晨光生物科技集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-130

2019 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。

报告期，公司无新增加的可能对公司下一报告期经营产生不利影响的重大风险。公司的发展战略目标是——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。但境外各地的法律、税收、外汇管理、人文环境、中外政府关系等方面存在较大差异，如果公司不能妥善应对上述因素带来的挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。公司境外收入占公司营业总收入的比重较大，主要以美元结算，因此会受到汇率变动的影响。未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而增长，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。公司将在项目投资前充分调研（如:原材料优势产区、政治稳定区域、中外政府关系等），以减少境外经营对公司的影响。

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 39

第六节 股份变动及股东情况 49

第七节 优先股相关情况 54

第八节 董事、监事、高级管理人员情况 55

第九节 公司债相关情况 56

第十节 财务报告 57

第十一节 备查文件目录 177

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
IPO 保荐人(主承销商)	指	平安证券股份有限公司
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
赞比亚晨光	指	晨光生物科技（赞比亚）有限公司
北京晨光	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
赞比亚农发展	指	晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司
腾冲晨光	指	晨光生物科技集团腾冲有限公司
焉耆晨光	指	晨光生物科技集团焉耆有限公司
金诺药业	指	邯郸开发区金诺药业有限公司
河北同创	指	河北同创制药有限公司
德州晨光	指	晨光生物科技(德州)有限公司
福建动保	指	福建晨光动保科技有限责任公司
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。
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。
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。
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。
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。
ISO9001：2015	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，2015 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。
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 SystemISO22000:2005 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。

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）	CCGB		
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	cgsw@cn-cg.com	cgswgzc@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 2018 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 2018 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 2018 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——晨光生物科技集团邯郸有限公司经营范围发生变更，具体详见 2019 年 1 月 2 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：2019-002；公司子公司——邯郸开发区金诺药业有限公司企业类型及法定代表人完成变更，具体详见 2019 年 1 月 10 日披露于巨潮资讯网上的《关于子公司完成变更登记暨收购金诺药业股权的进展公告》，公告编号：2019-007；公司营业范围发生变更，具体详见于 2019 年 5 月 16 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：2019—078；公司孙公司——河北同创制药有限公司完成注册，具体详见 2019 年 5 月 27 日披露于巨潮资讯网上的《关于投建原料药生产项目的进展公告》，公告编号：2019-084；公司子公司——北京晨光同创医药研究院有限公司完成持股比例调整章程备案，具体详见 2019 年 5 月 29 日披露于巨潮资讯网上的《关于子公司股权比例调整完成的公告》，公告编号：2019-087；公司孙公司——晨光生物科技(德州)有限公司完成注册，具体详见 2019 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网上的《关于孙公司完成注册的公告》，公告编号：2019-095；公司子公司——营口晨光植物提取设备有限公司注册资本发生变更，具体详见 2019 年 6 月 12 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：2019-098。公司子公司——晨光生物科技集团莎车有限公司经营范围发生变更，具体详见 2019 年 7 月 1 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：2019-102。

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）	1,610,469,899.53	1,295,956,241.87	24.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	111,025,496.29	94,588,768.77	17.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	105,125,929.79	84,610,787.96	24.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	429,174,323.95	165,600,957.26	159.16%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.18	22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.18	22.22%
加权平均净资产收益率	6.18%	5.66%	0.52%
	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）	3,319,813,367.26	3,357,108,727.95	-1.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,810,075,763.73	1,744,120,502.21	3.78%

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：人民币元

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）	-338,864.85	
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）	7,360,503.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,770.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,056.75	远期合约公允价值变动损

		益 447,056.75 元
减：所得税影响额	1,141,245.97	
少数股东权益影响额（税后）	112.06	
合计	5,899,566.50	--

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，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。目前正在赞比亚进行原材料试种，未来将根据试种情况发展种植基地。

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
固定资产	比期初增加 6.72%，主要是公司投建项目，报告期内新增外购资产、部分在建工程完工结转为固定资产。
无形资产	比期初增加 5.99%，主要是因为报告期公司外购土地使用权、专利技术。
在建工程	比期初增加 76.31%，主要是因为公司陆续投建项目（如邯郸植物提取物项目、腾冲植物有效成份提取项目），期末正在建设尚未完工的工程增加。
货币资金	比期初增加 61.78%，主要因为报告期末公司保证金状态的货币资金、暂时性回款尚未使用资金结余增加。
其他应收款	比期初减少 42.08%，主要受以下因素影响：公司存单质押贷款业务减少，期末应收定期存单利息减少；掉期业务结束，应收掉期款/保证金收回；曲周县项目建设完毕收回项目建设保证金。
递延所得税资产	比期初减少 38.13%，主要因为上年度合并报表范围内留抵交易在本年度实现对外销售，当期所得税费用增加，递延所得税资产减少。
其他非流动资产	比期初增加 310.29%，主要因为报告期公司投建项目，预付设备款、工程款增加。

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	11377.92 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	加强各项资产管控（定期+不定期检查/盘	2019 年上半年盈利 898.44 万元	6.29%	否

				面进行管理	点），保障资产安全			
晨光天然提取物（印度）有限公司	直接投资（收购+增资）	7359.52 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、资金等方面进行管理	加强各项资产管控（定期+不定期检查/盘点），保障资产安全	2019 年上半年亏损 146.37 万元	4.07%	否
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	直接投资	1495.21 万元	赞比亚卢萨卡市	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行管理	加强各项资产管控（定期+不定期检查/盘点），保障资产安全	2019 年上半年亏损 121.21 万元	0.83%	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，随着公司持续、稳健的发展，综合影响力进一步提高。

1、技术、科技平台优势

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。

公司建有科技平台20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11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。

以技术创新为支撑，依托各类科技平台，公司共荣获国家、省部及市级科技相关奖励51项，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39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、邯郸市突出贡献奖集体奖1项。

获批科技项目59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29项，邯郸市科技研究与发展计划科技支撑项目等市级项目13项。

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298项，授权专利181项；投稿论文167篇，发表112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47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，36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，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”，形成了融合研发、检测、成果转化为一体的技术创新系统。

以院士工作站、博士后创新实践基地、工程技术研究中心为平台，配备了罐组提取、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、水溶色素、低温萃取、产品结晶及色谱分离、营养及药用提取物、超临界等6条中试生产线，可满足各类产品中试放大需求。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。

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。

3、客户资源优势

公司致力诚信经营，多年来始终坚持以优质的产品服务客户，与主要客户形成了长期、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；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。

公司积极推进行业生态圈建设，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，成为公司的战略合作伙伴。

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”、“丝路晨光”、“枣花”、“CCGB”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、晨光生物辣椒油树脂、晨光生物棉籽蛋白、晨光生物天然色素、丝路晨光牌棉籽油等获河北省名牌产品称号。公司连年位居“中国提取物行业出口十强”前两位，番茄红素微乳液获得2019年中国植物提取物创新产品奖，晨光品牌在2019中国品牌价值评价中被评定为30.06亿元的品牌价值。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

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，在新疆喀什、巴州、和田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；在优质万寿菊产区云南腾冲设立了子公司，进行万寿菊原料加工，保障优质原料供应的稳定性。辣椒种植基地与新疆红安种业合作，推行“三位一体”种植模式，实现多方共赢。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，公司还与中国农业大学、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。

国外原材料资源布局，在印度优质辣椒产区、万寿菊产区设立了2家子公司，以采购国外的优质原材料；在非洲赞比亚设立了子公司正在进行多种原材料的试种工作，第一年试种效果良好，正在进行第二年扩大面积试种。通过以上措施确保了公司源源不断的获得优质的原材料，保证了公司高标准的产品品质。

6、生产经营优势

公司通过对原材料资源的控制优势及独创的按含量收购采购模式降低了原材料采购成本，领先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，在业内形成了一套具有“晨光”特色的成本控制体系。公司建立了“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、叶黄素和棉籽蛋白等产品外，还实现了甜菊糖、花/胡椒油树脂、番茄红素、叶黄素晶体、葡萄籽提取物、绿咖啡豆提取物、姜黄素、菊粉等多个品种的生产。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，公司坚持“人与企业共发展”的文化理念，以“三步走”为导向，持续发挥生产技术和产业优势，不断为客户创造价值，使公司优势进一步显现，收入及利润持续增长。

1、业务经营方面

“坚持以客户为中心”，持续推行为用户、供应商着想的合作共赢模式，加强与上下游客户的战略合作。与知名终端客户签订年度合作合同，发展战略客户20余家（国内外同行、国际品牌客户及海外重点大客户），强化合作、共同发展。

公司主导产品辣椒红销售量3000多吨，同比增长31%，稳居世界第一；普通叶黄素采取预售模式，主动调控供求关系，进一步扩大了市场份额，销量同比增长35%；辣椒油树脂（即：辣椒精）销售量增长38%，市场份额继续扩大；营养药用类产品发展势头良好，行业的知名度及影响力日益提升，食品级叶黄素快速发展销量同比增长了约57%，番茄红素、葡萄籽提取物、花椒提取物等产品销量也不同程度实现了增长；棉籽蛋白类业务不断开发新产品，棉子糖、60%蛋白、超微粉等高附加值产品销售规模逐步扩大；保健食品方面，已上市SC产品6种，完成开发10种，启动了出口代加工业务；注册类保健食品已有文号6个，正在申报品种11种；中药提取物开发品种4种，正在进行工艺摸索、启动备案。

通过对原料端、生产和储存端、品控和研发、销售等各个环节进行逐项梳理，对比优劣势，查漏补缺，不断提升公司竞争力。持续与参股公司新疆天椒农业合作建设辣椒原料基地，利用双方的优势，共同发展；万寿菊种植基地面积进一步扩大，新疆地区超过15万亩，云南腾种植近4万亩；赞比亚项目试种了辣椒、万寿菊等多个品种；在为未来的发展布局打基础的同时，积极履行社会责任，为当地农业结构调整，解决就业，脱贫致富做出了贡献。

2、生产技改、自动化控制方面

持续进行生产线的技术改造和新设备、新工艺应用（如：引进MVR节能设备，使用后节约蒸汽18%；引进多级联筛，增加仁壳分离，降低壳中含仁量至0.6%等），为生产技术进步创造更多的机会，不断降低能耗，进一步提升公司的竞争力。持续推进、完成多项技改项目（详见本章节之“技改项目进展情况”），为公司的发展奠定了基础。各生产车间完成七大体系建立，每月根据体系标准进行检查执行情况，并逐步

完善。继续推进自动化进程，打造数字化车间、黑灯车间。萃取车间已实现黑灯车间，每班2人巡岗即可实现规模化生产；浸出车间正在进行黑灯车间调试；设立独立运行的服务器，生产系统部分数据已输入自控系统，后续将逐步实施。

3、科研项目、平台建设方面

上半年围绕重点核心产品启动知识产权分析，完成5项专利或导航项目开展、布局，9项专利申请，其余专利撰写布局正在逐步落实；完成国内商标注册8件，美、日、韩、欧盟等国家和地区核准注册56件。完成7项试生产转化项目、15项中试项目、多项小试项目研究。与天津大学、北京工商大学、北京中医药大学等高校团队合作的甜菊糖结晶、叶黄素热稳定性质与稳态化技术研究项目、迷迭香成分分析、棉籽蛋白肽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；甜菊糖新的萃取分离工艺技术、万寿菊资源综合利用项目历经上百次试验、论证，正在进行试生产改进（研发项目进展请详见本章节之“研发项目进展情况”）。

