



晨光生物科技集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-073

2016 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)杜付昌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 6 |
| 第三节 董事会报告..... | 9 |
| 第四节 重要事项..... | 29 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 38 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 45 |
| 第七节 财务报告..... | 47 |
| 第八节 备查文件目录..... | 156 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------------|---|-----------------------------|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会或证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 发行人、公司、本公司 | 指 | 晨光生物科技集团股份有限公司 |
| 上市 | 指 | 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 |
| IPO 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 | 2016 年 1 月—6 月份 |
| IPO 保荐人(主承销商) | 指 | 平安证券有限责任公司 |
| 再融资/非公开发行股票保荐人(主承销商) | 指 | 华林证券有限责任公司 |
| 公司律师 | 指 | 北京市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 |
| 莎车蛋白 | 指 | 晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司 |
| 克拉玛依公司 | 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 |
| 印度提取公司 | 指 | 晨光天然提取物(印度)有限公司 |

| | | |
|--------------|---|--|
| 香港晨光 | 指 | 晨光生物科技（香港）有限公司 |
| 青岛晨光 | 指 | 晨光（青岛）电子商务有限公司 |
| 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 | 《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） | 1,045,880,022.80 | 677,509,123.82 | 54.37% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 51,028,860.60 | 40,724,652.49 | 25.30% |
| 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） | 48,405,541.11 | 28,078,990.18 | 72.39% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 272,903,478.97 | 51,893,738.96 | 425.89% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 1.0412 | 0.289 | 260.28% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1961 | 0.1567 | 25.14% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1961 | 0.1567 | 25.14% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.53% | 3.97% | -0.44% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 3.35% | 2.74% | 0.61% |
| | 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） | 1,928,452,708.05 | 1,991,269,824.00 | -3.15% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 1,478,143,183.41 | 1,416,503,204.34 | 4.35% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 5.6394 | 6.54 | -13.77% |

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销部分） | -6,072,045.78 | |
| 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） | 8,888,440.53 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 155,297.29 | |
| 减：所得税影响额 | 346,586.58 | |

| | | |
|---------------|--------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,785.97 | |
| 合计 | 2,623,319.49 | -- |

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。

公司境外销售占公司总收入的比重较大，产品出口结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。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。

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，为公司的管理带来了一定的挑战，如果公司不能妥善应对上述挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。

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、报告期内对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

公司主要从事天然提取物业务经营，细分类产品有天然色素、天然香辛料提取物和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等多个系列。

报告期内公司继续以战略发展目标——“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；积极发展原材料种植基地，并参股辣椒品种选育优势企业——新疆隆平红安天椒农业公司，为持续、稳定、优质的原材料供应提供了保证；持续实施全球化资源配置，成立香港子公司，重点发展销售渠道，获取海外市场；投建辣椒电子交易平台项目，借助新兴的网络交易平台，整合辣椒行业信息、优化资源配置、连接供需两端减少流通环节，为原材料采购拓宽了视野及路径。

报告期内公司共实现营业收入104,588.00万元，营业利润6,186.32万元，归属于上市公司股东净利润5,102.89万元，分别同比增长54.37%、82.71%、25.30%。

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 | 1,045,880,022.80 | 677,509,123.82 | 54.37% | “公司深耕主业、紧抓行业回暖的契机，在稳固现有渠道的同时，不断开拓新的渠道，使天然色素、天然香辛料、棉籽油、棉粕、棉绒等产品收入同比均呈增长态势；同时公司持续开展业务创新，上半年度同比新增棉籽贸易业务，极大的带动了公司业务规模的发展。” |
| 营业成本 | 910,934,816.91 | 587,964,490.29 | 54.93% | 随着公司营业收入的变动，同向增长。 |
| 销售费用 | 31,341,061.83 | 18,053,501.00 | 73.60% | 随着公司业务规模的扩大，与客户协商后由公司承担的发货/运输费用、港杂费同比大幅增长，使销售费用同比增长。 |
| 管理费用 | 42,255,671.30 | 31,379,884.47 | 34.66% | 为带动业务发展、稳定团队，公司2015年中左右实施了薪酬体系改革（薪酬与目标结合，实施奖励制度）；报告期内根 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|------------|--|
| | | | | 据各部门/事业部目标完成度高于上年度职工薪酬费用同比增长；随着业务规模的增长，费用性税金亦呈增长态势；以上因素主要影响了管理费用同比增长。 |
| 财务费用 | -264,667.52 | 6,919,167.78 | -103.83% | 报告期公司低利率银行借款规模同比较大；2015年末公司完成了非公开发行股票事项，资金较为充裕，资金存款利息收入同比增加；公司出口主要使用美元结算，报告期因汇率变动，汇总收益同比大幅增加；受以上因素影响报告期财务费用同比大幅下降。 |
| 所得税费用 | 7,282,476.12 | 7,952,264.18 | -8.42% | |
| 研发投入 | 9,235,138.36 | 2,638,590.23 | 250.00% | 上年度公司对研发项目的投入主要是在下半年度，报告期公司部分项目需在上半年度进行投入、开发，由于各项目资金投入的时间不同，使研发投入同比增长了250%。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 272,903,478.97 | 51,893,738.96 | 425.89% | 报告期公司收入规模同比增长，销售货款回款同比增长，因此本项目数据同比增长。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -253,050,778.74 | -16,841,458.46 | -1,402.55% | 报告期公司及子公司投建项目支出增加，同时购买了理财产品，使投资活动的现金流出增长，因此使本项目数据同比下降。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -63,043,323.80 | -116,490,843.47 | 45.88% | 报告期初公司银行借款规模已下降，报告期内公司按照合同约定归还了部分银行借款，归还银行借款支出小于上年同期，因此本项目数据同比增长。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -41,858,812.11 | -81,140,222.80 | 48.41% | 本项目数据同比增长，主要是受报告期销售货款回款同比增长、归还银行借款资金减少、投建项目支出同比增长、购买理财产品资金支出同比增加综合影响。 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司紧紧围绕战略发展目标——“建设世界天然提取物产业基地”，不断突破创新，通过持续转变经营思路、与行业内及业务上下游优秀方合作扩大业务规模，同时积极发展原材料种植基地，保证持续稳定的供应，使公司的主营业务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、天然香辛料提取物和精油类产品、油脂和蛋白类产品、天然营养及药用等系列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。其中，主要产品——辣椒红色素、辣椒精、叶黄素位居行业首位，棉籽脱酚蛋白为国内知名品牌。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期，公司主营业务未发生重大改变，仍为天然提取物的研发、生产、销售。其中，主要产品——辣椒红色素、辣椒精、叶黄素位居行业首位，棉籽脱酚蛋白为国内知名品牌，番茄红素、葡萄籽提取物等正在上升阶段。

| 主要产品名称 | 产品用途 |
|------------|---|
| 辣椒红色素 | 应用于食品、医药、化妆品、饲料等行业调色。 |
| 辣椒油树脂（辣椒精） | 应用于含辣味食品、调料的调味。 |
| 花椒提取物 | 应用于肉制品、休闲食品、方便食品、速冻食品、海鲜食品、餐饮等。 |
| 叶黄素 | 应用于食品、化妆品、饲料等行业调色，精加工后可应用于保健品，是预防老年性黄斑变性有效的营养素。 |
| 番茄红素 | 对心血管和前列腺有一定的预防作用，可防止DNA细胞破坏，抗辐射，改善皮肤健康。 |
| 葡萄籽提取物 | 具有延缓衰老和增强免疫力的作用，应用于保健食品。 |
| 棉籽油 | 含有大量人体必需的脂肪酸，广泛用于烹调食用。 |
| 棉籽蛋白 | 含有丰富的蛋白，广泛应用于畜禽和水产饲料领域。 |

(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 | | | | | | |
| 色素、香辛料及营养类提取物 | 515,747,956.66 | 438,493,436.23 | 14.98% | 36.06% | 41.69% | -3.38% |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 棉籽类提取物 | 257,679,140.10 | 230,069,423.60 | 10.71% | 1.61% | -4.29% | 5.50% |
| 其他业务收入、成本 | 268,039,323.47 | 238,827,693.61 | 10.90% | 647.82% | 712.60% | -7.10% |

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大供应商数据如下。与上年同期相比3名供应商发生变化，与上年度相比4名供应商发生了变化，主要原因如下：公司新签约具有优势的供应商或贸易商；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，同时减少了在供应条件优势不明显的供应商处的采购量；公司生产用原材料国外采购主要集中在上半年度，国内采购主要集中在下半年度，采购的品种有所不同，因此上半年度前5大供应商与全年前5大供应商排名区别较大。

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） |
|----|-------|----------------|
| 1 | 供应商一 | 86,571,614.40 |
| 2 | 供应商二 | 57,578,030.46 |
| 3 | 供应商三 | 45,621,415.34 |
| 4 | 供应商四 | 38,686,743.38 |
| 5 | 供应商五 | 27,854,831.83 |
| 合计 | | 256,312,635.41 |

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大客户数据如下。与上年同期相比1名客户排名发生了变化，与上年度相比2名客户排名发生了变化，主要原因如下：公司客户业务发生季节性需求量变化，公司向其销售的额度同向变化。

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） |
|----|------|----------------|
| 1 | 客户一 | 47,348,027.97 |
| 2 | 客户二 | 36,858,273.72 |
| 3 | 客户三 | 27,744,446.69 |
| 4 | 客户四 | 22,874,139.93 |
| 5 | 客户五 | 20,804,420.31 |
| 合计 | | 155,629,308.62 |

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 |
|------------------|---|---------------|
| 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 | 5,561,171.82 |
| 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。辣椒红天然色素原材料、植物提取物、万寿菊及农副产品加工及销售 | 11,402,018.30 |
| 晨光生物科技集团克拉玛依有限公司 | 棉籽等农副产品加工及销售 | 12,041,944.72 |
| 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、植物提取物加工、销售；农作物种植等 | 4,770,033.94 |
| 晨光生物科技（印度）有限公司 | 辣椒及辣椒制品业务 | 5,472,579.05 |

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。 | 完成甜菊糖生产转化，正在进行甜菊糖生产废水综合利用研究。 |
| 2 | 晶体叶黄素提取工艺优化 | 提高晶体叶黄素生产得率。 | 完成高得率叶黄素晶体制备工艺开发。 |

| | | | |
|---|-------------|---------------------------|----------------------------|
| 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。 | 根据棉籽糖粗品制备效果进行生产线改造。 |
| 4 | 红曲红工艺开发 | 实现规模化生产，产品满足市场需求。 | 完成一轮试生产，根据试生产效果进行工艺完善。 |
| 5 | 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。 | 结合中试效果进行过滤工艺改进，提出生产线改造方案。 |
| 6 | 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。 | 以提高得率、降低过程损失为目的，进一步完善生产工艺。 |
| 7 | 番茄红素晶体制备工艺 | 完成工艺开发、中试及试生产，产品满足市场需求。 | 完成两轮中试，验证了小试工艺的可行性。 |
| 8 | 辣椒红皂脚综合利用项目 | 完成工艺开发，实现皂脚制备酸化油及精制油酸。 | 完成酸化油精制油酸小试工艺开发。 |

公司技改项进展情况：

| 序号 | 项目名称 | 目标 | 截至期末进展情况 |
|----|--------------------------|--|---------------------------|
| 1 | 蛋白生产线扩能改造项目 | 提高剥绒车间产能、提高生产附加值、提高产品质量、降低消耗、稳定过程控制 | 6 月份开始年度改造。 |
| 2 | 甜菊糖扩能改造项目 | 甜菊叶投料量提升到 50 吨/日，吨生产成本降低到***元，甜菊糖产品浊度（异物）合格率 90%以上，含量、溶残、微生物等其余指标合格率 100%，料粕灰分合格率 80-90%，甜菊糖苷产品得率***%，甜菊糖料渣得率***%，通过自动化改造减少人员投入，优化树脂再生工艺，改善工作环境，减少水用量。 | 甜菊糖车间消溶结束，验收通过，准备开始进行改造工作 |
| 3 | 药用提取物分部 4+10 吨锅炉除尘脱硫改造项目 | 除尘排放浓度：除尘、脱硫后粉尘浓度 ≤ 30mg/Nm ³ ；脱硫排放浓度：SO ₂ 排放浓度 ≤ 50mg/Nm ³ ；设备同主机运转率 ≥ 95%；脱硫装置设备的噪音不高于 85。 | 脱硫除尘设备安装完毕，调试完毕，等待验收。 |
| 4 | 萃取车间合并改造项目 | 萃取车间一二线进行合并，使新的萃取生产线具备同时生产叶黄素和红辣素的条件，并具备使用双溶剂萃取条件 | 正在进行新生产线改造 |
| 5 | 分子蒸馏改造项目 | 辣度得率提高至 98%，吨成本降低至***元，可制备单位辣度高的产品 | 仍处于试生产阶段 |
| 6 | 花椒轧片改造项目 | 减少花椒在轧胚过程中造成的损失，缩短输送途径，提高麻度得率，降低吨生产成本。 | 已完成安装调试，9 月份开始试生产 |

| | | | |
|---|---------|---|---------------|
| 7 | 皂化线改造项目 | 日处理量不低于 15 吨，吨原料加工成本降低 20%以上，色价得率提高 3%以上。 | 完成平台焊接，设备基本到位 |
|---|---------|---|---------------|

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

1、宏观经济环境对公司的影响

2016年是国家“十三五规划”的开局之年，是机遇与挑战并存的一年。国际上，世界多极化、经济全球化、社会信息化深入发展，国际金融危机冲击和深层次影响在相当长时期依然存在，世界经济在深度调整中曲折复苏、增长乏力；主要经济体走势和宏观政策取向分化，金融市场动荡不稳，大宗商品价格大幅波动，全球贸易持续低迷，贸易保护主义强化，新兴经济体困难和风险明显加大。国内，经济发展进入新常态，大部分行业的产能过剩问题突出，恶性竞争加剧，众多企业纷纷寻求转型与升级。公司所处的天然提取物行业也面临着适应经济发展的新常态，积极应对科技创新和产业结构调整、加快发展，对公司而言，既是机遇，又是挑战。

2、行业的发展趋势

随着现代食品工业的崛起和生活水平的提高，消费者健康意识逐渐增强，安全无毒或者基本无毒的天然产品越来越受到食品企业和消费者的青睐。作为大健康产业内不可或缺的组成部分，近年来，世界范围内，尤其是欧美等发达国家和地区对天然提取物需求量的增长大大刺激了天然提取物行业的发展。

天然提取物列为食品添加剂和配料工业的重点发展方向已被列入行业发展规划，并提出了鼓励和支持天然色素、植物提取物、天然防腐剂和抗氧化剂、功能性食品配料等行业的发展。2013年以来，商务部医保商会陆续对外发布包括银杏叶提取物、水飞蓟提取物等在内的首批7个国际商务标准。标准的推出在某种程度上填补了行业发展的“空白”，标准的发布带动了整个行业产品质量的提升，完善了产品质量标准体系，推动了行业健康和持续发展。

目前，国内从事天然提取物生产和贸易的企业数量很大，但是仍存在规模偏小、产品创新能力低等短板。尤其是随着下游市场需求不断增加，大量企业涌入天然提取物行业，使得行业逐渐呈现产能过剩和竞争过度的态势。

公司作为天然提取物行业的领先者，主要产品辣椒红色素、辣椒精、叶黄素等位居行业首位，在规模、研发能力、工艺/技术、竞争能力、盈利能力等均处于行业前列。相信未来随着行业各项标准和规范的不

断完善，行业成熟度将得到提高，行业竞争将深度调整，公司也将在有序竞争的格局中进一步提高市场份额。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司紧紧围绕战略发展目标——建设世界天然提取物产业基地，根据年度经营计划继续推进“对外以客户为中心，对内以营销事业部为中心，生产为营销做好后盾，研发、质量、后勤、管理等部门要为生产和营销做好服务的模式”，通过不断开拓，确保了主营业务持续稳定的发展，实现归属于上市公司股东净利润5,102.89万元，同比增长25.30%。

