



# 晨光生物科技集团股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018-066

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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)宋书军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告期，公司未发生新增的可能对公司下一报告期经营产生不利影响的重大风险。公司的长期发展目标是——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、人文环境以及外交关系等因素变化，为公司的经营、管理带来了一定的挑战、风险，如果公司不能妥善处理上述风险，将会影响公司的长期发展，甚至对公司业绩产生不利影响。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；针对其他管理风险，公司将积极在境外子公司所在地，通过提高子公司社会价值（提供就业岗位、增加当地民众收入、增加当地外汇收入等）来降低人文环境、外交关系等带来的影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	56
第九节 公司债相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	59
第十一节 备查文件目录.....	159

## 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、本集团	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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
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	华林证券股份有限公司
公司审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
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
喀什晨光	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
莎车植物蛋白	指	晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司
克拉玛依晨光	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
珍品油脂	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	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
印度提取物	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
腾冲晨光	指	晨光生物科技集团腾冲有限公司
赞比亚晨光	指	晨光生物科技（赞比亚）有限公司
北京晨光同创	指	北京晨光同创医药研究院有限公司
晨光检测	指	河北晨光检测技术服务有限公司
福建动保	指	福建晨光动保科技有限责任公司
赞比亚农业发展	指	晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司
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。
BRC	指	英国零售商协会 (BRC British Retail Consortium) 是一个重要的国际性贸易协会，用以评估零售商自有品牌食品的安全性。
cGMP	指	是英文 Current Good Manufacture Practices 的缩写，即动态药品生产管理规范，它要求在产品生产和物流的全过程都必须验证，为国际领先的药品生产管理标准。
ISO14001: 2015	指	ISO14001 是环境管理体系认证的代号，2015 位版本号，通过有明确职责、义务的组织结构来贯彻落实，目的在于防止对环境的不利影响。
ISO22000: 2005	指	是指 2005 Food Safety Management System ISO22000:2005 食品安全管理体系。既是描述食品安全管理体系要求的使用指导标准，又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据。
OHSAS18001: 2007	指	职业健康及安全管理 (OHSAS18001) 是一个适用于任何组织的职业健康及安全的管理体系标准，2007 为版本号，目的是通过管理减少及防止因意外而导致生命、财产、时间的损失，以及对环境的破坏。
CNAS 认证	指	CNAS 认证，为中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation Service for Conformity Assessment, CNAS) 的认证英文缩写，是在原中国认证机构国家认可委员会 (CNAB) 和中国实验室国家认可委员会 (CNAL) 基础上合并重组而成的，中国合格评定国家认可委员会是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作
SEDEX	指	Sedex 是供货商商业道德信息交流的缩写形式 (Supplier Ethical Data Exchange)。Sedex 是一套网络数据库，用于帮助各公司储存其业务范围内的劳动准则信息，而且他们的客户也可以共享这些信息。
知识产权管理体系认证	指	企业知识产权管理体系是指将知识产权放在企业管理的战略层面，从企业知识产权管理理念、管理机构、管理模式、管理人员、管理制度等方面视为一个整体，界定并努力实现企业知识产权使命的系统工程。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	晨光生物	股票代码	300138
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 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	cgs@cn-cg.com	cgs@gzc@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

报告期内子公司——晨光生物科技(香港)有限公司注册地址发生变更，具体详见于 2018 年 4 月 16 日披露于巨潮资讯网上的《关于子公司香港晨光完成变更登记的公告》，公告编号：2018—030 报告期内子公司——晨光生物科技集团喀什有限公司经营范围发生了变更，具体详见于 2018 年 4 月 23 日披露于巨潮资讯网上的《关于子公司完成变更登记的公告》，公告编号：2018—031 报告期内子公司——晨光生物科技集团莎车有限公司注册资本发生变更，具体详见于 2018 年 4 月 24 日披露于巨潮资讯网上的《关于子公司完成变更登记的公告》，公告编号：2018—038 报告期内公司营业范围发生变更，具体详见于 2018 年 5 月 24 日披露于巨潮资讯网上的《关于公司完成变更登记的公告》，公告编号：2018—045 报告期内子公司——邯郸晨光珍品油脂有限公司经营范围发生了变更，具体详见于 2018 年 6 月 25 日披露于巨潮资讯网上的《关于子公司完成变更登记的公告》，公告编号：2018—056

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	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）	1,295,956,241.87	1,289,526,401.45	0.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,588,768.77	78,515,870.97	20.47%



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	84,610,787.96	67,714,097.68	24.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	165,600,957.26	302,700,669.11	-45.29%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.16	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.15	20.00%
加权平均净资产收益率	5.66%	5.06%	0.60%
	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）	2,985,667,296.53	2,872,804,942.41	3.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,694,746,671.84	1,624,996,886.83	4.29%

## 五、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。

## 六、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）	-248,625.97	
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）	8,053,321.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,682,991.32	
减：所得税影响额	1,509,672.88	
少数股东权益影响额（税后）	33.14	
合计	9,977,980.81	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主营业务未发生变化。

公司从事的业务属于天然植物提取物细分领域，主要系列产品有：天然色素、天然香辛料和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等。该行业目前处于成长阶段，公司位于行业前列，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，菊粉、棉短绒、棉壳、花椒提取物、葡萄籽提取物、番茄红素和姜黄素等产品也处于快速发展的上升阶段。

主要产品名称	产品用途
辣椒红色素	应用于食品（调味品、奶油制品、肉类制品、海产品、饼干等）、医药、化妆品、饲料等行业着色（或调色）。
辣椒油树脂（辣椒精）	应用于含辣味食品、调料的调味，以及餐馆、家庭烹饪的佐料。
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。
甜菊糖苷	是一种从菊科草本植物甜叶菊中精提的新型无热量天然甜味剂，广泛应用于食品、饮料、调味料。
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。
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。
菊粉	具有控制血脂，降低血糖，促进矿物质的吸收，调节肠道微生物菌群，改善肠道健康，防止便秘，保护肝脏，预防结肠癌等功效，可应用于保健食品。
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。
姜黄素	具有降血脂、抗肿瘤、抗菌消炎、延缓衰老、增强肝脏机能等作用。
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。

公司拥有独立、完整的采购、研发、生产、销售模式，并根据市场需求及自身情况，不断改进经营模式。

1、采购模式：公司在新疆、印度、云南等地设立了原材料基地，除正常采购方式外，还实行“农户+

政府+企业”模式进行原材料种植、收购，并创新实施了按含量收购模式，为公司的生产经营提供了保障。

未来在赞比亚发展种植基地

2、研发模式：公司研发实行以市场为导向的“小试+中试+一级放大+二级放大+工业化生产”模式，让研发人员深入市场，根据市场反馈的各项信息研发前沿产品。

3、生产模式：生产部门根据原材料采购、销售计划组织生产，并保持适度库存，部分年份也会根据经营计划存储一定量的战略性库存。在生产过程中严格按照工艺规程、操作规范、质量控制规范等要求，确保产品质量安全。

4、销售模式：公司主要采取“经销商分销+直接销售”的销售模式，通过各经销商或代理商的销售渠道以及自有销售渠道实现对全球大部分地区的销售覆盖，并推进行业生态圈建设，使更多的竞争对手成为上下游合作伙伴，坚持“搭建平台、让利客户”思路，形成了更加紧密的合作关系。

业绩变化情况请详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“一、概述”。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	比期初增加 32.07%，主要原因如下：报告期公司及子公司投建植物提取物综合、云南腾冲等项目，期末在建项目增加。
货币资金	比期初增加 121.69%，主要原因如下：因业务需要，公司留存外币、保证金或存单质押资金比期初增加；6月下旬部分银行向公司发放了公司前期申请的贷款，期末此部分资金未使用完毕。
应收票据	比期初增加 135.95%，主要原因如下：报告期公司客户使用银行承兑汇票来结算货款的方式增加，期末未到期的银行承兑汇票增加。
预付款项	比期初减少 33.73%，主要原因如下：报告期内公司预付款项采购的原材料陆续到达公司，期末预付款项金额减少。
其他应收款	比期初增加 87.52%，主要原因如下：报告期内开展业务，应收出口退税款尚未收到；投建项目向政府部门支付 300 万元保证金，期末应收保证金增加。
其他流动资产	比期初增加 88.93%，主要原因如下：公司采购原材料，期末留抵增值税进项税额增大。
可供出售金融资产	比期初增加 69.84%，主要原因如下：报告期公司使用阶段性闲置资金购买了 2000 多万元理财产品，期末可供出售金融资产增大。
其他非流动资产	比期初增加 103.98%，主要原因如下：报告期公司及子公司投建植物提取物综合、云南腾冲等项目，按合同约定向设备厂商或工程方预付资金（或订金）增加。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
晨光生物科技（印度）有限公司	直接投资	14394.16 万元	印度安德拉邦坎曼市	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行	加强各项资产管控，保障资产安全	2018 年上半年盈利 1672.9 万元	8.49%	否
晨光天然提取物（印度）有限公司	直接投资	7141.84 万元	印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行	加强各项资产管控，保障资产安全	2018 年上半年亏损 94.09 万元	4.21%	否
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	直接投资	1216.60 万元	赞比亚卢萨卡市	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行	加强各项资产管控，保障资产安全	2018 年上半年盈利 76.16 万元	0.72%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，随着持续、稳健的发展，公司的综合影响力进一步提高。

### （1）技术优势：

公司研发中心为业内首家省级工程技术研究中心并被认定为“国家企业技术中心”，形成了融研发、检测、成果转化为一体的技术创新系统。并建有“院士工作站”、“博士后科研工作站”、“国家地方联合工程实验室”“农业部辣椒加工重点实验室”、“省级工程技术研究中心”等科技平台。依托上述平台资源，公司承担了国家“十二五”科技支撑计划、国家星火计划、国家重点新产品计划、国家火炬计划、国家科技型中小企业技术创新资金项目，国家公益性行业（农业）科研专项经费项目、国家国际科技合作项目以及其他省部级项目。

公司坚持自主研发与项目合作相结合的创新研发模式，建有国内首条连续化、规模化、自动化、高得率、低成本的辣椒生产线；突破高纯度、应用型产品核心技术，实现工业化制备辣椒碱、超临界辣椒红、辣椒红和辣椒素微乳液等产品，打破国外对高端应用型产品市场垄断。水化脱胶技术，从根本上解决了辣椒红色素易沉淀、丙酮不容物高等缺点，并首次成功在天然色素行业实现规模化应用，产品品质满足高端

产品市场需求。首创混合溶剂精制辣椒油树脂技术，彻底去除产品中的罗丹明B，保障了我公司产品的食品安全，同时为行业的食品安全树立标杆。此外，公司通过深入调研，根据市场需求，开发绿咖啡豆提取物、花椒油树脂、胡椒油树脂、叶黄素酯、菊粉等新产品，并利用自身生产实践优势，与中国农业大学、北京工商大学、江南大学、天津大学、天津科技大学、南京野生植物综合利用研究所等高等院校及研究院所进行项目合作与技术开发。通过资源优势互补，增强了公司的研发实力，提高了科研开发和成果转化能力，为公司提供了更多的产业技术支撑，也为行业技术进步作出了积极贡献。

以技术创新为支撑，公司共荣获49项省部级以上科技奖励，其中：国家科技进步二等奖2项（“辣椒天然产物高值化提取分离关键技术与产业化”、“番茄加工产业化关键技术创新与应用”）、中国轻工业联合会科技进步一等奖、河北省科技进步一等奖等科技进步奖37项，中国轻工业联合会技术发明一等奖等技术发明奖2项，专利奖6项，河北省科学技术突出贡献奖1项。

获批科技项目54项，其中：国家科技支撑计划、国家火炬计划、国家重点新产品计划等国家级科技项目17项，河北省科技支撑计划重点项目、河北省重点专利产业化项目等省部级科技项目25项。建有科技平台18个，其中：国家认定企业技术中心、博士后科研工作站等国家级平台5个，河北省天然色素工程技术研究中心、院士工作站、博士后创新实践基地、国际科技合作示范企业、河北省两化融合公共服务示范平台等省部级平台9个，邯郸市棉籽综合加工工程技术研究中心、邯郸市天然色素科普基地等市级平台4个。完成科技成果鉴定35项，其中：“辣椒天然产物提取分离大型成套生产装备”等9项“国际领先”，“叶黄素工业化生产技术”等12项“国际先进”，“红米红工业化生产技术”等14项“国内领先”。申请专利249项，授权专利159项；投稿论文134篇，发表94篇。与美国药典委员会合作开发辣椒红FCC标准和辣椒油树脂USP标准；参与辣椒红等41项国际标准、国家标准、国际商务标准和河北省地方标准的制修订工作，其中，31项标准已颁布实施，辣椒红、红米红、辣椒油树脂和紫草红等4项国家标准为我公司执笔。

先后通过了BRC 体系认证、cGMP 体系认证、国家实验室（CNAS）认可、ISO9001认证、ISO22000认证、ISO14001认证、OHSAS18001认证、KOSHER认证、HALAL认证、FAMI-QS认证、CMS认证、SEDEX认证、美国FDA产品注册以及知识产权管理体系认证。

## （2）研发、检验优势

作为高新技术企业，公司高度重视研发在企业发展中的作用，不断加大研发投入，以院士工作站、博士后创新实践基地、工程技术研究中心为研发平台，配备了常规罐组提取、液质联用仪、气质联用仪、ICP-MS、红外光谱仪、近红外光谱仪、纳米研磨机、超滤膜、纳滤膜等国内外先进的研发、检测仪器设备，为公司精确地进行定量、定性检验和分析奠定了基础，使公司在高端研发和品控能力上领先于同行。公司建有油溶色素中试车间、水溶色素中试车间、低温萃取中试车间、香辛料及精油中试车间、营养及药用提取物中

试车间、超临界中试车间等6条中试生产线，可满足各类产品中试放大需求；加强研发队伍建设与人才培养，持续引进高学历、高素质人才，并为其提供广阔的发展平台。目前，公司聚集了一批从事天然植物提取研究与开发的科技精英、技术骨干、操作能手，形成了老中青相结合的年龄结构合理、知识互补性强、专业突出的人才梯队。公司创新研发管理模式，将传统的小试、中试、工业化生产的“三步走”做成扎扎实实的“五步走”，技术创新实力进一步提升。

### （3）客户资源优势

公司致力诚信经营，经过多年发展，公司始终坚持以优质的产品服务客户，与主要核心客户形成了长期、稳定的战略合作关系，彼此相互依托、共同发展，并不断在国内外开发新的潜力客户。公司产品远销国内外，在国际市场上，公司产品销往欧洲、日本、韩国、东南亚、南/北美洲等国家和地区；而国内市场上，公司已在全国各个省/市/自治区建立了自己的销售网络。目前公司主要核心客户均为行业内具有优势市场地位的知名企业，与国内外知名公司包括顶益集团、NOVUS、广东仙乐等建立了良好的合作关系。公司积极推进辣椒行业生态圈建设，与同行、上游供应商、下游客户及科研机构等加强战略合作关系；充分发挥研发创新、生产技术、质量控制、大规模、低成本等优势，提高了公司竞争力，有多家同行生产企业从公司购买产品，已成为公司的经销商。

### （4）品牌、知识产权优势

随着社会快速发展、消费者理念越来越先进，企业间竞争也日趋激烈，未来的竞争将主要是品牌与知识产权的竞争。公司自成立以来，培育了一批优秀的商标品牌，“晨光”、“彩之源”、“枣花”等被认定为河北省著名商标；“晨光”商标被认定为中国驰名商标，晨光牌天然色素、枣花牌辣椒油树脂、丝路晨光牌棉籽油等获河北省名牌产品称号。公司被授予“2017年中国医药保健品行业进口十强”称号，并在“2017年中国提取物行业出口十强”中排名第二。晨光品牌在中国品牌价值评价中被评定为26.74亿元的品牌价值，自主创新品牌排第9位。在提升品牌价值的同时公司不断开发具有自主知识产权的核心技术，提高知识产权创造、应用和保护能力。

### （5）原材料资源优势

为了保证原材料的优质，公司充分利用新疆等地特有的地理环境和气候条件，通过“公司+基地+农户”的经营模式，在新疆库尔勒、焉耆县、岳普湖县、莎车县等原材料优势产区建立了原材料加工和种植基地，并与当地新疆生产建设兵团建立了长期稳定的合作关系；同时，在印度优质辣椒产区设立了子公司，以采购国外的优质原材料；在赞比亚再新设一家全资子公司，主要从事农业种植、农业类相关生产资料购销；在优质万寿菊产区云南腾冲市建立一家全资子公司作为公司万寿菊原料基地，通过以上措施确保了公司可源源不断的获得优质的原材料，保证公司产品品质的高标准。辣椒种植基地与红安种业合作，推行“三位

一体”种植模式，实现多方共赢；公司还在河南、内蒙、山东等其他辣椒主产区帮助当地种植大户组织农民建立了专业合作社，进一步保证原材料供应的稳定性；此外，公司与中国农业大学、河北农业大学等高校建立了合作关系，进行着多种植物的优种选育和推广工作。