坚持以结果为导向，鼓励创新，通过完善项目激励方式、研发方案模板、细化工艺参数指标、专家技术和安全充分论证、设定专门管理员、跟踪项目各项单耗、研发专业分组、专门调度会等措施激发了研发人员积极性，提高了研发工作标准及效率。

邯郸研发中心基本建设完成，设有动物房、细胞实验室、微生物实验室等多种具有特殊功能的实验室，并配备有先进的设备，为研究工作的开展打下了硬件基础。原料药厂完成注册，并逐步推进原料药品种的研发工作，逐步推进仿制药进展。另拟定引进北京大学医学部、北京中医药大学、河北工程大学相关科研人员联合开展产品研发，致力建设行业内国际领先的研发中心，打造行业领先的软实力。

持续申报国家和省部级科技项目奖励，申报了包括河北省企业技术创新奖等3项科技奖励；河北省重大科技成果转化专项“天然提取物结晶制备关键技术研发及产业化示范”项目通过立项评审；河北省农业高质量发展关键共性技术攻关专项“叶黄素微囊制剂及功能性食品制备关键技术研发”项目通过立项评审；“植物提取物绿色设计平台”项目通过复评。

完成欧美高校调研，与英国约克学校、荷兰瓦格宁根学校建立联系；与北京工商大学、北京中医药大学、河北工程大学、河北大学等高校签约了8项研发项目；主导举办河北省创意大赛，联合河北工程大学等河北省7所设有食品专业的高等院校开展食品产品设计，激发学生的创造潜能和学习热情，实现校企合作共赢。

4、质量标准、管控方面

积极参与外部标准制、修订，上半年参与10项国标修订，并取得了明确进展。持续完善检测技术创新工作库滚动模式，落实创新工作“人人有目标”的要求，将项目“出库”，分解到人，形成了浓郁的创新工作氛围，上半年完成了30余项创新,检验时效压缩计划完成50%。积极推动过程质量标准管理体系的建设

与运行，提高生产过程质量管理水平，使公司整体质量管理标准水平得到提高；打通内外部质量管理体系检查，通过培训、问题追责等切实落实；新建模拟“飞行检查”机制提高了质量控制体系运行标准。

5、内部管理、考核激励方面

报告期，公司持续规范班前会、周会、半月会等会议制度，规范现场检查管理，强化对半月检查、月度检查、半年度检查、临时检查等所发现问题的督促整改及落实，管理常态化和制度化的模式不断完善。

持续推进IT化管理水平，完善管理体系。完成大货订价、预付、报账各个环节IT化管控，实现供应商往来数字化管理，提高了付款效率；实现报账电子化、流程化、一键式生凭证，缩减中间手工环节，提高了财务管控和报账效率；其他日常业务通过设计标准模板流程，去除了纸质表单，节省了工作时间。

考核激励方面，不断完善事业部考核激励体系，年初重新设置目标、调整提奖标准，在继续落实事业部利润提奖一定三年不变的考核激励模式下，增加相关专项考核激励，调动人员积极性和主动性，提升奖励效果。继续推行一级管理架构既管业务部门，又管子公司的管理模式，对子公司制度的制、修订与执行情况进行检查，发现问题、解决问题，在进行管理监督的同时也进行专业服务。

6、人才培养、文化宣传方面

持续对人力资源总量考核体系进行完善，强化各级领导重视人才的意识，形成了尊重人才、关心人才的氛围。通过实施轮岗计划鼓励人才流动，锻炼人员的综合能力，促进其全面发展；扎实推进全员成才工程，完善制定了产品经理、产品工程师任职条件，部分部门设置了“奋斗之星”专项激励方案，建立了荣誉称号申报评审机制，向优秀人才倾斜。在公司效益提奖共享机制的作用下，形成积极向上、争先恐后的激励氛围，成绩突出的骨干人员收入进一步增长，幸福指数不断提高。各子公司自主招聘，不断提高人员当地化率，通过学习企业文化、制定考核激励目标、落实制度培训等措施，逐步培养了一批认同晨光文化的当地员工。

继续做好品牌形象宣传，提升晨光品牌影响力和知名度，分别在《经济日报》、《河北日报》、《中央电视台》等省级及以上媒体刊稿、播报45篇。完成公司网站升级、产品展示厅更新装修、人力资源照片宣传片拍摄；对公司康源晨光保健品系列产品、珍品油系列、蛋白营销事业部系列产品的包装进行了全新设计；通过以上措施，提升了晨光品牌的影响力和知名度，让更多的消费者、客户、供应商了解晨光、认可晨光、支持晨光。

7、研发项目进展情况

序号	项目名称	目标	截至报告期末进展情况
1	辣椒红色素生产工艺改进项目	打通提升得率的小试工艺路线，进行中试、试生产验证。	完成中试验证，准备进行试生产。
2	甜叶菊综合利用项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	完成新工艺的小试参数完善和中试验证，准备进行放大中试。

3	万寿菊综合利用项目	实现规模化生产，产品满足市场需求。	完成中试工艺优化，准备再次进行试生产。
4	菊粉工艺开发与产业化项目	完成菊粉的工艺开发、完善及生产转化。	进行放大生产准备工作，原料收获后进行放大生产。
5	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。	针对试生产发现的问题进行了小试和中试工艺优化，确定了优化后的工艺参数，准备再次进行试生产。
6	迷迭香提取项目	完成迷迭香提取物的工艺开发及生产转化。	完成中试工艺优化,中试产品寄给客户评价，正在进行试生产准备。
7	生姜提取物项目	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求。	正在开展中试，进行工艺验证。
8	棉子糖提取和分离工艺	实现规模化生产，产品满足市场需求。	完成结项。
9	姜黄素制备工艺改进	完善姜黄素生产工艺参数。	开发了高规格产品，正在试销售。
10	辣椒提取物系列成分分析项目	对辣椒提取过程中的系列样品进行成分分析。	正在开展过程样品的成分分析。
11	茶多酚提取工艺开发	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求。	准备进行试生产。
12	水飞蓟籽提取水飞蓟素工艺研究项目	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求。	准备进行试生产。
13	杉木油新产品开发项目	完成工艺开发及生产转化。	结合客户需求/反馈，准备进行试生产。
14	叶黄素微囊粉产品开发项目	完成工艺开发及生产转化，产品获得客户认可。	完成中试，确定了中试工艺参数，产品寄给客户评价，准备进行试生产。
15	番茄红素微囊产品开发项目	完成工艺开发及生产转化，产品获得客户认可。	针对试生产过程发现的问题进行工艺参数完善。
16	辣椒红品质改进项目	分析品质影响因素，开发小试工艺路线，完成中试及试生产验证。	完成中试验证，正在进行试生产验证。
17	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。	正在进行试生产工艺优化。
18	胡椒提取物工艺开发	完成工艺开发及生产转化。	已正常生产，计划结项。
19	甜菊糖结晶工艺开发	完成工艺开发，制备得到高RA产品，并得到客户认可。	完成结项。
20	咖啡豆工艺优化项目	优化现有工艺，降低生产成本。	根据客户需求，进行差异化产品开发小试。
21	棉籽蛋白肽工艺开发及产业化项目	完成工艺开发，进行试生产。	根据市场需求进行小试工艺优化。
22	工业大麻研发项目	完成工艺开发及生产转化，产品获得客户认可。	正在小试。
23	叶黄素酯工艺开发	完成工艺开发，产品满足市场需求。	产品获得多家客户认可，完成结项。
24	番茄红素微乳液产品开发	完成产品开发、提升品质，满足高端市场需求。	完成结项。
25	TCF-H0401项目	完成项目工艺开发	已完成准备，开始中试工作。
26	TCF-H0402项目	完成项目工艺开发	完成了工艺开发、质量标准复核，等待中试。

27	TCF-H1001项目	完成项目工艺开发	杂质基本到位，继续开展质量研究。
28	TCF-H0202项目	完成项目工艺开发	与其他项目交叉，暂停研发，后续择机启动。
29	TCF-H1201项目	完成项目工艺开发	已结题
30	TCF-H2601项目	完成项目工艺开发	完成制剂处方工艺、部分质量研究工作。
31	TCX-Z3001项目	完成项目工艺开发	中止
32	TCQ-001项目	完成项目工艺开发	完成工艺开发，准备中试。
33	TCX-H1001项目	创新药发现研究	正在进行化合物合成工作。
34	TCF-H1102项目	完成项目工艺开发	完成小试工艺、部分质量研究工作。
35	TCF-H1301项目	完成项目工艺开发	完成小试工艺、部分质量研究工作。

8、技改项目进展情况：

序号	项目名称	目标	截至报告期末进展情况
1	棉蛋白自动包装项目	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。	完成新设备安装、整改，正在进行调试。
2	棉子低聚糖精制、皂脚提取棉酚项目	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。	完成设备安装、验收、项目试生产，完成结项。
3	植物蛋白分部光籽剥壳分离项目	降低棉仁中棉壳含量，提高成品蛋白含量。	3月已完成项目结项。
4	生产包装车间吨包装项目	实现蛋白包装使用吨袋包装，节约包装费用，增加销售模式等。	完成设备调试，项目结项。
5	日处理600吨辣椒检修改造项目	降低生产成本，减少辣椒储存消耗。	完成改造，项目结项。
6	喀什晨光公司增加清绒机项目	增加棉短绒清理能力，减轻现有生产线的清绒机负荷，实现短绒产品质量提升。	完成改造，项目结项。
7	剥绒车间毛籽暂存仓安装项目	减少剥绒车间回料铲车重复添加工作量，增加计量的准确性。	完成安装，项目结项。
8	过热蒸汽改造项目	使用过热蒸汽加热，降低成本。	完成蒸汽管道架设及保温、调试，项目结项。
9	剥绒车间光籽除杂项目	提高光籽质量、短绒得率。	完成设备安装、调试，项目结项。
10	莎车晨光公司生产车间2019年年度改造	生产车间改造内容主要是压榨机轴的改造，压榨后物料破碎改造、粉碎机破碎物料冷却。热源利用，降低消耗，减少设备故障。车间监控系统覆盖，自动化改造及运行稳定提升、物料、液位控制。	完成主要设备的安装，正在进行辅助部件及管道的安装。
11	植物蛋白分部黑灯改造项目	提高车间自动化覆盖率，降低劳动强度，进行自控升级改造，为实现黑灯车间做准备。	黑灯车间改造已完成，正在进行设备调试。