1、营销业务方面

通过参加专业展会或年会（上海FIC展、植物提取物年会等）、更新网页、宣传册、自媒体发表软文等多种形式提升了公司的形象，使已合作客户更加稳固，给潜在客户留下了较好的印象，为以后更好的进行市场经营工作奠定了坚实的基础；建立包装油产品在线支付平台，增加了新的销售方式；积极调研行业状况，完成了多个产品差异性分析报告，为公司产品的提升或升级积累了数据支持；与上下游客商建立了战略合作关系，与同行间保持密切沟通，推进电子交易平台建设相关工作；利用辣椒产业联盟、国内外行业协会平台，进行行业整合，推进行业生态圈建设；持续开展棉籽贸易业务，通过供应链金融提高了棉籽类业务的盈利水平；创新原材料基地建设模式，通过参股新疆隆平红安天椒农业公司，在辣椒品种选育方面得到了突破，增加了精选品种协议种植面积。

2、项目申报、建设方面（含生产项目）

辣椒红、辣椒油树脂扩大使用范围获批准发布，此前，我公司针对辣椒红、辣椒油树脂先后进行了4次扩大使用范围申报，致力于推动辣椒红色素和辣椒油树脂在各类食品当中的应用，推动了行业创新；荣获“国家知识产权运用标杆示范企业”、“河北省制造业百强企业”、“河北省十佳诚信品牌”等称号；公司“邯郸晨光生物天然提取物产业基地及国家工程中心”列入河北省十三五规划期间建设的80个战略新兴产业重大项目；完成了丝路晨光、彩之源、枣花省著名商标复评，CCGB省著名商标上报；完成了高新技术企业、国家龙头企业第一季度季报，企业技术中心创新能力建设项目验收材料修改上报；完成了国家“十三五”重点研发计划预申报书的申报，河北省科技进步奖创新工程奖、河北省技术发明奖2项奖励材料编制及提交；鼓励全员创新，完成了多项专利申请；完成了印度提取物公司叶黄素提取项目基础建设，香港子公司注册、青岛电子商务公司筹建，为公司的发展奠定了基础。

3、人才培养或选拔方面

为吸引更多的人才投入到晨光大家庭，公司积极参加高校招聘会，并创新招聘模式，开展网络、微信

等形式招聘，尝试网络面试初选报名人员；各部门开展日常培训工作，继续推行内部讲师计划，中层和骨干按计划讲课，员工业务能力不断增强；制定产品工程师、产品经理选拔方案，制定外部技师实施方案，内部选拔了34名主管班长，提升了内部员工工作积极性；李德发院士签约入驻公司院士工作站，双方的强强联合将进一步推动我国植物提取物替代抗生素的发展步伐，为我国植物提取物行业开拓了新的发展方向；成立了北京中医药大学中药专业学位研究生培养实践基地，配合北京中医药大学“校企结合、两段式、双导师”研究生培养模式，入选该校第一期教学改革试点合作单位，进一步提升了研究生的综合素质和实践能力。

4、其他方面

组建设立了公司微信平台和公司微信公众号“微晨光”，利用新途径宣传扩大影响；新OA办公系统上线，提高了工作效率；ERP系统升级，制定了工作标准流程；实施了股权激励计划，丰富了员工激励形式；强化廉洁制度的监督检查及分级管理，报告期内公司未发生廉洁事故，购、产、销各个环节做到了风清气正；按计划完成厂区绿化和植被，使厂区绿化覆盖率已达75%；清真餐厅实现管理规范化运作，菜的品种与质量有了提高，就餐人数逐渐增加；组织了元旦体育互动、五一晚会，丰富了员工的业务文化生活；积极履行社会责任，在小学校中设立了晨光基金，以鼓励教师队伍不断提高，从而带动教育事业的发展。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、管理风险：公司上市之后，随着募投及非募投项目的建成投产、公司规模扩大以及管控的子公司增多，公司及各子公司的组织结构和模式趋于复杂化，随之带来的经营决策和管理风险的难度增加，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。

2、市场竞争风险：近几年天然提取物行业迅速成长，不断涌入新的市场竞争者，行业竞争日益激烈，公司面临着市场份额被抢占的风险；另外，由于行业内一些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，虽然公司作为天然提取物行业的领军者，具有明显的核心竞争优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。

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，但天然提取物行业在新技术、新产品研发上面临着更新换代快、投入高、知识产权不易保护等风险，如果公司在技术更新、新产品研发等方面不能保持与之相应的发展速度，将可能导致公司技术研发进度延期、技术失密以及技术成果转化不力等结果，进而将对未来的经营带来不利影响。

4、项目投资相关风险：公司募投及非募投项目除子公司邯郸晨光、印度提取物公司外均已投产，虽

然公司在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，但以上项目完全投产后，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。原材料采购成本在生产成本中所占比重较大，如原材料价格大幅度波动，将对公司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、莎车地区建立了原料基地，随着公司的不断经营开拓，基地面积逐渐增加；同时通过在印度设立子公司，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、脱粉棉籽蛋白、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、汇率变动风险：国外销售占公司收入比例较大，主要以美元结算，因此，公司的经营将会面临一定的汇率变动风险。公司将积极运用金融工具，如出口押汇、福费廷、远期结汇等，以加快结汇速度、减少汇率波动对公司经营业绩的影响。未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而持续增长，因此，若本国或进口国的外汇、汇率政策等发生变动，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

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 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 3,452 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 5.32% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>(一) 首次公开发行股份募集资金情况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,并经深圳证券交易所同意,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元,扣除承销费和保荐费用35,600,000.00元后的募集资金为654,400,000.00元,已由主承销商平安证券有限责任公司于2010年10月28日汇入本公司在中国农业银行曲周县支行和中国工商银行曲周支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、及信息披露费等其他发行费用5,314,935.25元后,本公司实际募集资金净额为人民币649,085,064.75元。上述募集资金情况已经中瑞岳华会计师事务所审验并出具中瑞岳华验字[2010]第272号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定,结合公司实际情况,制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》),并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求:公司和保荐机构平安证券有限责任公司于2010年11月10日分别与中国农业银行股份有限公司曲周县支行、中国工商银行股份有限公司曲周支行、中国农业银行股份有限公司邯郸分行、中国银行股份有限公司邯郸市联防路支行、中国民生银行股份有限公司邯郸分行分别签定了《募集资金三方监管协议》,在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务,其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至2015年12月31日,上述各募集资金专户资金均已使用完毕,专户余额均为零,且已完成账户注销。(二) 非公开发行股份募集资金情况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非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2829号)核准,公司向四名特定投资者非公开发行3700万股普通股(A股),发行价格为9.40元/股,募集资金总额为347,800,000.00元,扣除承销费和保荐费人民币3,000,000.00元后的募集资金344,800,000.00元,已由承销商华林证券有限责任公司于2015年12月25日汇入公司在中国农业银行曲周县支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、验资费等其他发行费用1,150,600.00元后,公司实际募集资金净额为343,649,400.00元,所募集资金将全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所审验并出具众环验字[2015]第020036号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定,</p> | |

结合公司实际情况，制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》），并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求：公司和保荐机构华林证券有限责任公司于 2015 年 12 月 28 日、12 月 30 日分别与邯郸银行股份有限公司曲周支行、中国农业发展银行曲周县支行分别签定了《募集资金专户存储三方监管协议》，在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务，其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至 2015 年 12 月 31 日，邯郸银行股份有限公司曲周支行募集资金专户余额为：0.00 元（专户资金用途为“偿还银行贷款”）；中国农业发展银行曲周县支行募集资金专户余额为：185,886,718.76 元（专户资金用途为“补充流动资金”）；尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中，进行专项管理。

（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 | 392.5 | 324.72 | 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 | 315.72 | 1,618.21 | 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 | 471.92 | -2,108.63 | 否 | 否 |
| 河北省天然色素工程技术研究中心建设项目 | 是 | 4,120 | 4,120 | 0 | 3,600.03 | 87.38% | 2012年08月31日 | | 0 | 是 | 否 |
| 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 | 1,264.19 | 2,057.84 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 32,050 | 32,050 | 0 | 27,969.3 | -- | -- | 2,444.33 | 1,892.14 | -- | -- |
| 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 | 63.93 | 910.95 | 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 | 547.26 | 1,574.01 | 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 | | -1,492 | 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 | -- | -- | 611.19 | 992.96 | -- | -- |
| 合计 | -- | 64,908.51 | 64,908.51 | 0 | 60,882.47 | -- | -- | 3,055.52 | 2,885.1 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>1、“采取超临界技术年产2000吨精品天然色素项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。“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吨水溶色素综合加工项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目中），影响了项目施工进度。“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）以色列价、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，因此影响了项目实施进度。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</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>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。“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。2、超募资金用途及使用进展情况：（1）年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金 2,048 万元，截至报告期末，累计投资 1,870.63 万元，投资进度 91.34%，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%，项目已实施完毕。（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%，项目已实施完毕。（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 | <p>适用</p> <p>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</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | 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，主要是因为项目建设过程中，本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支；同时本着谨慎原则，公司对市场进行了较为充分的调研，在保证项目质量的前提下，采购优质且具有价格优势的国内设备，降低了设备采购成本（尚有部分质保金未支付完毕）。4、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”、“年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目”合计节余资金 2,787.01 万元，主要是因为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

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|-----------------|--------------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目 | 年产 2 万吨色素颗粒原料项目、年产 6 万吨植 | 5,500 | 0 | 5,322.77 | 96.78% | 2012 年 04 月 30 日 | 1,264.19 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|-------|---|----------|----|----|----------|----|----|
| | 物蛋白项目 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 5,500 | 0 | 5,322.77 | -- | -- | 1,264.19 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>1、变更原因：A、“年产2万吨色素颗粒原料项目”变更原因：辣椒颗粒生产线经过生产技术的改进和生产管理提升，现在建的2条生产线各项指标即可完全达到并超过项目原设计的生产能力要求，因此将原设计4条生产线变更为2条生产线；万寿菊颗粒年生产线由于当地年产出的万寿菊花达不到公司原设计1万吨颗粒生产线对原料的需求，为减少设备闲置，合理配置资源，剩余生产线暂不投建；B、“年产6万吨植物蛋白项目”变更原因：其子项目棉籽蛋白项目经过一年来的投建、试车、生产，在加工提取技术等方面已超过了行业平均水平，部分指标达到行业先进水平。产品销售拥有了固定的客户群，并且新客户逐步增加，为了提高规模效益，使棉籽蛋白提取加工做到行业前列，公司决定目前重点力量发展棉籽蛋白提取加工，暂不投建其另一子项目“大豆蛋白项目”。2、决策程序及信息披露情况：经公司第一届董事会第二十次会议、2010年度股东大会审议通过，公司对“年产2万吨色素颗粒原料项目”、“年产6万吨植物蛋白项目”进行了部分变更，其中：“年产2万吨色素颗粒原来项目”变更了建设投资2,712万元，“年产6万吨植物蛋白项目”变更了建设投资740万元，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。</p> | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | |

(4) 非公开发行股份募集资金使用情况表

单位：万元

| 募集资金总额 | | 34,364.94 | | | 本年度投入募集资金总额 | | | 18,607.77 | | | |
|----------------------|----------------|------------|------------|-----------|----------------|-------------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | | 已累计投入募集资金总额 | | | 34,384.07 | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | | | | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | 0.00% | | | | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 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) | 本年度投入金额 | 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 | 本年度实现的效益 | 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 |
| 偿还银行贷款 | 否 | 15,000.00 | 15,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | 100.00% | 2016年1月31日 | - | - | - | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 19,364.94 | 19,364.94 | 18,607.77 | 19,384.07 | 100.10% | 2016年12月31日 | - | - | - | 否 |
| 小计: | | 34,364.94 | 34,364.94 | 18,607.77 | 34,384.07 | - | - | - | - | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 | | | | | 无 | | | | | | |
| 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 | | | | | 不适用 | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | | | 不适用 | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | | | 不适用 | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | | 不适用 | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | | | | 不适用 | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | | | | | 不适用 | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | | | | | 报告期末募集资金已使用完毕。 | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | | | | | 无 | | | | | | |

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

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 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转以后年度。2016 年 5 月 9 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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于子公司合并并由公司向其增资的议案》，公司决定使全资子公司喀什生物吸收合并另一家全资子公司喀什色素，并由公司向喀什生物增资 5000 万元；截止报告期末，上述事项已完成。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司第三届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》和《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，公司决定向 112 名激励对象授予 185,438 万份限制性股票，公司将通过向激励对象定向发行股票作为本计划的股票来源。限制性股票的授予价格为每股 11.60 元。

本次激励计划限制性股票自相应的授予日起届满 12 个月且公司公告年度审计报告后，在未来 24 个月

内分两期解锁：第一个解锁期，自授予日起届满 12 个月且公司公告 2016 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内；第二个解锁期，自授予日起届满 24 个月且公司公告 2017 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内。每次解锁的数量为：已授予限制性股票数量的 50%。

公司层面业绩考核要求：财务业绩考核的指标主要包括：扣除非经常性损益的净利润增长率。本计划授予的限制性股票，在解锁期的各会计年度中，分年度进行绩效考核并解锁，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件。第一个解锁期以 2015 年业绩为基数，2016 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润增长率不低于 30%，第二个解锁期以 2015 年业绩为基数，2017 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润增长率不低于 69%。

个人层面业绩考核要求：在限制性股票激励计划有效期内的各年度，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解锁比例，个人当年实际解锁额度=标准系数×个人当年计划解锁额度。

第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》，公司于 2016 年 5 月 9 日实施完毕了 2015 年度利润分配方案：以公司总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转以后年度。根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》、《晨光生物科技集团股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》等有关规定及公司 2015 年年度股东大会的授权，拟将本次激励计划所涉限制性股票数量由 1,854,380 股，调整为 2,225,256 股；授予价格由 11.60 元/股，调整为 9.63 元/股。

2016 年 5 月 20 日，公司完成了上述限制性股票授予登记的工作，授予股份上市日期为 2016 年 6 月 3 日。激励对象名单未有调整。本次限制性股票授予登记完成后，公司股权分布仍具备上市条件。本次限制性股票授予不会导致公司第一大股东发生变化。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事会已确定激励计划的授予日为 2016 年 5 月 20 日，在 2016 年-2018 年将按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。经测算，本次限制性股票激励成本合计为 407.96 元，则 2016 年-2018 年限制性股票成本摊销情况见下表：

| 授予的限制性股票 (万股) | 需摊销的总成本(万 元) | 2016 年(万元) | 2017 年(万元) | 2018 年(万元) |
|------------------|-----------------|------------|------------|------------|
| 222.5256 | 407.96 | 203.98 | 169.98 | 34 |

激励计划限制性股票激励成本将在管理费用中列支。上述对公司财务状况和经营成果的影响仅为测算数据，应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、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 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 （协议签署 日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 晨光生物科技集团 莎车有限公司 | 2015 年 04 月 16 日 | 800 | 2015 年 07 月 31 日 | 400 | 连带责任保 证 | 每笔债权合 同债务履行 期届满之日 起至该债权 合同约定的 债务履行期 届满之日后 两年 | 否 | 否 |
| 晨光生物科技集团 喀什有限公司 | 2015 年 04 月 16 日 | 6,000 | 2015 年 11 月 27 日 | 5,500 | 连带责任保 证 | 主合同约定 的债务履行 期限届满之 日起二年 | 否 | 否 |
| 新疆晨曦椒业有限 公司 | 2015 年 04 月 16 日 | 500 | 2015 年 12 月 29 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) | 6,400 | | | | |
|---|----------------------|------|------------------------------|--------|------------|-----|------------|--------------|
| 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 |
| 新疆晨曦椒业有限公司 | 2015 年 04 月 16 日 | 500 | 2015 年 12 月 29 日 | 500 | 连带责任保 证 | 否 | 否 | 否 |
| 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) | 6,400 | | | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 4.33% | | | | |
| 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) | | | | 900 | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 900 | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