#### （6）生产经营优势

公司独创按含量收购的采购模式降低了原材料采购成本，先进的天然植物提取技术优势显著降低了辅料的消耗，提高了产品得率，高度的自动化生产设备大大降低了人工成本，公司已在业内形成了一套具有“晨光”特色的成本控制体系。公司建立的“成本、利润中心”，通过定期组织经营分析，不断优化财务管理职能和各事业部、职能部门的成本、费用意识，培养公司各级管理人员具有一定的财务管理能力。公司产品结构较为丰富，目前公司除拥有辣椒红、辣椒精、叶黄素、甜菊糖和棉籽蛋白等产品外，还实现了花/胡椒油树脂、番茄红素、叶黄素晶体、姜黄素、葡萄籽提取物、绿咖啡豆提取物、红米红、菊粉等多个品种的规模化生产。不仅满足了客户对不同产品的需求，也进一步提升了公司产品的国内外市场占有率，同时使公司具备了抵抗风险的能力，使公司能够规避因产品品种单一给公司带来潜在的影响和损失。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司的主营业务为天然植物提取细分领域，拥有天然色素、天然香辛料和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等四大系列产品。

报告期，公司以战略发展目标——“建设世界天然提取物产业基地”为导向，秉承人与企业共发展的核心理念，按照年度经营计划逐步推进各项工作：

#### 1、业务经营方面

根据最新经营策略完成了2018年国内、国外市场产品推广或宣传方案。从供、研、产、销各环节梳理产品竞争优势，报告期内完成2轮系统梳理分析。关注产品、原料行情（含重点区域）以及行业其他公司变化，每月度出具分析报告；完成主产品近几年市场分析报告；积极开发农残和非法染料全free产品，开发高端市场，已经实现上市销售；主产品国内外战略合作客户销量达到预期目标，公司在行业内的主导地位明显提升。天然色素类、香辛料类、营养及药用类业务新开拓重点客户30家以上。保健食品方面，完成了5个SC产品开发：菊粉复合固体饮料、叶黄素酯咖啡、叶黄素酯菊粉复合固体饮料、叶黄素酯菊粉复合固体饮料（不含果粉）、减肥代餐粉，正在陆续生产、上市销售。

原材料基地建设方面：完成赞比亚辣椒、万寿菊试种方案，并开始实施；确定了新的试种品种，在新疆等地进行试种。完成主产品战略供应商评审办法修订和评审，完善了公司战略采购体系；跟踪优势原材料品种种植情况，为公司选育优势品种奠定基础；棉籽采购按含量收购模式已实现全覆盖。

棉籽类产品加大西部市场开发力度，报告期内西部市场销售超30,000吨；持续推进产品升级及差异化蛋白销售，升级产品60蛋白、超微粉等销量突破8000吨。后续将继续加大力度挖掘各新产品市场潜力、扩大销量，增加棉籽类业务利润空间。

#### 2、提升管理标准、完善管理体系方面

持续实施“标准化、流程化”，部分业务实现了“一次录入、全程使用”，开启了标准化的良好开端。ERP系统升级方面，完成了内部考核利润中心方案推进，完成了两化融合项目确定、实施、初审，完成了地磅与ERP平台对接，完成了出勤、请假、加班、出差考勤系统、OA系统与NC系统集成，通过人力资源中心模块实现系统自动工资计算、数据传输。

完成了国外服务器部署，为数据传输“上了保险”；完成了外贸管理软件上线，使外贸业务流程更加标准化，并节省了人力；完成了仓库温度控制系统实施，实现了联动风机、自动控温、手机远程查阅等功

能，提高了仓库温度控制自动化；完成了公司所在地各厂区一卡通系统合并运行，使各厂区考勤、就餐等数据实现了统一存储、即时传输；制定了集团电脑终端病毒防御方案，并陆续实施，进一步保障了公司电子文档的安全性。完成了企业微信端登录OA的微协同开发，并正式推广使用；完成了微信考试功能开发，开展了20场次以上考试，创新了考试形式，节省大量人力和时间。

### 3、研发平台、生产技改项目及体系建设方面

坚持平台化、合作共发展思路，报告期分别与广西植物研究所、日本冈山国立大学、河北工程大学签约，共同开发植物原料成分分析、黑米与欧洲越橘花色苷抗氧化性、万寿菊黄酮与绿茶提取物及竹叶提取物及微生物E体外抗氧化性等项目。

原与北京工商大学、重庆医科大学、江南大学、天津大学等高校团队合作的甜菊糖结晶、棉籽蛋白肽、姜黄素等项目在报告期内均取得了明确进展，部分项目已完成结项，其他项目正在进行开发（除上述项目外，其他研发项目进展请详见本章节之“研发项目进展情况”）。公司对化妆品植提产品、接骨木、万寿菊黄酮、金莲花、连翘、黄芩等产品进行了调研。报告期内，陆续实施了萃取自动控制、棉子低聚糖精制、分子蒸馏提能改造项目等生产技改项目（详见本章节之“技改项目进展情况”），为公司降低成本、提高产品品质、节能环保奠定了基础。

智能制造示范项目通过工信部组织的专家论证，7月份通过现场核查。在食品研究与开发、中国油脂等期刊上发表论文10篇，完成了河北省重大科技成果转化项目、十三五公益性行业项目验收，完成两化融合贯标一阶段评定。体系认证方面，通过了BRC监督评审、四体系换版评审，cGMP体系通过现场审核。

### 4、人才培养方面

利用手机、平板电脑等新媒体工具，组织全员对总经理工作报告内容进行学习，开展有奖问答活动，通过灵活多样的方式使员工更清晰、准确的了解了公司2018年度经营计划或发展方向，提升了凝聚力。

研发、技术人员培养方面：一是重新设置了硕士和博士的培养机制，强调理论与实践相结合，明确要求每个人必须拥有至少3个月的中试工作经验，夯实实践技能基础。二是鼓励研发、技术人员外出参加学术会议、展会；选派优秀研发、技术人员参加专业技术协会、标准组织，参与技术和产品标准的制（修）定，提升市场竞争意识。报告期内，邀请清华大学、中国农大、中国中药协会、天津国际医药研究院等相关教授、专家到公司进行专题讲座、学术交流或合作；组织人员到密西西比国家天然产物研究中心、普渡大学、康奈尔大学拜访，各位专家教授于后期到公司进行了来访交流；拓展了研发人员视野面、交流互通。

公司各部门、事业部通过周会、日常/专项培训等措施，持续提高员工知识外延性，工作中实施一岗两角（AB角），逐步提升全员管理/实务综合能力。组织营销课堂6次，外聘专家内训专场4次以上；组织员工开展演讲比赛，让大家“既能工作、又能演讲”，为培养“内部讲师”奠定基础。

完成河北省“三三三人才”3人、河北省科技创新英才5人、改革先锋1人申报。完成了2018年度各部门等级认证计划、后备产品经理培养人选及目标拟定、实施，该项工作是实现业务纵向高精人才全覆盖的重要环节。

公司上下实施“以奋斗者为本”，强调有担当精神和主动谋划工作的习惯，增加产品经理、部门负责人、主管班长等责任，坚持高收入、高标准、严要求。培养大家对分管工作负总责并想法克服困难问题，提升整体的工作标准和工作效率，要求各部门加大对分管工作不到位的处罚力度，做好新人的培养和锻炼，为公司和事业部发展做好人才储备。

#### 5、其他方面

积极开展对外宣传工作，分别在《中央电视台》、《人民日报》、《河北经济日报》、《中国经济网》、《河北日报》和河北卫视等媒体刊稿、播报43篇，完成了观摩宣传片脚本初稿和素材拍摄。

持续实施全员创新，上半年管理及研发创新项目立项109项，结项或奖励74项；征集员工合理化建议超过2200条，落实过半，奖励310余条。

每月调研试点激励情况，持续进行完善方案，提升了激励效果；结合行业、公司情况完成了薪酬体系调整、套改。

组织召开五一晚会、羽毛球比赛和篮球比赛、单身员工联谊活动、员工集体旅游等活动丰富了员工业余生活。职工餐厅增加了饭菜样式，完成了供餐模式改革方案起草，定期及不定期的由员工对餐厅整体饭菜质量、服务水平等方面进行评价，不断提升餐厅服务水平和员工就餐满意度。对外地员工子女教育情况、公司所在地小学、托管机构进行摸底、考察，同时与外地员工进行座谈，解决了外地员工子女就近入学问题，后期将持续跟踪、完善。通过以上措施使大家更进一步的感受到“晨光大家庭”的温暖。

制定了海外员工管理办法、每月开展3次以上培训交流（主要涉及公司制度、公司经营理念、当地文化等）、积极宣传企业文化、开展足球赛等，培养中外员工交流与理解能力、相互尊重对方文化习俗，逐步理顺了中外文化差异，提高了中外员工凝聚力。

#### 6、研发项目进展情况

序号	项目名称	目标	截至期末进展情况
1	甜菊糖项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	已完成生产转化，在生产过程中进行工艺改进。
2	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。	新的生产方案已通过专家论证，正在按生产方案进行生产，在生产过程中针对出现的问题进行工艺参数完善。

3	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。	已完成三轮试生产，通过工艺研究，番茄红素得率已有明显提升，正在进行生产方案的准备，准备向生产转化。
4	叶黄素酯工艺开发	完成工艺开发及生产转化，叶黄素酯产品满足市场需求。	目前已完成两轮试生产，产品质量和得率均符合要求，正在进行提高得率的相关研究。
5	番茄红素微囊粉制备工艺	完成工艺开发，产品满足市场需求。	在开发客户过程中对产品指标有新的要求，正根据客户要求改善工艺。
6	姜黄素制备工艺改进	完善姜黄素生产工艺参数。	已完成中试，试生产方案已通过专家论证，准备试生产。
7	菊粉工艺开发与产业化项目	完成菊芋提取菊粉的工艺开发，进行小试、中试、试生产，完善工艺，完成生产转化。	菊芋提取工艺和纯化工艺研究结果通过了专家评审，正在依据新的工艺制定中试方案。
8	胡椒提取物工艺开发	完成胡椒精油的工艺开发小试、中试、试生产，完善工艺参数，完成生产转化	已完成中试，进行了工艺参数的优化，正在准备中试结项论证。
9	银杏叶提取物工艺开发	完成工艺开发及生产转化，银杏提取物产品满足市场需求。	完成中试生产，试生产已经开展两轮，准备向生产转化。
10	甜菊糖结晶工艺开发	完成甜菊糖结晶工艺开发，制备得到高RA产品，并得到客户认可	结晶糖中试实验已基本结束，针对中试过程中出现的问题正在进行小试工艺完善。
11	番茄红素微乳液产品开发	完成番茄红素微乳液的产品开发，提升产品质量，满足高端市场需求。	已完成色调优化等待客户反馈。
12	茶多酚提取工艺开发	完成工艺开发及生产转化，茶提取物产品满足市场需求。	已完成中试，准备进行试生产。
13	TCF-H0401项目	完成TCF-H0401项目工艺开发	正在进行放大试验的物料采购，准备放大试验。
14	TCF-H0402项目	完成TCF-H0402项目工艺开发	正在进行放大试验的物料采购，准备放大试验。
15	TCF-H1001项目	完成TCF-H1001项目工艺开发	打通了原料药小试工艺，正在优化合成工艺、分析方法。
16	TCF-H0201项目	完成TCF-H0201项目工艺开发	已打通合成工艺。正在优化合成工艺。

## 7、技改项目进展情况

序号	项目名称	目标	截至期末进展情况
1	自动包装项目	应用棉蛋白自动包装系统，从而提高整体生产线自动化程度，降低车间人员劳动强度、生产成本。	厂家根据公司要求对包装机进行了重新设计，目前设备已完成安装，正在调试。

2	油溶萃取自动控制项目	提高自动化程度、稳定工艺参数，减少生产人员工作量，生产操作实现自动控制功能，努力实现“黑灯车间”。	已完成。
3	油溶萃取线扩能改造项目	通过改造投料量辣椒原料提高到100T/d、万寿菊原料投料量提高到70吨。	已完成。
4	印度生产线改造项目	日处理辣椒产能提高到450吨，消耗降低27%，每班用工减少9人。	根据试运行情况整理进一步改造方案。
5	菊芋提取菊粉大中试放大生产在建工程项目	1、综合比较切丝/磨浆提取、压榨提取、烘干物料提取方式的优劣；2、验证絮凝工艺可行性；3、验证纳滤膜浓缩除单糖以及无机盐工艺的可行性；4、验证色谱分离技术除单糖工艺可行性；5、考察并试验喷塔，验证上排风喷塔喷雾效果。6、测算菊芋提取菊粉生产加工成本以及经济效益测算。	已完成。
6	营养药用厂区小污水站改建工程项目	通过对现有水溶小污水站的工艺改造，实现处理精制车间辣椒胶质废水16吨/天的水目的。	正在进行项目调试。
7	棉子低聚糖精制、皂脚提取棉酚项目	为增加棉子低聚糖精制系统、醋酸棉酚生产系统，实现公司效益提高和产品种类增加，应蛋白营销事业部要求，植物蛋白分部生产线进行项目改造。主要涉及棉子低聚糖精制系统上线改造、皂脚提取棉酚上线改造。	根据公司产品需求，决定调整生产工艺，项目回归至研发小试阶段。
8	超临界车间改造项目	在原1500L萃取设备厂房及设备配置基础上新增三台萃取釜以及相应配套设施并与原系统中部分设备相结合，形成两套独立的萃取系统，实现设备产能提高。	已确定改造方案，厂家正在制作设备，公司同时在建设设备基础。
9	日加工50吨红辣素改造项目	车间处理红辣素能力提高到50吨/天。	设备已陆续到货，车间设备平台已完成重新布局。
10	营养药中试生产线料仓安装项目	增加料仓、计量称等辅助设备，做到单班或者规定时间集中投料，自动计量后投入系统。	已完成。
11	分子蒸馏提能改造项目	改造后加工能力提升到1.9吨/天，生产成本降低10%以上。	已完成设备制作，待安装。
12	喀什晨光新建超微粉生产线项目	喀什晨光实现日加工60吨超微粉。	已完成。
13	灌装线提产改造项目	改造后灌装车间产能提升至100吨/天，加工成本下降50%，进一步提升自动化程度，实现精简1人；提升码垛自动化程度，精简码垛人员至2名。	已完成改造，正在进行调试。

14	新疆晨曦年度改造项目	改造后烘干造粒产能提升至500吨，加工成本下降25%以上。	辣椒车间已完成改造，粉碎机自控程序正在调试；番茄车间已完成改造，正在调试自控程序。萃取车间改造及自控调试正在进行。
15	新疆晨光年度改造项目	提升加工能力、降低成本、提升得率、压缩人员情况、改善车间环境。	改造项目部分已完成。
16	莎车晨光生产车间年度改造项目	产能提升、余热利用、设备稳定性、自动化提升改造。	已完成，正在进行试运转及正式生产前准备工作。
17	甜菊叶投料系统项目	甜菊叶输送方式改为密闭刮板输送，改善环境。	已完成设备采购，正在制作。
18	2018年度集团厂区配电改造项目	满足各车间用电需求。	已完成项目方案设计、设备招标，厂家正在进行设备制作。
19	2018年自动螯齿项目	安装自动螯齿机械手，节省2个人工。	已签订设备采购合同，厂家正在进行设备制作。
20	甜菊糖连续絮凝项目	保持同样絮凝液透光度要求前提下降低辅料用量5%以上。	设备已完成安装，正在进行调试。
21	甜菊糖车间现场控制触摸屏项目	通过改造，利用工业通讯技术，部署若干个触摸屏控制箱，操作人员通过触摸屏可直接查看各项参数指标、实时调整设备运行情况；从而精简车间自控岗位，起到减员增效的效果。	萃取车间正在进行组态画面设计，精制车间已完成组态画面设计，正在进行安装、调试。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 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	1,295,956,241.87	1,289,526,401.45	0.50%	
营业成本	1,070,607,469.03	1,078,428,875.81	-0.73%	
销售费用	43,983,011.83	35,722,136.23	23.13%	报告期公司各产品销售量同比增长，相应发货费、保险费、装卸费同比增加。
管理费用	59,437,143.03	53,686,493.04	10.71%	
财务费用	22,392,284.23	13,698,641.02	63.46%	本项目的变化主要是受以下因素影响：随着经营规模的扩大，为解决公司日常经营所需流动资金的缺口，报告期末公司银行借款