12	油溶萃取车间自动化改造项目	加快自动控制系统的运行速度，提高自控系统的稳定性，达到黑灯车间的生产需求。	正在进行改造。
13	新疆晨曦生产车间2019年年度改造项目	上料压榨部分重新布局、压榨机改造、筛籽系统细节调整、萃取升膜热水加热，热水与蒸脱机气象换热、真空机组改造、新增投料计量设备、蒸脱机排潮增加二次除尘设施。	正在进行改造、安装。
14	2019年油溶萃取胡椒生产改造项目	提高胡椒蒸馏得率、萃取得率，使浓缩过程更顺畅。	正在进行改造。
15	印度提取物公司除味塔改造项目	提高加工过程中废气净化程度。	完成改造。
16	60蛋白提升改造项目	为提高产出量，稳定、提高蛋白含量。	完成设备安装，正在进行试运行。
17	2019年油溶精制自动计量安装项目	完善精制车间自动计量体系，使车间生产线每个工段准确计量。	完成设备安装，已投入使用。
18	生产车间安全提升改造项目	完善车间安全控制系统。	正在进行设备安装。
19	印度晨光公司2019年年度改造项目	对生产线进行改造。	正在进行改造。
20	甜菊糖车间蒸汽节能降耗项目	降低蒸汽成本	项目已随甜菊糖车间年度改造完成，准备结项。
21	甜菊叶投料系统项目	甜菊叶输送方式改为密闭刮板输送。	项目已随甜菊糖车间年度改造完成，准备结项。
22	甜菊糖车间现场控制触摸屏项目	利用工业以太网通讯技术，部署5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，使巡岗工作更加方便顺畅。	项目已随甜菊糖车间年度改造完成，准备结项。
23	水溶车间咖啡豆压胚系统改造项目	在水溶车间安装压胚机，进行连续生产。	轧胚后直接投料生产收益低，且后续工序影响较大，计划将本项目进行终止。
24	水溶车间2018年葡萄籽30t扩能改造项目	提高葡萄籽生产能力，稳定过程工艺参数控制，提高产品质量、产品得率，增加生产产品种类，降低消耗，提高自动化水平，改善生产环境。	完成项目结项。
25	2018年甜菊糖车间溶剂萃取改造项目	使用新的工艺生产产品，提高自动化水平。	完成改造，准备结项。
26	植物综合提取车间改为防爆车间项目	改造后满足多种产品生产需要，满足溶剂萃取工艺要求	正在进行改造。
27	营养药用中试车间自动化改造项目	车间各岗位安装自动计量、自动取样装置，并跟踪计量准确性以及取样是否具有代表性。	完成改造，项目结项。
28	营养药用车间干燥系统改造	计划将现有真空带式干燥机干燥改为真空干燥箱干燥，满足生产需求。	真空干燥箱已全部配齐，干燥系统已改造完成。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,610,469,899.53	1,295,956,241.87	24.27%	
营业成本	1,315,497,359.94	1,070,607,469.03	22.87%	
销售费用	72,157,165.26	43,983,011.83	64.06%	报告期，公司主产品销量同比增长均超过30%，主营业务收入同比增长 28%以上，销售发货费、包装费、差旅费、服务及装卸费同比增长，整体销售费用受此影响同比增长。
管理费用	54,645,337.35	46,879,207.96	16.57%	
财务费用	28,996,781.13	22,392,284.23	29.49%	报告期，随着公司经营规模的扩大及项目投建，公司运营所需资金增加（部分资金通过银行贷款），随着银行贷款规模的增长利息费用相应增长，受此影响财务费用同比增长。
所得税费用	13,522,963.83	17,621,283.74	-23.26%	报告期，公司来源于税率低的子/分公司利润增加，相应所得税费用同比减少。
研发投入	68,232,441.46	70,005,984.59	-2.53%	研发投入数据系公司为研发项目支出的总发生额，非费用化净额。
经营活动产生的现金流量净额	429,174,323.95	165,600,957.26	159.16%	报告期公司营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加约 3.6 亿现金及现金等价物流入，受此影响经营活动产生的现金流量 净额同比增长。
投资活动产生的现金流量净额	-74,280,828.71	-80,355,166.24	7.56%	
筹资活动产生的现金流量净额	-249,536,789.45	-20,795,908.50	-1,099.93%	报告期公司根据自身流动资金及银行贷款到期情况，归还了部分银行贷款，偿还债务支付的现金同比增加约 3.9 亿；同时受筹资活动其他现金流量项目综合变动影响，筹资活动产生的现金流量净额同比减少。
现金及现金等价物净增加额	107,170,438.39	64,243,039.87	66.82%	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。

研发费用	26,095,760.42	12,557,935.07	107.80%	近年来公司持续加大年度研发项目投入，报告期研发项目数量增加，费用化资金随之增长。
归属于母公司所有者的净利润	111,025,496.29	94,588,768.77	17.38%	
少数股东损益	-2,177,791.20	-1,284,287.86	-69.57%	报告期，子公司北京晨光同创利润为负，相应影响少数股东损益负值增加。

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：

报告期，公司以“三步走”为导向，坚持“以客户为中心”，在提高市占率的经营策略下，不断扩大公司整体经营规模及利润额。

1、报告期，天然色素/香辛料/营养及药用类产品实现收入82,520.60万元、实现毛利额18,097.01万元，分别同比增长37%、27%；本类产品占公司营业总规模的比重同比增长，核心产品辣椒红、辣椒精、叶黄素（含食品级）竞争格局持续优化，优势进一步显现，行业影响力进一步提升。其中：辣椒红色素销售量、销售收入、实现毛利额分别同比增长31%、38%、9%；辣椒油树脂（即：辣椒精）销售量、销售收入分别同比增长38%、34%，实现的毛利额同比基本持平；叶黄素销售量、销售收入、实现毛利额分别同比增长35%、56%、217%；晶体叶黄素（食品级或保健品级叶黄素）销售量、销售收入、实现毛利额分别同比增长57%、64%、72%；甜菊糖因使用了新工艺，正在进行试生产完善阶段，初期成本较高，营业收入同比减少17%；潜力品种番茄红素、姜黄素、珍品油脂等产品在公司研发费用投入增加的情况下，为公司提供了新的利润增量。

2、报告期，棉籽类业务板块持续与战略性客户进行合作，棉籽蛋白、棉短绒和棉籽油的战略性客户销售逐步增加；贸易类业务通过分析行情、完善分析体系、拓宽信息渠道等措施盈利水平不断上升；整体业务板块在收入规模微增的情况下，实现的毛利额同比增长34%，其中：棉籽类产品（生产）业务实现的毛利额同比增长11%，贸易类业务实现的毛利额同比增长68%。

3、下半年公司仍将持续加大在天然色素/香辛料/营养及药用类产品的投入，在“奔跑中不断调整”，以提升该类产品的经营业绩。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	825,205,951.93	644,235,822.80	21.93%	37.07%	40.28%	-1.79%
棉籽类产品（生产）	453,619,095.44	403,395,564.55	11.07%	20.56%	21.94%	-1.00%
棉籽及棉籽类产品（贸易）	265,300,566.14	213,617,103.69	19.48%	-7.64%	-16.74%	8.79%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-29,960.30	-0.02%	公司参股福建动保权益法核算产生的投资损失。	否
公允价值变动损益	447,056.75	0.37%	远期合约公允价值变动损益 447,056.75 元。	否
资产减值	7,847,478.00	6.41%	报告期公司部分产品市场价格上涨，上年末计提跌价准备的存货可变现净值由负变正，冲回了对应的存货跌价准备。	否
营业外收入	3,292,882.81	2.69%	系公司收到政府补助、废旧物资处置等收入形成（详见"第十节财务报告"之"合并财务报表项目注释"之“营业外收入”）	否
营业外支出	2,452,298.16	2.00%	系公司报废资产、罚款等支出形成（详见"第十节财务报告"之"合并财务报表项目注释"之“营业外支出”）	否
其他收益	5,756,344.10	4.70%	系公司收到政府补助等收入形成（详见"第十节财务报告"之"合并财务报表项目注释"之“其他收益”）	否
信用减值损失	-72,945.74	-0.06%	报告期末，公司根据应收账款、其他应收款金额及账龄等信息计提的信用减值损失。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	312,102,619.34	9.40%	282,225,837.02	9.45%	-0.05%	
应收账款	281,155,077.11	8.47%	218,149,031.57	7.31%	1.16%	
存货	1,170,143,597.80	35.25%	1,349,335,008.90	45.19%	-9.94%	比重变动原因：报告期公司各主产品销量同比增长均超过 30%，营业收入同比增长 24.27%，库存消耗量增加，存货期末结存金额相应减少。
投资性房地产	5,926,765.20	0.18%	6,155,389.80	0.21%	-0.03%	
长期股权投资	842,656.80	0.03%	1,050,000.00	0.04%	-0.01%	
固定资产	698,013,898.90	21.03%	591,235,213.08	19.80%	1.23%	
在建工程	218,501,127.07	6.58%	77,496,575.84	2.60%	3.98%	比重变动原因：公司经营规模扩大，陆续投建项目、子/孙公司（如邯郸植物提取物项目、腾冲植物有效成份提取项目），报告期内公司正在建设尚未完工的工程同比增加。
短期借款	1,090,248,270.00	32.84%	1,018,641,519.38	34.12%	-1.28%	
预付款项	217,274,768.39	6.54%	90,477,438.28	3.03%	3.51%	比重变动原因：随着公司经营品种的增加、经营规模的扩大，为提前签订优质、量大的供应商，公司根据合同约定支付的预付款增加。
其他流动资产	170,268,310.37	5.13%	115,818,755.43	3.88%	1.25%	
其他权益工具投资	60,126,991.66	1.81%			1.81%	报告期公司执行新的报表格式，原在“可供出售金额资产”的投资，现在“其他权益工具投资”中核算，因此比上年同期末变化较大，如口径调整后变化为 0.02%。
可供出售金融资产			53,500,000.00	1.79%	-1.79%	报告期公司执行新的报表格式，原在“可供出售金额资产”的投资，现在“其他权益工具投资”中核算，因此比上年同期末变化较大，如口径调整后变化为 0.02%。
无形资产	128,634,548.11	3.87%	124,207,710.01	4.16%	-0.29%	
其他非流动资产	17,263,751.94	0.52%	27,090,240.63	0.91%	-0.39%	
应付账款	139,314,805.89	4.20%	61,065,687.23	2.05%	2.15%	比重变动原因：为补充库存，公司采购原材料，期末已到货，但尚未到付款期的款项增加；公司投建项目，期末尚未到付款期的款项增加。

预收款项	97,409,651.24	2.93%	113,672,446.08	3.81%	-0.88%	
其他应付款	27,090,140.41	0.82%	20,741,954.69	0.69%	0.13%	
递延收益	66,965,810.93	2.02%	49,827,927.33	1.67%	0.35%	
长期应付款	64,448,000.00	1.94%	0.00	0.00%	1.94%	比重变动原因：公司在云南腾冲投建项目，项目的土地、房产由政府承建，公司将于建设完毕后若干年内回购，期末长期应付款项增加。

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）货币资金受限情况：公司其他货币资金30,000,000.00元作为民生银行结构性存款保证金，11,000,000.00元作为中国光大银行邯郸分行银行承兑汇票保证金，3,041,259.31元给中信银行作为远期结售汇保证金。晨光天然提取物（印度）有限公司833,380.07元为海关进口免税保证金，1995.04元为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元短期借款质押物。新疆晨曦椒业有限公司30,000,000.00元的定期存单给昆仑银行股份有限公司库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款质押物。

（2）固定资产受限情况：截至2019年6月30日，本公司所属子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司账面价值为18,193,666.74元的机器设备作为其在奎屯国民村镇银行五五新镇支行4,950,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值为17,925,028.86元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行60,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为72,445,201.79元的房屋建筑物作为其在中国农业发展银行曲周县支行150,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为5,367,675.86元的房屋建筑物作为公司在沧州银行股份有限公司邯郸分行10,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为5,067,221.07元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行18,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为35,189,142.46元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行30,000,000.00元短期借款和河北银行股份有限公司邯郸分行45,000,000.00元短期借款的部分抵押物。

（3）无形资产受限情况：截至2019年6月30日，本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值为17,758,637.31元的土地所有权作为其在中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行60,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司所属子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司账面价值为18,472,511.79元的土地所有权作为公司在沧州银行股份有限公司邯郸分行15,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为29,437,799.82元的土地所有权作为其在中国农业发展银行曲周县支行150,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为4,112,665.80元的土地所有权作为公司在沧州银行股份有限公司邯郸分行10,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为1,693,193.57元的土地所有权作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行18,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为18,634,999.12元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行30,000,000.00元短期借款和河北银行股份有限公司邯郸分行45,000,000.00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
16,890,002.00	44,910,430.00	-62.39%