上表中公司对子公司——新疆晨曦椒业有限公司的 500 万元担保与另一子公司——新疆晨光天然色素有限公司对子公司——新疆晨曦椒业有限公司的 500 万元担保系同一笔业务。

(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书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司上市前主要股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希仲 | 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 | 2010 年 11 月 05 日 | | 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）。 |

| | | | | | |
|--|---|---|------------------|-------|--|
| | | 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。 | | | |
| | 公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属卢庆国、刘英山、周静、李月斋、关庆彬、董希仲、杨文芳、刘东明、赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、韩文杰、暴海军、党兰婷、党庆新、董凡利、刘凤霞 | 在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。 | 2010 年 11 月 05 日 | | 截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况 (1、2013 年初，公司原副总经理暴海军不再担任公司副总经理调任其他职务，2014 年 9 月 26 日其股份限售承诺到期；2014 年 8 月 29 日关庆彬先生辞去了公司董事职务，2016 年 2 月 29 日其股份限售承诺到期；2015 年 4 月 23 日杨文芳女士辞去了公司监事职务，其股份限售承诺到期日为 2016 年 10 月 23 日。2016 年 1 月 25 日董希仲先生因换届离任公司监事会主席职务，其直系亲属董凡利女士股份限售随之变动，该两人股份限售承诺到期日为 2017 年 7 月 25 日。2、“承诺时间”填列的时间为承诺开始时间)。 |
| | 公司非公开发行股票认购对象卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉商贸有限公司 | 在本次非公开发行过程中认购的晨光生物股票自晨光生物非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让或上市交易或委托他人管理本人/本公司持有的股份，也不由晨光生物回购本人/本公司所持有的上述股份。 | 2016 年 01 月 07 日 | 36 个月 | 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)。 |

| | | | | | |
|---------------|---|--|--|--|--|
| 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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司未发生达到披露标准的补助资金收入，以下为报告期内公司收到的较大金额的补助收入：

| 序号 | 文件名称 | 款项性质 | 金额 (万元) | 记账科目 |
|----|---|--------------------------|------------|-------|
| 1 | 关于实施高层次创新创业人才开发“巨人计划”的意见（冀办发[2011]41号） | 河北省“巨人计划”创新创业团队和领军人才资助资金 | 50 | 营业外收入 |
| 2 | 曲周县财政局下发的关于2014年产业技术研究与开发资金，用于技术中心创新能力建设项目（冀财建[2014]187号） | 河北财政厅技术研究与开发资金 | 200 | 递延收益 |
| 3 | 邯郸市财政局关于下达2015年度农业产业化发展省级补助资金的通知（邯财农[2015]148号） | 农业产业化省级补助资金 | 100 | 营业外收入 |
| 4 | 河北省财政厅、河北省工业和信息化厅关于下达2015年省级工业转型升级补助资金（国家技术创新示范企业补贴资金）支出预算（拨款）的通知（冀财建[2015]39号） | 国家技术创新示范企业补贴资金 | 50 | 营业外收入 |

| | | | | |
|---|---|------------|------|-------|
| 5 | 关于下达喀什地区发展产业促进就业专项资金贷款贴息计划的通知（喀援疆办[2016]18 号） | 专项资金贷款贴息资金 | 197 | 营业外收入 |
| 6 | 关于拨付莎车县 2015 年发展产业促进就业专项资金贷款贴息资金的请示（莎发改字[2016]52 号） | 专项资金贷款贴息资金 | 55.9 | 营业外收入 |

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

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 | 74,925,093 | 34.60% | 2,225,256 | | 15,113,439 | | 17,338,695 | 92,263,788 | 35.20% |
| 3、其他内资持股 | 74,925,093 | 34.60% | 2,225,256 | | 15,113,439 | | 17,338,695 | 92,263,788 | 35.20% |
| 其中：境内法人持股 | 8,000,000 | 3.69% | | | 1,600,000 | | 1,600,000 | 9,600,000 | 3.66% |
| 境内自然人持股 | 66,925,093 | 30.90% | 2,225,256 | | 13,513,439 | | 15,738,695 | 82,663,788 | 31.54% |
| 二、无限售条件股份 | 141,645,779 | 65.40% | | | 28,200,735 | | 28,200,735 | 169,846,514 | 64.80% |
| 1、人民币普通股 | 141,645,779 | 65.40% | | | 28,200,735 | | 28,200,735 | 169,846,514 | 64.80% |
| 三、股份总数 | 216,570,872 | 100.00% | 2,225,256 | | 43,314,174 | 0 | 45,539,430 | 262,110,302 | 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

报告期内因公积金转增股本，股份增加43,314,174股；限制性股票激励计划的实施，股份增加2,225,256股；即公司股份总数由期初216,570,872股增加至报告期末的262,110,302股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司第三届董事会第二次会议、2015年度股东大会审议通过，公司决定以总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股转增2股，剩余未分配利润结转以后年度。2016年5月9日，公司2015年权益分派完成。

经公司第三届董事会第三次会议、2015年度股东大会审议通过，公司决定实施限制性股票激励计划，向112名激励对象授予限制性股票185.438万股，约占本计划签署时公司股本总额21657.09万股的0.86%。公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》，拟将本次激励

计划所涉限制性股票数量由1,854,380股,调整为2,225,256股;授予价格由11.60元/股,调整为9.63元/股。本次限制性股票授予日为2016年5月20日,授予股份上市日期为2016年6月3日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经公司第三届董事会第二次会议、2015年度股东大会审议通过,公司以总股本216,570,872股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税);同时进行资本公积金转增股本,以公司总股本216,570,872股为基数,向全体股东每10股转增2股,剩余未分配利润结转以后年度。2016年5月9日,公司2015年权益分派完成。

经公司第三届董事会第三次会议、2015年度股东大会审议通过,公司决定实施限制性股票激励计划,向112名激励对象授予限制性股票185.438万股,经约占本计划签署时公司股本总额21657.09万股的0.86%。公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》,拟将本次激励计划所涉限制性股票数量由1,854,380股,调整为2,225,256股;授予价格由11.60元/股,调整为9.63元/股。本次限制性股票授予日为2016年5月20日,授予股份上市日期为2016年6月3日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内,公司于5月份完成2015年度利润分配方案的实施及限制性股票激励计划的实施,本次变动后使报告期公司基本每股收益、稀释每股收益分别变动为0.1961元/股、0.1961元/股;归属于公司普通股股东的每股净资产变动为5.64元。

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 | 13,554,682 | | 2,710,936 | 16,265,618 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 李月斋 | 7,596,577 | 771,525 | 1,365,010 | 8,190,062 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 董希仲 | 6,277,440 | | 3,286,464 | 9,563,904 | 高管锁定股 | 2016年1月25日董希仲先生因换届离任公司监事会主席职务,根据其任职监事时的承诺:离职后六个月内不减持其所持公司股份,离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的50%。其股份限售承诺到期日为2017年7月25日。 |
| 刘英山 | 3,280,000 | 819,951 | 492,010 | 2,952,059 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 周静 | 3,759,534 | | 751,907 | 4,511,441 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 党兰婷 | 727,749 | | 145,550 | 873,299 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 李凤飞 | 603,965 | 150,975 | 90,598 | 543,588 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 连运河 | 600,043 | | 120,009 | 720,052 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 韩文杰 | 457,576 | | 91,515 | 549,091 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 陈运霞 | 374,481 | 60,000 | 62,896 | 377,377 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 刘东明 | 50,625 | | 10,125 | 60,750 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 赵涛 | 22,500 | | 4,500 | 27,000 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 董凡利 | 325,480 | | 195,289 | 520,769 | 高管锁定股 | 2016年1月25日董希仲先生因换届离任公司监事会主席职务,其直系亲属董凡利女士股份限售随之变动,其股份限 |

| | | | | | | |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------------|--|
| | | | | | | 售承诺到期日为 2017 年 7 月 25 日。 |
| 刘凤霞 | 249,441 | | 49,888 | 299,329 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 党庆新 | 45,000 | | 9,000 | 54,000 | 高管锁定股 | 任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 袁新英 | 0 | | 130,193 | 130,193 | 高管锁定股 | 2016 年 1 月 25 日担任公司第三届监事会监事。任职期间,其高管锁定股将一直存续 |
| 杨文芳 | 2,038,095 | | 407,619 | 2,445,714 | 高管锁定股,离职监事,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:离职后六个月内不减持其所持公司股份,离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的 50%。其股份限售承诺到期日为 2016 年 10 月 23 日。 |
| 关庆彬 | 4,155,660 | 4,986,792 | 831,132 | 0 | 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:离职后六个月内不减持其所持公司股份,离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的 50%。2016 年 2 月 29 日承诺到期。 |
| 卢庆国 | 22,500,000 | | 4,500,000 | 27,000,000 | 首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺 | 2019 年 1 月 7 日 |
| 连运河 | 2,000,000 | | 400,000 | 2,400,000 | 首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺 | 2019 年 1 月 7 日 |
| 雷远大 | 4,500,000 | | 900,000 | 5,400,000 | 首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺 | 2019 年 1 月 7 日 |
| 重庆玖吉商贸有限公司 | 8,000,000 | | 1,600,000 | 9,600,000 | 首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺 | 2019 年 1 月 7 日 |

| | | | | | | |
|---------|------------|-----------|------------|------------|---------|--|
| 股权激励限售股 | | | 2,225,256 | 2,225,256 | 股权激励限售股 | 限制性股票自相应的授予日起届满 12 个月且公司公告年度审计报告后，激励对象应当在未来 24 个月内分两期解锁：第一个解锁期为自授予日起届满 12 个月且公司公告 2016 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内，解锁比例 50%；第二个解锁期为自授予日起届满 24 个月且公司公告 2017 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内，解锁比例 50%。本次限制性股票授予日为 2016 年 5 月 20 日。 |
| 合计 | 81,118,848 | 6,789,243 | 20,379,897 | 94,709,502 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 13,001 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 | 18.58% | 48,687,492 | 8,114,582 | 43,265,618 | 5,421,874 | 质押 | 48,600,000 |
| 李月斋 | 境内自然人 | 4.17% | 10,920,084 | 1,820,014 | 8,190,062 | 2,730,022 | 质押 | 9,470,657 |
| 重庆玖吉商贸有限公司 | 境内非国有法人 | 3.66% | 9,600,000 | 1,600,000 | 9,600,000 | 0 | 质押 | 9,600,000 |
| 董希仲 | 境内自然人 | 3.65% | 9,563,904 | 1,593,984 | 9,563,904 | 0 | | |
| 元达信资本—工商银行—元达信腾飞 1 号资产管理计划 | 其他 | 3.07% | 8,047,762 | 8,047,762 | 0 | 8,047,762 | | |
| 周静 | 境内自然人 | 2.32% | 6,078,687 | 1,065,975 | 4,574,873 | 1,503,814 | | |
| 关庆彬 | 境内自然人 | 2.31% | 6,045,762 | 198,816 | | 6,045,762 | | |

| 雷远大 | 境内自然人 | 2.06% | 5,400,000 | 900,000 | 5,400,000 | 0 | 质押 | 5,400,000 |
|--|---|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|-----------|
| 中信建投基金—工商银行—中信建投基金健康 1 号资产管理计划 | 其他 | 2.05% | 5,383,137 | 5,383,137 | 0 | 5,383,137 | | |
| 杨文芳 | 境内自然人 | 1.80% | 4,725,829 | 787,639 | 2,445,714 | 2,280,115 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 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 | | | | | |
| 元达信资本—工商银行—元达信腾飞 1 号资产管理计划 | 8,047,762 | 人民币普通股 | 8,047,762 | | | | | |
| 关庆彬 | 6,045,762 | 人民币普通股 | 6,045,762 | | | | | |
| 卢庆国 | 5,421,874 | 人民币普通股 | 5,421,874 | | | | | |
| 中信建投基金—工商银行—中信建投基金健康 1 号资产管理计划 | 5,383,137 | 人民币普通股 | 5,383,137 | | | | | |
| 杨文芳 | 4,725,829 | 人民币普通股 | 4,725,829 | | | | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 2,944,080 | 人民币普通股 | 2,944,080 | | | | | |
| 李月斋 | 2,730,022 | 人民币普通股 | 2,730,022 | | | | | |
| 常莎 | 2,607,928 | 人民币普通股 | 2,607,928 | | | | | |
| 庞红伟 | 2,145,413 | 人民币普通股 | 2,145,413 | | | | | |
| 交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金 | 2,060,612 | 人民币普通股 | 2,060,612 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名无限售流通股股东中关庆彬、卢庆国、杨文芳、李月斋系公司持股前 10 名股东，股东李月斋为股东卢庆国妻弟配偶。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。 | | | | | | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4) | 无 | | | | | | | |

注：01 2016 年 4 月末公司股东总数为 10,693；2016 年 5 月末公司股东总数为 12,055。

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 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获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获授予限制性股票数量 |
|-----|----------------|------|------------|-----------|----------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 卢庆国 | 董事长、总经理 | 现任 | 40,572,910 | 8,114,582 | | 48,687,492 | | | | |
| 刘英山 | 董事 | 现任 | 3,280,066 | 656,014 | | 3,936,080 | | | | |
| 周静 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 现任 | 5,012,712 | 1,065,975 | | 6,078,687 | | 63,432 | | 63,432 |
| 李月斋 | 董事 | 现任 | 9,100,070 | 1,820,014 | | 10,920,084 | | | | |
| 卢平 | 董事 | 离任 | 0 | | | 0 | | | | |
| 齐庆中 | 独立董事 | 离任 | 0 | | | 0 | | | | |
| 杨庆英 | 独立董事 | 离任 | 0 | | | 0 | | | | |
| 卫新江 | 独立董事 | 离任 | 0 | | | 0 | | | | |
| 董希仲 | 监事会主席 | 离任 | 7,969,920 | 1,593,984 | | 9,563,904 | | | | |
| 刘旭峰 | 监事 | 离任 | 0 | | | 0 | | | | |
| 刘东明 | 监事会主席 | 现任 | 67,500 | 13,500 | | 81,000 | | | | |
| 赵涛 | 职工监事 | 现任 | 30,000 | 6,000 | | 36,000 | | | | |
| 李凤飞 | 副总经理 | 现任 | 603,987 | 199,422 | | 803,409 | | 78,624 | | 78,624 |
| 连运河 | 副总经理 | 现任 | 2,800,058 | 638,636 | | 3,438,694 | | 78,624 | | 78,624 |
| 陈运霞 | 副总经理 | 现任 | 419,308 | 162,486 | | 581,794 | | 78,624 | | 78,624 |
| 韩文杰 | 副总经理 | 现任 | 610,101 | 211,360 | | 821,461 | | 89,340 | | 89,340 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|------|----|------------|------------|---|------------|---|---------|---|---------|
| 刘张林 | 独立董事 | 现任 | | | | 0 | | | | |
| 周放生 | 独立董事 | 现任 | | | | 0 | | | | |
| 王淑红 | 独立董事 | 现任 | | | | 0 | | | | |
| 李刚 | 董事 | 现任 | | | | 0 | | | | |
| 袁新英 | 监事 | 现任 | 144,658 | 28,932 | | 173,590 | | | | |
| 合计 | -- | -- | 70,611,290 | 14,510,905 | 0 | 85,122,195 | 0 | 388,644 | 0 | 388,644 |