				规模同比增加了 89%，相应财务费用——利息支出同向增长。
所得税费用	17,621,283.74	23,729,987.82	-25.74%	报告期公司低税率及免征所得税子公司实现的利润同比大幅增长，上年同期国外高所得税率子公司实现的利润较大，受此综合影响所得税费用同比下降。
研发投入	70,005,984.59	50,818,375.66	37.76%	研发投入金额系公司为研发项目支出的总发生额，非费用化净额。报告期为实现公司可持续发展，保持在行业内的领先水平，公司加大了在研发方面的资金、人力等投入。
经营活动产生的现金流量净额	165,600,957.26	302,700,669.11	-45.29%	本项目的变化受以下因素综合影响：1、报告期棉籽类业务经营规模增长，其账期较长；2、2017 年经营奖励在报告期兑现，报告期支付给职工或为职工支付的现金流出量同比增加；3、公司归还了大股东卢庆国先生向公司提供的无息借款。
投资活动产生的现金流量净额	-80,355,166.24	-147,590,742.65	45.56%	本项目的变化主要是受以下因素影响：上年度公司开展阶段性资金理财业务现金流量流出额较大，报告期公司此类业务较小。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,795,908.50	-132,752,964.22	84.33%	本项目的变化主要是受以下因素影响：随着经营规模的扩大，为解决公司日常经营所需流动资金的缺口，报告期公司银行借款规模同比增加，相应现金流入增大。
现金及现金等价物净增加额	64,243,039.87	22,107,402.57	190.60%	本项目的变动系经营活动、投资活动、筹资活动及汇率变动等科目综合变动的影响。
归属于上市公司股东的净利润	94,588,768.77	78,515,870.97	20.47%	
少数股东损益	-1,284,287.86	-13,897,396.21	90.76%	本项目的变化主要是受以下因素影响：上年度公司各子公司少数股东陆续退出，报告期归属于少数股东的损益相应减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期公司利润来源未发生重大变动，主要情况如下：

1、随着公司“三步走”战略的实施，公司坚持“让利于客户”，同时受原材料成本下降影响，公司产品售价下调，植提类产品收入规模受到影响。

报告期公司植提类产品（即：天然色素/香辛料/营养及药用类产品）实现收入 60,203.78 万元、发生成本 45,924.92 万元、实现毛利 14,278.87 万元，分别同比下降 11.38%、8.41%、19.77%。

其中：辣椒红色素销售量同比增长 14%，销售收入、营业成本分别同比下降 17%、13%；辣椒油树脂（即：辣椒精）销售量同比增长 4.97%，销售收入同比下降 16%。

叶黄素销售量、销售收入分别同比增长 44%、33%；晶体叶黄素（食品级或保健品级）销售量、销售收入分别同比增长 53%、39%。

重点发展产品花椒油树脂产品实行积极的销售政策，收入规模同比增长 101%；番茄红素逐打开市场，销量同比增长了 5 倍以上，收入规模达 1300 多万元同比翻了两番，未来将成为公司利润新的增长点。

2、报告期内大宗产品市场行情同比回暖，公司加大新产品市场开拓力度（西部市场销售超 30,000 吨，60 蛋白、超微粉等销量突破 8000 吨），控制成本，使棉类产品业务同比好转。

棉籽类产品（自产）销售规模同比增长了 42%，实现毛利额 4,500 万元，同比增长了约 4,300 万元；公司积极开展棉籽类产品及棉籽购销贸易业务，报告期内实现毛利额约 3,070 万元，同比增长了 23%。后续公司仍将继续加大力度挖掘各新产品市场潜力、扩大销量，增加棉籽类业务利润空间。

综上所述，棉籽类业务（含棉籽及棉籽类产品贸易）销售收入规模同比增长 12%，实现的毛利额约同比增长 184%。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
天然色素/香辛料/营养及药用类产品	602,037,834.70	459,249,163.36	23.72%	-11.38%	-8.41%	-2.48%
棉籽类产品（自产）	376,249,729.73	332,327,373.16	11.67%	42.55%	26.85%	10.93%
棉籽及棉籽类产品（贸易）	287,254,365.54	256,558,081.86	10.69%	-12.70%	-15.65%	3.13%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

金额	占利润总额	形成原因说明	是否具有可持续性



		额比例		
投资收益	4,452.78	0.00%	公司阶段性闲置资金购买理财产品产生的收益。	否
资产减值	-4,855,230.65	-4.38%	报告期内，上年度末部分计提减值的存货可变现净值增加，公司相应冲回了对应的存货减值。	否
营业外收入	7,067,719.05	6.37%	主要系公司收到政府部门的各项奖励、科研项目补助或补贴等，其中与公司经营活动有关的补助资金计入“其他收益”科目。	同一个奖项或科研项目补助不具有可持续性，但公司未来可根据政府部门奖励条件、科研项目申报条件，取得不同奖项、不同科研项目的补助或补贴。
营业外支出	113,127.73	0.10%	主要系公司赔偿金、违约金、罚款支出。	否
其他收益	4,404,021.48	3.97%	主要系公司收到政府部门的各项奖励、科研项目补助或补贴等，其中与公司经营活动有关的补助资金计入“其他收益”科目。	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	282,225,837.02	9.45%	188,775,276.02	7.79%	1.66%	比重变动原因：因业务需要，公司留存外币、保证金或存单质押资金比上年同期末增加。
应收账款	218,149,031.57	7.31%	231,869,009.46	9.57%	-2.26%	比重变动原因：报告期内公司应收账款回款金额大于上年同期，期末应收账款金额小于上年同期末。
存货	1,349,335,008.90	45.19%	862,901,391.62	35.60%	9.59%	比重变动原因：公司经营规模日趋增大，所需库存量随之增长；上年原材料采购期公司增加了战略库存，到报告期末尚未销售完毕。
投资性房地产	6,155,389.80	0.21%	6,383,964.32	0.26%	-0.05%	
长期股权投资	1,050,000.00	0.04%			0.04%	

固定资产	591,235,213.08	19.80%	509,774,053.70	21.03%	-1.23%	
在建工程	77,496,575.84	2.60%	84,718,810.34	3.50%	-0.90%	
短期借款	1,018,641,519.38	34.12%	538,240,906.24	22.21%	11.91%	比重变动原因：公司经营规模日趋增大，相应存货需求量亦随之增大，为解决公司日常经营所需流动资金的缺口，报告期公司银行借款规模同比增加。
预付款项	90,477,438.28	3.03%	212,024,877.31	8.75%	-5.72%	比重变动原因：报告期内公司预付款项采购的原材料陆续到达公司，期末预付款项金额减少。
其他流动资产	115,818,755.43	3.88%	47,478,094.34	1.96%	1.92%	比重变动原因：上年原材料采购期公司采购原材料量较大，报告期内亦采购了一定量的原材料，期末留抵增值税进项税额增大。
可供出售金融资产	53,500,000.00	1.79%	71,400,000.00	2.95%	-1.16%	
无形资产	124,207,710.01	4.16%	114,240,577.01	4.71%	-0.55%	
其他非流动资产	27,090,240.63	0.91%	28,050,853.37	1.16%	-0.25%	
应付账款	61,065,687.23	2.05%	43,797,457.35	1.81%	0.24%	
预收款项	113,672,446.08	3.81%	128,103,786.37	5.29%	-1.48%	比重变动原因：报告期公司按约定及时发出了货物，期末预收款项同比减少；报告期末资产总额大于上年同期末资产总额。
其他应付款	20,741,954.69	0.69%	42,045,178.16	1.73%	-1.04%	
递延收益	49,827,927.33	1.67%	53,138,712.82	2.19%	-0.52%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 货币资金：92,288,652.69元，公司1,653,001.74元给中信银行作为远期购汇保证金；13,233,200元给中信银行作为美元掉期保证金。晨光天然提取物（印度）有限公司支付800,518.39元给海关作为进口

免税保证金，支付1,932.56元作为APMC市场保证金。新疆晨曦椒业有限公司30,000,000.00元的定期存单给交通银行库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款的担保；31,500,000元的定期存单作给昆仑银行库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款的担保。晨光科技集团莎车有限公司15,100,000.00元的定期存单给昆仑银行喀什支行作为15,000,000.00元短期借款的担保。

(2) 固定资产：31,635,350.41元，截至2018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2,523,082.98万元的房屋及建筑物作为15,000,000元的短期借款的部分抵押物；截至2018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23,635,377.77元的房屋及建筑物作为60,000,000元的部分抵押物。截至2018年6月30日，本集团所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值5,476,889.66元的房屋及建筑物作为10,000,000元贷款的部分抵押物。

(3) 无形资产：58,704,936.47元，截至2018年6月30日，本集团账面价值为5,071,554.74元的土地使用权作为30,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本集团账面价值为28,296,234.30元的土地使用权作为150,000,000.00元短期借款的部分抵押物；截至2018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18,174,049.47元的土地使用权作为60,000,000元短期借款的部分抵押物；截至2018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3,001,178.70元的土地使用权作为15,000,000元短期借款的部分抵押物；本集团所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为4,161,919.26元的土地使用权作为10,000,000.00元短期借款的部分抵押物。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,910,430.00	108,369,534.00	-58.56%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	99,273.45
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	99,273.45
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	3.48%
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</p>	

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，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、中国农业银行股份有限公司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 2016 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：0.00 元（专户资金用途为“补充流动资金”），且该两专户已完成账户注销。

## (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	87.77	203.31	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 31 日	1,327.98	5,188.84	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	734.25	-2,445.35	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	不适用	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	812.06	2,235.67	否	否

承诺投资项目小计	--	32,050	32,050	0	27,969.3	--	--	2,962.06	5,182.47	--	--
超募资金投向											
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048	0	1,870.63	91.34%	2012年04月30日			否	否
年产1000吨水溶性色素综合加工项目	否	3,446.98	3,446.98	0	3,433.73	99.62%	2012年10月31日	48.32	1,427.85	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	1,672.97	3,598.74	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	192.37	-1,416.15	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	--	--	1,913.66	3,610.44	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	0	60,882.47	--	--	4,875.72	8,792.91	--	--
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。</p> <p>“年产1000吨水溶性色素综合加工项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目中），影响了项目施工进度。</p> <p>“公司ERP信息化管理项目”建设时间推迟到2015年2月28日，原因如下：公司拟增强ERP中（或更加细化）以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机制，增强（或更加细化）以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系，为此影响了项目施工进度。2、“年产2</p>										

	<p>万吨色素颗粒原料项目”未达到预计效益主要是因为：项目存在部分变更，导致项目产能大幅下降；受项目实施地新疆喀什地区暴恐事件影响，该地区辣椒、万寿菊原料种植面积减少，项目生产期缩短、产量减少；辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，产品价格下降，进而导致该项目色素颗粒产品利润空间被压缩；为集中基地布局，减少意外事件影响，公司将岳普湖地区部分订单转移至莎车地区子公司完成，影响该项目部分效益。“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”未达到预计效益主要是因为：辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，全球市场监管不一，导致该项目产品价格下降；目前精品天然色素尚属高档产品，其普及、替代普通天然色素需一定市场开拓和培育期，截至目前销量未达到预计；项目的生产工艺调整，使得实际产能低于原设计产能。“年产 6 万吨植物蛋白项目、年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目、日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”未达到预计效益主要是因为：行业竞争日益激烈，行业内企业普遍亏损，且棉籽蛋白产品价格受大豆期货价格的周期性波动影响，产品价格与成本倒挂，导致项目累计亏损；同时“年产 6 万吨植物蛋白项目”发生了部分变更，产能由 6 万吨下降至 3.6 万吨。“年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目”未达到预计效益主要是因为：下游客户若采用天然水溶性色素，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，天然水溶性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、本次公开发行人，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 吨水溶性色素综合加工项目拟使用超募资金 3,446.98 万元，截至报告期末，累计投资 3,433.73 万元，投资进度 99.62%，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）截至报告期末，共使用超募资金偿还银行贷款 3,800 万元，永久性补充流动资金 6,166.79 万元（使用募集资金 5,951.77 万元，利息收入 215.02 万元），全部投入完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2010 年 12 月 8 日，本公司第三次股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》，将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。“日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”已于 2012 年 4 月 30 日实施完毕，2016 年 1 月 25 日，2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于“日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”部分设备转让的议案》，公司决定将该项目原值为 2,270.01 万元</p>

	的设备转让给子公司一克拉玛依晨光，相应部分设备实施地点变更为新疆克拉玛依地区，实施主体变更为子公司一克拉玛依晨光。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前，公司以自筹资金对募集资金投资项目预先投入资金 6,147.25 万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第 2280 号《晨光生物科技集团股份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》，对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验、确认。2010 年 11 月 21 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 6,147.25 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”和“年产 6 万吨植物蛋白项目”合计节余资金 904.58 万元（含利息收入 117.47 万元），主要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，本着谨慎原则，公司对市场进行了较为充分的调研，在保证项目质量的前提下，采购了部分优质且具有价格优势的国内设备，降低了设备采购成本；同时本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。4、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”、“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”合计节余资金 2,787.01 万元，主要是因为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 万吨植物蛋白项目	5,500	0	5,322.77	96.78%	2012 年 04 月 30 日	812.06	否	否
合计	--	5,500	0	5,322.77	--	--	812.06	--	--
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)			详见附表 1						
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

募集资金总额		34,364.94		本年度投入募集资金总额				0.00			
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	0.00	19,384.07	100.10%	2016年12月31日	-	-	-	否
小计:		34,364.94	34,364.94	0.00	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					无						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无						

## 6、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
晨光生物科技（印	子公司	辣椒红、红辣素等天然植物提取物	65396770	143,941,573.40	75,505,498.27	189,911,228.17	24,865,352.05	16,729,674.29

度)有限公司								
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	子公司	棉籽类提取物、货物与技术的进出口	20000000	151,957,517.39	26,403,962.48	160,523,917.61	14,264,616.97	15,113,453.75
新疆晨曦椒业有限公司	子公司	植物提取物及其他农副产品加工,天然色素、辣椒及辣椒制品的生产、加工、销售,收购色素辣椒、原料;货物与技术的进出口贸易	10000000	146,411,153.34	47,634,761.57	39,788,499.88	12,581,427.07	11,522,885.56
晨光生物科技集团喀什有限公司	子公司	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	70000000	220,547,612.52	91,205,156.39	143,798,528.95	8,256,706.79	8,998,265.70

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	直接投资	该公司目前尚未开展经营业务,对公司整体业绩不产生重大影响
晨光生物科技集团腾冲有限公司	直接投资	该公司目前正处于期初投资建设、原料收购、试运行阶段,对公司整体业绩不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、晨光生物科技(印度)有限公司主要业务系为公司提供天然香辛料类、天然色素类半成品,其主要利润来源亦为向公司销售半成品。报告期内印度晨光采购价格高于去年同期,利润较去年同期有所下降。

2、晨光生物科技集团喀什有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司主要业务为棉籽提取物销售,其主要利润来源为销售棉籽提取物,报告期公司受油脂类、粕类大宗产品周期性波动影响,报告期内实现的利润同比均呈上升趋势。

3、新疆晨曦椒业有限公司主要业务系为公司提供天然色素类半成品、辣椒及辣椒制品的加工,其主要利润来源为向公司销售半成品及收取的加工费。报告期新疆晨曦向公司销售半成品及加工业务较多,同比实现利润增长。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险及应对措施：

(1) 管理风险：随着公司业务的快速发展，各个项目、子公司陆续投建，公司整体规模及子公司数量逐渐增多（截至公告日子/分公司已达22家），公司及各子公司的组织结构和管理模式更加复杂，随之带来的经营决策和管理风险的难度进一步增加，对公司的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定的挑战，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。针对于此，公司适时地改革了事业部模式，以原料、市场经营为主题，将集团各公司按产品或业务划分为不同的事业部，同类产品或业务由同一事业部实行跨公司统一管控、人员统一调配；其他职能部门的管理、服务职能直接垂直到各子/分公司，并定期进行培训及开展经营分析，使公司管理效率大大提高。

(2) 市场竞争风险：近几年天然提取物行业迅猛发展，市场内不断涌入新的竞争者，行业竞争日趋激烈，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不正当竞争，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企业，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。近几年来，公司积极推进产业联盟，坚持让利客户，进一步提升了各产品市场占有率；同时公司实施“合作平台、利益共享”以吸引更多的行业专家、优秀团队到公司实地调研或与公司合作，以加速合作业务的快速发展。

(3) 技术风险：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，公司注重研发、生产，虽然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滞后、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。公司通过不断引进新的研发人才，实行优者进、后者退机制，让研发人员参与市场调研、开拓，直接面对客户，了解客户的真正需求，为产品或技术研发指明了方向；同时持续不断的加大在研发、工艺改造的投入，为项目或技术的研

发成功奠定了基础。

(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、赞比亚农业发展、腾冲晨光外均已投产，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，项目建成后的实施效果、收益存在达不到预期的可能性。

(5) 原材料供应及价格变动风险：公司属于天然提取物行业，生产所需的主要原料为辣椒、万寿菊、甜叶菊、菊芋、棉籽等农副产品，这些原材料易受当年种植情况、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建立了原料基地，并不断增加种植面积；公司在印度辣椒主产区设立了子公司，可以收购大量的优质辣椒，并可以第一时间了解国外的原材料市场变动情况；在云南腾冲边合区建立一家全资子公司作为公司万寿菊原料基地，以保证公司可以源源不断的获得优质的原材料；并开始在赞比亚试种原材料优势品种，着手谋划新的种植基地。通过上述措施降低了原材料价格变动对公司产品成本的影响。