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	
（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《深圳证券交易创业板股票上市规则》、《深圳证券交易创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求：公司和保荐机构平安证券有限责任公司于 2010 年 11 月 10 日分别与中国农业银行股份有限公司曲周县支行、中国工商银行股份有限公司曲周支行、中国农业银行股份有限公司邯郸分行、中国银行股份有限公司邯郸市联防路支行、中国民生银行股份有限公司邯郸分行分别签定了《募集资金三方监管协议》，在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务，其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至 2015 年 12 月 31 日，上述各募集资金专户资金均已使用完毕，专户余额均为零，且已完成账户注销。（二）非公开发行股份募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2829 号）核准，公司向四名特定投资者非公开发行 3700 万股普通股(A 股)， 发行价格为 9.40 元/股，募集资金总额为 347,800,000.00 元，扣除承销费和保荐费人民币 3,000,000.00 元后的募集资金 344,800,000.00 元，已由承销商华林证券有限责任公司于 2015 年 12 月 25 日汇入公司在中国农业银行曲周县支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、验资费等其他发行费用 1,150,600.00 元后，公司实际募集资金净额为 343,649,400.00 元，所募集资金将全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所审验并出具众环验字[2015]第 020036 号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定，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《深圳证券交易创业板股票上市规则》、《深圳证券交易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		5,963.28	99.92%	2011 年 12 月 31 日	101.38	772.83	否	否
超临界技术年产2000吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020		5,246.24	65.41%	2012 年 10 月 31 日	557.4	7,105.44	否	否
年产 6 万吨植物蛋白项目	是	11,230	10,490		9,707.61	92.54%	2011 年 12 月 31 日	-64.65	-2,466.52	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		3,600.03	87.38%	2012 年 08 月 31 日			不适用	否
年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	0	3,452		3,452.14	100.00%	2012 年 04 月 30 日	1,781.12	5,127.43	否	否
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050		27,969.3	--	--	2,375.25	10,539.18	--	--
超募资金投向											
年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048		1,870.63	91.34%	2012 年 04 月 30 日			否	否
年产 1000 吨水溶色素综合加工项目	否	3,446.98	3,446.98		3,433.73	99.62%	2012 年 10 月 31 日	58.96	1,570.45	否	否
设立晨光生物科技（印度）有限公司	否	6,539.83	6,539.83		6,539.83	100.00%	2011 年 12 月 31 日	898.44	4,682.07	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		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		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		9,341.94	101.17%	2012 年 04 月 30 日	185.46	-1,112.9	否	否
归还银行贷款（如有）	--	3,800	3,800		3,800	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,951.77	5,951.77		6,166.79	103.61%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,858.51	32,858.51		32,913.17	--	--	1,142.86	5,139.62	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	0	60,882.47	--	--	3,518.11	15,678.8	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”建设时间推迟到 2012 年 8 月 31 日，原因如下：为提高募集资金使用效率，保证公司生产经营，公司按研发项目的急缓，加快建设部分重点工程；同时为了节约成本，在保证不影响公司正常经营的前提下，增加设备选型时间，尽量选用国内生产的设备或仪器，因此影响了项目施工进度。“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”建设时间										

	推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目中），影响了项目施工进度。“公司 ERP 信息化管理项目”建设时间推迟到 2015 年 2 月 28 日， 原因如下：公司拟增强 ERP 中（或更加细化）以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机制，增强（或更加细化）以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系，因此影响了项目实施进度。2、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”未达到预计效益主要是因为：项目存在部分变更，导致项目产能大幅下降；2017 年前受项目实施地新疆喀什地区暴恐事件影响，该地区辣椒、万寿菊原料种植面积减少，项目生产期缩短、产量减少；辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，产品价格下降，进而导致该项目色素颗粒产品利润空间被压缩；为集中基地布局，减少意外事件影响，公司将岳普湖地区部分订单转移至莎车地区子公司完成，影响该项目部分效益。“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”未达到预计效益主要是因为：辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，全球市场监管不一，导致该项目产品价格下降；目前精品天然色素尚属高档产品，其普及、替代普通天然色素需一定市场开拓和培育期，截至目前销量未达到预计；项目的生产工艺调整，使得实际产能低于原设计产能。“年产 6 万吨植物蛋白项目、年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目、日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”未达到预计效益主要是因为：行业竞争日益激烈，行业内企业普遍亏损，且棉籽蛋白产品价格受大豆期货价格的周期性波动影响，产品价格与成本倒挂，导致项目累计亏损；同时“年产 6 万吨植物蛋白项目”发生了部分变更,产能由 6 万吨下降至 3.6 万吨。“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”未达到预计效益主要是因为：下游客户若采用天然水溶色素，需改变其生产工艺、产品配方等，基础投入资金投入较大、成本较高，因此，天然水溶色素普及并替代普通色素需要一定的市场开拓和培育时间，进而导致该项目产能尚未全部释放。“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。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	1、本次公开发行，共有超募资金 32,858.51 万元。2、超募资金用途及使用进展情况：（1）年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金 2,048 万元，截至报告期末，累计投资 1,870.63 万元，投资进度 91.34%，项目已完工。（2）年产 1000 吨水溶色素综合加工项目拟使用超募资金 3,446.98 万元，截至报告期末，累计投资 3,433.73 万元,投资进度 99.62%，项目已完工。（3）设立晨光生物科技（印度）有限公司拟使用超募资金 1000 万美元（约合人民币 6,539.83 万元），截至报告期末，累计投资 6,539.83 万元，投资进度 100%，项目已完工。（4）收购子公司少数股东股权拟使用超募资金不超过 2,302 万元，截至报告期末，累计投资 1,577.93 万元，投资进度 100%，项目已实施完毕。（5）公司 ERP 信息化管理项目拟使用超募资金 260 万元，截至报告期末，累计投资 182.32 万元，投资进度 70.12%，项目已实施完毕。（6）日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目拟使用超募资金 9,234 万元，截至报告期末，累计投资 9,341.94 万元，投资进度 101.17%，项目已完工。（7）截至报告期末，共使用超募资金偿还银行贷款 3,800 万元，永久性补充流动资金 6,166.79 万元（使用募集资金 5,951.77 万元，利息收入 215.02 万元），全部投入完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2010 年 12 月 8 日,本公司第三次股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》,将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。“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,公司 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 2270.01 万元的设备转让给子公司—克拉玛依晨光，相应该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—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），主要原因为公司在募集资金项目的建设过程中，不断改进、优化生产工艺，在保证项目建设质量的前提下，尽量采用国产及低成本设备；项目选址时，综合考虑各方因素影响，在位置合理的前提下选用了价位较低的地块；同时本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。2、“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”节余资金 177.23 万元，主要原因为公司本着谨慎原则，在保证项目质量及顺利建设的前提下，加强费用控制，减少项目开支，同时尚有 140 多万元质保金尚未支付综合影响所致。3、“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”节余资金 519.97 万元及利息收入，主要是因为在项目建设过程中，本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支；同时本着谨慎原则，公司对市场进行了较为充分的调研，在保证项目质量的前提下，采购优质且具有价格优势的国内设备，降低了设备采购成本（尚有部分质保金未支付完毕）。4、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”、“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”合计节余资金 2,787.01 万元，主要是因为在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，主要是因为在项目建设过程中，通过对公司内外部环境的充分调研，在控制项目实施风险的前提下，合理降低了项目实施费用。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	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	1,781.12	否	否
合计	--	5,500	0	5,322.77	--	--	1,781.12	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		1、变更原因：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。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		详见上表							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

（4） 非公开发行股份募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额			34,364.94		本报告期投入募集资金总额			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
偿还银行贷款	否	15,000.00	15,000.00	-	15,000.00	100.00%	2016年01月31日	-	-	-	否
补充流动资金	否	19,364.94	19,364.94	-	19,384.07	100.10%	2016年12月31日	-	-	-	否
小计：		34,364.94	34,364.94	-	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：人民币元

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	60,000,000.00	161,354,547.17	86,076,436.10	199,352,773.15	14,484,470.10	13,986,002.21

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	70,000,000.00	309,606,220.69	119,117,972.92	216,352,131.99	18,818,999.16	18,825,026.59

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
邯郸开发区金诺药业有限公司	非同一控制收购	该公司目前规模较小，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

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，报告期克拉玛依晨光贸易类业务增加，销售收入同比增加，受贷款费用与人工成本的增加等因素影响，净利润低于去年同期。喀什晨光本报告期收购量大于去年同期、加工量和销售量同比增加，净利润高于去年同期。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 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

1、市场竞争风险：随着人们对食品安全问题的日益重视，绿色消费观念备受消费者的青睐，促使天然植物提取物行业近几年迅速成长，新进入市场的竞争者不断增加，行业竞争日益激烈，公司面临着市场份额被抢占的风险。虽然公司作为天然植物提取物行业的领军者，具有明显的核心竞争优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。近几年来，公司积极推进产业联盟，坚持“以客户为中心”的经营策略，使各主产品销量不断增长，竞争格局持续优化；部分业内企业纷纷与公司达成了战略合作，公司行业影响力进一步提升。同时实施“合作平台、利益共享”吸引了更多的行业专家、优秀团队到公司来或与公司合作，带动了公司潜力品种的发展，各产品销量快速增长。

2、管理风险：公司近年来快速发展，随着募投项目的实施和产品品类的丰富，公司组织机构和管理体系将趋于复杂，这对公司在资源整合、市场开拓、产品研发和质量管理、财务管理以及内部控制等方面提出了更高的要求。针对于此，公司实施了“事业部管控模式”，将公司及各子公司按产品或业务划分为不同的纵向事业部，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、服务职能直接延伸到各子/分公司，使公司管理效率大大提高。

3、技术风险：公司是国家级高新技术企业，在多年的发展过程中积累了较强的技术实力和丰富的行业经验，并积累了多年的研发经验。拥有和掌握多项发明专利和生产技术诀窍、工艺控制参数等非专利技术，以及超过100项的知识产权（或专利技术），这是公司核心竞争力的重要来源，也是行业内企业重要的竞争领域。如发生泄密、核心技术人员流失将对公司发展带来不利影响。公司将通过知识产权注册、严格的保密制度、法律诉讼等有效手段保护和继续巩固公司的知识产权及非专利技术；通过与核心技术人员签订了保密协议、同业竞争禁止协议等措施减少核心技术人员流失带来的潜在不利影响。

4、原材料供应及价格变动风险：公司生产所需的主要原料为辣椒、万寿菊、棉籽、甜叶菊等农副产品，这些原材料易受气候条件和病虫害等影响，存在供应量、价格波动较大的情况。由于原材料成本在公司生产成本中所占比重较大，如原材料供应量、价格发生大幅度波动，将对公司未来经营业绩产生不利影响。为此公司与主要原材料供应商建立了长期战略合作关系，以保证量大、质优的原材料供应；在新疆喀什、和田等地区建立了原料种植基地，并不断在增加种植面积；在印度辣椒、万寿菊产区分别设立了一家子公司，可大量的收购优质辣椒、万寿菊，并可以第一时间了解国外的原材料市场变动情况；在赞比亚试种多个原材料优势品种，着手谋划新的种植基地。通过上述措施降低了原材料供应量及价格变动对公司业绩带来的影响。