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 |
|-----|-------|-------|-------------|--------------------|
| 杨庆英 | 独立董事 | 任期满离任 | 2016年01月25日 | 第二届董事会任期届满，换届离任 |
| 卫新江 | 独立董事 | 任期满离任 | 2016年01月25日 | 第二届董事会任期届满，换届离任 |
| 齐庆中 | 独立董事 | 任期满离任 | 2016年01月25日 | 第二届董事会任期届满，换届离任 |
| 卢平 | 董事 | 任期满离任 | 2016年01月25日 | 第二届董事会任期届满，换届离任 |
| 董希仲 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2016年01月25日 | 第二届董事会任期届满，换届离任 |
| 刘旭峰 | 监事 | 任期满离任 | 2016年01月25日 | 第二届监事会任期届满，换届离任 |
| 刘张林 | 独立董事 | 被选举 | 2016年01月25日 | 董事会换届，被选举为第三届董事会成员 |
| 周放生 | 独立董事 | 被选举 | 2016年01月25日 | 董事会换届，被选举为第三届董事会成员 |
| 王淑红 | 独立董事 | 被选举 | 2016年01月25日 | 董事会换届，被选举为第三届董事会成员 |
| 李刚 | 董事 | 被选举 | 2016年01月25日 | 董事会换届，被选举为第三届董事会成员 |
| 袁新英 | 监事 | 被选举 | 2016年01月25日 | 监事会换届，被选举为第三届监事会成员 |

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2016 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 | 264,403,777.56 | 306,262,589.67 |
| 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 | 200,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,188,516.40 | 6,811,720.80 |
| 应收账款 | 161,195,208.37 | 128,876,649.29 |
| 预付款项 | 79,224,449.11 | 60,288,572.39 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 1,511,645.83 | 183,687.50 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,449,823.07 | 17,156,903.67 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 495,845,000.06 | 800,934,663.41 |
| 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 | 22,052,839.99 | 27,234,075.56 |
| 流动资产合计 | 1,247,871,260.39 | 1,347,748,862.29 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 6,500,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | 6,612,889.40 | 6,727,206.26 |
| 固定资产 | 470,774,843.32 | 452,615,257.45 |
| 在建工程 | 28,997,400.20 | 49,070,405.98 |
| 工程物资 | 496,624.65 | 412,438.98 |
| 固定资产清理 | 43,705.60 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 115,652,044.09 | 116,623,251.42 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 593,859.19 | 593,859.19 |
| 长期待摊费用 | 1,900,000.00 | 2,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 10,288,122.56 | 8,127,745.03 |
| 其他非流动资产 | 38,721,958.65 | 7,350,797.40 |
| 非流动资产合计 | 680,581,447.66 | 643,520,961.71 |
| 资产总计 | 1,928,452,708.05 | 1,991,269,824.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 241,000,000.00 | 307,000,000.00 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 38,657,463.35 | 57,158,639.06 |
| 预收款项 | 45,020,325.20 | 108,568,604.17 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 12,347,548.64 | 9,065,624.59 |
| 应交税费 | 4,504,506.74 | 4,217,161.62 |
| 应付利息 | 451,150.95 | 638,533.57 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 28,779,326.41 | 13,666,110.47 |
| 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 | 7,099,370.76 | 6,606,414.08 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 377,859,692.05 | 506,921,087.56 |
| 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 | 490,000.00 | 490,000.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 54,845,440.55 | 56,708,069.31 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 55,335,440.55 | 57,198,069.31 |
| 负债合计 | 433,195,132.60 | 564,119,156.87 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 262,110,302.00 | 216,570,872.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 917,814,949.42 | 942,154,762.71 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -22,416,942.40 | -22,656,987.76 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 32,701,784.55 | 32,701,784.55 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 287,933,089.84 | 247,732,772.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,478,143,183.41 | 1,416,503,204.34 |
| 少数股东权益 | 17,114,392.04 | 10,647,462.79 |
| 所有者权益合计 | 1,495,257,575.45 | 1,427,150,667.13 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,928,452,708.05 | 1,991,269,824.00 |

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：杜付昌

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 | 111,069,190.41 | 208,870,927.63 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 200,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 3,565,076.40 | 4,541,621.88 |
| 应收账款 | 156,045,086.39 | 111,045,021.22 |
| 预付款项 | 270,836,905.56 | 402,524,174.59 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 12,400,000.00 | 2,200,000.00 |
| 其他应收款 | 52,934,683.59 | 40,943,128.13 |
| 存货 | 371,266,391.35 | 521,192,224.37 |
| 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 | 3,443,908.68 | 16,709,966.97 |
| 流动资产合计 | 1,181,561,242.38 | 1,308,027,064.79 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 6,500,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 283,461,993.21 | 206,514,280.71 |
| 投资性房地产 | 6,612,889.40 | 6,727,206.26 |
| 固定资产 | 222,312,847.55 | 246,168,744.22 |
| 在建工程 | 9,330,023.04 | 3,184,221.90 |
| 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 | 49,008,000.62 | 49,272,925.50 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 5,941,424.22 | 6,100,686.52 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | 6,279,656.50 | 6,279,656.50 |
| 非流动资产合计 | 589,446,834.54 | 524,247,721.61 |
| 资产总计 | 1,771,008,076.92 | 1,832,274,786.40 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 187,000,000.00 |
| 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 | 103,114,596.15 | 74,299,798.80 |
| 预收款项 | 33,801,453.63 | 48,867,406.82 |
| 应付职工薪酬 | 9,589,304.00 | 6,477,325.61 |
| 应交税费 | 478,037.17 | 436,930.10 |
| 应付利息 | 236,755.44 | 464,333.32 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 47,614,042.06 | 64,577,497.89 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,246,324.83 | 4,775,736.43 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 270,080,513.28 | 386,899,028.97 |
| 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 | 32,751,093.20 | 33,766,412.63 |
| 递延所得税负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 32,751,093.20 | 33,766,412.63 |
| 负债合计 | 302,831,606.48 | 420,665,441.60 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 262,110,302.00 | 216,570,872.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 917,338,508.33 | 941,108,753.38 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 32,701,784.55 | 32,701,784.55 |
| 未分配利润 | 256,025,875.56 | 221,227,934.87 |
| 所有者权益合计 | 1,468,176,470.44 | 1,411,609,344.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,771,008,076.92 | 1,832,274,786.40 |

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 | 1,045,880,022.80 | 677,509,123.82 |
| 其中：营业收入 | 1,045,880,022.80 | 677,509,123.82 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 984,913,433.00 | 643,651,313.16 |
| 其中：营业成本 | 910,934,816.91 | 587,964,490.29 |
| 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 | 1,450,806.13 | 1,563,211.11 |
| 销售费用 | 31,341,061.83 | 18,053,501.00 |
| 管理费用 | 42,255,671.30 | 31,379,884.47 |
| 财务费用 | -264,667.52 | 6,919,167.78 |
| 资产减值损失 | -804,255.65 | -2,228,941.49 |
| 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） | 896,575.34 | |
| 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） | 61,863,165.14 | 33,857,810.66 |
| 加：营业外收入 | 10,373,923.78 | 15,973,702.38 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 1,131.36 | 1,638,203.27 |
| 减：营业外支出 | 7,300,741.19 | 1,340,863.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 6,073,177.14 | 32,938.66 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 64,936,347.73 | 48,490,649.87 |
| 减：所得税费用 | 7,282,476.12 | 7,952,264.18 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 57,653,871.61 | 40,538,385.69 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 51,028,860.60 | 40,724,652.49 |
| 少数股东损益 | 6,625,011.01 | -186,266.80 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 240,045.36 | -887,837.89 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 240,045.36 | -887,837.89 |
| （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 | 240,045.36 | -887,837.89 |
| 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 | 240,045.36 | -887,837.89 |
| 6. 其他 | | |
| 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 | 57,893,916.97 | 39,650,547.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益 总额 | 51,268,905.96 | 39,836,814.60 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 6,625,011.01 | -186,266.80 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.1961 | 0.1567 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.1961 | 0.1567 |

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：杜付昌

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 | 754,004,203.09 | 500,420,027.07 |
| 减：营业成本 | 659,903,984.49 | 431,892,227.27 |
| 营业税金及附加 | 878,026.68 | 1,143,362.32 |
| 销售费用 | 27,365,355.88 | 13,566,396.09 |
| 管理费用 | 26,573,842.35 | 19,184,664.84 |
| 财务费用 | -1,237,046.51 | 5,836,285.09 |
| 资产减值损失 | -589,168.09 | -806,988.62 |
| 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） | 11,096,575.34 | |
| 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） | 52,205,783.63 | 29,604,080.08 |
| 加：营业外收入 | 5,981,428.04 | 11,575,901.79 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 1,131.36 | 1,638,203.27 |
| 减：营业外支出 | 7,084,861.09 | 1,329,723.17 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 5,978,104.37 | 23,228.66 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 51,102,350.58 | 39,850,258.70 |
| 减：所得税费用 | 5,475,866.29 | 6,130,201.85 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 45,626,484.29 | 33,720,056.85 |
| 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 | 45,626,484.29 | 33,720,056.85 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1753 | 0.1297 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1753 | 0.1297 |

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 | 1,082,503,291.05 | 677,585,561.74 |
| 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 | 14,032,357.01 | 16,119,994.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 25,222,467.38 | 20,379,247.50 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,121,758,115.44 | 714,084,804.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 740,630,808.10 | 590,875,430.14 |
| 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 | 45,476,109.40 | 29,953,806.48 |
| 支付的各项税费 | 17,004,886.84 | 20,609,537.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45,742,832.13 | 20,752,290.97 |
| 经营活动现金流出小计 | 848,854,636.47 | 662,191,065.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 272,903,478.97 | 51,893,738.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 896,575.34 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,980.00 | 75,420.00 |
| 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 | 907,555.34 | 75,420.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 46,730,684.08 | 13,949,528.46 |
| 投资支付的现金 | 7,227,650.00 | 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 | 200,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 253,958,334.08 | 16,916,878.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -253,050,778.74 | -16,841,458.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 21,429,215.28 | 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 | 60,000,000.00 | 82,025,680.00 |
| 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 | 81,429,215.28 | 87,525,680.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 126,000,000.00 | 192,633,925.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 18,472,539.08 | 10,939,398.27 |
| 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 |
| 筹资活动现金流出小计 | 144,472,539.08 | 204,016,523.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -63,043,323.80 | -116,490,843.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,331,811.46 | 298,340.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -41,858,812.11 | -81,140,222.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 306,262,589.67 | 134,497,438.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 264,403,777.56 | 53,357,215.85 |

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 | 768,205,366.06 | 519,404,453.89 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 收到的税费返还 | 12,559,142.40 | 11,457,154.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,093,391.03 | 21,609,393.63 |
| 经营活动现金流入小计 | 786,857,899.49 | 552,471,002.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 363,957,969.29 | 424,025,944.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 29,949,125.31 | 18,995,091.73 |
| 支付的各项税费 | 5,469,612.86 | 13,698,495.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 86,006,413.47 | 12,604,429.86 |
| 经营活动现金流出小计 | 485,383,120.93 | 469,323,961.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 301,474,778.56 | 83,147,040.76 |
| 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 | 896,575.34 | 200,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,980.00 | 68,420.00 |
| 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 | 907,555.34 | 268,420.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,140,986.65 | 6,449,547.00 |
| 投资支付的现金 | 83,447,712.50 | 1,967,350.00 |
| 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 | 200,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 290,588,699.15 | 8,416,897.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -289,681,143.81 | -8,148,477.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 21,429,215.28 | |
| 取得借款收到的现金 | | 82,025,680.00 |
| 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 | 21,429,215.28 | 82,025,680.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 117,000,000.00 | 137,633,925.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 14,833,963.53 | 8,136,209.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 443,200.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 131,833,963.53 | 146,213,334.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -110,404,748.25 | -64,187,654.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 809,376.28 | 18,495.14 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -97,801,737.22 | 10,829,404.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 208,870,927.63 | 18,725,714.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 111,069,190.41 | 29,555,119.14 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 216,570,872.00 | | | | 942,154,762.71 | | -22,656,987.76 | | 32,701,784.55 | | 247,732,772.84 | 10,647,462.79 | 1,427,150,667.13 |
| 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 | 216,570,872.00 | | | | 942,154,762.71 | | -22,656,987.76 | | 32,701,784.55 | | 247,732,772.84 | 10,647,462.79 | 1,427,150,667.13 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------|--|--|--|------------------------|--|----------------|--|--|--|------------------------|------------------|------------------------|
| 三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列） | 45,53 9,430 .00 | | | | -24,33 9,813. 29 | | 240,04 5.36 | | | | 40,200 ,317.0 0 | 6,466, 929.25 | 68,106 ,908.3 2 |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | 240,04 5.36 | | | | 51,028 ,860.6 0 | 6,625, 011.01 | 57,893 ,916.9 7 |
| （二）所有者投入 和减少资本 | 2,225 ,256. 00 | | | | 19,543 ,928.9 5 | | | | | | | | 21,769 ,184.9 5 |
| 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 | 2,225 ,256. 00 | | | | 19,543 ,928.9 5 | | | | | | | | 21,769 ,184.9 5 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -10,82 8,543. 60 | | -10,82 8,543. 60 |
| 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 | | | | | | | | | | | -10,82 8,543. 60 | | -10,82 8,543. 60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益 内部结转 | 43,31 4,174 .00 | | | | -43,31 4,174. 00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 资本（或股本） | 43,31 4,174 .00 | | | | -43,31 4,174. 00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -569,568.24 | | | | | | | -158,081.76 | -727,650.00 |
| 四、本期期末余额 | 262,110,302.00 | | | | 917,814,949.42 | | -22,416,942.40 | | 32,701,784.55 | | 287,933,089.84 | 17,114,392.04 | 1,495,257,545.45 |

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 | | -22,930,561.08 | | 26,699,603.59 | | 187,565,982.87 | | 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 | | 1,008,521,951.61 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 37,000,000.00 | | | | 305,856,700.64 | | 273,573.32 | | 6,002,180.96 | | 60,166,789.97 | | 418,628,715.52 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|------------|--|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| (一)综合收益总额 | | | | | | 273,573.32 | | | | 68,862,534.01 | -495,914.57 | 68,640,192.76 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 37,000,000.00 | | | | 306,649,400.00 | | | | | | 9,032,650.00 | 352,682,050.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 37,000,000.00 | | | | 306,649,400.00 | | | | | | 9,032,650.00 | 352,682,050.00 |
| 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 | | | | | | | | 6,002,180.96 | | -8,695,744.04 | 35.84 | -2,693,527.24 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,002,180.96 | | -6,002,180.96 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | 35.84 | 35.84 |
| (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 | | | | | -792,699.36 | | | | | | 792,699.36 | | |
| 四、本期期末余额 | 216,570,872.00 | | | | 942,154,762.71 | -22,656,987.76 | | 32,701,784.55 | | 247,732,772.84 | 10,647,462.79 | 1,427,150,667.13 | |

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 | 216,570,872.00 | | | | 941,108,753.38 | | | | 32,701,784.55 | 221,227,934.87 | 1,411,609,344.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 216,570,872.00 | | | | 941,108,753.38 | | | | 32,701,784.55 | 221,227,934.87 | 1,411,609,344.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 45,539,430.00 | | | | -23,770,245.05 | | | | | 34,797,940.69 | 56,567,125.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,626,484.29 | 45,626,484.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,225,256.00 | | | | 19,543,928.95 | | | | | | 21,769,184.95 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 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 | 2,225,256.00 | | | | 19,543,928.95 | | | | | | 21,769,184.95 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -10,828,543.60 | -10,828,543.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -10,828,543.60 | -10,828,543.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 43,314,174.00 | | | | -43,314,174.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 43,314,174.00 | | | | -43,314,174.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (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 | 262,110,302.00 | | | | 917,338,508.33 | | | | 32,701,784.55 | 256,025,875.56 | 1,468,176,470.44 |