(6) 产品价格波动风险：棉籽类产品经营规模占公司整体经营规模的比例较大，由于该产品（如：棉短绒、棉壳、脱粉棉籽蛋白、棉籽油等）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：公司是以农产品为原料进行天然植物有效成分提取的出口创汇型企业，国外销售占公司收入比例较大，主要以美元结算，公司的经营面临一定的汇率变动风险；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，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。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。

(8) 出口退税政策调整的风险：公司的出口收入占比较大，出口产品享受出口商品免抵退税政策。如果未来出口退税政策取消或者出口退税率发生变化等将影响公司经营成本、市场占有率等，从而会对公司经营产生一定的影响。

(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，将会对公司业绩产生不利影响，针对以上风险，

公司会对海外子公司择机调整生产布局、或通过公司研发、生产等技术优势提高产品竞争力，与客户协商进行战略合作、达到互利共赢的效果。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	32.03%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 27 日	2018—040

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2010 年 10 月 14 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。



			<p>股或实际控制的公司从事了对晨光生物的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若晨光生物提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给晨光生物。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与晨光生物产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知晨光生物并尽力促成该等业务机会按照晨光生物能够接受的合理条款和条件首先提供给晨光生物。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响晨光生物正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致晨光生物遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿</p>			
	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理职务的人员及其直系亲属卢庆国、刘英山、周静、李月斋、刘东明、赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、韩文杰、党兰婷、党庆新、刘凤霞	股份减持承诺	<p>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%。</p>	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。
	公司自然人股东中担任公司监事的人员袁新英	股份减持承诺	<p>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%。</p>	2016 年 01 月 25 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。
	卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉商贸有限公司	股份限售承诺	<p>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</p>	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

			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。			发现承诺人违反前述承诺的情况。
股权激励承诺	公司	股权激励不提供财务资助	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2016年04月22日	至本次股权激励计划执行完毕	公司限制性股票激励计划于2018年报告期内实施完毕,在此期间公司严格遵守承诺,未出现违反前述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

备注:公司第一大股东、董事长兼总经理卢庆国股份增持承诺:在增持实施期间、增持计划完成后六个月内不减持所持公司股份;增持完成三十六个月内,不减持本次所增持的股份。

#### 四、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。

#### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及第一大股东卢庆国先生诚信良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议、2015 年年度股东大会审议，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，约占本计划实施时公司股本总额的 0.86%。

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》，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。

公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于 2016 年限制性股票激励计划第一期解锁的议案》，激励对象姚萍萍因个人原因离职，根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，其所持有的已获授但尚未解锁的 2,400 股限制性股票将由公司回购注销，回购价格 9.63 元/股（实施完毕公司 2016 年年度利润分配方案后，回购数量调整为 3360 股，回购价格调整为 6.82 元/股），回购款为人民币 23,112 元，回购资金来源为公司自有资金。

公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于 2016 年限制性股票激励计划第二期解锁的议案》，激励对象杨香瑜因个人原因离职，根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司决定以 6.82 元/股的价格回购注销其持有的已获授但尚未解锁的 17,514 股限制性股票”（2016 年年度利润分配后其限制性股票数量由 12510 股调整为 17514 股，回购价格由 9.63 元/股调整为 6.82 元/股），回购款为人民币 119,445.48 元，回购资金来源为公司自有资金。

根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》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，公司可申请解锁限制性股票总数的 50%。公司限制性股票的授予日为 2016 年 5 月 20 日，截至 2017 年 5 月 20 日，该部分限制性股票的锁定期已届满。经董事会薪酬与考核委员会、监事会和独立董事的审查，除激励对象姚萍萍因个人原因离职不再具备激励资格以外，其余 111 名激励对象均符合《2016 年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，2016 年度个人工作绩效考核结果均达到合格标准；且公司业绩指标等其他解锁条件已达成，可解锁的激励对象的主体资格合法、有效。根据公司 2015 年年度股东大会对董事会的授权，董事会按照《2016 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，为符合解锁条件的 111 名激励对象第一期 1,111,428 股限制性股票办理解锁相关事宜，该批限制性股票于 2017 年 6 月 6 日上市流通。

根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》第二个解锁期自授予日起届满 12 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，公司可申请解锁限制性股票总数的 50%。公司限制性股票的授予日为 2016 年 5 月 20 日，截至 2018 年 5 月 20 日，该部分限制性股票的锁定期已届满。经董事会薪酬与考核委员会、监事会和独立董事的审查，除激励对象杨香瑜因个人原因离职不再具备激励资格以外，其余 110 名激励对象均符合《2016 年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，2017 年度个人工作绩效考核结果均达到合格标准；且公司业绩指标等其他解锁条件已达成，可解锁的激励对象的主体资格合法、有效。根据公司 2017 年年度股东大会对董事会的授权，董事会按照《2016 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，为符合解锁条件的 110 名激励对象第二

期 1,538,485 股限制性股票办理解锁相关事宜，该批限制性股票于 2018 年 6 月 6 日上市流通。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)	
卢庆国	公司第一大股东、 董事长兼总经理	向公司无偿 支持资金	4,026.96	7,774.51	11,801.47	0.00%	0	0	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无							

## 5、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。

## 十四、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、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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	担保额度	实际发生日期 （协议签署	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

	披露日期		日)					
晨光生物科技集团喀什有限公司	2017年05月09日	6,000	2017年11月17日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
新疆晨曦椒业有限公司	2017年05月09日	1,500	2017年11月17日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2017年05月09日	1,500	2018年01月17日	1,500	连带责任保证	主合同约定的主债权发生期间届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				9,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				9,000
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	2017年05月09日	1,500	2017年11月17日	1,500	连带责任保证	主合同约定的主债权发生期间届满之日起两年	否	否
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			40,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				9,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			40,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				9,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.31%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司排放的污染物主要为 SO<sub>2</sub>和 NO<sub>x</sub>，均有在线检测系统并与环保部门联网。报告期 SO<sub>2</sub>和 NO<sub>x</sub> 累计排放量分别为 37.42 吨和 32.14 吨，占每年对应污染物排污许可标准的 36.44%和 17.94%，污染物排放标准低于核定排放量。燃煤锅炉改为天然气后，将进一步降低污染物排放总量。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

#### (2) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

## 十六、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/项目名称	款项性质	金额(万元)	记账科目
1	棉子糖提取精制技术开发及产业化	邯郸市科学技术研究与 发展计划项目经费	100	营业外收入
2	关于对岳普湖县 2018 年国家农业发展 综合开发产业化发展中央财政贷款贴 息项目的批复[岳财字(2018)75 号]	农业综合开发补助资金	200	营业外收入

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	子公司名称	公告编号	披露时间	披露事项	披露媒体
1	赞比亚农业发 展	2018—009	2018/1/31	赞比亚农业发展完成注册 登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	香港晨光	2018—030	2018/4/16	香港晨光完成变更登记 (注册地址变更)	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	喀什晨光	2018—031	2018/4/23	喀什晨光完成变更登记 (经营范围增加)	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	莎车晨光	2018—038	2018/4/24	莎车晨光完成变更登记 (增加注册资本)	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	珍品油脂	2018—056	2018/6/25	珍品油脂完成变更登记 (经营范围增加)	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 第六节 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	101,423,896	27.64%			40,569,558	-2,249,676	38,319,882	139,743,778	27.20%
3、其他内资持股	101,423,896	27.64%			40,569,558	-2,249,676	38,319,882	139,743,778	27.20%
其中：境内法人持股	13,440,000	3.66%			5,376,000		5,376,000	18,816,000	3.66%
境内自然人持股	87,983,896	23.98%			35,193,558	-2,249,676	32,943,882	120,927,778	23.54%
二、无限售条件股份	265,530,526	72.36%			106,212,210	2,249,676	108,461,886	373,992,412	72.80%
1、人民币普通股	265,530,526	72.36%			106,212,210	2,249,676	108,461,886	373,992,412	72.80%
三、股份总数	366,954,422	100.00%			146,781,768	-	146,781,768	513,736,190	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内因公积金转增股本，股份增加146,781,768股，即公司股份总数由期初366,954,422股增加至报告期末的513,736,190股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经公司第三届董事会第十四次会议、2017年年度股东大会审议通过，公司决定以总股本366,954,422股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本366,954,422股为基数，向全体股东每10股转增4股，剩余未分配利润结转以后年度。公司于2018年6月26日完成了该方案的实施。

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

报告期因公积金转增股本，股份增加146,781,768股，公司股数的增加，使报告期末基本每股收益和稀释每股收益减少至0.18元/股和0.18元/股，同时由于股数的增加，归属于公司普通股股东的每股净资产变为3.3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	13,321,867		5,925,451	19,247,318	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	11,466,087		4,586,436	16,052,523	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘英山	4,132,883		918,155	5,051,038	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	4,763,218		1,967,452	6,730,670	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	1,222,619		489,048	1,711,667	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	599,543		316,868	916,411	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	55,037		60,540	115,577	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	799,996		105,676	905,672	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	555,846		299,390	855,236	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	63,787		25,515	89,302	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	37,800		15,120	52,920	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘凤霞	419,060		167,625	586,685	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	84,525		33,810	118,335	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	182,269		74,932	257,201	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
卢庆国	37,800,000		15,120,000	52,920,000	首发后个人限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
连运河	3,360,000		1,344,000	4,704,000	首发后个人限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
雷远大	7,560,000		3,024,000	10,584,000	首发后个人限售股，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	13,440,000		5,376,000	18,816,000	首发后个人限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
股权激励限售股	1,559,359	1,538,485	8,349	29,223	股权激励限售股	两名离职激励对象被授予的限制性股票，后续将被注销
合计	101,423,896	1,538,485	39,858,367	139,743,778	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,861 <sup>01</sup>	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	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	18.73%	96,223,091	2,806,060	72,167,318	24,055,773	质押	88,457,040
李月斋	境内自然人	4.17%	21,403,365	6,115,247	16,052,523	16,052,523	质押	17,884,580

重庆玖吉商贸有限公司	境内非国有法人	3.66%	18,816,000	5,376,000	18,816,000	0	质押	18,816,000
霍月连	境内自然人	2.12%	10,887,988	3,111,554	0	10,887,988	质押	8,694,000
雷远大	境内自然人	2.06%	10,584,000	3,024,000	0	10,584,000	质押	10,584,000
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.00%	10,289,115	9,277,715	0	10,289,115		
关庆彬	境内自然人	1.90%	9,748,637	2,785,324	0	9,748,637	质押	7,420,000
宁占阳	境内自然人	1.75%	9,004,948	3,897,858	0	9,004,948	质押	4,200,000
周静	境内自然人	1.75%	8,974,226	2,564,065	6,730,670	2,243,556	质押	7,839,999
董希仲	境内自然人	1.74%	8,946,932	1,779,466	0	8,946,932		
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，股东李月斋为股东卢庆国先生妻弟配偶。除此之外公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
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					
卢庆国	24,055,773	人民币普通股	24,055,773					
霍月连	10,887,988	人民币普通股	10,887,988					
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	10,289,115	人民币普通股	10,289,115					
关庆彬	9,748,637	人民币普通股	9,748,637					
宁占阳	9,004,948	人民币普通股	9,004,948					
董希仲	8,946,932	人民币普通股	8,946,932					
赵春景	8,556,747	人民币普通股	8,556,747					
中国光大银行股份有限公司—大成策略回报混合型证券投资基金	7,737,363	人民币普通股	7,737,363					
杨文芳	6,999,069	人民币普通股	6,999,069					
中央汇金资产管理有限责任公司	5,770,397	人民币普通股	5,770,397					
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	前 10 名无限售流通股股东中卢庆国、霍月连、董希仲、关庆彬、宁占阳系公司持股前 10 名股东，股东赵春景为股东宁占阳母亲。除此之外公司未知前 10							

和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无

注：01 2018 年 4 月底普通股股东总数为 9,697；2018 年 5 月底普通股股东总数为 9,427。

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。

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期 减持 股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
卢庆国	董事长、总经理	现任	68,162,489	28,060,602		96,223,091			
刘英山	董事	现任	4,810,512	1,924,205		6,734,717			
周静	董事、董事会秘书、财务负责人	现任	6,410,161	2,564,065		8,974,226	44,402		
李月斋	董事	现任	15,288,118	6,115,247		21,403,365			
刘东明	监事会主席	现任	85,050	34,020		119,070			
赵涛	职工监事	现任	50,400	20,160		70,560			
李凤飞	副总经理	现任	872,773	349,110		1,221,883	55,037		
连运河	副总经理	现任	4,478,172	1,791,269		6,269,441	55,037		
陈运霞	副总经理	现任	814,512	325,805		1,140,317	55,037		
韩文杰	副总经理	现任	862,545	345,018		1,207,563	62,538		
刘张林	独立董事	现任	0			0			
周放生	独立董事	现任	0			0			
王淑红	独立董事	现任	0			0			
李刚	董事	离任	0			0			
袁新英	监事	现任	243,026	99,910		342,936			
合计	--	--	102,077,758	41,629,411 <sup>02</sup>	0	143,707,169	272,051	0	0

注：02 本期增持股份数量包括报告期内公司实施利润分配方案转增的股份数量。

### 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
李刚	董事	离任	2018 年 04 月 23 日	个人工作原因

## 第九节 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

## 第十节 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

2018 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	282,225,837.02	127,304,108.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,874,080.07	9,270,655.54
应收账款	218,149,031.57	217,323,409.51
预付款项	90,477,438.28	136,532,344.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,330,138.14	98,211.17
应收股利	4,452.78	
其他应收款	9,735,135.21	5,191,438.19
买入返售金融资产		

存货	1,349,335,008.90	1,467,265,771.90
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,818,755.43	61,301,363.80
流动资产合计	2,088,949,877.40	2,024,287,303.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	53,500,000.00	31,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,050,000.00	
投资性房地产	6,155,389.80	6,269,702.10
固定资产	591,235,213.08	597,899,508.66
在建工程	77,496,575.84	58,677,728.58
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	124,207,710.01	120,067,541.74
开发支出	1,848,067.47	437,903.68
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	1,499,999.94	1,599,999.96
递延所得税资产	12,040,363.17	18,190,498.87
其他非流动资产	27,090,240.63	13,280,896.59
非流动资产合计	896,717,419.13	848,517,639.37
资产总计	2,985,667,296.53	2,872,804,942.41
流动负债：		
短期借款	1,018,641,519.38	891,877,841.40
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	61,065,687.23	71,088,878.44
预收款项	113,672,446.08	104,676,647.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,349,454.32	14,571,233.63
应交税费	5,945,657.19	28,155,430.95
应付利息	2,316,445.47	1,606,969.20
应付股利	2,862.72	89,106.24
其他应付款	20,741,954.69	75,539,040.88
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	8,715,341.19	8,418,674.24
其他流动负债		
流动负债合计	1,243,451,368.27	1,196,023,822.87
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	49,827,927.33	52,858,615.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,827,927.33	52,858,615.76
负债合计	1,293,279,295.60	1,248,882,438.63
所有者权益：		
股本	513,736,190.00	366,954,422.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	662,140,450.49	808,582,248.84
减：库存股	142,557.48	10,726,163.64
其他综合收益	-30,160,831.18	-23,754,625.37
专项储备		
盈余公积	52,467,563.22	52,467,563.22
一般风险准备		
未分配利润	496,705,856.79	431,473,441.78
归属于母公司所有者权益合计	1,694,746,671.84	1,624,996,886.83
少数股东权益	-2,358,670.91	-1,074,383.05
所有者权益合计	1,692,388,000.93	1,623,922,503.78
负债和所有者权益总计	2,985,667,296.53	2,872,804,942.41

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：宋书军

## 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	160,522,614.65	54,139,023.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,306,750.00	7,026,312.04
应收账款	184,829,662.78	211,087,091.25
预付款项	353,620,701.21	578,878,072.87
应收利息		
应收股利	20,704,452.78	17,900,000.00
其他应收款	31,907,446.75	31,374,675.31
存货	1,075,152,275.18	1,050,619,156.74
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,257,161.34	23,964,883.83

流动资产合计	1,908,301,064.69	1,974,989,215.54
非流动资产：		
可供出售金融资产	53,500,000.00	31,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	428,899,421.39	383,988,991.39
投资性房地产	6,155,389.80	6,269,702.10
固定资产	234,177,360.65	241,138,168.56
在建工程	20,128,829.84	11,099,273.08
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	53,029,598.08	51,783,243.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,834,601.72	7,287,515.99
其他非流动资产	16,833,066.07	11,478,208.66
非流动资产合计	818,558,267.55	744,545,103.46
资产总计	2,726,859,332.24	2,719,534,319.00
流动负债：		
短期借款	853,641,519.38	816,877,841.40
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	59,933,357.25	81,954,294.33
预收款项	111,175,045.79	76,745,960.43
应付职工薪酬	6,803,519.69	8,287,250.04
应交税费	253,688.75	14,563,976.23
应付利息	1,853,062.13	1,509,094.20
应付股利	2,862.72	89,106.24
其他应付款	35,540,935.42	90,579,928.68