5、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，由于该类产品（如：棉短绒、棉壳、棉籽蛋白、棉籽油等）易受市场波动的影响，如未来产品价格波动较大将会影响公司的收入和业绩。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，以减少品价格波动对公司业绩的影响。

6、环保政策及安全生产风险：随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家对环境保护的要求越来越严格，环保标准不断提高。为此公司加大了对环保设施的投入、建立了严格的环保检测体系，以减少了环保政策对生产带来的影响。虽然公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但由于经营规模不断扩大，生产过程中会存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等而造成意外安全事故的风险。为此公司实施了三级安全培训与教育，建立了完善的事故预警、应急处理机制并逐级落实，减少了安全事故的发生频次。

7、项目投建风险：新项目投产后，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,新产品的销售进度和项目的投产进度会出现不完全匹配的情况。为此公司在项目投建前即已请相关专家和专业机构就宏观经济环境、产业政策、产品价格、市场竞争等方面进行了充分的研究论证，以减少项目投建带来的风险。

8、汇率变动风险：公司境外收入占公司营业总收入的比重较大，主要以美元结算，因此会受到汇率变动的影响。未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而增长，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。

9、出口退税政策调整风险：公司出口天然提取物产品享受国家免、抵、退的增值税税收优惠政策。出口退税率的提高增强了公司产品出口竞争力，有利于公司出口业务的快速扩张。如果国家相关产品的出口退税率发生变化，将影响公司经营成本，从而对公司业绩生产一定影响。公司将持续加大产品的研发力度，提高产品竞争力，当出口退税政策发生变化时与客户共同克服政策变化的影响。

10、境外经营风险：公司的发展战略目标是——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。但境外各地的法律、税收、外汇管理、人文环境、中外政府关系等方面存在较大差异，如果公司不能妥善应对上述因素带来的挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。公司将在项目投资前充分调研（如:原材料优势产区、政治稳定区域、中外政府关系等），以减少境外经营对公司的影响。

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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	35.93%[01]	2019 年 04 月 17 日	2019 年 04 月 17 日	2019-055
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.72%[02]	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 24 日	2019-070

注：01 出席现场会议和参加网络投票的股东或授权代表共 18 人，代表公司股份 183,910,738 股，占有表决权总股份数的 35.9294%（注：公司总股份数为 513,706,967 股，减去不享有表决权的回购股份 1,839,433 股，即有表决权总股份数为 511,867,534 股）

02 出席现场会议和参加网络投票的股东或授权代表共 15 人，代表公司股份 167,468,872 股，占有表决权总股份数的 32.7172%（注：公司总股份数为 513,706,967 股，减去不享有表决权的回购股份 1,839,433 股，即有表决权总股份数为 511,867,534 股）

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情况

□ 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。	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。
	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	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
	公司自然人股东中担任公司董事的人员刘英山	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		2019 年 4 月 17 日，刘英山因换届离任公司董事职务，其股份限售到期日为 2020 年 10 月 17 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刘东明	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		2019 年 4 月 17 日，刘东明因换届离任公司监事会主席职务，其股份限售到期日为 2020 年 10 月 17 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	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%。	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。
	公司自然人股东中担任公司监事的人员高伟	股份减持承诺	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%。	2019 年 04 月 17 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	在本次非公开发行过程中认购的晨光生物股票自晨光生物非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让或上市交易或委托他人管理本人/本公司持有的股份，也不由晨光生物回购本人/本公司所持有的上述股份。	2016 年 01 月 07 日	36 个月	本次非公开发行股份限售期已于 2019 年 1 月 7 日到期，在承诺期间，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。
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期（协议签	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

	日期		署日）					
新疆晨曦椒业有限公司	2018 年 04 月 27 日	2,200	2018 年 07 月 31 日	1,200[01]	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,500	2018 年 09 月 11 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	2018 年 04 月 27 日	800	2018 年 09 月 13 日	800	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2018 年 04 月 27 日	7,500	2018 年 09 月 28 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	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018 年 04 月 27 日	4,000	2018 年 09 月 29 日	3,000	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	是	否
新疆晨曦椒业有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,500	2018 年 10 月 24 日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2018 年 04 月 27 日	6,000	2018 年 12 月 14 日	4,400[02]	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
晨光生物科技集团喀什有限公司	2018 年 04 月 27 日	5,000	2018 年 01 月 10 日	5,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2019 年 04 月 17 日	6,000	2018 年 09 月 28 日	6,000[03]	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
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		18,100		
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	2018 年 04 月 27 日	1,500	2018 年 10 月 24 日	1,500	抵押	债务履行期限届满之日起两年	是	否
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		60,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		6,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		60,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		18,100		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.00%				
其中：								

注：01 截至报告期末已归还 1,000 万，实际担保余额为 1,200 万元。

02 截至报告期末已归还 1600 万元，实际担保余额为 4,400 万元。

03 喀什晨光归还贷款后在原担保额度内重新贷款。

采用复合方式担保的具体情况说明

表中公司对子公司——新疆晨曦椒业有限公司的1,500万元担保与另一子公司——新疆晨光天然色素有限公司对子公司——新疆晨曦椒业有限公司的1,500万元担保系同一笔业务。

（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

公司主要污染物为二氧化硫、氮氧化物和COD，排放方式为天然气锅炉低氮燃烧8米烟囱排放，执行的污染物排放标准为CG13271-2014、CG8978-1996，核定的排放总量为COD2.8吨/年、NH3-N0.4吨/年、SO_2 22.2吨/年、NOX19.2吨/年，无超标排放情况。天然气锅炉经过低氮改造达到超低排放要求，并按照要求对污水设施安装在线监测系统，与环保部门联网。2018年承担国家工信部绿色设计平台项目，2019年通过工信部绿色工厂认定。

2、履行精准扶贫社会责任情况

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。

3、 履行其他社会责任情况

报告期内公司继续积极履行社会责任，注重强化安全生产、设有安全管理部门和监督机构，重视岗位培训，对于特殊岗位实行资格认证制度，并对生产设备的经常性维护和检修，及时排除安全隐患；建有严

格的产品质量控制和检验制度，切实保护消费者权益；重视生态环境保护和节能降耗，建有废水废气处理等循环使用和回收系统，实现清洁生产；注重保护员工合法权益，建有科学的员工薪酬制度和激励机制，倡导“人与企业共发展”的核心理念，实施全员成才计划，全面培养综合型人才；热心公益事业，组织曲周县一中高三优秀学生到公司开展社会实践活动，向学生捐物价值约10万元，向焉耆县慈善协会扶贫捐款1万元；在喀什地区采用“公司+基地+合作社+农户”的订单种植模式，在莎车县建有万寿菊种植基地，自2012年以来，使2.9万户贫困户10万人摆脱了贫困，目前万寿菊种植面积达13万亩，带动种植户6.3万多户，其中贫困户2.9万户，带动育苗合作社71个，社员3000余人，通过产业增收帮助当地农民实现脱贫致富。在印度发展万寿菊种植面积1.8万亩，惠及当地农户3000户。在曲周当地扩大甜叶菊种植面积，促进了当地农业结构调整，带动了农民增收致富。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券预案的议案》等议案，详见公司于2019年4月5日披露在巨潮资讯网上的相关公告。

公司收到中国证券监督管理委员会于2019年6月11日出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：191401）。中国证券监督管理委员会对公司提交的《创业板上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。详见公司于2019年6月12日披露在巨潮资讯网上的相关公告。

2、根据公司2018年第一次临时股东大会决议，公司决定回购公司股份进行注销，回购方案为：回购资金总额不低于人民币1亿元（含1亿元）且不超过人民币2亿元（含2亿元），回购股份的价格为不超过人民币6.5元/股（含6.5元/股），回购后的股份将依法注销减少注册资本。期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日（2018年10月31日）起不超过12个月。截至报告期末，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,839,433股，成交金额为人民币10,611,611.54元（不含交易费用），回购股份占公司总股本的比例为0.36%，最高成交价为5.90元/股，最低成交价为5.63元/股。

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	邯郸晨光	2019—002	2019-1-2	邯郸晨光完成变更登记（经营范围增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2	克拉玛依	2019—005	2019-1-7	克拉玛依收到银行借款4,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	金诺药业	2019—007	2019-1-10	金诺药业完成变更登记（企业类型和法定代表人变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	喀什晨光	2019—008、2019—035	2019-1-16、2019-3-27	喀什晨光收到银行借款5,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	营口晨光	2019—073	2019-5-6	营口晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	河北同创	2019—084	2019-5-27	河北同创完成注册登记（孙公司）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	腾冲晨光	2019—085	2019-5-27	腾冲晨光取得工业大麻加工前置批复	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	北京晨光	2019—087	2019-5-29	北京晨光同创持股比例完成调整	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	德州晨光	2019—095	2019-6-6	德州晨光完成注册登记（孙公司）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	克拉玛依	2019—096	2019-6-11	克拉玛依归还银行借款800万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	营口晨光	2019—098	2019-6-12	营口晨光完成变更登记（注册资本增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	新疆晨曦	2019—099	2019-6-14	新疆晨曦归还银行借款1,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	喀什晨光、莎车晨光	2019—100、2019—101	2019-6-18、2019-6-24	喀什晨光归还银行借款6,000万元、收到银行借款4,000万元；莎车晨光归还银行借款800万元。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	莎车晨光	2019—102	2019-7-1	莎车晨光完成变更登记（营业范围增加）	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	141,194,275	27.49%				-27,748,406	-27,748,406	113,445,869	22.08%
3、其他内资持股	141,194,275	27.49%				-27,748,406	-27,748,406	113,445,869	22.08%
其中：境内法人持股	18,816,000	3.66%				-18,816,000	-18,816,000		
境内自然人持股	122,378,275	23.82%				-8,932,406	-8,932,406	113,445,869	22.08%
二、无限售条件股份	372,512,692	72.51%				27,748,406	27,748,406	400,261,098	77.92%
1、人民币普通股	372,512,692	72.51%				27,748,406	27,748,406	400,261,098	77.92%
三、股份总数	513,706,967	100.00%						513,706,967	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

截至报告期末，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,839,433股，成交金额为人民币10,611,611.54元（不含交易费用），回购股份占公司总股本的比例为0.36%，最高成交价为5.90元/股，最低成交价为5.63元/股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢庆国	20,727,038		52,920,000	73,647,038	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李月斋	16,052,523		1	16,052,524	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	6,730,670	1		6,730,669	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	1,711,667			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	916,411		1	916,412	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	115,577		4,586,504	4,702,081	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	905,672			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	855,236		2	855,238	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	52,920			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	586,685			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	118,335			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	257,201		1	257,202	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
高伟			55,639	55,639	高管锁定股	2019 年 4 月 17 日任公司第四届监事会职工监事，任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续

刘英山	5,051,038		1,683,679	6,734,717	高管锁定股	2019 年 4 月 17 日换届离任，根据其任职董事时的承诺：离职后六个月内不减持其所持公司股份，离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的 50%。2020 年 10 月 17 日承诺到期。
刘东明	89,302		29,768	119,070	高管锁定股	2019 年 4 月 17 日换届离任，根据其任职董事时的承诺：离职后六个月内不减持其所持公司股份，离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的 50%。2020 年 10 月 17 日承诺到期。
卢庆国	52,920,000	52,920,000			首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019 年 1 月 7 日
连运河	4,704,000	4,704,000			首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019 年 1 月 7 日
雷远大	10,584,000	10,584,000			首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019 年 1 月 7 日
重庆玖吉商贸有限公司	18,816,000	18,816,000			首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019 年 1 月 7 日
合计	141,194,275	87,024,001	59,275,595	113,445,869	--	--