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 | | | | 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） | 37,000,000.00 | | | | 306,649,400.00 | | | | 6,002,180.96 | 51,326,065.60 | 400,977,646.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 60,021,809.64 | 60,021,809.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 37,000,000.00 | | | | 306,649,400.00 | | | | | | 343,649,400.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 37,000,000.00 | | | | 306,649,400.00 | | | | | | 343,649,400.00 |
| 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 | | | | | | | | | 6,002,180.96 | -8,695,744.04 | -2,693,563.08 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,002,180.96 | -6,002,180.96 | |
| 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 | 216,570,872.00 | | | | 941,108,753.38 | | | | 32,701,784.55 | 221,227,934.87 | 1,411,609,344.80 |

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。

2015年度，根据公司2014年第2次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2829号），公司以非公开发行方式向4名特定对象发行人民币普通股（A股）3,700万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为：9.40元，均为现金认购，具体认购情况为：卢庆国认购22,500,000.00元，重庆玖吉商贸有限公司认购8,000,000.00元，雷远大认购4,500,000.00元，连运河认购2,000,000.00元。公司实施上述非公开发行A股后，申请增加注册资本人民币37,000,000.00元，申请增加股本人民币37,000,000.00元，变更后注册资本216,570,872.00元，变更后股本216,570,872.00元。上述增资事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月25日出具众环验字[2015]第020036号验资报告。

2016年上半年，公司实施了“2015年度利润分配方案”（以公司总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股转增2股，剩余未分配利润结转以后年度。）和2016年限制性股票激励计划（公司向激励对象定向发行股票2,225,256股），使公司总股本由216,570,872股增至262,110,302股。上述增资事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月20日出具众环验资[2016]第020029号验资报告。

截至2016年6月30日，公司股本为人民币262,110,302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城晨光路1号。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2016年8月22日批准报出。

报告期公司合并财务报表范围新增二家——晨光生物科技（香港）有限公司、晨光（青岛）电子商务有限公司，本年度纳入合并范围的主要子公司详见“八、合并范围的变更”。

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

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

1、遵循企业会计准则的声明

本集团2016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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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。

10、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。

11、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，该方法的计提标准为：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。 |

12、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。

13、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。

14、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。

15、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 |
|--------|-------|-------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30.00 | 5.00% | 3.17% |
| 机器设备 | 年数总和法 | 10.00 | 5.00% | 1.73-17.27% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00% | 19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00 | 5.00% | 31.67% |
| 其他 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00% | 19.00% |

(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。

16、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。

17、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。

18、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。

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

21、预计负债

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、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

29、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

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

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 | 3%、5% |
| 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 | 15%、9% |
| 晨光集团喀什天然色素有限公司 | 15%、9% |
| 邯郸晨光珍品油脂有限公司 | 15% |
| 新疆晨曦椒业有限公司 | 15%、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征免增值税政策的通知》（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，2015 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 国家税务总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 国家税务总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。2015 年 12 月 8 日，企业取得新的高新技术企业证书，证书编号为 GR201512000855，有效期为 2015 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 8 日。

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 | 715,749.22 | 269,904.58 |
| 银行存款 | 239,158,151.57 | 255,992,685.09 |
| 其他货币资金 | 24,529,876.77 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 264,403,777.56 | 306,262,589.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 16,190,661.96 | 31,867,766.21 |

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|------|
| 交易性金融资产 | 200,000,000.00 | |
| 其中：债务工具投资 | 200,000,000.00 | |
| 合计 | 200,000,000.00 | |

其他说明：

3、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 | 5,188,516.40 | 6,811,720.80 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,188,516.40 | 6,811,720.80 |
|----|--------------|--------------|

4、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 | 162,060,434.25 | 100.00% | 865,225.88 | 0.53% | 161,195,208.37 | 129,582,916.96 | 100.00% | 706,267.67 | 0.55% | 128,876,649.29 |
| 合计 | 162,060,434.25 | 100.00% | 865,225.88 | 0.53% | 161,195,208.37 | 129,582,916.96 | 100.00% | 706,267.67 | 0.55% | 128,876,649.29 |

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 | 161,176,269.63 | 805,881.35 | 99.45% |
| 1至2年 | 682,398.48 | 34,119.92 | 0.42% |
| 2至3年 | 189,146.14 | 18,914.61 | 0.12% |
| 3年以上 | 12,620.00 | 6,310.00 | 0.01% |
| 合计 | 162,060,434.25 | 865,225.88 | 100.00% |

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 297,416.47 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 36,600,450.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 183,002.25 元。

5、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 | 65,780,064.55 | 83.03% | 55,575,308.08 | 92.18% |
| 1 至 2 年 | 8,883,697.23 | 11.21% | 4,603,888.97 | 7.63% |

| | | | | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| 2至3年 | 3,669,660.98 | 4.63% | 57,536.59 | 0.10% |
| 3年以上 | 891,026.35 | 1.12% | 51,838.75 | 0.09% |
| 合计 | 79,224,449.11 | -- | 60,288,572.39 | -- |

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54,931,035.45元，占预付款项期末余额合计数的比例69.33%。

其他说明：

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 定期存款 | 1,511,645.83 | 183,687.50 |
| 合计 | 1,511,645.83 | 183,687.50 |

7、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 | 18,813,893.01 | 100.00% | 364,069.94 | 1.94% | 18,449,823.07 | 17,713,459.49 | 100.00% | 556,555.82 | 3.14% | 17,156,903.67 |
| 合计 | 18,813,893.01 | 100.00% | 364,069.94 | 1.94% | 18,449,823.07 | 17,713,459.49 | 100.00% | 556,555.82 | 3.14% | 17,156,903.67 |

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 | 1,957,082.91 | 9,785.42 | 0.50% |
| 1 至 2 年 | 3,061,722.95 | 153,086.15 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 811,833.67 | 81,183.37 | 10.00% |
| 3 年以上 | 110,030.00 | 55,015.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 65,000.00 | 65,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 6,005,669.53 | 364,069.94 | 1.66% |

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、备用金及应收出口退税款等款项组合。

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），主要分为账龄分析法组合、备用金等款项组合。

| 备用金、应收出口退税等款项组合 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-----------------|---------------|------|
| 应收出口退税 | 11,092.91 | |
| 职工备用金 | 7,036,667.90 | |
| 政府投资保证金 | 5,760,462.67 | |
| 合计 | 12,808,223.48 | |

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 192,485.88 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) 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 | 7,036,667.90 | 5,878,985.81 |
| 政府投资保证金 | 5,760,462.67 | 7,950,000.00 |
| 出口退税（印度） | 3,600,759.05 | 2,148,262.73 |
| 出口退税（国内） | 11,092.91 | |
| 财产保全冻结款 | 1,518,085.00 | |
| 保证金及押金 | 855,930.70 | 1,683,200.95 |
| 代垫款项 | 30,894.78 | 53,010.00 |
| 合计 | 18,813,893.01 | 17,713,459.49 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------------|---------------|-------------------|------------------|------------|
| 曲周县重点项目办公室项目建设资金 | 政府投资保证金 | 4,950,000.00 | 1-2 年 | 26.31% | |
| 出口退税（印度晨光） | 出口退税 | 3,600,759.05 | 1 年以内，1-2 年，2-3 年 | 19.14% | 209,001.85 |
| 刘新芳 | 备用金 | 1,756,332.00 | 1 年以内 | 9.34% | |
| 邯郸市人民法院 | 财产保全冻结款 | 1,518,085.00 | 1 年以内 | 8.07% | 7,590.43 |
| EPCG 管理部门 | EPCG 注册保证金 | 805,462.67 | 1 年以内 | 4.28% | 164,150.06 |
| 合计 | -- | 12,630,638.72 | -- | 67.14% | 380,742.34 |

8、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 | 107,034,481.42 | | 107,034,481.42 | 433,237,319.27 | 625,710.35 | 432,611,608.92 |
| 库存商品 | 240,052,464.72 | 751,138.43 | 239,301,326.29 | 331,921,908.07 | 935,574.59 | 330,986,333.48 |
| 自制半成品 | 149,509,192.35 | | 149,509,192.35 | 37,336,721.01 | | 37,336,721.01 |
| 合计 | 496,596,138.49 | 751,138.43 | 495,845,000.06 | 802,495,948.35 | 1,561,284.94 | 800,934,663.41 |

(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 | 625,710.35 | | | 625,710.35 | | |
| 库存商品 | 935,574.59 | | | 184,436.16 | | 751,138.43 |
| 合计 | 1,561,284.94 | | | 810,146.51 | | 751,138.43 |

| 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，账面价值高于可变现净值，已计提的存货跌价准备相应转回。 |
| 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；相关产品可变现净值回升，账面价值高于可变现净值，已计提的存货跌价准备相应转回。 |

9、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 | 19,207,993.44 | 5,249,398.91 |
| 预交所得税 | 2,511,843.84 | 21,984,549.74 |
| 其他 | 333,002.71 | 126.91 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 22,052,839.99 | 27,234,075.56 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售权益工具： | 6,500,000.00 | | 6,500,000.00 | | | |
| 按成本计量的 | 6,500,000.00 | | 6,500,000.00 | | | |
| 合计 | 6,500,000.00 | | 6,500,000.00 | | | |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|--------------------|------|--------------|------|--------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 新疆隆平高科红安天椒农业科技有限公司 | 0.00 | 6,500,000.00 | | 6,500,000.00 | | | | | 6.58% | |
| 合计 | | 6,500,000.00 | | 6,500,000.00 | | | | | -- | |

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 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 | 544,151.71 | | | 544,151.71 |
| 2. 本期增加金额 | 114,316.86 | | | 114,316.86 |
| (1) 计提或摊销 | 114,316.86 | | | 114,316.86 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 658,468.57 | | | 658,468.57 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 6,612,889.40 | | | 6,612,889.40 |
| 2. 期初账面价值 | 6,727,206.26 | | | 6,727,206.26 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 273,682,453.66 | 360,030,416.86 | 15,759,092.15 | 8,833,234.65 | 11,158,024.15 | 669,463,221.47 |
| 2. 本期增加金额 | 26,594,241.52 | 31,964,868.19 | 613,756.57 | 965,729.30 | 214,772.38 | 60,353,367.96 |
| (1) 购置 | | 7,976,284.29 | 613,756.57 | 965,729.30 | 214,772.38 | 9,770,542.54 |
| (2) 在建工程转入 | 26,594,241.52 | 21,523,558.98 | | | | 48,117,800.50 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他 | | 2,465,024.92 | | | | 2,465,024.92 |
| 3. 本期减少金额 | | 17,169,063.09 | 17,433.79 | 239,054.59 | 5,897.44 | 17,431,448.91 |
| (1) 处置或报废 | | 7,744,960.53 | 17,433.79 | 239,054.59 | 5,897.44 | 8,007,346.35 |
| (2) 其他 | | 9,424,102.56 | | | | 9,424,102.56 |
| 4. 期末余额 | 300,276,695.18 | 374,826,221.96 | 16,355,414.93 | 9,559,909.36 | 11,366,899.09 | 712,385,140.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 36,281,458.17 | 153,885,179.63 | 12,449,423.68 | 6,747,954.71 | 7,483,947.83 | 216,847,964.02 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 9,178,525.67 | 16,677,876.82 | 1,223,859.73 | 751,002.69 | 796,858.71 | 28,628,123.62 |
| (1) 计提 | 9,178,525.67 | 16,677,876.82 | 1,223,859.73 | 751,002.69 | 796,858.71 | 28,628,123.62 |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 3,843,406.52 | 16,562.10 | 2,273.50 | 3,548.32 | 3,865,790.44 |
| (1) 处置或报废 | | 3,843,406.52 | 16,562.10 | 2,273.50 | 3,548.32 | 3,865,790.44 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 45,459,983.84 | 166,719,649.93 | 13,656,721.31 | 7,496,683.90 | 8,277,258.22 | 241,610,297.20 |
| 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 | 254,816,711.34 | 208,106,572.03 | 2,698,693.62 | 2,063,225.46 | 3,089,640.87 | 470,774,843.32 |
| 2. 期初账面价值 | 237,400,995.49 | 206,145,237.23 | 3,309,668.47 | 2,085,279.94 | 3,674,076.32 | 452,615,257.45 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 44,602,768.84 | 正在办理中 |

其他说明

截至2016年6月30日，本集团账面价值为37,347,949.34元的房屋、建筑物分别作为70,000,000.00元的短期借款的抵押物。

截至2016年6月30日，本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18,871,797.25元的房屋、建筑物分别作为60,000,000.00元的短期借款的抵押物；

截至2016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账面价值人民币为2,923,446.76元的房屋、建筑物分别作为新疆晨曦椒业有限公司5,000,000.00元的短期借款的抵押物。

13、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 |
| 克拉玛依棉籽蛋白项目 | 328,268.15 | | 328,268.15 | 32,940,456.00 | | 32,940,456.00 |
| 邯郸植物提取物生产项目 | 6,224,771.03 | | 6,224,771.03 | 5,930,388.27 | | 5,930,388.27 |
| 晨之光车间、管道改造项目 | 5,032,299.10 | | 5,032,299.10 | 4,913,303.73 | | 4,913,303.73 |
| 莎车蛋白车间项目 | 1,901,484.32 | | 1,901,484.32 | 1,901,484.32 | | 1,901,484.32 |
| 甜菊糖改造项目 | 1,441,810.00 | | 1,441,810.00 | 1,403,086.00 | | 1,403,086.00 |
| 吹瓶机项目 | 0.00 | | 0.00 | 203,045.84 | | 203,045.84 |
| 莎车晨光生产线改造项目 | 1,718,506.81 | | 1,718,506.81 | 154,025.65 | | 154,025.65 |
| 新疆晨曦生产线改扩建项目 | 1,109,894.94 | | 1,109,894.94 | | | |
| 喀什晨光生产线改造项目 | 403,022.66 | | 403,022.66 | | | |
| 药用新调配车间项目 | 2,231,134.97 | | 2,231,134.97 | | | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 改建皂化生产线项目 | 1,087,392.58 | | 1,087,392.58 | | |
| 分子蒸馏精制辣椒精项目 | 1,048,992.30 | | 1,048,992.30 | | |
| 印度万寿菊加工项目 | 3,032,102.21 | | 3,032,102.21 | | |
| 其他零星项目 | 3,437,721.13 | | 3,437,721.13 | 1,624,616.17 | 1,624,616.17 |
| 合计 | 28,997,400.20 | | 28,997,400.20 | 49,070,405.98 | 49,070,405.98 |

(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 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 克拉玛依棉籽蛋白项目 | 60,000,000.00 | 32,940,456.00 | 14,574,501.51 | 47,186,689.36 | | 328,268.15 | 99.00% | 98% | | | | 其他 |
| 邯郸植物提取物生产项目 | 199,200,000.00 | 5,930,388.27 | 294,382.76 | | | 6,224,771.03 | 10.95% | 15.00% | | | | 其他 |
| 晨之光车间、管道改造项目 | 5,500,000.00 | 4,913,037.73 | 118,995.37 | | | 5,032,299.10 | 91.50% | 95.00% | | | | 其他 |
| 莎车蛋白车间项目 | 5,960,500.00 | 1,901,484.32 | | | | 1,901,484.32 | 31.90% | 40.00% | | | | 其他 |
| 甜菊糖改造项目 | 6,000,000.00 | 1,403,086.00 | 38,724.00 | | | 1,441,810.00 | 28.40% | 35.00% | | | | 其他 |
| 吹瓶机项目 | 250,000.00 | 203,045.84 | 67,480.96 | 270,526.80 | | 0.00 | 108.21% | 100.00% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|--------|--|--|--|----|
| 莎车晨光生产线改造项目 | 4,940,000.00 | 154,025.65 | 1,799,523.90 | 235,042.74 | | 1,718,506.81 | 81.93% | 86.00% | | | | 其他 |
| 新疆晨曦生产线改扩建项目 | 30,000,000.00 | | 1,109,894.94 | | | 1,109,894.94 | 3.70% | 20.00% | | | | 其他 |
| 喀什晨光生产线改造项目 | 450,000.00 | | 403,022.66 | | | 403,022.66 | 89.56% | 90.00% | | | | 其他 |
| 药用新调配车间项目 | 3,000,000.00 | 29,625.28 | 2,201,509.69 | | | 2,231,134.97 | 74.37% | 80.00% | | | | 其他 |
| 改建皂化生产线项目 | 2,000,000.00 | | 1,087,392.58 | | | 1,087,392.58 | 54.37% | 65.00% | | | | 其他 |
| 分子蒸馏精制辣椒精项目 | 2,000,000.00 | | 1,048,992.30 | | | 1,048,992.30 | 52.45% | 65.00% | | | | 其他 |
| 印度万寿菊加工项目 | 25,000,000.00 | | 3,032,102.21 | | | 3,032,102.21 | 12.13% | 45.00% | | | | 其他 |
| 零星项目 | | 1,311,377.24 | 2,623,584.48 | 497,240.59 | | 3,437,721.13 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 344,300,500.00 | 48,786,792.33 | 28,400,107.36 | 48,189,499.49 | 0.00 | 28,997,400.20 | -- | -- | | | | -- |