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,033,485.17	6,033,485.17
其他流动负债		
流动负债合计	1,075,237,476.30	1,096,640,936.72
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	28,969,323.42	30,984,933.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,969,323.42	30,984,933.91
负债合计	1,104,206,799.72	1,127,625,870.63
所有者权益：		
股本	513,736,190.00	366,954,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,448,253.31	815,890,051.66
减：库存股	142,557.48	10,726,163.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,467,563.22	52,467,563.22
未分配利润	387,143,083.47	367,322,575.13
所有者权益合计	1,622,652,532.52	1,591,908,448.37
负债和所有者权益总计	2,726,859,332.24	2,719,534,319.00

### 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	1,295,956,241.87	1,289,526,401.45
其中：营业收入	1,295,956,241.87	1,289,526,401.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,196,144,916.83	1,212,720,131.88
其中：营业成本	1,070,607,469.03	1,078,428,875.81
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		
税金及附加	4,580,239.36	3,825,140.00
销售费用	43,983,011.83	35,722,136.23
管理费用	59,437,143.03	53,686,493.04
财务费用	22,392,284.23	13,698,641.02
资产减值损失	-4,855,230.65	27,358,845.78
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）	4,452.78	160,246.46
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-248,625.97	-152,105.98
其他收益	4,404,021.48	3,724,382.57
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	103,971,173.33	80,538,792.62
加：营业外收入	7,067,719.05	8,032,804.56
减：营业外支出	113,127.73	223,134.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	110,925,764.65	88,348,462.58

减：所得税费用	17,621,283.74	23,729,987.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,304,480.91	64,618,474.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	94,588,768.77	78,515,870.97
少数股东损益	-1,284,287.86	-13,897,396.21
六、其他综合收益的税后净额	-6,406,205.81	779,373.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,406,205.81	779,373.04
（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	-6,406,205.81	779,373.04
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	-6,406,205.81	779,373.04
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	86,898,275.10	65,397,847.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,182,562.96	79,295,244.01
归属于少数股东的综合收益总额	-1,284,287.86	-13,897,396.21
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.18	0.16
(二) 稀释每股收益	0.18	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：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：宋书军

#### 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	931,863,270.70	1,062,781,051.87
减：营业成本	820,151,856.85	912,304,951.25
税金及附加	2,465,459.54	2,296,764.49
销售费用	33,971,423.38	30,670,689.89
管理费用	36,784,673.87	34,702,349.38
财务费用	19,446,894.37	15,747,625.26
资产减值损失	-4,883,645.58	5,449,255.82
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）	23,224,452.78	22,254,212.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-247,920.82	-42,226.74
其他收益	3,015,610.69	2,722,326.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,918,750.92	86,543,728.20
加：营业外收入	3,017,822.10	7,109,393.18
减：营业外支出	22,870.58	16,718.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,913,702.44	93,636,402.82
减：所得税费用	3,736,840.34	10,717,839.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,176,862.10	82,918,563.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	49,176,862.10	82,918,563.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.16
（二）稀释每股收益	0.10	0.16

## 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	1,394,177,445.37	1,543,474,795.04
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	49,699,434.44	34,961,751.33
收到其他与经营活动有关的现金	6,891,445.62	15,092,594.63
经营活动现金流入小计	1,450,768,325.43	1,593,529,141.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,057,759,998.65	1,158,599,732.82
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	72,694,418.80	50,545,570.39
支付的各项税费	41,371,195.66	28,179,505.99
支付其他与经营活动有关的现金	113,341,755.06	53,503,662.69
经营活动现金流出小计	1,285,167,368.17	1,290,828,471.89
经营活动产生的现金流量净额	165,600,957.26	302,700,669.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,100,000.00
取得投资收益收到的现金		156,138.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	235,672.56	47,818.93
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	235,672.56	5,303,956.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,540,838.80	52,115,627.64
投资支付的现金	23,050,000.00	100,779,072.00
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		
投资活动现金流出小计	80,590,838.80	152,894,699.64
投资活动产生的现金流量净额	-80,355,166.24	-147,590,742.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	656,585,588.59	336,157,542.28
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	656,585,588.59	336,557,542.28
偿还债务支付的现金	535,009,137.82	436,667,067.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,539,159.27	32,283,685.42
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	89,833,200.00	359,753.58
筹资活动现金流出小计	677,381,497.09	469,310,506.50
筹资活动产生的现金流量净额	-20,795,908.50	-132,752,964.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-206,842.65	-249,559.67
五、现金及现金等价物净增加额	64,243,039.87	22,107,402.57
加：期初现金及现金等价物余额	125,694,144.45	124,318,036.20
六、期末现金及现金等价物余额	189,937,184.32	146,425,438.77

## 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	1,070,611,127.73	1,234,294,512.25
收到的税费返还	39,787,043.06	27,752,212.53
收到其他与经营活动有关的现金	2,518,556.55	27,359,802.05
经营活动现金流入小计	1,112,916,727.34	1,289,406,526.83

购买商品、接受劳务支付的现金	762,196,079.72	1,009,818,971.07
支付给职工以及为职工支付的现金	43,935,767.00	29,945,952.51
支付的各项税费	17,913,761.21	18,410,150.64
支付其他与经营活动有关的现金	94,155,615.99	40,645,173.07
经营活动现金流出小计	918,201,223.92	1,098,820,247.29
经营活动产生的现金流量净额	194,715,503.42	190,586,279.54
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	20,420,000.00	11,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,422.30	23,760.00
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	20,767,422.30	11,173,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,703,655.71	12,067,440.18
投资支付的现金	66,910,430.00	173,269,534.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,614,085.71	185,336,974.18
投资活动产生的现金流量净额	-72,846,663.41	-174,163,214.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	566,585,588.59	331,157,542.28
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	566,585,588.59	331,157,542.28
偿还债务支付的现金	535,009,137.82	326,667,067.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,891,180.11	29,165,555.42
支付其他与筹资活动有关的现金	13,233,200.00	285,612.00
筹资活动现金流出小计	598,133,517.93	356,118,234.92
筹资活动产生的现金流量净额	-31,547,929.34	-24,960,692.64

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,947,328.01	667,496.78
五、现金及现金等价物净增加额	92,268,238.68	-7,870,130.50
加：期初现金及现金等价物余额	53,368,174.23	101,578,777.64
六、期末现金及现金等价物余额	145,636,412.91	93,708,647.14

## 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	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78	-1,074,383.05	1,623,922,503.78
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	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78	-1,074,383.05	1,623,922,503.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,781,768.00				-146,441,798.35	-10,583,606.16	-6,406,205.81				65,232,415.01	-1,284,287.86	68,465,497.15
（一）综合收益总额							-6,406,205.81				94,588,768.77	-1,284,287.86	86,898,275.10
（二）所有者投入和减少资本					339,969.65	-10,583,606.16							10,923,575.81
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						-10,583,606.16							10,583,606.16
4. 其他					339,969.65								339,969.65
(三) 利润分配												-29,356,353.76	-29,356,353.76
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												-29,356,353.76	-29,356,353.76
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	146,781,768.00				-146,781,768.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,781,768.00				-146,781,768.00								
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	513,736,190.00				662,140,450.49	142,557.48	-30,160,831.18		52,467,563.22		496,705,856.79	-2,358,670.91	1,692,388,000.93

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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	262,110,302.00				919,514,797.75	21,429,215.28	-19,242,056.46		40,267,869.02		321,812,146.01	21,908,249.28	1,524,942,092.32
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	262,110,302.00				919,514,797.75	21,429,215.28	-19,242,056.46		40,267,869.02		321,812,146.01	21,908,249.28	1,524,942,092.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,844,120.00				-110,932,548.91	-10,703,051.64	-4,512,568.91		12,199,694.20		109,661,295.77	-22,982,632.33	98,980,411.46
（一）综合收益总额							-4,512,568.91				142,829,814.13	-14,172,589.12	124,144,656.10
（二）所有者投入和减少资本					1,695,815.00	-10,703,051.64						-8,810,043.21	3,588,823.43
1. 股东投入的普通股												-5,015,756.09	-5,015,756.09
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						-10,703,051.64							10,703,051.64
4. 其他					1,695,815.00							-3,794,287.12	-2,098,472.12
（三）利润分配									12,199,694.20		-33,168,518.00		-20,968,824.00

									0		36		16
1. 提取盈余公积									12,199,694.20		-12,199,694.20		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,968,824.16		-20,968,824.16
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	104,844,120.00				-112,628,363.91								-7,784,243.91
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,844,120.00				-104,844,120.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-7,784,243.91								-7,784,243.91
（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	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78	-1,074,383.05	1,623,922,503.78

## 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	366,954				815,890	10,726,1			52,467,5	367,32	1,591,90

	, 422.00				051.66	63.64			63.22	2,575.13	8,448.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13	1,591,908,448.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,781,768.00				-146,441,798.35	-10,583,606.16				19,820,508.34	30,744,084.15
（一）综合收益总额										49,176,862.10	49,176,862.10
（二）所有者投入和减少资本					339,969.65	-10,583,606.16					10,923,575.81
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						-10,583,606.16					10,583,606.16
4. 其他					339,969.65						339,969.65
（三）利润分配										-29,356,353.76	-29,356,353.76
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,356,353.76	-29,356,353.76
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	146,781,768.00				-146,781,768.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,781,768.00				-146,781,768.00						

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	513,736,190.00				669,448,253.31	142,557.48			52,467,563.22	387,143,083.47	1,622,652,532.52

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	262,110,302.00				919,038,356.66	21,429,215.28			40,267,869.02	278,494,151.45	1,478,481,463.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,110,302.00				919,038,356.66	21,429,215.28			40,267,869.02	278,494,151.45	1,478,481,463.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,844,120.00				-103,148,305.00	-10,703,051.64			12,199,694.20	88,828,423.68	113,426,984.52
（一）综合收益总额										121,996,942.04	121,996,942.04
（二）所有者投入和减少资本					1,695,815.00	-10,703,051.64					12,398,866.64
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											10,703,051.64
4. 其他					1,695,815.00						1,695,815.00
(三) 利润分配									12,199,694.20	-33,168,518.36	-20,968,824.16
1. 提取盈余公积									12,199,694.20	-12,199,694.20	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,968,824.16	-20,968,824.16
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	104,844,120.00				-104,844,120.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,844,120.00				-104,844,120.00						
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	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13	1,591,908,448.37

### 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”或“公司”)前身为成立于2000年4月12日的河北省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的批复》(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。

2016年度,根据《晨光生物科技集团股份有限公司2015年年度股东大会决议》、《2015年年度权益分派实施公告》,权益分派方案:以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次资本公积转增股本后,股本增加43,314,174.00股。根据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2,225,256.00股限制性股票。

2017年度,根据《晨光生物科技集团股份有限公司2016年年度股东大会决议》、《2016年年度权益分派实施公告》,权益分派方案:以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次资本公积转增股本后,股本增加104,844,120.00股。

2018年度,根据《晨光生物科技集团股份有限公司2017年年度股东大会决议》、《2017年年度权益分派实施公告》,权益分派方案:以资本公积金向全体股东每10股转增4股,本次资本公积转增股本后,股本增加146,781,768股。

截止2018年6月30日,本公司累计注册资本人民币513,736,190元,股本人民币513,736,190元,法定代表人为卢庆国。注册地为中华人民共和国河北省邯郸市曲周县。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营天然植物提取物业务。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2018年8月20日批准报出。

报告期公司合并财务报表范围新增两家——晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司、晨光生物科技集团腾冲有限公司,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2018年1至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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1至6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

##### （2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

##### （3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所

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

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

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

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

## 7、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**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(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；销售用包装物随产品销售计入产品销售费用，生产用包装物计入产品成本，均于领用时按一次摊销法摊销。

**13、持有待售资产****14、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。

## 15、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

##### 折旧或摊销方法

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

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

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

行折旧或摊销。

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

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

## 16、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	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	1.73~17.27
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法及年数总和法在使用寿命内计提折旧。其中：生产过程中受腐蚀的机器设备，折旧采用年数总和法计提；生产过程中不受腐蚀的机器设备，折旧按照平均年限法计提；其他类别固定资产折旧均按照平均年限法计提。

### (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。

## 17、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。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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。

## 24、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

## 25、预计负债

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

## 29、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。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。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在退回的当期按照以下原则进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；其他情况的，直接计入当期损益。



### 30、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。

### 31、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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

## 34、其他

## 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)	16%、10% (2018年5月1日分别由17%、11%调整至16%、10%)
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%、0

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%
新疆晨光天然色素有限公司	9%
新疆晨曦椒业有限公司	9%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	15%
晨光生物科技集团天津有限公司	15%
晨光生物科技集团喀什有限公司	9%、0
晨光生物科技(印度)有限公司	33.063%、33.384% (2018年1月1日至2018年3月31日为33.063%，2018年4月1日至2018年6月30日为33.384%)
晨光生物科技集团莎车有限公司	9%
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	15%、0
晨光天然提取物(印度)有限公司	33.063%
晨光生物科技集团(香港)有限公司	对来自于香港收入适用 16.5%

晨光生物科技集团（赞比亚）有限公司	0
营口晨光植物提取设备有限公司	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、菊花粕），2018年至2020年免征增值税。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》财税（2001）121号，经克拉玛依市克拉玛依区国家税务局税收减免登记备案，晨光生物科技集团克拉玛依有限公司销售的单一大宗饲料产品（棉籽粕、棉壳），自2016年9月1日起免征增值税。

### （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，公司于2017年10月27日取得经河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为GR201713000428的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

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）以及民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分免征的有关规定，公司之子公司新疆晨光天然色素有限公司、新疆晨曦椒业有限公司、晨光生物科技集团莎车有限公司2018年度企业所得税适用税率为9%。

③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，公司之子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司于2017年10月27日取得经河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为GR201713000639的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

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，公司之子公司晨光生物科技集团天津有限公司于2015年12月8日取得经天津科学技术厅、天津财政局、天津国家税务局、天津地方税务局核发的编号为GR201512000855的高新技术企业证书，于2015年至2018年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

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）以及民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分免征的有关规定，公司之子公司晨光生物科技集团喀什有限公司2018年度企业所得税适用税率为9%；其中棉短绒、棉籽蛋白、棉壳等农产品初加工业务免征企业所得税。

⑥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），公司之子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司2018年企业所得税适用适用税率为15%；其中棉短绒、棉籽粕、棉壳等农产品初加工业务免征企业所得税。

⑦公司之子公司晨光生物科技集团（赞比亚）有限公司根据所在地所得税税收优惠政策，自成立之日起五年适用所得税税率为零。

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，公司之子公司营口晨光植物提取设备有限公司于2017年10月10日取得经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的编号为GR201721000399的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

### 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	271,879.88	262,387.23
银行存款	189,665,304.44	125,431,757.22
其他货币资金	92,288,652.70	1,609,963.58
合计	282,225,837.02	127,304,108.03
其中：存放在境外的款项总额	26,886,159.54	37,335,581.27

其他说明

晨光生物科技集团股份有限公司1,653,001.74元给中信银行作为远期购汇保证金,13,233,200元给中信银行作为美元掉期保证金;晨光天然提取物(印度)有限公司支付800,518.39元给海关作为进口免税保证金,支付1,932.56元作为APMC市场保证金;新疆晨曦椒业有限公司30,000,000.00元的定期存单给交通银行库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款的担保,31,500,000元的定期存单作给昆仑银行库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款的担保;晨光科技集团莎车有限公司15,100,000.00元的定期存单给昆仑银行喀什支行作为15,000,000.00元短期借款的担保。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,874,080.07	9,270,655.54
合计	21,874,080.07	9,270,655.54

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	3,297,197.90	
合计	3,297,197.90	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,281,799.93	100.00%	1,132,768.36	0.52%	218,149,031.57	218,490,961.93	100.00%	1,167,552.42	0.53%	217,323,409.51
合计	219,281,799.93	100.00%	1,132,768.36	0.52%	218,149,031.57	218,490,961.93	100.00%	1,167,552.42	0.53%	217,323,409.51

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	218,976,840.32	1,094,884.19	0.50%
1 至 2 年	109,878.89	5,493.94	5.00%
2 至 3 年	162,875.33	16,287.53	10.00%
3 至 5 年	32,205.39	16,102.70	50.00%
合计	219,281,799.93	1,132,768.36	

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元；本期收回或转回坏账准备金额 34,784.06 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
曲周县县委办公室	61,310.01

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 62,645,065.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 313,225.33 元。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	90,477,438.28	100.00%	135,549,619.43	99.28%
1 至 2 年			528,203.23	0.39%
2 至 3 年			3,640.05	0.00%
3 年以上			450,882.19	0.33%
合计	90,477,438.28	--	136,532,344.90	--