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	16,343[01]	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	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份	数量

					数量	数量	状态	
卢庆国	境内自然人	19.12%	98,196,051	0	73,647,038	24,549,013	质押	88,990,000
李月斋	境内自然人	4.17%	21,403,365	0	16,052,524	5,350,841	质押	18,421,100
重庆玖吉商贸有限公司	境内非国有法人	2.77%	14,215,900	-4,600,100	0	14,215,900	质押	12,815,900
宁占阳	境内自然人	2.15%	11,032,779	-1,334,000	0	11,032,779	质押	4,200,000
霍月连	境内自然人	2.12%	10,882,964	-9,324	0	10,882,964	质押	10,876,000
赵春景	境内自然人	2.00%	10,291,747	1,214,000	0	10,291,747	质押	4,200,000
关庆彬	境内自然人	1.90%	9,748,637	0	0	9,748,637	质押	9,099,997
周静	境内自然人	1.75%	8,974,226	0	6,730,669	2,243,557	质押	7,839,999
雷远大	境内自然人	1.65%	8,467,200	-2,116,800	0	8,467,200	质押	8,467,200
董昊天	境内自然人	1.64%	8,436,928	28	0	8,436,928		
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，股东赵春景为股东宁占阳母亲。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	24,549,013	人民币普通股	24,549,013
重庆玖吉商贸有限公司	14,215,900	人民币普通股	14,215,900
宁占阳	11,032,779	人民币普通股	11,032,779
霍月连	10,882,964	人民币普通股	10,882,964
赵春景	10,291,747	人民币普通股	10,291,747
关庆彬	9,748,637	人民币普通股	9,748,637
雷远大	8,467,200	人民币普通股	8,467,200
董昊天	8,436,928	人民币普通股	8,436,928
董晓天	8,381,500	人民币普通股	8,381,500
袁延锋	6,437,193[02]	人民币普通股	6,437,193
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中除董晓天、袁延锋外，其他股东均为公司持股前 10 名股东，股东赵春景为股东宁占阳母亲、股东董昊天与董晓天为堂兄弟关系。除此之外公司未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间及前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

注：01 2019 年 4 月末普通股股东总数为：15,195；2019 年 5 月末普通股股东总数为：18,916。

02 公司股东袁延锋除通过普通证券账户持有 80,020 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保账户持有 6,357,173 股，实际合计持有 6,437,193 股。

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	98,196,051			98,196,051			
刘英山	董事	离任	6,734,717			6,734,717			
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	8,974,226			8,974,226			
李月斋	董事	现任	21,403,365			21,403,365			
刘东明	监事会主席	离任	119,070			119,070			
赵涛	职工监事	现任	70,560			70,560			
李凤飞	副总经理	现任	1,221,883			1,221,883			
连运河	副总经理	现任	6,269,441			6,269,441			
陈运霞	副总经理	现任	1,140,317			1,140,317			
韩文杰	副总经理	现任	1,207,563			1,207,563			
刘张林	独立董事	现任							
周放生	独立董事	现任							
王淑红	独立董事	现任							
袁新英	监事会主席	现任	342,936			342,936			
高伟	职工监事	现任	74,186			74,186			
合计	--	--	145,754,315	0	0	145,754,315	0	0	0

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
刘英山	董事	任期满离任	2019 年 04 月 17 日	任期届满离任
刘东明	监事会主席	任期满离任	2019 年 04 月 17 日	任期届满离任
高伟	监事	被选举	2019 年 04 月 17 日	换届被选举

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	312,102,619.34	192,912,616.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	10,620,227.00	10,909,154.96
应收账款	281,155,077.11	280,335,419.52
应收款项融资		
预付款项	217,274,768.39	177,713,264.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,429,915.46	18,007,512.47
其中：应收利息	1,527,077.12	2,687,349.64
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,170,143,597.80	1,504,731,969.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,268,310.37	154,071,846.49
流动资产合计	2,171,994,515.47	2,338,681,784.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		81,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	842,656.80	872,617.10
其他权益工具投资	60,126,991.66	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,926,765.20	6,041,077.50
固定资产	698,013,898.90	654,070,006.31
在建工程	218,501,127.07	123,933,506.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,634,548.11	121,370,357.08
开发支出	2,816,099.89	2,274,817.66
商誉	680,235.79	593,859.19
长期待摊费用	1,299,999.90	1,399,999.92
递延所得税资产	13,712,776.53	22,163,018.15
其他非流动资产	17,263,751.94	4,207,684.01
非流动资产合计	1,147,818,851.79	1,018,426,943.09
资产总计	3,319,813,367.26	3,357,108,727.95
流动负债：		
短期借款	1,090,248,270.00	1,279,170,046.61
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		447,056.75
衍生金融负债		
应付票据		33,000,000.00
应付账款	139,314,805.89	83,673,114.18
预收款项	97,409,651.24	86,345,836.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,105,975.48	26,083,654.92
应交税费	5,265,036.58	6,306,706.10
其他应付款	27,090,140.41	31,548,059.51
其中：应付利息	1,576,513.37	3,082,739.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		9,207,239.64
其他流动负债		
流动负债合计	1,384,433,879.60	1,555,781,714.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	64,448,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,965,810.93	61,138,807.41

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,413,810.93	61,138,807.41
负债合计	1,515,847,690.53	1,616,920,521.54
所有者权益：		
股本	513,706,967.00	513,706,967.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	662,003,814.36	662,003,814.36
减：库存股	10,611,611.54	3,952,483.58
其他综合收益	-24,969,069.97	-27,507,365.88
专项储备		
盈余公积	59,045,180.79	59,045,180.79
一般风险准备		
未分配利润	610,900,483.09	540,824,389.52
归属于母公司所有者权益合计	1,810,075,763.73	1,744,120,502.21
少数股东权益	-6,110,087.00	-3,932,295.80
所有者权益合计	1,803,965,676.73	1,740,188,206.41
负债和所有者权益总计	3,319,813,367.26	3,357,108,727.95

法定代表人：卢庆国　　主管会计工作负责人：周静　　会计机构负责人：宋书军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	200,056,790.93	78,524,533.19
交易性金融资产		
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	3,380,000.00	1,738,245.96
应收账款	239,878,674.68	259,636,063.27
应收款项融资		
预付款项	364,218,764.05	522,769,763.21

其他应收款	101,425,589.57	48,636,936.68
其中：应收利息	546,666.66	
应收股利	29,280,000.00	6,970,000.00
存货	850,706,205.24	983,387,977.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,227,643.62	111,947,312.97
流动资产合计	1,885,893,668.09	2,006,640,832.85
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		81,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	541,665,409.19	524,805,367.49
其他权益工具投资	60,126,991.66	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,926,765.20	6,041,077.50
固定资产	275,618,459.44	259,851,607.17
在建工程	31,052,205.59	40,657,996.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,648,233.18	54,489,190.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,293,535.60	9,340,879.19
其他非流动资产	11,358,188.70	7,927,262.00
非流动资产合计	986,689,788.56	984,613,379.83
资产总计	2,872,583,456.65	2,991,254,212.68
流动负债：		
短期借款	845,798,270.00	1,000,270,046.61

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		447,056.75
衍生金融负债		
应付票据	41,000,000.00	33,000,000.00
应付账款	154,038,713.66	120,523,965.79
预收款项	72,442,610.64	108,871,872.43
合同负债		
应付职工薪酬	16,963,264.18	16,900,698.88
应交税费	850,310.80	290,310.91
其他应付款	30,749,776.04	27,903,785.44
其中：应付利息	1,254,172.57	2,106,366.36
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		6,789,390.72
其他流动负债		
流动负债合计	1,161,842,945.32	1,314,997,127.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,825,795.91	40,979,162.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,825,795.91	40,979,162.35
负债合计	1,205,668,741.23	1,355,976,289.88
所有者权益：		
股本	513,706,967.00	513,706,967.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	669,311,617.18	669,311,617.18
减：库存股	10,611,611.54	3,952,483.58
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,045,180.79	59,045,180.79
未分配利润	435,462,561.99	397,166,641.41
所有者权益合计	1,666,914,715.42	1,635,277,922.80
负债和所有者权益总计	2,872,583,456.65	2,991,254,212.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,610,469,899.53	1,295,956,241.87
其中：营业收入	1,610,469,899.53	1,295,956,241.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,502,884,727.10	1,201,000,147.48
其中：营业成本	1,315,497,359.94	1,070,607,469.03
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	5,492,323.00	4,580,239.36
销售费用	72,157,165.26	43,983,011.83
管理费用	54,645,337.35	46,879,207.96
研发费用	26,095,760.42	12,557,935.07
财务费用	28,996,781.13	22,392,284.23
其中：利息费用	33,968,249.91	24,462,868.06
利息收入	2,018,045.72	1,649,224.80

加：其他收益	5,756,344.10	4,404,021.48
投资收益（损失以“－”号填列）	-29,960.30	4,452.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,960.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	447,056.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-72,945.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,847,478.00	4,855,230.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,060.97	-248,625.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	121,530,084.27	103,971,173.33
加：营业外收入	3,292,882.81	7,067,719.05
减：营业外支出	2,452,298.16	113,127.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	122,370,668.92	110,925,764.65
减：所得税费用	13,522,963.83	17,621,283.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,847,705.09	93,304,480.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	108,847,705.09	93,304,480.91
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	111,025,496.29	94,588,768.77
2.少数股东损益	-2,177,791.20	-1,284,287.86
六、其他综合收益的税后净额	2,538,295.91	-6,406,205.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,538,295.91	-6,406,205.81
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,538,295.91	-6,406,205.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	2,538,295.91	-6,406,205.81
9.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	111,386,001.00	86,898,275.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,563,792.20	88,182,562.96
归属于少数股东的综合收益总额	-2,177,791.20	-1,284,287.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	0.22	0.18

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,130,888,790.75	931,863,270.70
减：营业成本	953,234,965.72	820,151,856.85
税金及附加	3,144,486.39	2,465,459.54
销售费用	59,823,123.51	33,971,423.38
管理费用	28,786,933.49	28,146,727.72
研发费用	19,418,974.42	8,637,946.15
财务费用	23,690,274.11	19,446,894.37
其中：利息费用	26,065,801.40	21,448,180.56
利息收入	919,508.65	323,274.29
加：其他收益	3,928,029.89	3,015,610.69
投资收益（损失以“－”号填列）	29,250,039.70	23,224,452.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,960.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	447,056.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	101,124.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,847,478.00	4,883,645.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-247,920.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,363,761.69	49,918,750.92
加：营业外收入	1,621,433.20	3,017,822.10
减：营业外支出	1,374,822.35	22,870.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,610,372.54	52,913,702.44
减：所得税费用	5,365,049.24	3,736,840.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,245,323.30	49,176,862.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	79,245,323.30	49,176,862.10
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	79,245,323.30	49,176,862.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.10

（二）稀释每股收益	0.15	0.10

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,754,332,349.76	1,394,177,445.37
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	46,446,441.66	49,699,434.44
收到其他与经营活动有关的现金	27,054,022.18	6,891,445.62
经营活动现金流入小计	1,827,832,813.60	1,450,768,325.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,138,680,237.25	1,057,759,998.65
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	75,790,728.29	72,694,418.80
支付的各项税费	42,177,711.17	41,371,195.66
支付其他与经营活动有关的现金	142,009,812.94	113,341,755.06
经营活动现金流出小计	1,398,658,489.65	1,285,167,368.17
经营活动产生的现金流量净额	429,174,323.95	165,600,957.26