14、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 专用材料 | 496,624.65 | 412,438.98 |
| 合计 | 496,624.65 | 412,438.98 |

其他说明：

15、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-----------|------|
| 晾水塔 | 8,131.27 | |
| 蒸脱机 | 35,574.33 | |
| 合计 | 43,705.60 | |

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 126,456,603.65 | | | 1,057,873.95 | 127,514,477.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 416,504.85 | 416,504.85 |
| (1) 购置 | | | | 416,504.85 | 416,504.85 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 126,456,603.65 | | | 1,474,378.80 | 127,930,982.45 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,280,053.66 | | | 611,172.52 | 10,891,226.18 |
| 2. 本期增加金额 | 1,259,762.74 | | | 127,949.44 | 1,387,712.18 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|--|------------|----------------|
| 额 | | | | | |
| (1) 计提 | 1,259,762.74 | | | 127,949.44 | 1,387,712.18 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,539,816.40 | | | 739,121.96 | 12,278,938.36 |
| 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 | 114,916,787.25 | | | 735,256.84 | 115,652,044.09 |
| 2. 期初账面价值 | 116,176,549.99 | | | 446,701.43 | 116,623,251.42 |

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） | 78,316.50 | 正在办理中 |

其他说明：

截至2016年6月30日，本集团账面价值为22,288,524.04元的土地使用权为抵押，作为银行借款人民币

70,000,000.00元的部分担保。

截至2016年6月30日，本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18,967,572.59元的土地使用权为抵押，作为银行借款人民币60,000,000.00元的部分担保。

截至2016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账面价值为3,155,085.30元的土地使用权为抵押，作为新疆晨曦椒业有限公司银行借款人民币5,000,000.00元的部分担保。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------------|------|--|------|--|------------|
| 购买新疆晨曦产 生 | 593,859.19 | | | | | 593,859.19 |
| 合计 | 593,859.19 | | | | | 593,859.19 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | | | | | |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的

可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉在进行减值测试时，将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

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

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 租赁土地 | 2,000,000.00 | | 100,000.00 | | 1,900,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 100,000.00 | | 1,900,000.00 |

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,980,434.25 | 294,437.41 | 2,172,953.92 | 323,613.34 |
| 内部交易未实现利润 | 23,795,025.00 | 3,569,253.75 | 8,194,974.53 | 1,229,246.18 |
| 递延收益及一年内到期的非流动负债 | 43,279,247.33 | 6,424,431.40 | 44,466,977.56 | 6,574,885.51 |
| 合计 | 69,054,706.58 | 10,288,122.56 | 54,834,906.01 | 8,127,745.03 |

(2) 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 | | 10,288,122.56 | | 8,127,745.03 |

(3) 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 | 34,367,029.34 | |
| 可抵扣亏损 | 34,687,677.24 | |
| 合计 | 69,054,706.58 | |

(4) 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 |
|--------|---------------|------|----|
| 2016 年 | 563,019.52 | | |
| 2017 年 | 3,643,449.54 | | |
| 2018 年 | 6,558,368.92 | | |
| 2019 年 | 13,648,595.58 | | |
| 2020 年 | 10,274,243.68 | | |
| 合计 | 34,687,677.24 | | -- |

其他说明：

20、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 | 38,721,958.65 | 7,350,797.40 |
| 合计 | 38,721,958.65 | 7,350,797.40 |

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 67,000,000.00 | 47,000,000.00 |
| 抵押借款 | 85,000,000.00 | 222,000,000.00 |
| 保证借款 | 0.00 | 8,000,000.00 |
| 信用借款 | 4,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 质押+抵押 借款 | 30,000,000.00 | |
| 保证+抵押 借款 | 55,000,000.00 | |
| 合计 | 241,000,000.00 | 307,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

抵押借款为用本公司房屋及建筑物和土地作为抵押物取得；质押借款为本公司银行定期存单质押取得。

(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2016年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 36,187,466.44 | 56,046,978.76 |
| 服务费 | 44,933.86 | 12,203.02 |
| 设备款 | 935,895.00 | 332,047.26 |
| 工程款 | 1,489,168.05 | 767,410.02 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,657,463.35 | 57,158,639.06 |
|----|---------------|---------------|

(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 |
|----------------------|--------------|-----------|
| 呼伦贝尔市吴昊生物科技有限责任公司 | 2,653,460.83 | 未到结算期 |
| 农安县天利菊花有限责任公司 | 1,653,495.15 | 未到结算期 |
| 扎兰屯市吴昊万寿菊种植农民专业合作社 | 1,012,209.87 | 未到结算期 |
| 黑龙江拜泉县天骄色素有限公司 | 443,513.95 | 未到结算期 |
| 黑龙江省建三江农垦鸿茗万寿菊工贸有限公司 | 369,045.13 | 未到结算期 |
| 合计 | 6,131,724.93 | -- |

其他说明：

23、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 | 44,740,097.56 | 108,157,131.53 |
| 取暖费及租金 | 280,227.64 | 411,472.64 |
| 合计 | 45,020,325.20 | 108,568,604.17 |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 8,747,154.06 | 44,235,238.39 | 40,928,835.36 | 12,053,557.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 318,470.53 | 2,562,108.88 | 2,586,587.86 | 293,991.55 |
| 合计 | 9,065,624.59 | 46,797,347.27 | 43,515,423.22 | 12,347,548.64 |

(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 | 8,446,973.55 | 41,205,707.83 | 37,825,301.02 | 11,827,380.36 |
| 2、职工福利费 | | 1,792,489.82 | 1,792,489.82 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 219,490.88 | 505,173.97 | 552,472.93 | 172,191.92 |
| 其中：医疗保险费 | 169,639.75 | 382,281.82 | 460,971.31 | 90,950.26 |
| 工伤保险费 | -18,146.53 | 104,039.34 | 77,325.14 | 8,567.67 |
| 生育保险费 | 67,997.66 | 18,852.81 | 14,176.48 | 72,673.99 |
| 4、住房公积金 | 48,837.80 | 396,397.75 | 445,235.55 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 31,851.83 | 335,469.02 | 313,336.04 | 53,984.81 |
| 合计 | 8,747,154.06 | 44,235,238.39 | 40,928,835.36 | 12,053,557.09 |

(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 | 229,856.08 | 2,514,541.57 | 2,533,108.86 | 211,288.79 |
| 2、失业保险费 | 88,614.45 | 47,567.31 | 53,479.00 | 82,702.76 |
| 合计 | 318,470.53 | 2,562,108.88 | 2,586,587.86 | 293,991.55 |

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。

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 增值税 | 184,219.60 | 813,360.00 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 2,448.55 | 10,436.36 |
| 企业所得税 | 3,675,758.27 | 2,775,962.29 |
| 个人所得税 | 264,328.36 | 135,806.66 |
| 城市维护建设税 | 9,943.03 | 207,203.95 |
| 其他 | 367,808.93 | 274,392.36 |
| 合计 | 4,504,506.74 | 4,217,161.62 |

其他说明：

26、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 | 451,150.95 | 638,533.57 |
| 合计 | 451,150.95 | 638,533.57 |

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：

27、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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付质保金、保证金款、押金 | 7,202,606.88 | 6,986,117.40 |
| 代收运保费、发货费、港杂费 | 5,622,113.95 | 1,220,110.52 |
| 代扣社保款 | 378,114.28 | 1,247,950.20 |
| 少数股东支持子公司发展资金 | 15,036,367.29 | 3,433,351.00 |
| 其他 | 540,124.01 | 778,581.35 |
| 合计 | 28,779,326.41 | 13,666,110.47 |

(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 |
|---------------|--------------|---------------|
| 韩少威 | 2,296,460.90 | 少数股东支持子公司发展资金 |
| 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 | 219,480.00 | 质保金 |
| 合计 | 3,515,940.90 | -- |

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 预计 1 年内转入损益的递延收益 | 7,099,370.76 | 6,606,414.08 |
| 合计 | 7,099,370.76 | 6,606,414.08 |

其他说明：

29、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 | 490,000.00 | | | 490,000.00 | |
| 合计 | 490,000.00 | | | 490,000.00 | -- |

其他说明：

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。

30、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 56,708,069.31 | 2,125,000.00 | 3,987,628.76 | 54,845,440.55 | 政府拨款 |
| 合计 | 56,708,069.31 | 2,125,000.00 | 3,987,628.76 | 54,845,440.55 | -- |

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 | 1,800,000.00 | | 240,000.00 | | 1,560,000.00 | 与资产相关 |
| 花椒超临界萃取技术研究及产业化示范注 2 | 22,000.12 | | 2,000.01 | | 20,000.11 | 与资产相关 |
| 省财政厅棉籽加工补贴款注 3 | 108,333.21 | | 10,000.02 | | 98,333.19 | 与资产相关 |
| 土地出让金返还款注 4 | 14,014,181.76 | | 162,666.54 | | 13,851,515.22 | 与资产相关 |
| 曲周产业园区基础设施建设资金注 5 | 1,102,769.25 | | 11,815.38 | | 1,090,953.87 | 与资产相关 |
| 日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目注 6 | 468,695.75 | | 40,173.90 | | 428,521.85 | 与资产相关 |
| 超临界技术应用和产业化注 7 | 777,765.93 | | 64,813.86 | | 712,952.07 | 与资产相关 |
| 500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进注 8 | 4,862,745.20 | | 470,588.22 | | 4,392,156.98 | 与资产相关 |
| 4.5 万吨精炼食用油项目注 9 | 8,224,128.00 | | 771,012.00 | | 7,453,116.00 | 与资产相关 |
| 甜菊糖 400 万技改项目注 10 | 3,020,605.89 | | 203,636.34 | | 2,816,969.55 | 与资产相关 |
| 省财政厅院士工作站运行补助经费注 11 | 106,666.75 | | 19,999.98 | | 86,666.77 | 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 12 | 133,189.16 | | 8,879.28 | | 124,309.88 | 与资产相关 |
| 曲周县政府基础 | 1,550,140.62 | | 103,342.68 | | 1,446,797.94 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|-------|
| 设施建设资金 注 13 | | | | | | |
| 葡萄籽技术与开发资金 注 14 | 247,500.00 | | 15,000.00 | | 232,500.00 | 与资产相关 |
| 天然色素研发检测服务平台设备 注 15 | 572,083.40 | | 34,324.98 | | 537,758.42 | 与资产相关 |
| 厂房配建补贴款 注 16 | 3,167,615.97 | | 62,422.68 | | 3,105,193.29 | 与资产相关 |
| 战略新型产业拨款 注 17 | 634,633.64 | | 97,027.87 | | 537,605.77 | 与资产相关 |
| 棉籽蛋白项目扶持资金 注 18 | 5,016,381.05 | | 470,285.70 | | 4,546,095.35 | 与资产相关 |
| 自治区科技成果转化专项资金 注 19 | 22,500.00 | | 11,250.00 | | 11,250.00 | 与资产相关 |
| 高品质脱酚棉籽蛋白技术创新及产业化资金 注 20 | | 125,000.00 | 7,894.74 | 15,789.48 | 101,315.78 | 与资产相关 |
| 科技成果转化项目资金 注 21 | 767,414.03 | | 51,161.88 | | 716,252.15 | 与收益相关 |
| 园区产业补贴款 注 22 | 1,478,763.96 | | 29,090.46 | | 1,449,673.50 | 与资产相关 |
| “短平快”项目 注 23 | 1,761,504.46 | | 117,433.68 | | 1,644,070.78 | 与资产相关 |
| 土地奖励款 注 24 | 4,769,375.00 | | 48,750.00 | | 4,720,625.00 | 与资产相关 |
| 产业技术研究与开发资金 注 25 | 2,079,076.16 | | 290,818.08 | | 1,788,258.08 | 与资产相关 |
| 产业技术研究与开发资金 注 26 | | 2,000,000.00 | 156,862.76 | 470,588.24 | 1,372,549.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 56,708,069.31 | 2,125,000.00 | 3,501,251.04 | 486,377.72 | 54,845,440.55 | -- |

其他说明：

注：其他变动金额为该项目重分类至“一年内到期的非流动负债”科目余额的变动金额。

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2,000.01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10年摊销，本期摊销10,000.02元。

注4：2012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，按照土地剩余使用年限47.92年摊销，本期合计摊销76,893.36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5：2014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。

注6：2013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40,173.9元。

注7：2013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，本期共摊销64,813.86元。

注8：2013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9：2013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10：2014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203,636.34元。

注11：2014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19,999.98。

注12：2014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8,879.28元。

注13：2014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103,342.68元。

注14：2015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15,000.00元。

注15：2015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34,324.98元。

注16：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33,303.36元。

注17：2013年本公司的子公司晨光生物科技集团喀什有限公司于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97,027.87元。

注18：2013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19：2015年本公司子公司晨光生物科技集团喀什有限公司收到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，按试制设备剩余年限2.67年摊销，本期摊销11,250.00元。

注20：2016年本公司子公司晨光生物科技集团喀什有限公司收到高品质脱酚棉籽蛋白技术创新及产业化资金，共计125,000.00元，按码垛设备剩余年限7.92年摊销，本期摊销7,894.74元。

注21：2013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51,161.88元。

注22：2013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29,090.46元。

注23：“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，拨付给子公司晨光生物科技集团莎车有限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117,433.68元。

注24：2015年12月本公司的子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司收到河北邯郸开发区财政局的土地奖励款，用于建设邯郸公司两个厂区建设，共计4,875,000.00元。按照厂房使用年限50年摊销，本期摊销48,750.00元。

注25：2015年本公司收到曲周县财政局下发的关于2014年产业技术与开发资金，用于技术中心创新能力建设项目（冀财建【2014】187号），共计3,000,000.00元。按照气质联用仪、液质联用仪和电感耦合等离子体质谱仪等设备剩余年限5年、5年、10年摊销，本期摊销290,818.08元。

注26：2016年本公司收到曲周县财政局下发的关于2014年产业技术与开发资金2,000,000.00元。按照红外光谱仪、液质联用仪等设备剩余年限4.25年摊销，本期摊销156,862.76元。

31、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 216,570,872.00 | 2,225,256.00 | | 43,314,174.00 | | 45,539,430.00 | 262,110,302.00 |

其他说明：

公司2015年年度股东大会审议通过了“2015年度利润分配方案”：以公司2015年12月31日总股本

216,570,872股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。2016年5月9日，公司完成了上述利润分配方案的实施，公司股本增加了43,314,174股。根据公司2015年年度股东大会决议，5月20日公司董事会向112名激励对象授予2,225,256股限制性股票，公司股本增加了2,225,256股。