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**

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 42,933,907.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.45%。

其他说明：

**5、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	1,330,138.14	98,211.17
合计	1,330,138.14	98,211.17

**6、应收股利****(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
证券公司理财产品	4,452.78	0.00
合计	4,452.78	

**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	10,592,291.99	100.00%	857,156.78	8.09%	9,735,135.21	6,065,028.73	100.00%	873,590.54	14.40%	5,191,438.19
合计	10,592,291.99	100.00%	857,156.78	8.09%	9,735,135.21	6,065,028.73	100.00%	873,590.54	14.40%	5,191,438.19

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	677,203.60	3,386.02	0.50%
1 至 2 年	361,166.04	18,058.30	5.00%
2 至 3 年	943,179.72	94,317.97	10.00%
3 至 5 年	383,534.60	191,767.30	50.00%
5 年以上	549,627.19	549,627.19	100.00%
合计	2,914,711.15	857,156.78	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金等款项组合		
其中：职工备用金等	3,400,952.64	
应收出口退税	1,462,570.94	
合计	7,677,580.84	

**(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元；本期收回或转回坏账准备金额 16,433.76 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
应收出口退税	1,462,570.94	
备用金	6,215,009.90	3,400,952.64
保证金及押金	2,404,045.88	2,493,093.91



代垫款项	510,665.27	170,982.18
合计	10,592,291.99	6,065,028.73

#### (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
腾冲市财政局	政府投资保证金	3,000,000.00	1年以内	28.32%	
曲周县重点项目办公室项目建设资金	保证金	848,300.00	2-3年	8.01%	84,830.00
王海滨	备用金	844,200.00	1年以内	7.97%	
代垫化肥农药款	代垫款项	364,912.54	1年以内	3.45%	1,824.56
郑利宾	备用金	339,117.21	1年以内	3.20%	
合计	--	5,396,529.75	--	50.95%	86,654.56

## 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	247,377,780.93	221,982.31	247,155,798.62	589,079,310.39		589,079,310.39
在产品	270,524,317.02		270,524,317.02	53,946,356.55		53,946,356.55
库存商品	833,646,659.44	1,991,766.18	831,654,893.26	822,991,870.87	8,547,912.85	814,443,958.02
发出商品				9,796,146.94		9,796,146.94
合计	1,351,548,757.39	2,213,748.49	1,349,335,008.90	1,475,813,684.75	8,547,912.85	1,467,265,771.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (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		221,982.31				221,982.31
库存商品	8,547,912.85	8,767.75		6,564,914.42		1,991,766.18
合计	8,547,912.85	230,750.06		6,564,914.42		2,213,748.49

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	107,722,232.78	57,934,254.33
预缴所得税	8,042,071.25	3,333,464.85
其他	54,451.40	33,644.62
合计	115,818,755.43	61,301,363.80

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
可供出售债务工具：	22,000,000.00		22,000,000.00			
可供出售权益工具：	31,500,000.00		31,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00
按成本计量的	31,500,000.00		31,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00
合计	53,500,000.00		53,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00

## (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	6,500,000.00			6,500,000.00					6.22%	
杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00			25,000,000.00						
合计	31,500,000.00			31,500,000.00					--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(4) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
福建晨光动保科技有限责任公司		1,050,000.00									1,050,000.00	

小计		1,050,000 .00								1,050,000 .00
二、联营企业										
合计		1,050,000 .00								1,050,000 .00

其他说明

## 12、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	1,001,655.87			1,001,655.87
2.本期增加金额	114,312.30			114,312.30
(1) 计提或摊销	114,312.30			114,312.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,115,968.17			1,115,968.17
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	6,155,389.80			6,155,389.80
2.期初账面价值	6,269,702.10			6,269,702.10

### 13、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	350,277,269.62	516,215,407.55	19,285,949.19	12,216,902.88	12,842,944.47	910,838,473.71
2. 本期增加金额	13,780,706.91	12,158,840.43	1,463,193.45	945,068.54	2,745,312.17	31,093,121.50
(1) 购置	996,944.34	6,896,309.87	1,418,243.22	884,418.65	602,878.47	10,798,794.55
(2) 在建工程转入	12,783,762.57	5,262,530.56	44,950.23	60,649.89	2,142,433.70	20,294,326.95
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	352,670.97	7,955,500.32	420,856.15	796,347.00	23,795.94	9,549,170.38
(1) 处置或报废		6,332,722.76	355,755.42	796,347.00	23,795.94	7,508,621.12
(2) 其他	352,670.97	1,622,777.56	65,100.73			2,040,549.26

4. 期末余额	363,705,305.56	520,418,747.66	20,328,286.50	12,365,624.42	15,564,460.70	932,382,424.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	56,662,774.42	222,875,733.68	14,629,662.39	8,207,384.12	9,663,195.63	312,038,750.24
2. 本期增加金额	5,647,409.74	24,737,223.41	1,040,615.66	537,522.07	547,293.96	32,510,064.84
(1) 计提	5,647,409.74	24,737,223.41	1,040,615.66	537,522.07	547,293.96	32,510,064.84
3. 本期减少金额		3,337,286.06	769,295.50	91,878.71	21,967.10	4,220,427.37
(1) 处置或报废		3,337,286.06	769,295.50	91,878.71	21,967.10	4,220,427.37
4. 期末余额	62,310,184.16	244,275,671.03	14,900,982.55	8,653,027.48	10,188,522.49	340,328,387.71
三、减值准备						
1. 期初余额		900,214.81				900,214.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		81,390.76				81,390.76
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		818,824.05				818,824.05
四、账面价值						
1. 期末账面价值	301,395,121.40	275,324,252.58	5,427,303.94	3,712,596.94	5,375,938.21	591,235,213.08
2. 期初账面价值	293,614,495.20	292,439,459.06	4,656,286.80	4,009,518.76	3,179,748.84	597,899,508.66

## (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	25,232,929.37	正在办理中
房屋及建筑物	9,592,881.26	正在办理中

## 其他说明

截至2018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2,523,082.98万元的房屋及建筑物作为15,000,000元的短期借款的部分抵押物；

截至2018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23,635,377.77元的房屋及建筑物作为60,000,000元的部分抵押物；

截至2018年6月30日，本集团所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值5,476,889.66元的房屋及建筑物作为10,000,000元贷款的部分抵押物。

## 14、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
邯郸植物提取物生产项目	2,226,747.92		2,226,747.92	626,785.45		626,785.45
莎车蛋白车间项目	1,439,596.05		1,439,596.05	1,439,596.05		1,439,596.05
印度提取物万寿菊项目	24,865,621.75		24,865,621.75	34,941,614.34		34,941,614.34
菊芋提取菊粉大中试放大生产	4,118,497.58		4,118,497.58	1,494,656.64		1,494,656.64
油溶萃取线扩能改造项目				1,207,889.80		1,207,889.80
珍品油脂共轭亚油酸粗油生产线	2,575,498.55		2,575,498.55	1,889,496.62		1,889,496.62
ERP 软件/中机盛科项目				1,691,331.91		1,691,331.91
印度公司新仓库项目	3,481,655.45		3,481,655.45	2,679,560.28		2,679,560.28
印度公司辣椒生产线改造项目	7,368,842.35		7,368,842.35	3,080,922.17		3,080,922.17
燃气锅炉安装项目	1,491,523.44		1,491,523.44	1,457,491.94		1,457,491.94
超临界车间新增 1500LX3 改造项目	2,852,156.05		2,852,156.05			
油溶精制车间日加工 50 吨红辣素改造项目	3,890,942.94		3,890,942.94			
饲料级皂化叶黄素 5000 万克生产线	1,032,315.48		1,032,315.48			
莎车晨光公司生产车间 2018 年年度改造项目	4,101,781.58		4,101,781.58			
喀什晨光公司新建超微粉生产线项目	1,329,109.22		1,329,109.22			
其他项目	16,722,287.48		16,722,287.48	8,168,383.38		8,168,383.38
合计	77,496,575.84		77,496,575.84	58,677,728.58		58,677,728.58

## (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
邯郸植物提取物生产项目	159,200,000.00	626,785.45	1,599,962.47			2,226,747.92	12.77%	25.00%				其他
莎车蛋白车间项目	5,960,500.00	1,439,596.05				1,439,596.05	24.15%	45.00%				其他
印度提取物万寿菊项目	66,000,000.00	34,941,614.34	6,808,296.92	12,834,145.97	4,050,143.54	24,865,621.75	63.26%	85.00%				其他
菊芋提取菊粉大中试放大生产	5,499,912.80	1,494,656.64	2,623,840.94			4,118,497.58	74.88%	98.00%				其他
油溶萃取线扩能改造项目	2,080,000.00	1,207,889.80	347,246.59	1,555,136.39			74.77%	100.00%				其他
珍品油脂共轭亚油酸粗油生产线	5,400,000.00	1,889,496.62	686,001.93			2,575,498.55	47.69%	95.00%				其他
ERP 软件/中机盛科项目	2,160,000.00	1,691,331.91	344,339.61		2,035,671.52		94.24%	100.00%				其他
印度公司新仓库项目	2,750,000.00	2,679,560.28	802,095.17			3,481,655.45	126.61%	98.00%				其他
印度公司辣椒	7,610,000.00	3,080,922.17	4,287,920.18			7,368,842.35	96.83%	98.00%				其他



生产线改造项目												
燃气锅炉安装项目	1,700,000.00	1,457,491.94	34,031.50			1,491,523.44	87.74%	75.00%				其他
超临界车间新增1500LX3改造项目	11,500,000.00		2,852,156.05			2,852,156.05	24.80%	65.00%				其他
油溶精制车间日加工50吨红辣素改造项目	11,680,000.00		3,890,942.94			3,890,942.94	33.31%	75.00%				其他
饲料级皂化叶黄素5000万克生产线	1,460,000.00		1,032,315.48			1,032,315.48	70.71%	95.00%				其他
莎车晨光公司生产车间2018年年度改造项目	4,248,000.00		5,088,360.05	986,578.47		4,101,781.58	119.78%	95.00%				其他
喀什晨光公司新建超微粉生产线项目	1,420,000.00		1,329,109.22			1,329,109.22	93.60%	98.00%				其他
其他项目		8,168,383.38	13,472,370.22	4,918,466.12		16,722,287.48						其他
合计	288,668,412.80	58,677,728.58	45,198,989.27	20,294,326.95	6,085,815.06	77,496,575.84	--	--				--

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,723,367.50	5,000,000.00		2,954,223.52	136,677,591.02
2. 本期增加金额	3,826,844.16			2,274,991.91	6,101,836.07
(1) 购置				239,320.39	239,320.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入	4,050,143.54			2,035,671.52	6,085,815.06
外币报表折算差额	-223,299.38				-223,299.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	132,550,211.66	5,000,000.00		5,229,215.43	142,779,427.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,196,815.15	75,561.19		1,337,672.94	16,610,049.28
2. 本期增加金额	1,271,097.69	250,000.02		440,570.09	1,961,667.80
(1) 计提	1,271,097.69	250,000.02		440,570.09	1,961,667.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,467,912.84	325,561.21		1,778,243.03	18,571,717.08
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	116,082,298.82	4,674,438.79		3,450,972.40	124,207,710.01
2. 期初账面价值	113,526,552.35	4,924,438.81		1,616,550.58	120,067,541.74

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。

## (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
----	------	------------

其他说明：

截至2018年6月30日，本集团账面价值为5,071,554.74元的土地使用权作为30,000,000元短期借款的部分抵押物；本集团账面价值为28,296,234.30元的土地使用权作为150,000,000元短期借款的部分抵押物；

截至2018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18,174,049.47元的土地使用权作为60,000,000元短期借款的部分抵押物；

截至2018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3,001,178.70元的土地使用权作为15,000,000元短期借款的部分抵押物。

截至2018年6月30日，本集团所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为4,161,919.26元的土地使用权作为10,000,000元短期借款的部分抵押物。

## 16、开发支出

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
		内部开发支出	其他	委外研发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
保健食品的研究与开发	437,903.68	252,984.74		1,157,179.05				1,848,067.47
合计	437,903.68	252,984.74		1,157,179.05				1,848,067.47

其他说明

公司以内部开发与委外研发相结合的方式开发上述项目，发生的费用应计入开发支出；公司资本化时间为2017年2月，截至期末的研发进度为30%-35%。

## 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	1,599,999.96		100,000.02		1,499,999.94
合计	1,599,999.96		100,000.02		1,499,999.94

其他说明

## 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	3,919,939.44	586,554.78	9,816,279.30	1,467,264.61
内部交易未实现利润	34,257,664.37	4,805,496.59	44,293,519.94	7,881,035.56
可抵扣亏损	7,896,515.78	710,686.42	17,531,489.76	1,577,834.08
递延收益（含一年内到期的非流动负债）	42,638,410.59	5,937,625.38	52,923,189.50	6,984,192.14
股权激励			1,867,816.50	280,172.48
合计	88,712,530.18	12,040,363.17	126,432,295.00	18,190,498.87

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,040,363.17		18,190,498.87

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,563,583.31	10,027,091.82
可抵扣亏损	37,497,942.06	63,197,589.81
合计	47,061,525.37	73,224,681.63

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	475,770.40	475,770.40	
2019 年	4,034,995.96	4,034,995.96	
2020 年	7,259,157.39	7,259,157.39	
2021 年	20,320,622.82	20,320,622.82	
2022 年	5,407,395.49	31,107,043.24	
合计	37,497,942.06	63,197,589.81	--

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	25,790,310.02	8,693,368.71
工程款	1,299,930.61	4,587,527.88
合计	27,090,240.63	13,280,896.59

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	244,948,840.00	199,006,500.00
抵押借款	205,000,000.00	270,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	
信用借款	148,692,679.38	422,871,341.40
保证+抵押 借款	90,000,000.00	
信用+保证 借款	315,000,000.00	
合计	1,018,641,519.38	891,877,841.40

短期借款分类的说明：

抵押借款为用本集团房屋及建筑物、土地使用权作为抵押物取得；质押借款为本公司部分股东股权、专利权质押取得。

## 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	56,151,933.39	61,908,350.92
服务费	960,250.97	1,251,715.84
设备款	2,691,454.44	5,220,003.60
工程款	1,262,048.43	2,060,353.98
运费款		648,454.10
合计	61,065,687.23	71,088,878.44

### (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
----	------	-----------

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	113,672,446.08	104,470,702.85
取暖费及租金		199,047.63
加工费		6,897.41
合计	113,672,446.08	104,676,647.89

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,725,045.59	66,420,139.19	68,124,754.86	12,020,429.92
二、离职后福利-设定提存计划	846,188.04	3,445,086.61	3,962,250.25	329,024.40
合计	14,571,233.63	69,865,225.80	72,087,005.11	12,349,454.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,394,686.55	60,100,967.66	61,811,638.66	11,684,015.55
2、职工福利费	4,614.00	3,591,771.69	3,596,385.69	
3、社会保险费	128,610.43	1,257,665.89	1,237,702.09	148,574.23
其中：医疗保险费	72,642.46	1,026,299.67	964,824.65	134,117.48
工伤保险费	48,988.58	218,317.35	259,976.53	7,329.40
生育保险费	6,979.39	13,048.87	12,900.91	7,127.35
4、住房公积金	63,335.90	807,359.50	793,007.14	77,688.26
5、工会经费和职工教育经费	133,798.71	662,374.45	686,021.28	110,151.88
合计	13,725,045.59	66,420,139.19	68,124,754.86	12,020,429.92

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

## (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	813,250.40	3,330,822.41	3,831,777.09	312,295.72
2、失业保险费	32,937.64	114,264.20	130,473.16	16,728.68
合计	846,188.04	3,445,086.61	3,962,250.25	329,024.40

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	193,526.03	16,419,680.85



企业所得税	5,153,500.36	8,875,734.68
个人所得税	474,677.41	1,557,116.40
城市维护建设税	6,986.19	516,058.34
其他	116,967.20	786,840.68
合计	5,945,657.19	28,155,430.95

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	2,316,445.47	1,606,969.20
合计	2,316,445.47	1,606,969.20

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、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
离职的激励对象未解禁的限制性股票对应的分红	2,862.72	89,106.24
合计	2,862.72	89,106.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 28、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	7,778,629.80	6,650,547.62
代收运保费	1,173,914.28	3,380,762.88
代扣社保款	49,702.41	876,426.21
借款		40,924,017.61
预提未报账费用	7,805,926.16	5,004,134.07

押金	226,059.70	1,675,422.35
租金	103,714.28	
限制性股票回购义务	119,445.48	10,703,051.64
其他	3,484,562.58	6,324,678.50
合计	20,741,954.69	75,539,040.88