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,373,008.34	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	852,322.06	235,672.56
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	22,225,330.40	235,672.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,419,782.51	57,540,838.80
投资支付的现金		23,050,000.00
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	86,376.60	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,506,159.11	80,590,838.80
投资活动产生的现金流量净额	-74,280,828.71	-80,355,166.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	744,706,316.59	656,585,588.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	76,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	821,306,316.59	656,585,588.59
偿还债务支付的现金	928,124,761.41	535,009,137.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,053,716.67	52,539,159.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	66,664,627.96	89,833,200.00
筹资活动现金流出小计	1,070,843,106.04	677,381,497.09
筹资活动产生的现金流量净额	-249,536,789.45	-20,795,908.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,813,732.60	-206,842.65
五、现金及现金等价物净增加额	107,170,438.39	64,243,039.87
加：期初现金及现金等价物余额	100,055,546.53	125,694,144.45
六、期末现金及现金等价物余额	207,225,984.92	189,937,184.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,194,594,620.64	1,070,611,127.73
收到的税费返还	43,329,898.92	39,787,043.06
收到其他与经营活动有关的现金	19,614,445.80	2,518,556.55
经营活动现金流入小计	1,257,538,965.36	1,112,916,727.34
购买商品、接受劳务支付的现金	714,330,720.17	762,196,079.72
支付给职工以及为职工支付的现金	44,502,954.03	43,935,767.00
支付的各项税费	23,542,890.22	17,913,761.21
支付其他与经营活动有关的现金	155,217,491.44	94,155,615.99
经营活动现金流出小计	937,594,055.86	918,201,223.92
经营活动产生的现金流量净额	319,944,909.50	194,715,503.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,373,008.34	
取得投资收益收到的现金	6,970,000.00	20,420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,753,551.22	347,422.30
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	41,096,559.56	20,767,422.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,089,143.89	26,703,655.71
投资支付的现金	16,890,002.00	66,910,430.00
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	45,979,145.89	93,614,085.71
投资活动产生的现金流量净额	-4,882,586.33	-72,846,663.41
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	570,256,316.59	566,585,588.59
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	570,256,316.59	566,585,588.59

偿还债务支付的现金	719,224,761.41	535,009,137.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,565,266.28	49,891,180.11
支付其他与筹资活动有关的现金	6,664,627.96	13,233,200.00
筹资活动现金流出小计	793,454,655.65	598,133,517.93
筹资活动产生的现金流量净额	-223,198,339.06	-31,547,929.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,060,554.43	1,947,328.01
五、现金及现金等价物净增加额	92,924,538.54	92,268,238.68
加：期初现金及现金等价物余额	63,090,993.08	53,368,174.23
六、期末现金及现金等价物余额	156,015,531.62	145,636,412.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	513,706,967.00				662,003,814.36	3,952,483.58	-27,507,365.88		59,045,180.79		540,824,389.52		1,744,120,502.21	-3,932,295.80	1,740,188,206.41
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	513,706,967.00				662,003,814.36	3,952,483.58	-27,507,365.88		59,045,180.79		540,824,389.52		1,744,120,502.21	-3,932,295.80	1,740,188,206.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,659,127.96	2,538,295.91				70,076,093.57		65,955,261.52	-2,177,791.20	63,777,470.32

（一）综合收益总额							2,538,295.91				111,025,496.29		113,563,792.20	-2,177,791.20	111,386,001.00
（二）所有者投入和减少资本						6,659,127.96							-6,659,127.96		-6,659,127.96
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他						6,659,127.96							-6,659,127.96		-6,659,127.96
（三）利润分配											-40,949,402.72		-40,949,402.72		-40,949,402.72
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											-40,949,402.72		-40,949,402.72		-40,949,402.72
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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	513,706,967.00				662,003,814.36	10,611,611.54	-24,969,069.97		59,045,180.79		610,900,483.09		1,810,075,763.73	-6,110,087.00	1,803,965,676.73

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其他	小计		
		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		1,624,996,886.83	-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		1,624,996,886.83	-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		69,749,785.01	-1,284,287.86	68,465,497.15
（一）综合收益总额							-6,406,205.81				94,588,768.77		88,182,562.96	-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		10,923,575.81
1．所有者投入的普															

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		10,583,606.16
4．其他					339,969.65								339,969.65		339,969.65
（三）利润分配											-29,356,353.76		-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		-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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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	513,7				662,140	142,557	-30,160		52,467,5		496,70		1,694,7	-2,358,	1,692,

	36,190.00				,450.49	.48	,831.18		63.22		5,856.79		46,671.84	670.91	388,000.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	513,706,967.00				669,311,617.18	3,952,483.58			59,045,180.79	397,166,641.41		1,635,277,922.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	513,706,967.00				669,311,617.18	3,952,483.58			59,045,180.79	397,166,641.41		1,635,277,922.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,659,127.96				38,295,920.58		31,636,792.62
（一）综合收益总额										79,245,323.30		79,245,323.30
（二）所有者投入和减少资本						6,659,127.96						-6,659,127.96
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						6,659,127.96						-6,659,127.96
（三）利润分配										-40,949,402.72		-40,949,402.72
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）										-40,949,40		-40,949,4

的分配										2.72		02.72
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．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	513,706,967.00				669,311,617.18	10,611,611.54			59,045,180.79	435,462,561.99		1,666,914,715.42

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
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	146,781,768.00				-146,441,798.35	-10,583,606.16				19,820,508.34		30,744,084.15

列）												
（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．所有者投入的普通股												
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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．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

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日的河北省曲周县晨光天然色素有限公司。2003年12月，公司名称变更为河北晨光天然色素有限公司；2008年6月，公司名称变更为晨光天然色素集团有限公司；2009年8月16日，公司临时股东会通过决议，以经审计的2009年7月31日的账面净资产90,024,247.80元作为出资，按1:0.5554 的折股比例折成股本50,000,000 股，余额计入资本公积，整体变更设立晨光生物科技集团股份有限公司，注册资本为5,000万元。2009年9月4日，公司在邯郸市工商行政管理局登记注册，并领取了130435000000577号《企业法人营业执照》。于2010年10月25日，本公司向境内投资者发行了23,000,000.00股人民币普通股(A股)，于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，发行后总股本增至89,785,436.00元。2012年度，公司实施了“2011年度利润分配方案”（以公司总股本89,785,436股为基数，每10股派发红利2元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股），使公司总股本由89,785,436股增至179,570,872股。2015年度，根据公司2014年第2次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（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。根据《晨光生物科技集团股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议》，注销已回购限制性股票29,223股。

截止2019年6月30日，公司股本为人民币513,706,967.00元；法定代表人为卢庆国；注册地为中华人民共和国河北省邯郸市曲周县。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营天然植物提取物业务。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2019年8月11日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计21家，详见本附注九、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

1、遵循企业会计准则的声明

本集团2019年半年度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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权

利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产（或金融资产的一部分）满足下列条件之一的，应当终止确认该金融资产（或该部分金融资产），即将其从资产负债表中予以转出：A.收取金融资产现金流量的合同权利终止；B.转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或金融负债的一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类和计量

金融资产在初始确认时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

②金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债可在初始计量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：A.该项指定能够消除或显著减少会计错配；B.根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

①金融负债的初始计量

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

②金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具抵销

金融资产和金融负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表中列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（5）金融工具减值

本公司对于分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、应收款项和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。　　对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（6）金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。

11、应收票据

本公司对应收票据的会计处理方法参照本附注“金融工具”。

12、应收账款

对于应收账款，本公司考虑所有以合理成本即可获取的、合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款以单项或组合的方式始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在单项工具层面能够以合理成本获取合理且有依据的评估预期信用损失的信息时，本公司依照该金融工具合同应收取的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项工具层面无法以合理成本获取评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方形成的应收账款具有类似的信用风险特征

a．对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账　龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.50
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

b．对于划分为关联方组合的应收账款，预期不会发生信用损失不计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，本公司考虑所有以合理成本即可获取的、合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款以单项或组合的方式始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在单项工具层面能够以合理成本获取合理且有依据的评估预期信用损失的信息时，本公司依照该金融工具合同应收取的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项工具层面无法以合理成本获取评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金等款项组合	备用金等款项组合形成的其他应收款具有类似的信用风险特征

a．对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账　龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.50

1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

b.对于划分为备用金等组合的其他应收款，预期不会发生信用损失不计提坏账准备。

14、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、库存商品（产成品）、自制半成品、周转材料（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。

15、长期应收款

16、长期股权投资

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

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

17、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。

18、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	其他	10	5%	1.73%~17.27%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	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，折旧按照年限平均法计提（因上表中的折旧方法只能选择一种，机器设备根据实际情况分别采用的是年限平均法或年数总和法，选择“其他”，特此说明）；其他类别固定资产折旧均按照年限平均法计提。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、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。

19、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。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

21、生物资产

22、使用权资产

23、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。

24、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。

25、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。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

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

27、租赁负债

28、预计负债

29、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。

30、优先股、永续债等其他金融工具

31、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 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。

32、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

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

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。

33、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。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

1、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

2、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

4、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

36、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表格式变更、执行新金融工具准则	本次会计政策变更已经公司第四届董事会第六次会议审议通过。	

①财务报表格式变更

财政部于 2019 年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），财会6号文件对一般企业财务报表格式进行了修订,将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目,“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更,本公司调整了本报告期期初报表列示，不对以前年度列报数据进行追溯调整。

②新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。 新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同等，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表数据未予重述。执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响详见本章节“重要会计政策和会计估计变更”之“首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。上述会计政策变更已经第四届董事会第六次

会议审议通过。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	192,912,616.98	192,912,616.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	10,909,154.96	10,909,154.96	
应收账款	280,335,419.52	280,335,419.52	
应收款项融资			
预付款项	177,713,264.75	177,713,264.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,007,512.47	18,007,512.47	
其中：应收利息	2,687,349.64	2,687,349.64	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,504,731,969.69	1,504,731,969.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	154,071,846.49	154,071,846.49	
流动资产合计	2,338,681,784.86	2,338,681,784.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	81,500,000.00		-81,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	872,617.10	872,617.10	
其他权益工具投资		81,500,000.00	81,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,041,077.50	6,041,077.50	
固定资产	654,070,006.31	654,070,006.31	
在建工程	123,933,506.17	123,933,506.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,370,357.08	121,370,357.08	
开发支出	2,274,817.66	2,274,817.66	
商誉	593,859.19	593,859.19	
长期待摊费用	1,399,999.92	1,399,999.92	
递延所得税资产	22,163,018.15	22,163,018.15	
其他非流动资产	4,207,684.01	4,207,684.01	
非流动资产合计	1,018,426,943.09	1,018,426,943.09	
资产总计	3,357,108,727.95	3,357,108,727.95	
流动负债：			
短期借款	1,279,170,046.61	1,279,170,046.61	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	447,056.75	447,056.75	
衍生金融负债			
应付票据	33,000,000.00	33,000,000.00	
应付账款	83,673,114.18	83,673,114.18	
预收款项	86,345,836.42	86,345,836.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,083,654.92	26,083,654.92	
应交税费	6,306,706.10	6,306,706.10	
其他应付款	31,548,059.51	31,548,059.51	
其中：应付利息	3,082,739.42	3,082,739.42	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,207,239.64		-9,207,239.64
其他流动负债			
流动负债合计	1,555,781,714.13	1,546,574,474.49	-9,207,239.64