32、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 929,938,105.70 | 19,203,959.28 | 43,883,742.24 | 905,258,322.74 |
| 其他资本公积 | 12,216,657.01 | 339,969.67 | | 12,556,626.68 |
| 合计 | 942,154,762.71 | 19,543,928.95 | 43,883,742.24 | 917,814,949.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的减少是由于：合并范围内子公司（营口晨光植物提取设备有限公司）股权变动引起资本公积减少569,568.24元；报告期内公司完成2015年度利润分配方案实施（以公司2015年12月31日总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股）引起资本公积减少43,314,174.00元。其他资本公积增加339,969.67元，为公司实施股权激励计划的期权费用在报告期内的摊销金额。

33、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -22,656,987.76 | 240,045.36 | | | 240,045.36 | | -22,416,942.40 |
| 外币财务报表折算差额 | -22,656,987.76 | 240,045.36 | | | 240,045.36 | | -22,416,942.40 |
| 其他综合收益合计 | -22,656,987.76 | 240,045.36 | | | 240,045.36 | 0.00 | -22,416,942.40 |

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：

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,701,784.55 | | | 32,701,784.55 |
| 合计 | 32,701,784.55 | | | 32,701,784.55 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 247,732,772.84 | 187,565,982.87 |
| 调整后期初未分配利润 | 247,732,772.84 | 187,565,982.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 51,028,860.60 | 40,724,652.49 |
| 应付普通股股利 | 10,828,543.60 | 2,693,563.08 |
| 期末未分配利润 | 287,933,089.84 | 225,597,072.28 |

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 777,840,699.33 | 672,107,123.30 | 641,666,528.73 | 558,573,766.85 |
| 其他业务 | 268,039,323.47 | 238,827,693.61 | 35,842,595.09 | 29,390,723.44 |
| 合计 | 1,045,880,022.80 | 910,934,816.91 | 677,509,123.82 | 587,964,490.29 |

37、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 | 18,066.69 | 12,633.75 |
| 城市维护建设税 | 672,440.96 | 1,190,103.51 |
| 教育费附加 | 759,010.28 | 341,883.95 |
| 其他 | 1,288.20 | 18,589.90 |
| 合计 | 1,450,806.13 | 1,563,211.11 |

其他说明：

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 发货、运输费 | 21,193,163.92 | 7,836,096.41 |
| 职工薪酬 | 4,838,364.14 | 3,407,511.30 |
| 包装费 | 319,424.55 | 2,551,815.02 |
| 会议、宣传费 | 827,159.16 | 775,423.04 |
| 折旧费 | 87,461.26 | 575,862.88 |
| 差旅费 | 805,198.72 | 540,526.75 |
| 港杂费 | 1,250,630.46 | 503,638.15 |
| 出口信保费 | 416,276.00 | 548,245.58 |
| 零星材料费 | 38,074.87 | 192,426.45 |
| 办公费 | 54,250.13 | 135,820.07 |
| 服务费、装卸费 | 548,981.92 | 180,132.37 |
| 邮电费 | 194,962.47 | 113,999.22 |
| 其他 | 767,114.23 | 692,003.76 |
| 合计 | 31,341,061.83 | 18,053,501.00 |

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。

39、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,976,495.56 | 13,660,362.68 |
| 折旧费 | 5,163,857.41 | 4,955,020.80 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费 | 2,118,293.58 | 1,295,269.98 |
| 费用性税金 | 3,359,088.30 | 1,664,676.89 |
| 办公费 | 2,149,439.95 | 2,264,703.75 |
| 无形资产摊销 | 1,133,972.36 | 911,163.13 |
| 服务费 | 570,630.35 | 1,127,574.98 |
| 差旅费 | 853,039.83 | 899,385.67 |
| 水电费 | 607,326.64 | 576,239.56 |
| 汽车费 | 388,767.33 | 354,912.98 |
| 宣传费 | 146,067.70 | 452,506.48 |
| 审计费 | 188,679.25 | 418,594.34 |
| 咨询费 | 125,746.46 | 353,016.98 |
| 检修费 | 261,241.71 | 310,938.65 |
| 招待费 | 98,033.93 | 107,029.50 |
| 贷款费用 | | 82,208.50 |
| 期权费用 | 339,969.67 | |
| 邮电费 | 181,641.59 | 171,694.66 |
| 其他 | 1,593,379.68 | 1,774,584.94 |
| 合计 | 42,255,671.30 | 31,379,884.47 |

其他说明：

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 6,905,350.81 | 8,835,245.00 |
| 减：利息收入 | 2,353,232.84 | 554,917.82 |
| 汇兑损益 | -5,239,000.70 | -1,783,710.64 |
| 其他 | 422,215.21 | 422,551.24 |
| 合计 | -264,667.52 | 6,919,167.78 |

其他说明：

本期财务费用其他项主要为金融机构手续费等费用。

41、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 | -35,320.25 | 258,130.34 |
| 二、存货跌价损失 | -768,935.40 | -2,487,071.83 |
| 合计 | -804,255.65 | -2,228,941.49 |

其他说明：

42、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 896,575.34 | |
| 合计 | 896,575.34 | |

其他说明：

43、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 | 1,131.36 | 1,638,203.27 | 1,131.36 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,131.36 | 1,638,203.27 | 1,131.36 |
| 政府补助 | 9,914,931.08 | 13,973,946.82 | 9,914,931.08 |
| 其他 | 457,861.34 | 361,552.29 | 457,861.34 |
| 合计 | 10,373,923.78 | 15,973,702.38 | 10,373,923.78 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|----------------------|------|---------------------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 财政贷款贴息 | 莎车县财政局、岳普湖县财政局、焉耆县财政 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 2,864,000.00 | 2,077,160.00 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------|-------------------------------------|----|---|---|---|--------------|--------------|-------|
| | 局 | | | | | | | |
| 土地出让金 返还等摊销 | 曲周县政府、岳 普湖泰岳工业园 区管理委员会 | 补助 | 因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助 | 否 | 否 | 338,524.46 | 1,358,016.96 | 与资产相关 |
| 奖励、支持资 金 | 曲周县财政局、 邯郸市财政局 | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而 获得的补助（按国家 级政策规定依法取 得） | | 否 | 2,302,000.00 | 7,245,340.00 | 与收益相关 |
| 技术改造、创 新资金 | 曲周县财政局、 莎车县商务和经 济信息化委员会 | 补助 | 因研究开发、技术更 新及改造等获得的补 助 | 否 | 否 | 1,681,993.80 | 6,180,430.69 | |
| 项目资金 | 曲周县财政局、 邯郸市财政局、 河北省财政厅 | 补助 | 因研究开发、技术更 新及改造等获得的补 助 | 否 | 否 | 1,291,471.62 | 891,075.84 | 与资产相关 |
| 专利、知识产 权补助 | 邯郸市知识产权 局、科学技术部 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而 获得的补助（按国家 级政策规定依法取 得） | 否 | 否 | 38,720.00 | 858,029.02 | 与收益相关 |
| 科技进步奖 | 邯郸市财政局、 邯郸市科技局 | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而 获得的补助（按国家 级政策规定依法取 得） | 否 | 否 | 20,000.00 | 953,125.00 | 与收益相关 |
| 出口信保扶 持资金 | 河北省财政厅 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而 获得的补助（按国家 级政策规定依法取 得） | 否 | 否 | 925,000.00 | | 与收益相关 |
| 社保中心稳 岗援企补贴 | 河北省人民政府 办公厅 | 补助 | 因承担国家为保障某 种公用事业或社会必 要产品供应或价格控 制职能而获得的补助 | 否 | 否 | 191,539.00 | | 与收益相关 |
| 基础设施建 设补助 | 曲周县财政局、 曲周县现代新型 产业园区管理委 员会 | 补助 | 因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助 | 否 | 否 | 115,158.06 | 206,224.02 | 与资产相关 |
| 增值税免税 | 库尔勒经济开发 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶 | 否 | 否 | | 230.77 | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--------|----|---------------------------------------|----|----|--------------|---------------|-------|
| | 区国税局 | | 持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | | | | | |
| 农业产业化补助资金 | 河北省财政厅 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否 | 否 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 9,768,406.94 | 20,269,632.30 | -- |

其他说明：

注：上述收到的“技术改造、创新资金”资金，既有“与资产相关”的资金，又有“与收益相关”的资金。

44、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6,073,177.14 | 32,938.66 | 6,073,177.14 |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,073,177.14 | 32,938.66 | 6,073,177.14 |
| 对外捐赠 | 1,100,000.00 | 1,020,000.00 | 1,100,000.00 |
| 违约金，赔偿金 | 75,372.15 | 287,924.51 | 75,372.15 |
| 其他 | 52,191.90 | | 52,191.90 |
| 合计 | 7,300,741.19 | 1,340,863.17 | 7,300,741.19 |

其他说明：

45、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 | 7,517,800.63 | 6,695,785.86 |
| 递延所得税费用 | -235,324.51 | 1,256,478.32 |
| 合计 | 7,282,476.12 | 7,952,264.18 |

(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 | 64,936,347.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,740,452.16 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,099,217.56 |
| 非应税收入的影响 | -134,486.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 75,372.15 |
| 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 | -299,644.33 |
| 所得税费用 | 7,282,476.12 |

其他说明

46、其他综合收益

详见附注 33。

47、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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 969,262.03 | 554,917.82 |
| 财政拨款或出口退税 | 11,648,766.20 | 12,277,661.50 |
| 收到的押金或质保金 | 225,449.87 | 1,783,885.49 |
| 废旧物资收入 | 140,943.25 | |
| 往来款借款及其他 | 12,238,046.03 | 5,762,782.69 |
| 合计 | 25,222,467.38 | 20,379,247.50 |

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 | 39,702,065.83 | 12,287,902.05 |
| 支付押金及质保金 | 989,397.75 | 6,584,360.77 |
| 手续费支出 | 256,116.20 | 283,338.05 |
| 公益性捐赠 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 员工备用金 | 1,748,607.90 | 242,851.85 |
| 其他 | 2,046,644.45 | 353,838.25 |
| 合计 | 45,742,832.13 | 20,752,290.97 |

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 |
|--------|----------------|--------------|
| 购买理财产品 | 200,000,000.00 | |
| 设备定金 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 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 |
| 合计 | | 443,200.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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 | 57,653,871.61 | 40,538,385.69 |
| 加：资产减值准备 | -804,255.65 | -2,228,941.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 28,742,440.48 | 22,121,424.50 |
| 无形资产摊销 | 1,387,712.18 | 1,144,279.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 100,000.00 | 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） | 6,073,177.14 | -1,589,995.38 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -1,131.36 | -15,269.23 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -264,667.52 | 8,835,245.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -896,575.34 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,160,377.53 | 574,254.62 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | 682,223.70 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 305,899,809.87 | 55,694,502.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 20,133,007.50 | -32,269,917.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -142,959,532.41 | -41,692,453.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 272,903,478.97 | 51,893,738.96 |
| 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 | 264,403,777.56 | 53,357,215.85 |
| 减：现金的期初余额 | 306,262,589.67 | 134,497,438.65 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -41,858,812.11 | -81,140,222.80 |

(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 | 264,403,777.56 | 306,262,589.67 |
| 其中：库存现金 | 715,749.22 | 269,904.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 239,158,151.57 | 255,992,685.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 24,529,876.77 | 50,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 264,403,777.56 | 306,262,589.67 |

其他说明：

49、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：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-------------|
| 货币资金 | 107,000,000.00 | 为公司银行借款提供担保 |
| 固定资产 | 59,143,193.35 | 为公司银行借款提供担保 |
| 无形资产 | 44,411,181.93 | 为公司银行借款提供担保 |
| 合计 | 210,554,375.28 | -- |

其他说明：

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 18,922,696.40 |

| | | | |
|--------|----------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 411,996.99 | 6.6312 | 2,732,034.44 |
| 卢比 | 164,417,309.67 | 0.0985 | 16,190,661.96 |
| 其他货币资金 | | | 2,864,164.03 |
| 其中：美元 | 440,384.80 | 6.5038 | 2,864,164.03 |
| 应收账款 | -- | -- | 80,066,944.70 |
| 其中：美元 | 12,043,891.83 | 6.6312 | 79,865,455.50 |
| 卢比 | 2,046,137.00 | 0.0985 | 201,489.20 |
| 其他应收款 | | | 4,569,457.42 |
| 其中：卢比 | 46,403,161.10 | 0.0985 | 4,569,457.42 |
| 应付账款 | | | 715,854.43 |
| 其中：卢比 | 7,269,552.00 | 0.0985 | 715,854.43 |
| 预收账款 | | | 30,782,444.09 |
| 其中：美元 | 21,708.00 | 6.6312 | 143,950.09 |
| 卢比 | 311,136,059.23 | 0.0985 | 30,638,494.00 |
| 其他应付款 | | | 975,578.34 |
| 其中：美元 | 108,676.50 | 6.6312 | 720,655.63 |
| 卢比 | 2,588,758.00 | 0.0985 | 254,922.71 |

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 | |
|-----------------|---------------|---------------|
| | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 |
| 晨光生物科技（印度）有限公司 | 1卢比=0.0985人民币 | 1卢比=0.0985人民币 |
| 晨光天然提取物（印度）有限公司 | 1卢比=0.0985人民币 | 1卢比=0.0985人民币 |
| 晨光生物科技（香港）有限公司 | 1美元=6.6312人民币 | |
| 单位名称 | 收入、费用现金流量项目 | |
| | 2016年1-6月份 | 2015年度 |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 晨光生物科技（印度）有限公司 | 1卢比=0.0973人民币 | 1卢比=0.0971人民币 |
| 晨光天然提取物（印度）有限公司 | 1卢比=0.0973人民币 | 1卢比=0.0971人民币 |
| 晨光生物科技（香港）有限公司 | 1美元=6.6312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 |
| 晨光天然提取物（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 |
| 晨光生物科技（香港）有限公司 | 香港 | 美元；为香港主要结算货币 | 否 | 未发生变化 | 未发生变化 |

52、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于子公司合并并由公司向其增资的议案》，公司决定使全资子公司喀什生物吸收合并另一家全资子公司喀什色素，并由公司向喀什生物增资5000万元；截至报告期末，上述事项已完成，公司合并报表范围减少一个子公司。

第三届董事第一次会议审议通过了《关于在香港设立子公司的议案》，公司拟使用自有资金100万美元，在香港设立全资子公司，主要从事辣椒抽提物、叶黄素抽提物等植物提取物产品、半成品贸易；截至报告期末，香港子公司已完成注册登记（报告期内尚未出资），并发生了业务，公司合并报表范围增加一个子公司。

第三届董事会第五次会议审议通过了《关于投建“辣椒电子交易平台项目”的议案》，公司与青岛中椒国际贸易有限公司共同出资1000万元（其中：公司出资600万元，青岛中椒国际贸易有限公司出资400万

元) 投建“辣椒电子交易平台项目”，并新设子公司负责项目的筹建及运营。截止报告期末，青岛电子商务公司完成注册（报告期内尚未出资），公司合并报表范围增加一个子公司。

2、其他

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 | 植物油、蛋白粉等加工、销售 | 99.75% | | 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 | 辣椒及辣椒制品生产、销售等 | 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 | 技术研究、开发服务 | 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 | 农副产品加工及销售 | 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 | 棉籽等农副产品加工及销售 | 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 | 生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等 | 100.00% | | 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西站工业园区 | 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 | 食品的生产、销售等 | 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 | 棉籽等农副产品加工及销售 | 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西站工业园区 | 农副产品加工及销售 | 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 | 植物提取物及其它农副产品加工及销售 | 100.00% | | 非同一控制收购 |
| 晨光天然提取物(印度)有限公司 | 印度卡纳塔克邦 | 印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇 | 农副产品加工及销售 | 100.00% | | 非同一控制收购 |
| 晨光生物科技(香港)有限公司 | 香港 | RM 1502(90) EASEY COMM BLDG 253-261 HENNESSY RD WANCHAI HONGKONG | 辣椒抽提物、叶黄素抽提物等植物提取物产品、半成品贸易 | 100.00% | | 新设或投资 |
| 晨光(青岛)电子商务有限公司 | 山东省青岛市 | 山东省青岛市崂山区辽阳东路12号鹏利南华4号楼 | 网上批发:果品、蔬菜、食品添加剂,货物及技术的进出口,财务信息咨询(不含代理记账),商务信息咨询。 | 60.00% | | 新设或投资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司持有克拉玛依晨光45%股权,并与颜克益达成一致行动决议,公司能够控制克拉玛依晨光的经营活动和财务政策。