## (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
----	------	-----------

其他说明

## 29、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	8,715,341.19	8,418,674.24
合计	8,715,341.19	8,418,674.24

其他说明：

本期转入其他收益的1年内到期的递延收益明细如下：

补助项目	期初余额	本期重分类转入	本期计入其他收益金额	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	480,000.00	240,000.00	240,000.00		480,000.00	与资产相关
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	4,070.47	2,032.03	2,032.03		4,070.47	与资产相关
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款	20,359.52	10,163.42	10,163.42		20,359.52	与资产相关
超临界技术应用和产业化	129,627.63	64,813.83	64,813.80		129,627.66	与资产相关
500吨棉籽扩建项目生产工艺改进	941,176.46	470,588.25	470,588.26		941,176.45	与资产相关
4.5万吨精炼食用油项目	1,542,024.00	771,012.00	771,012.00		1,542,024.00	与资产相关
甜菊糖400万技改项目	407,272.79	203,636.37	203,636.15		407,273.01	与资产相关
省财政厅院士工作站运行补助经费	40,000.04	20,000.01	20,000.02		40,000.03	与资产相关

番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	17,758.56	8,879.28	8,879.26		17,758.58	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金	206,685.42	103,342.71	103,342.74		206,685.39	与资产相关
葡萄籽技术与开发资金	30,000.00	15,000.00	15,000.00		30,000.00	与资产相关
天然色素研发检测服务平台设备	68,649.96	34,324.98	34,324.98		68,649.96	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付给易安科仪公司的设备款	518,343.76	259,171.89	259,171.93		518,343.72	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付给河北新创公司的设备款	461,538.38	230,769.20	230,769.09		461,538.49	与资产相关
2017年战略性新兴产业发展专项资金	430330.33	213,550.03	213550.03		430,330.33	与资产相关
邯郸市科学技术研究与发展计划项目任务合同	56117.49	28,059.41	28059.41		56,117.49	与资产相关
邯郸市棉籽综合开发工程技术研究中心科研仪器设备更新补助费	4960	2,479.98	2479.98		4,960.00	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产业化示范专项经费	279351.31	139,232.09	139232.09		279,351.31	与资产相关
香辛料精油连续精馏提取关键技术及装备研发	91256.02	46,440.03	46440.03		91,256.02	与资产相关
天然色素设备技改项目	91,071.43	45,535.74	45,535.74		91,071.43	与资产相关
厂房配建补贴款	124,845.35	62,422.68	62,422.68	0	124,845.35	与资产相关
棉籽蛋白项目扶持资金	940,571.40	470,285.70	470,285.70		940,571.40	与资产相关
自治区科技成果转化专项资金	253,333.32	126,666.66	126,666.66		253,333.32	与资产相关
战略新型产业拨款(色素调过来)	194,055.73	97,027.86	97,027.86		194,055.73	与资产相关

高品质脱酚棉籽蛋白技术创新及产业化	0.00	266,666.66	0.00		266,666.66	与收益相关
园区产业补贴款	58,180.80	29,090.46	29,090.46		58,180.80	与资产相关
“短平快”项目	234,867.48	117,433.68	117,433.68		234,867.48	与资产相关
技术改造、创新资金	60000	30,000.00	30000		60,000.00	与资产相关
科技成果转化项目资金	102,357.56	51,161.88	51,161.88		102,357.56	与资产相关
日加工400吨干辣椒、日加工350吨番茄皮渣、日加工260吨辣椒颗粒一体化项目	36,000.00	18,000.00	18,000.00		36,000.00	与资产相关
年产辣椒红色素2000吨、番茄红色素300吨一体化项目	70,000.00	34,999.99	34,999.99		70,000.00	与资产相关
曲周产业园区基础设施建设资金	23,630.76	11,815.38	11,815.38		23,630.76	与资产相关
日处理1500吨棉籽基地扩建项目	80,347.80	40,173.90	40,173.90		80,347.80	与资产相关
土地奖励款	97,500.00	48,750.00	48,750.00		97,500.00	与资产相关
年产3.3万吨植物油和7.5万吨植物蛋白项目	0.00	30,000.00	0.00		30,000.00	与资产相关
土地出让金返还款	322,390.47	161,328.99	161,328.99		322,390.47	与资产相关
合计	8,418,674.24	4,504,855.09	4,208,188.14	0.00	8,715,341.19	

### 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	52,858,615.76	1,670,000.00	4,700,688.43	49,827,927.33	政府补助
合计	52,858,615.76	1,670,000.00	4,700,688.43	49,827,927.33	--

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	本期计入其他收益金	本期冲减成本费用金	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

			入金额	额	额			
工业企业技术改造项目贴息资金	840,000.00					240,000.00	600,000.00	与资产相关
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	13,929.57					2,032.03	11,897.54	与资产相关
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款	67,973.77					10,163.42	57,810.35	与资产相关
超临界技术应用和产业化	518,510.64					64,813.83	453,696.81	与资产相关
500吨棉籽扩建项目生产工艺改进	2,980,392.30					470,588.25	2,509,804.05	与资产相关
4.5万吨精炼食用油项目	5,140,080.00					771,012.00	4,369,068.00	与资产相关
甜菊糖400万技改项目	2,206,060.40					203,636.37	2,002,424.03	与资产相关
省财政厅院士工作站运行补助经费	26,666.67					20,000.01	6,666.66	与资产相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	97,672.04					8,879.28	88,792.76	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金	1,136,769.84					103,342.71	1,033,427.13	与收益相关
葡萄籽技术与开发资金	187,500.00					15,000.00	172,500.00	与资产相关
天然色素研发检测服务平台设备	434,783.48					34,324.98	400,458.50	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付给易安科仪公司的设备款	1,140,299.30					259,171.89	881,127.41	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付给河北新创公司的设备款	692,307.64					230,769.20	461,538.44	与资产相关
2017年战略性新兴产业发展专项资金	2,133,524.37					213,550.03	1,919,974.34	与资产相关
邯郸市科学技术研究与发展计划项目任务合同	260,728.66					28,059.41	232,669.25	与资产相关
邯郸市棉籽综合开发	41,746.67					2,479.98	39,266.69	与资产相关

工程技术研究中心科研仪器设备更新补助费								
香辛料精油连续精馏提取关键技术及装备研发	387,707.41					46,440.03	341,267.38	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产业化示范专项经费(注)	1,225,916.89					139,232.09	1,086,684.80	
辣椒提取及产品精制工艺技术创新研究及产业化	1,801,054.74						1,801,054.74	与资产相关
棉子糖提取、精制技术开发及产业化		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
天然色素设备技改项目	629,910.64					45,535.74	584,374.90	与资产相关
厂房配建补贴款	2,851,318.55					62,422.68	2,788,895.87	与资产相关
棉籽蛋白项目扶持资金	3,135,238.30					470,285.70	2,664,952.60	与资产相关
战略新型产业拨款(色素调过来)	246,522.18					97,027.86	149,494.32	与资产相关
自治区科技成果转化专项资金	295,555.57					126,666.66	168,888.91	与资产相关
高品质脱酚棉籽蛋白技术创新及产业化	200,000.00	200,000.00		133,333.34		266,666.66		与收益相关
园区产业补贴	1,362,402.36					29,090.46	1,333,311.90	与资产相关
“短平快”项目	1,291,769.50					117,433.68	1,174,335.82	与资产相关
菊花车间、菊花烘干造粒线提产扩建项目	520,000.00					30,000.00	490,000.00	与资产相关
科技成果转化项目资金	562,766.51					51,161.88	511,604.63	与资产相关
日加工 400 吨干辣椒、日加工 350 吨番茄皮渣、日加工 260 吨辣椒颗粒一体化项目	321,000.00					18,000.00	303,000.00	与资产相关
年产辣椒红色素 2000 吨、番茄红色素 300 吨	624,166.67					34,999.99	589,166.68	与资产相关

一体化项目								
辣椒红色素连续化生产和番茄红色素油脂萃取一体化项目	180,000.00	170,000.00					350,000.00	与资产相关
曲周产业园区基础设施建设资金	1,055,507.73					11,815.38	1,043,692.35	与资产相关
日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目	308,000.15					40,173.90	267,826.25	与资产相关
土地奖励款	4,574,375.00					48,750.00	4,525,625.00	与资产相关
年产 3.3 万吨植物油和 7.5 万吨植物蛋白项目		300,000.00		62,500.00		30,000.00	207,500.00	与资产相关
土地出让金返还款	13,366,458.21					161,328.99	13,205,129.22	与资产相关
合计	52,858,615.76	1,670,000.00		195,833.34		4,504,855.09	49,827,927.33	--

其他说明：

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：该项目部分款项补偿费用性支出，与收益相关的；部分款项用于购买设备，与资产相关。

### 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	366,954,422.00			146,781,768.00		146,781,768.00	513,736,190.00

其他说明：

根据《晨光生物科技集团股份有限公司2017年年度股东大会决议》、《2017年年度权益分派实施公告》，权益分派方案：以公司总股本366,954,422股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。2017年6月27日，公司完成了上述利润分配方案的实施，公司股本增加了146,781,768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）	792,629,958.83		146,781,768.00	645,848,190.83
其他资本公积	15,952,290.01	339,969.65		16,292,259.66
合计	808,582,248.84	339,969.65	146,781,768.00	662,140,450.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司完成2017年年度利润分配方案实施（以资本公积金向全体股东每10股转增4股）引起资本公积减少146,781,768元；其他资本公积的增加主要是由于计提股权激励费用339,969.65元。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划回购义务	10,726,163.64		10,583,606.16	142,557.48
合计	10,726,163.64		10,583,606.16	142,557.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016公司实施了限制性股票激励计划，于2016年5月20日作为授予日，以每股9.63元的价格向112名激励对象授予2,225,256.00股限制性股票。该限制性股票激励计划相关事项已经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议、2015年度股东大会、第三届董事第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过。截至2017年5月20日，该限制性股票激励计划第一期锁定期已届满。经审核第一期除一名激励对象离职其股份不予解锁外，其余111名激励对象共计1,111,428股限制性股票达到可解锁条件，经第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，对该批限制性股票予以解锁。2017年6月6日，该批限制性股票完成解锁。

截至2018年5月20日，该限制性股票激励计划第二期解锁期已届满，经审核第二期除一名激励对象离职其股份不予解锁外，其余110名激励对象共计1,538,485股达到可解锁条件，经第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过，对该批限制性股票予以解锁。2018年6月6日该批限制性股票完成解锁。

### 34、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	-23,754,625.37	-6,406,205.81			-6,406,205.81		-30,160,831.18
外币财务报表折算差额	-23,754,625.37	-6,406,205.81			-6,406,205.81		-30,160,831.18
其他综合收益合计	-23,754,625.37	-6,406,205.81			-6,406,205.81		-30,160,831.18

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：

### 35、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	52,467,563.22			52,467,563.22
合计	52,467,563.22			52,467,563.22



盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、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	431,473,441.78	321,812,146.01
调整后期初未分配利润	431,473,441.78	321,812,146.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,588,768.77	78,515,870.97
应付普通股股利	29,356,353.76	20,968,824.16
调整逆流交易未实现内部交易利润影响		853,892.69
期末未分配利润	496,705,856.79	743,962,879.84

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,075,894,889.62	875,195,489.72	1,065,973,697.26	877,511,746.85
其他业务	220,061,352.25	195,411,979.31	223,552,704.19	200,917,128.96
合计	1,295,956,241.87	1,070,607,469.03	1,289,526,401.45	1,078,428,875.81

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	670,955.51	428,625.80
教育费附加	782,250.75	452,515.82
房产税	930,562.10	585,603.81
土地使用税	1,570,345.20	1,840,248.24
车船使用税	3,009.60	4,094.60
印花税	431,144.74	315,301.15

环保税	51,475.22	
其他	140,496.24	198,750.58
合计	4,580,239.36	3,825,140.00

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发货费	29,351,425.64	23,719,310.67
包装费	299,611.64	366,224.94
职工薪酬	5,005,688.83	4,746,262.89
佣金	299,012.97	324,668.70
会议、宣传费	1,221,288.98	492,593.33
差旅费	719,008.35	1,064,608.36
港杂费	1,352,163.44	1,457,082.30
检测费	171,593.80	264,732.32
资信调查费	28,301.89	
邮电费	178,293.49	354,191.32
材料费	111,204.36	285,698.97
服务费/装卸费	3,708,307.24	906,563.67
办公费	503,857.93	563,284.64
折旧费	300,849.04	161,887.18
出口信保（保险）费	115,213.00	121,461.44
信用证开证费		338,384.07
其他	617,191.23	555,181.43
合计	43,983,011.83	35,722,136.23

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,734,127.75	20,147,246.10
研发费	12,557,935.07	14,064,768.22
折旧费	5,489,802.56	4,783,900.54

办公费	4,317,191.39	3,031,342.70
服务费	4,447,140.95	2,290,791.13
差旅费	1,509,244.33	1,429,611.10
期权费	339,969.65	1,189,893.83
无形资产摊销	1,488,311.76	1,143,385.90
费用性税金	531,698.45	576,545.80
检测费	153,216.99	
水电费	947,889.92	537,064.61
汽车费	496,414.57	424,648.55
宣传费	150,286.43	337,782.28
咨询费	76,968.46	278,621.99
贷款费用	252,024.00	271,705.07
招待费	231,388.98	192,217.54
绿化费	484,779.58	191,653.15
邮电费	269,595.63	182,358.43
检修/维修费	962,402.09	511,291.33
其他	2,996,754.47	2,101,664.77
合计	59,437,143.03	53,686,493.04

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,462,868.06	11,238,464.52
减：利息收入	1,649,224.80	971,480.71
汇兑损益	-843,554.94	2,751,514.21
其他	422,195.91	680,143.00
合计	22,392,284.23	13,698,641.02

其他说明：

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	62,679.40	-19,113.22

二、存货跌价损失	-4,917,910.05	27,377,959.00
合计	-4,855,230.65	27,358,845.78

其他说明：

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品持有期间取得的投资收益	4,452.78	160,246.46
合计	4,452.78	160,246.46

其他说明：

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-248,625.97	-152,105.98

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助：		
1. 与资产相关的政府补助摊销	4,404,021.48	3,575,763.57
2. 稳岗补贴		148,619.00
合计	4,404,021.48	3,724,382.57

#### 46、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
政府补助	3,271,600.00	7,016,600.00	3,271,600.00
其他	3,796,119.05	1,016,204.56	3,796,119.05
合计	7,067,719.05	8,032,804.56	7,067,719.05

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	是否特	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				影响当年 盈亏	殊补贴	额	额	与收益相关
奖励、支持资金	邯郸市财政局、曲周县农牧局、巴音郭楞蒙古自治州财政局、巴音郭楞蒙古自治州政府	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	185,000.00	1,350,000.00	与收益相关
技术改造、创新资金	曲周县工业和信息化局、曲周县科学技术局、邯郸市财政局、营口市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	321,000.00	5,290,000.00	与资产相关
项目资金	喀什地区财政局、曲周县科学技术局、曲周县商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,591,000.00	200,000.00	与收益相关
专利、知识产权补助	河北省知识产权局、邯郸市知识产权局、曲周县科学技术局、营口市科技局	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	174,600.00	36,600.00	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		140,000.00	与收益相关
合计	---	---	---	---	---	3,271,600.00	7,016,600.00	---

其他说明：

#### 47、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
对外捐赠	25,116.14	104,428.77	25,116.14
资产盘亏损失	61,703.99		61,703.99
赔偿金、违约金、罚款支出	25,870.20	118,340.27	25,870.20
其他	437.40	365.56	437.40

合计	113,127.73	223,134.60	113,127.73
----	------------	------------	------------

其他说明：

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,668,921.75	26,771,553.44
递延所得税费用	2,952,361.99	-3,041,565.62
合计	17,621,283.74	23,729,987.82

### (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	110,925,764.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,638,864.70
子公司适用不同税率的影响	1,540,838.91
调整以前期间所得税的影响	-686,623.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	710,700.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,103,046.35
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	3,520,549.08
所得税费用	17,621,283.74

其他说明

## 49、其他综合收益

详见附注 34。

## 50、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	192,549.82	1,216,750.32
财政拨款或出口退税	5,143,497.78	10,569,977.00
收到的押金或质保金	378,676.02	529,762.15
废旧物资收入	450,486.52	1,092,268.30
其他	726,235.48	1,683,836.86
合计	6,891,445.62	15,092,594.63

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	68,812,198.48	49,136,916.00
支付押金及质保金	82,716.14	1,375,500.00
手续费支出	368,391.40	483,156.38
偿还大股东支持企业发展资金	40,269,635.00	
政府保证金	3,000,000.00	
其他	808,814.04	2,508,090.31
合计	113,341,755.06	53,503,662.69

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

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	89,833,200.00	359,753.58
合计	89,833,200.00	359,753.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期金额为 89,833,200 元的货币资金作为融资业务的保证金，该货币资金为使用受限的现金，由此项目调整。

**51、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	93,304,480.91	64,618,474.76
加：资产减值准备	-4,855,230.65	27,358,845.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,289,637.47	26,794,413.70
无形资产摊销	1,961,667.80	1,464,938.16
长期待摊费用摊销	100,000.02	100,000.02
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）	248,625.97	152,105.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		365.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,392,284.23	13,698,641.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,452.78	-132,987.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,150,135.70	-3,298,598.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	117,930,763.00	162,757,954.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,899,307.20	-29,218,126.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,017,647.21	38,404,641.42
其他		



经营活动产生的现金流量净额	165,600,957.26	302,700,669.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	189,937,184.32	146,425,438.77
减：现金的期初余额	125,694,144.45	124,318,036.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,243,039.87	22,107,402.57

## (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
三、期末现金及现金等价物余额	189,937,184.32	125,694,144.45

其他说明：

## 52、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	92,288,652.70	为公司融资、进出口业务提供担保
固定资产	31,635,350.41	为公司融资业务提供担保
无形资产	58,704,936.47	为公司融资业务提供担保
合计	182,628,939.58	--

其他说明：

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,018,631.10	6.6166	33,206,274.54

卢比	229,711,240.11	0.0966	22,196,560.68
克瓦查	148,281.44	0.6649	98,592.33
应收账款	--	--	
其中：美元	19,479,820.33	6.6166	128,890,179.20
卢比	37,368,448.95	0.0966	3,610,842.22
克瓦查	40,188.28	0.6649	26,721.19
短期借款			
其中：美元	9,211,510.35	6.6166	60,948,879.38
美元（注1）	7,700,000.00	6.5492	50,428,840.00
美元（注2）	3,000,000.00	6.4146	19,243,800.00
卢比			
克瓦查			
应付账款			
其中：美元	427,269.00	6.6166	2,827,068.07
卢比	458,124,735.97	0.0966	44,267,722.80
克瓦查	10,000.00	0.6649	6,649.00
其他应付款			
其中：美元	389,323.66	6.6166	2,575,998.93
卢比	3,848,970.00	0.0966	371,918.66
克瓦查			

其他说明：注1、注2：两笔美元短期借款为锁定汇率借款。

(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	
	2018年6月30日	2017年12月31日
晨光生物科技（印度）有限公司	1卢比=0.0966人民币	1卢比=0.1023人民币
晨光天然提取物（印度）有限公司	1卢比=0.0966人民币	1卢比=0.1023人民币
晨光生物科技（香港）有限公司	1美元= 6.6166人民币	1美元=6.5342人民币
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	1克瓦查=0.6649人民币	1克瓦查=0.6543人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目	
	报告期	2017年度
晨光生物科技（印度）有限公司	1卢比=0.0967人民币	1卢比=0.1048人民币

晨光天然提取物（印度）有限公司	1卢比=0.0967人民币	1卢比=0.1048人民币
晨光生物科技（香港）有限公司	1美元= 6.3870人民币	1美元= 6.7591人民币
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	1克瓦查=0.6480人民币	1克瓦查= 0.6968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

名称	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；	否	未发生变化	未发生变化
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	赞比亚	克瓦查；为赞比亚当地货币	否	未发生变化	未发生变化

## 54、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：

（1）2018年01月05日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于在赞比亚新设立子公司的议案》，公司决定使用自有资金在赞比亚再新设一家全资子公司，主要从事农业种植、农业类相关生产资料购销，未来还将开展辣椒加工、叶黄素及甜叶菊的生产及销售等。公司持股比例100%，新设子公司名称为“晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司”，该子公司自成立之日起纳入合并范围。

（2）2018年03月25日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于投建植物有效成分提取项目的议案》，公司决定使用自有资金在云南腾冲市投建“植物有效成分提取项目”，并新设子公司具体负责该项目的筹建、运营。公司持股比例100%，新设子公司名称为“晨光生物科技集团腾冲有限公司”，该子公司自成立之日起纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
晨光生物科技集	邯郸市开发区	邯郸市开发区	食品添加剂、辣	100.00%		新设或投资

团邯郸有限公司			椒红、叶黄素、甜菜红			
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、蛋白粉等加工及销售	99.75%		新设或投资
河北晨光检测技术服务有限公司	河北省曲周县	河北省曲周县	产品检测服务等	100.00%		新设或投资
新疆晨光天然色素有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	辣椒红油树脂、辣椒及辣椒制品等生产、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	辣椒红天然色素原料、植物提取物等加工预销售	100.00%		非同一控制收购
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	棉籽类提取物、植物提取物加工与销售	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纬三路	棉籽类提取物、辣椒红、叶黄素等天然提取物	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	棉籽类提取物的生产及销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团腾冲有限公司	云南省保山市腾冲边境经济合作区	云南省保山市腾冲边境经济合作区	叶黄素、保健食品、营养食品等生产及销售	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	营口市金牛山大街东 139 号	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	100.00%		新设或投资
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
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	天然产品的技术研究及服务	100.00%		新设或投资
北京晨光同创医药研究院有限公司	北京市门头沟区	北京市门头沟区	技术服务、技术开发等	65.00%		新设或投资

晨光生物科技 (香港)有限公司	香港	香港	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	辣椒红、红辣素等天然植物提取物	100.00%		新设或投资
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	色素加工贸易、销售	100.00%		非同一控制收购
晨光生物科技 (赞比亚)有限公司	赞比亚卢萨卡省	赞比亚卢萨卡省	大豆毛油、豆粕	100.00%		新设或投资
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	赞比亚卢萨卡省	赞比亚卢萨卡省	农业种植、农业类相关生产资料购销	100.00%		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:

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:

(1) 2018年01月05日,晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于在赞比亚新设立子公司的议案》,公司决定使用自有资金在赞比亚再新设一家全资子公司,主要从事农业种植、农业类相关生产资料购销,未来还将开展辣椒加工、叶黄素及甜叶菊的生产及销售等。公司持股比例100%,新设子公司名称为“晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司”,该子公司自成立之日起纳入合并范围。

(2) 2018年03月25日,晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于投建植物有效成分提取项目的议案》,公司决定使用自有资金在云南腾冲市投建“植物有效成分提取项目”,并新设子公司具体负责该项目的筹建、运营。公司持股比例100%,新设子公司名称为“晨光生物科技集团腾冲有限公司”,该子公司自成立之日起纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	0.25%	5,557.22		73,718.30
北京晨光同创医药研究院有限公司	35.00%	-1,289,845.08		-2,432,389.21

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	37,039,328.11	10,718,851.95	47,758,180.06	18,270,859.38		18,270,859.38	30,247,700.44	9,658,691.12	39,906,391.56	12,641,960.04		12,641,960.04
北京晨光同创医药研究院有限公司	9,058,791.05	3,406,180.89	12,464,971.94	557,512.52		557,512.52	12,402,159.30	3,728,900.24	16,131,059.54	538,328.47		538,328.47

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	14,355,111.28	2,222,889.16	2,222,889.16	2,022,016.58	15,970,039.53	2,724,117.42	2,724,117.42	2,618,577.36
北京晨光同创医药研究院有限公司		-3,685,271.65	-3,685,271.65	228,557.75		-1,222,791.03	-1,222,791.03	-15,902,662.59

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

### 5、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:

### 6、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, 本集团的经营生活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2018年6月30日, 本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反, 我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征, 我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响, 不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具, 因此, 我们相信我们的风险集中是有限的。

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

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2018年6月30日，本集团金融资产无需要披露的相关信用增级信息。

已发生单项减值的金融资产：如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。

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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十七。

### 3、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

周静	现任公司财务负责人、董事、董事会秘书
刘英山	现任公司董事
李月斋	现任公司董事
周放生	现任公司独立董事
刘张林	现任公司独立董事
王淑红	现任公司独立董事
刘东明	现任公司监事会主席
袁新英	现任公司监事
赵涛	现任公司监事
李凤飞	现任公司副总经理
陈运霞	现任公司副总经理
连运河	现任公司副总经理
韩文杰	现任公司副总经理
MSL NUTRITION,INC 公司	公司董事长直系亲属控制的公司
党兰婷	公司董事长卢庆国直系亲属

其他说明

#### 4、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
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2017年11月15日	2018年07月25日	否
新疆晨曦椒业有限公司	15,000,000.00	2017年12月22日	2018年10月21日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2018年01月17日	2019年12月31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	150,000,000.00	2017年06月26日	2018年06月19日	是
卢庆国及配偶党兰婷	15,000,000.00	2017年10月16日	2018年10月01日	否
卢庆国及配偶党兰婷	70,000,000.00	2018年06月19日	2019年06月18日	否
卢庆国	50,000,000.00	2018年05月17日	2018年11月16日	否

卢庆国	40,000,000.00	2018年04月16日	2019年04月16日	否
卢庆国	70,000,000.00	2018年05月02日	2019年05月01日	否
周静、刘英山、连运河	107,000,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	否
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00	2018年01月02日	2018年11月30日	否

关联担保情况说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管人员薪酬（含独立董事津贴）	3,479,187.73	4,026,899.86

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	卢庆国	0.00	40,269,635.00

## 十三、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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,583,606.16
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其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

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》。

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》。

由于公司本期发生资本公积转增股本，2016年5月23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》，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。

根据2016年5月23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《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，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2,225,256.00股限制性股票，授予价格为9.63元/股。

本次激励计划有效期为自限制性股票授权之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止，最长不超过3年。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%。

2017年5月24日，公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划第一期解锁的议案》，激励对象姚萍萍因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司决定以9.63元/股的价格回购注销其持有的已获授但尚未解锁的2,400股限制性股票；同时2016年限制性股票激励计划第一个解锁期的解锁条件已经成就，解锁的限制性股票数1,111,428股，继续锁定数量为1,113,828股。

2017年8月13日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整限制性股票数量、回购价格的议案》，鉴于公司2016年年度利润分配方案已实施完毕，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》，将尚未解锁的限制性股票数量由1,113,828股调整为1,559,359股，回购价格由9.63元/股调整为6.82元/股。

2018年5月25日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划第二期解锁的议案》，激励对象杨香瑜因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，公司决定以6.82元/股的价格回购注销其已获授但尚未解锁的17,514股限制性股票。2018年5月20日公司2016年限制性股票激励计划设定的第二期解锁条件成就，本期限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票数量1,538,485股。

## 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	布莱克-斯科尔斯模型（注 1）
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面及个人层面的考核结果共同确定（注 2）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,279,561.93

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	339,969.65
---------------------	------------

其他说明

注1：本公司参照布莱克-斯科尔斯模型确定限制性股票的公允价值，输入模型的数据如下：

参数	金额
授予价格	11.6元/股
第三届董事会第三次会议审议通过限制性股票激励计划（草案）后第一个交易日股票价格	19.93元/股
限制性股票各期解锁期限	24个月、36个月
各期预期股票波动率	42.59%、42.59%
无风险收益率	2.1%、2.75%
各期分红率	0.09%、0.09%

注2：根据2016年4月22日，公司2015年年度股东大会审议通过《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》，激励对象当年度限制性股票的可解锁数量根据公司层面及个人层面的考核结果共同确定。

公司业绩考核条件：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%；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%（公司业绩考核指标为归属于上市公司股东扣除非经常性损益净利润）。

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

### 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

2018年5月25日，公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划第二期解锁的议案》，激励对象杨香瑜因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，公司决定以6.82元/股的价格回购注销其已获授但尚未解锁的17,514股限制性股票。

### 5、其他

## 十四、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

截至 2018年 06 月 30 日，公司没有需要披露的重要承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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

集团根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度确定经营分部，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 5 个报告分部，分别为：

-色素、香辛料及营养药用分部，负责在生产并销售色素类及营养药用类产品，主要是辣椒红色素、辣椒精、

叶黄素、花椒提取物、番茄红素、葡萄籽提取物等产品；

-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；

-赞比亚子公司分部，负责在赞比亚地区生产并销售大豆类产品，主要是大豆类产品；

-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、香辛料及营养药用分部	印度子公司分部	赞比亚子公司分部	棉副产品分部	植物设备等分部	分部间抵销	合计
交易收入	727,932,695.78	191,409,502.01	9,017,697.77	714,706,458.16	14,232,567.77	-361,342,679.62	1,295,956,241.87
利息收入	1,537,629.20	86,962.03		20,477.68	4,155.89	0.00	1,649,224.80
利息费用	13,013,873.57	0.00		11,447,794.49	1,200.00	0.00	24,462,868.06
资产减值损失	-4,650,325.55	-7,181.77	-11,907.33	-180,574.17	-5,241.83	0.00	-4,855,230.65
折旧费和摊销费	21,494,057.47	1,971,350.58	310,701.80	10,281,172.94	1,735,297.87	-1,206,535.72	34,586,044.94
利润总额	64,709,396.38	24,042,847.86	761,626.00	41,693,898.74	-3,317,244.69	-16,964,759.64	110,925,764.65
所得税费用	3,888,710.59	8,254,064.40	0.00	3,997,199.43	145,931.91	1,335,377.41	17,621,283.74
净利润	58,411,415.60	15,788,783.46	761,626.00	37,696,699.31	-3,463,176.60	-15,890,866.86	93,304,480.91
资产总额	3,242,790,492.43	215,359,963.47	12,165,990.98	816,805,032.82	72,590,874.90	-1,374,045,058.07	2,985,667,296.53
负债总额	1,387,365,355.59	89,825,183.97	1,524,967.25	695,359,324.25	39,563,238.29	-920,358,773.75	1,293,279,295.60

## 2、其他

## 十七、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	185,609,218.84	100.00%	779,556.06	0.42%	184,829,662.78	211,929,895.20	100.00%	842,803.95	0.40%	211,087,091.25
合计	185,609,218.84	100.00%	779,556.06	0.42%	184,829,662.78	211,929,895.20	100.00%	842,803.95	0.40%	211,087,091.25

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	155,293,891.23	776,469.46	0.50%
1至2年	61,732.00	3,086.60	5.00%
合计	155,355,623.23	779,556.06	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	30,253,595.61	0.00	0.00%
合计	30,253,595.61	-	-

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额 63,247.89 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 34,561,049.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 172,805.25 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	31,992,276.75	100.00%	84,830.00	0.27%	31,907,446.75	31,417,174.58	100.00%	42,499.27	0.14%	31,374,675.31
合计	31,992,276.75	100.00%	84,830.00	0.27%	31,907,446.75	31,417,174.58	100.00%	42,499.27	0.14%	31,374,675.31

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			
2 至 3 年	848,300.00	84,830.00	10.00%

合计	848,300.00	84,830.00	10.00%
----	------------	-----------	--------

确定该组合依据的说明：

公司按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收账款进行分组（这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关），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

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	31,143,976.75	0	0%
合计	31,143,976.75	-	-

## （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 42,330.73 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
押金、保证金	848,300.00	865,154.97
备用金	1,071,901.83	1,007,339.24
子公司往来款	30,072,074.92	29,544,680.37
合计	31,992,276.75	31,417,174.58

## （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	17,824,880.00	1-3 年	55.72%	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	内部往来	5,671,075.69	1-5 年	17.73%	

河北晨光检测技术服务有限公司	内部往来	3,922,405.93	1-2 年	12.26%	
晨光生物科技集团天津有限公司	内部往来	2,533,789.86	1-5 年及以上	7.92%	
曲周县重点项目办公室项目建设资金	保证金	848,300.00	2-3 年	2.65%	84,830.00
合计	--	30,800,451.48	--	96.27%	84,830.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	427,849,421.39		427,849,421.39	383,988,991.39		383,988,991.39
对联营、合营企业投资	1,050,000.00		1,050,000.00			
合计	428,899,421.39		428,899,421.39	383,988,991.39		383,988,991.39

#### (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		
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	5,245,000.00			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	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		

团莎车有限公司						
晨光生物科技集团喀什有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00	
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	22,200,000.00				22,200,000.00	
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	54,065,660.84	3,860,430.00			57,926,090.84	
晨光生物科技(赞比亚)有限公司	10,901,100.00				10,901,100.00	
北京晨光同创医药研究院有限公司	19,600,000.00				19,600,000.00	
河北晨光检测技术服务有限公司	500,000.00				500,000.00	
晨光生物科技(香港)有限公司	33,295,662.00				33,295,662.00	
晨光生物科技集团腾冲有限公司		20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	383,988,991.39	43,860,430.00			427,849,421.39	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
福建晨光动保科技有限责任公司		1,050,000.00									1,050,000.00	
小计		1,050,000.00									1,050,000.00	

二、联营企业										
合计										1,050,000.00

#### 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	732,792,136.71	642,801,401.94	855,899,978.71	730,665,105.20
其他业务	199,071,133.99	177,350,454.91	206,881,073.16	181,639,846.05
合计	931,863,270.70	820,151,856.85	1,062,781,051.87	912,304,951.25

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	23,220,000.00	22,250,000.00
购买理财产品在持有期间取得的投资收益	4,452.78	4,212.33
合计	23,224,452.78	22,254,212.33

#### 6、其他

### 十八、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	-248,625.97	
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）	8,053,321.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,682,991.32	
减：所得税影响额	1,509,672.88	
少数股东权益影响额	33.14	
合计	9,977,980.81	--

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	5.66%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06%	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、其他

## 第十一节 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宋书军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

2018年 08月 20日