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:

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配的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 邯郸晨光珍品油脂有限公司 | 0.25% | | | |

| | | | | |
|------------------|--------|--|--|--|
| 晨光生物科技集团克拉玛依有限公司 | 55.00% | | | |
|------------------|--------|--|--|--|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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 | | | | | | | 27,979,399.25 | 4,302,200.87 | 32,281,600.12 | 11,836,429.49 | | 11,836,429.49 |
| 晨光生物科技集团克拉玛依有限公司 | | | | | | | 126,056,966.09 | 43,811,016.06 | 169,867,982.15 | 150,889,312.87 | | 150,889,312.87 |

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 |
| 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 |

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、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

3、其他**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。于报告期末，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。本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2016年06月30日及2015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 | 5,596,198.47 | 16,190,661.96 | 21,786,860.43 |

| | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 应收账款 | 79,865,455.50 | 201,489.20 | 80,066,944.70 |
| 其他应收款 | | 4,569,457.42 | 4,569,457.42 |
| 预付账款 | 77,327,131.15 | 15,232,071.50 | 92,559,202.65 |
| 合计 | 162,788,785.12 | 36,193,680.08 | 198,982,465.20 |
| 外币金融负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付账款 | | 715,854.43 | 715,854.43 |
| 预收账款 | 143,950.09 | 30,638,494.00 | 30,782,444.09 |
| 其他应付款 | 720,655.63 | 254,922.71 | 975,578.34 |
| 合计 | 864,605.72 | 31,609,271.14 | 32,473,876.86 |

(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 | 9,708,620.14 | 27,400,980.45 | 37,109,600.59 |
| 应收款项 | 106,675,968.29 | 19,200.84 | 106,695,169.14 |
| 合计 | 116,384,588.43 | 27,420,181.29 | 143,804,769.72 |
| 外币金融负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付账款 | | 14,810.89 | 14,810.89 |
| 合计 | | 14,810.89 | 14,810.89 |

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。

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2016年06月30日，本集团金融资产无需要披露的相关信用增级信息。

(1) 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 | 162,060,434.25 | 129,582,916.96 |
| 减：减值准备 | 865,225.88 | 706,267.67 |
| 小计 | 161,195,208.37 | 128,876,649.29 |
| 其他应收款： | | |
| 未逾期且未减值 | | |
| 已逾期但未减值 | | |
| 已减值 | 18,813,893.01 | 17,713,459.49 |
| 减：减值准备 | 364,069.94 | 556,555.82 |
| 小计 | 18,449,823.07 | 17,156,903.67 |
| 合计 | 179,645,031.44 | 146,033,552.96 |

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“五（10）”。

| 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 | 162,060,434.25 | 865,225.88 | 129,582,916.96 | 706,267.67 |
| 按单项认定评估 | | | | |
| 小计 | 162,060,434.25 | 865,225.88 | 129,582,916.96 | 706,267.67 |
| 其他应收款： | | | | |
| 按组合方式评估 | 18,813,893.01 | 364,069.94 | 17,713,459.49 | 556,555.82 |
| 按单项认定评估 | | | | |
| 小计 | 18,813,893.01 | 364,069.94 | 17,713,459.49 | 556,555.82 |
| 合计 | 180,874,327.26 | 1,229,295.82 | 147,296,376.45 | 1,262,823.49 |

（2）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 | 241,000,000.00 | | | | 241,000,000.00 |
| 应付款项 | 31,530,134.20 | 7,127,329.15 | | | 38,657,463.35 |
| 合计 | 272,530,134.20 | 7,127,329.15 | 0.00 | 0.00 | 279,657,463.35 |

(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 | 307,000,000.00 | | | | 307,000,000.00 |
| 应付款项 | 57,158,639.06 | | | | 57,158,639.06 |
| 合计 | 364,158,639.06 | | | | 364,158,639.06 |

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 | 公司董事长、总经理的直系亲属 |
| 李月斋 | 公司董事 |
| 周静 | 公司财务负责人、董事、董秘 |
| 刘英山 | 公司董事 |

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 | 4,000,000.00 | 2015年07月31日 | 2016年07月29日 | 否 |
| 新疆晨曦椒业有限公司 | 5,000,000.00 | 2015年12月29日 | 2016年09月23日 | 否 |
| 晨光生物科技集团喀什有限公司 | 55,000,000.00 | 2015年11月27日 | 2016年08月25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 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 卢庆国及配偶党兰婷 | 15,000,000.00 | 2015年06月16日 | 2016年01月18日 | 是 |

关联担保情况说明

以上本公司作为担保方的担保金额，第一项、第三项系被担保方偿还部分银行借款后的金额（即：公司实际应承担的担保义务金额）。

（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 | 364,605.82 | 143,606.00 |
| 刘英山 | 39,664.00 | 36,630.00 |
| 周静 | 72,112.11 | 71,462.20 |
| 刘张林 | 20,835.00 | |
| 周放生 | 20,835.00 | |
| 王淑红 | 20,835.00 | |
| 李凤飞 | 239,190.20 | 84,597.20 |
| 连运河 | 83,977.65 | 83,357.80 |
| 陈运霞 | 273,579.62 | 84,903.20 |
| 韩文杰 | 514,496.78 | 355,884.22 |
| 刘东明 | 69,874.68 | 64,751.00 |
| 赵涛 | 35,817.65 | 34,760.66 |
| 袁新英 | 93,379.46 | |

4、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 2,225,256.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 限制性股票行权价格为 9.63 元/股, 期末合同剩余期限为 1-2 年。 |

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型定价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 以历史离职率为基础的可行权权益工具数量的期望值 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 339,969.67 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 339,969.67 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

1、2016年4月10日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；公司第三届监事会第三次会议审议通过了上述议案并对本次限制性股票激励计划的激励对象人员名单进行了核实；公司独立董事就本次限制性股票激

励计划是否符合相关法律法规的要求，是否有利于公司的持续发展，是否存在损害公司及全体股东利益等情形发表了独立意见。

2、2016年4月22日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。

3、2016年5月20日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，将限制性股票数量由1,854,380股，调整为2,225,256股；授予价格由11.60元/股，调整为9.63元/股；并确定以2016年5月20日作为公司限制性股票授予日，向112名激励对象授予2,225,256股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。

4、调整的具体说明：2015年年度股东大会审议通过了2015年度利润分配方案：以公司总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本216,570,872股为基数，向全体股东每10股转增2股，剩余未分配利润结转以后年度。公司于2016年5月9日实施完毕了上述利润分配方案。

根据公司限制性股票激励计划（草案）有关限制性股票数量、价格的调整方法（详见公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》之第“八、激励计划的调整方法和程序”），本次激励计划所涉限制性股票数量由1,854,380股，调整为2,225,256股；授予价格由11.60元/股，调整为9.63元/股。

$$(1) \text{ 限制性股票数量的调整 } Q = Q_0 \times (1+n) = 1,854,380 \times (1+0.2) = 2,225,256 \text{ 股}$$

其中： Q_0 为调整前的限制性股票数量； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的限制性股票数量。

$$(2) \text{ 授予价格的调整 } P = (P_0 - V) / (1+n) = (11.60 - 0.05) / (1+0.2) = 9.63 \text{ 元}$$

其中： P_0 为调整前的授予价格； V 为每股的派息额； n 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； P 为调整后的授予价格。

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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 | 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 |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 交易收入 | 521,301,761.37 | 231,232,600.07 | 520,559,704.57 | 11,008,756.21 | 238,222,799.42 | 1,045,880,022.80 |
| 利息收入 | 1,652,198.41 | 347,889.15 | 351,185.94 | 1,959.34 | | 2,353,232.84 |
| 利息费用 | 5,167,818.19 | 11,727.85 | 1,737,583.33 | | | 6,917,129.37 |
| 对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | |
| 资产减值损失 | 300,988.14 | -275,374.17 | -830,146.12 | 276.50 | | -804,255.65 |
| 利润总额 | 55,958,529.06 | 7,520,786.73 | 33,378,464.26 | -178,475.77 | 31,742,956.55 | 64,936,347.73 |
| 所得税费用 | 5,864,061.64 | 2,585,251.00 | 827,245.70 | | 1,994,082.22 | 7,282,476.12 |
| 净利润 | 49,386,594.86 | 4,935,535.73 | 33,259,091.12 | -178,475.77 | 29,748,874.33 | 57,653,871.61 |
| 负债总额 | 543,583,676.40 | 34,807,648.43 | 487,676,550.47 | 36,610,510.05 | 669,483,252.75 | 433,195,132.60 |
| 资产总额 | 2,164,305,513.30 | 123,839,656.45 | 582,933,603.15 | 37,626,907.71 | 980,252,972.56 | 1,928,452,708.05 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | | | | |

(3) 其他说明

①主营业务（分产品）

单位：人民币元

| 产品类别名称 | 报告期 | | 上年同期 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 色素、香辛料及营养类提取物 | 515,747,956.66 | 438,493,436.23 | 379,047,103.66 | 309,470,618.95 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 棉籽类提取物 | 257,679,140.10 | 230,069,423.60 | 253,597,830.32 | 240,374,831.76 |
| 其他产品 | 4,413,602.57 | 3,544,263.47 | 9,021,594.75 | 8,728,316.14 |
| 合计 | 777,840,699.33 | 672,107,123.30 | 641,666,528.73 | 558,573,766.85 |

②主营业务（分地区）

单位：人民币元

| 地区名称 | 报告期 | | 上年同期 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 470,365,268.21 | 412,723,004.10 | 407,243,258.88 | 361,783,921.82 |
| 境外 | 307,475,431.12 | 259,384,119.20 | 234,423,269.85 | 196,789,845.03 |
| 合计 | 777,840,699.33 | 672,107,123.30 | 641,666,528.73 | 558,573,766.85 |

③前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期主营业务收入的比 |
|-----------|----------------|-------------|
| 2016年1-6月 | 155,629,308.62 | 20.01% |
| 2015年1-6月 | 88,531,219.08 | 13.80% |

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 156,785,072.67 | 100.00% | 739,986.28 | 0.47% | 156,045,086.39 | 111,612,830.63 | 100.00% | 567,809.41 | 0.51% | 111,045,021.22 |
| 合计 | 156,785,072.67 | 100.00% | 739,986.28 | 0.47% | 156,045,086.39 | 111,612,830.63 | 100.00% | 567,809.41 | 0.51% | 111,045,021.22 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---------|--|-----|--|--------|----------|--|----|--|-------|
| | ,072.67 | | .28 | | 086.39 | 2,830.63 | | 41 | | 21.22 |
|--|---------|--|-----|--|--------|----------|--|----|--|-------|

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 | 142,074,952.95 | 710,374.76 | 99.72% |
| 1 至 2 年 | 220,988.28 | 11,049.41 | 0.16% |
| 2 至 3 年 | 185,621.14 | 18,562.11 | 0.13% |
| 合计 | 142,481,562.37 | 739,986.28 | 100.00% |

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：

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|-----------|---------------|------|------|
| 应收子公司款项组合 | 14,303,510.30 | 0 | 0% |
| 合计 | 14,303,510.30 | | |

(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 172,176.87 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29,646,199.29元，占应收账款期末余额合计数的比例19.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额148231.00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 | 52,942,274.02 | 100.00% | 7,590.43 | 0.01% | 52,934,683.59 | 40,943,128.13 | 100.00% | | | 40,943,128.13 |
| 合计 | 52,942,274.02 | 100.00% | 7,590.43 | 0.01% | 52,934,683.59 | 40,943,128.13 | 100.00% | | | 40,943,128.13 |

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 | 1,518,085.00 | 7,590.43 | 0.50% |
| 合计 | 1,518,085.00 | 7,590.43 | 0.50% |

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）。

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|--------------|---------------|------|------|
| 备用金/子公司等款项组合 | 51,424,189.02 | 0 | 0% |
| 合计 | 51,424,189.02 | | |

(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 7,590.43 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) 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 | 5,411,717.89 | 3,469,297.93 |
| 政府投资保证金 | 4,955,000.00 | 4,950,000.00 |
| 法院冻结财产保全款 | 1,518,085.00 | |
| 内部往来 | 41,057,471.13 | 32,523,830.20 |
| 合计 | 52,942,274.02 | 40,943,128.13 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|---------------|-------|------------------|----------|
| 营口晨光植物提取设备有限公司 | 内部往来 | 18,124,880.00 | 1-2 年 | 34.24% | |
| 晨光生物科技集团克拉玛依有限公司 | 内部往来 | 11,026,200.00 | 1 年以内 | 20.83% | |
| 晨光生物科技集团天津有限公司 | 内部往来 | 9,269,979.86 | 1-4 年 | 17.51% | |
| 曲周县重点项目办公室项目建设资金 | 政府投资保证金 | 4,950,000.00 | 1-2 年 | 9.35% | |
| 晨光生物科技集团邯郸有限公司 | 内部往来 | 1,550,237.85 | 1-2 年 | 2.93% | |
| 合计 | -- | 44,921,297.71 | -- | 84.86% | |

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 | 283,461,993.21 | | 283,461,993.21 | 206,514,280.71 | | 206,514,280.71 |
| 合计 | 283,461,993.21 | | 283,461,993.21 | 206,514,280.71 | | 206,514,280.71 |

(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 |
|--|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 新疆晨光天然色素有限公司 | 16,022,756.95 | | | 16,022,756.95 | | |
| 新疆晨曦椒业有限公司 | 17,201,341.23 | | | 17,201,341.23 | | |
| “晨光生物科技集团喀什有限公司(报告期内,吸收合并了晨光集团喀什天然色素有限公司)” | 20,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 70,000,000.00 | | |
| 邯郸晨光珍品油脂有限公司 | 9,560,700.37 | | | 9,560,700.37 | | |

| | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|--|--|
| 营口晨光植物提取设备有限公司 | 4,517,350.00 | 727,650.00 | | 5,245,000.00 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 晨光生物科技集团克拉玛依有限公司 | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 | | |
| 晨光生物科技集团邯郸有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 晨光天然提取物(印度)有限公司 | 4,815,362.16 | 26,220,062.50 | | 31,035,424.66 | | |
| 合计 | 206,514,280.71 | 76,947,712.50 | 0.00 | 283,461,993.21 | | |

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 | 551,801,619.49 | 480,084,066.78 | 464,781,571.85 | 402,527,383.45 |
| 其他业务 | 202,202,583.60 | 179,819,917.71 | 35,638,455.22 | 29,364,843.82 |
| 合计 | 754,004,203.09 | 659,903,984.49 | 500,420,027.07 | 431,892,227.27 |

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 | 10,200,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 896,575.34 | |
| 合计 | 11,096,575.34 | |

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -6,072,045.78 | |
| 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） | 8,888,440.53 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 155,297.29 | |
| 减：所得税影响额 | 346,586.58 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,785.97 | |
| 合计 | 2,623,319.49 | -- |

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 | 3.53% | 0.1961 | 0.1961 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.35% | 0.1860 | 0.1860 |

3、其他

第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人卢庆国先生签名的半年度报告文本。

二、载有公司单位负责人卢庆国先生、主管会计工作负责人周静女士、公司会计机构负责人杜付昌先生签名并盖章的财务报告文本。

三、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

2016年 08月 22日