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	61,138,807.41	70,346,047.05	9,207,239.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,138,807.41	70,346,047.05	9,207,239.64
负债合计	1,616,920,521.54	1,616,920,521.54	
所有者权益：			
股本	513,706,967.00	513,706,967.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	662,003,814.36	662,003,814.36	
减：库存股	3,952,483.58	3,952,483.58	
其他综合收益	-27,507,365.88	-27,507,365.88	
专项储备			
盈余公积	59,045,180.79	59,045,180.79	
一般风险准备			
未分配利润	540,824,389.52	540,824,389.52	
归属于母公司所有者权益合计	1,744,120,502.21	1,744,120,502.21	
少数股东权益	-3,932,295.80	-3,932,295.80	
所有者权益合计	1,740,188,206.41	1,740,188,206.41	
负债和所有者权益总计	3,357,108,727.95	3,357,108,727.95	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	78,524,533.19	78,524,533.19	
交易性金融资产			
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	1,738,245.96	1,738,245.96	

应收账款	259,636,063.27	259,636,063.27	
应收款项融资			
预付款项	522,769,763.21	522,769,763.21	
其他应收款	48,636,936.68	48,636,936.68	
其中：应收利息			
应收股利	6,970,000.00	6,970,000.00	
存货	983,387,977.57	983,387,977.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	111,947,312.97	111,947,312.97	
流动资产合计	2,006,640,832.85	2,006,640,832.85	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	81,500,000.00		-81,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	524,805,367.49	524,805,367.49	
其他权益工具投资		81,500,000.00	81,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,041,077.50	6,041,077.50	
固定资产	259,851,607.17	259,851,607.17	
在建工程	40,657,996.40	40,657,996.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,489,190.08	54,489,190.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,340,879.19	9,340,879.19	
其他非流动资产	7,927,262.00	7,927,262.00	
非流动资产合计	984,613,379.83	984,613,379.83	

资产总计	2,991,254,212.68	2,991,254,212.68	
流动负债：			
短期借款	1,000,270,046.61	1,000,270,046.61	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	447,056.75	447,056.75	
衍生金融负债			
应付票据	33,000,000.00	33,000,000.00	
应付账款	120,523,965.79	120,523,965.79	
预收款项	108,871,872.43	108,871,872.43	
合同负债			
应付职工薪酬	16,900,698.88	16,900,698.88	
应交税费	290,310.91	290,310.91	
其他应付款	27,903,785.44	27,903,785.44	
其中：应付利息	2,106,366.36	2,106,366.36	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,789,390.72		-6,789,390.72
其他流动负债			
流动负债合计	1,314,997,127.53	1,308,207,736.81	-6,789,390.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	40,979,162.35	47,768,553.07	6,789,390.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,979,162.35	47,768,553.07	6,789,390.72
负债合计	1,355,976,289.88	1,355,976,289.88	
所有者权益：			

股本	513,706,967.00	513,706,967.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	669,311,617.18	669,311,617.18	
减：库存股	3,952,483.58	3,952,483.58	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,045,180.79	59,045,180.79	
未分配利润	397,166,641.41	397,166,641.41	
所有者权益合计	1,635,277,922.80	1,635,277,922.80	
负债和所有者权益总计	2,991,254,212.68	2,991,254,212.68	

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

37、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%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	33.384%、32.45%、27.82%、25%、15%、10%、9%、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	33.38%、27.82%

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	32.45%、27.82%
晨光生物科技（香港）有限公司	对来自于香港收入适用 16.5%
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	0
营口晨光植物提取设备有限公司	15%
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	10%

2、税收优惠

（1）增值税：

1）根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值问题的通知》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经新疆巴州经济技术开发区国家税务局税收减免登记备案，新疆晨光天然色素有限公司销售的单一大宗饲料产品（辣椒粕），自2017年4月1日至2020年3月31日免征增值税。

2）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。

3）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，经曲周县税务局税收减免登记备案，晨光生物科技集团股份有限公司销售的单一大宗饲料产品（棉籽粕、棉籽蛋白），自2016年1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2018年11月23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GR201812000225的高新技术企业证书，于2018年至2020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、棉籽蛋白、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

根据2019年3月20日财政部、税务总局、海关总署发布的告2019年第39号公告《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》相关规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

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	181,716.13	142,372.08
银行存款	207,044,268.79	99,912,764.70
其他货币资金	104,876,634.42	92,857,480.20
合计	312,102,619.34	192,912,616.98
其中：存放在境外的款项总额	10,740,654.43	6,820,537.09

其他说明

1、本集团存放在境外款项包括子公司晨光生物集团（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司、晨光生物科技（赞比亚）有限公司和晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司的现金及现金等价物，存放在境外款项报告期末余额为人民币10,740,654.43元（年初金额为6,820,537.09元）。晨光生物集团（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司、晨光生物科技（赞比亚）有限公司和晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司存在外汇管制，但经报备等正常手续后该子公司可以向母公司汇出款项，因此该子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力未受到严格限制。

2、货币资金受限情况说明：公司其他货币资金30,000,000.00作为民生银行结构性存款保证金，11,000,000.00作为中国光大银行邯郸分行银行承兑汇票保证金，3,041,259.31元给中信银行作为远期结售汇保证金。晨光天然提取物（印度）有限公司833,380.07元为海关进口免税保证金，1,995.04元为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元短期借款质押物。新疆晨曦椒业有限公司30,000,000.00元的定期存单给昆仑银行股份有限公司库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款质押物。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、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	10,620,227.00	10,909,154.96
合计	10,620,227.00	10,909,154.96

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）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	3,553,528.00	
合计	3,553,528.00	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	282,666,565.74	100.00%	1,511,488.63	0.53%	281,155,077.11	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52
其中：										
账龄分析法组合	282,666,565.74	100.00%	1,511,488.63	0.53%	281,155,077.11	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52
合计	282,666,565.74	100.00%	1,511,488.63		281,155,077.11	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	282,666,565.74	1,511,488.63	0.53%
合计	282,666,565.74	1,511,488.63	--

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。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	282,065,971.46
1 年以内	282,065,971.46
1 至 2 年	425,064.28
2 至 3 年	24,055.00
3 年以上	151,475.00
3 至 5 年	147,950.00
5 年以上	3,525.00
合计	282,666,565.74

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法组合坏账准备	1,450,708.57	66,115.83		5,335.77	1,511,488.63
合计	1,450,708.57	66,115.83		5,335.77	1,511,488.63

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

说明：

本期计提66,115.83元中，含本期计提61,494.03元，其他变动4,621.80元，其他变动为晨光生物集团（印度）有限公司、晨光生物科技（香港）有限公司、晨光生物科技（赞比亚）有限公司外币报表折算差异造成。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
货款	5,335.77

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79,568,898.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额397,844.49元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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	216,270,660.69	99.54%	175,959,514.25	99.01%
1 至 2 年	939,977.70	0.43%	1,634,716.50	0.92%
2 至 3 年	48,530.00	0.02%	103,434.00	0.06%
3 年以上	15,600.00	0.01%	15,600.00	0.01%
合计	217,274,768.39	--	177,713,264.75	--

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

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为89,713,093.07元，占预付款项期末余额合计数的比例为41.29%。

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,527,077.12	2,687,349.64
其他应收款	8,902,838.34	15,320,162.83
合计	10,429,915.46	18,007,512.47

（1）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	1,527,077.12	2,687,349.64
合计	1,527,077.12	2,687,349.64

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,293,209.38	1,663,350.15
保证金及押金	7,020,400.81	14,182,917.16
出口退税（印度）	1,080,176.63	
代垫款项	213,445.18	161,295.18
合计	9,607,232.00	16,007,562.49

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,179,383.62
1 年以内	3,179,383.62
1 至 2 年	171,578.20
2 至 3 年	1,212,035.26
3 年以上	751,025.54
3 至 5 年	384,622.50
5 年以上	366,403.04
合计	5,314,022.62

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄分析法组合坏账准备	687,399.66	16,994.00		704,393.66
合计	687,399.66	16,994.00		704,393.66

1、本集团相同账龄的其他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。

该组合账面余额5,314,022.62元，坏账准备704,393.66元。本期计提16,994.00元中，含本期计提11,451.70元，其他变动6,542.30和本期核销-1,000.00元。其他变动为晨光生物科技集团（印度）有限公司、晨光生物科技（香港）有限公司、晨光生物科技（赞比亚）有限公司外币报表折算差异造成。因上表本期变动金额中无核销这一列，暂把核销数列入本期计提数里面。

2、对国内出口退税及职工备用金、政府保证金等形成的应收款项具有不同的信用风险特征。对于备用金等款项组合经减值分析后未发生减值的不计提坏账。该组合账面余额4,293,209.38元，坏账准备0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

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
押金	1,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾冲市财政局	政府保证金	3,000,000.00	1 年以内	31.23%	
电力保证金（印度晨光）	保证金	1,615,451.37	1 年以内，2-3 年，3-5 年，5 年以上	16.81%	500,558.99
印度出口退税	印度出口退税	1,080,176.63	1 年以内	11.24%	5,400.88
承德天原药业股份有限公司	保证金	1,060,000.00	1 年以内	11.03%	5,300.00
牛鹏鹏	备用金	140,818.17	1 年以内	1.47%	
合计	--	6,896,446.17	--	71.78%	511,259.87

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（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	319,096,067.01		319,096,067.01	461,553,584.37		461,553,584.37
库存商品	656,055,531.09	2,976,209.60	653,079,321.49	990,608,463.58	11,513,639.03	979,094,824.55
自制半成品	197,968,209.30		197,968,209.30	24,906,496.60		24,906,496.60
发出商品				39,177,064.17		39,177,064.17
合计	1,173,119,807.40	2,976,209.60	1,170,143,597.80	1,516,245,608.72	11,513,639.03	1,504,731,969.69

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	
库存商品	11,513,639.03			8,537,429.43		2,976,209.60
合计	11,513,639.03			8,537,429.43		2,976,209.60

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	为生产而持有的原材料，用其生产的产成品的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确定。	相关产品已实现销售，已计提的存货跌价准备相应转销；相关产品售价回升，账面价值高于可变现净值，已计提的存货跌价准备相应转回。
库存商品	估计售价减去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确定。	相关产品已实现销售，已计提的存货跌价准备相应转销；相关产品售价回升，账面价值高于可变现净值，已计提的存货跌价准备相应转回。

注：存货跌价准备本期减少金额中，转回7,847,478.00元，转销689,951.43元。

（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：

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	146,945,227.18	146,789,947.37
预缴所得税	13,238,253.81	7,245,314.21
预交耕地占用税	9,997,680.00	
其他	87,149.38	36,584.91
合计	170,268,310.37	154,071,846.49

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											
二、联营企业											
福建晨光动保科技有限责任公司	872,617.10			-29,960.30						842,656.80	
小计	872,617.10			-29,960.30						842,656.80	
合计	872,617.10			-29,960.30						842,656.80	

其他说明

12、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
新疆天椒红安农业科技有限责任公司	6,500,000.00	6,500,000.00
杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）	3,626,991.66	25,000,000.00
邯郸银行股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	60,126,991.66	81,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

13、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

14、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	1,230,280.47			1,230,280.47
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	1,344,592.77			1,344,592.77
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	5,926,765.20			5,926,765.20
2.期初账面价值	6,041,077.50			6,041,077.50

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

15、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	698,013,898.90	654,070,006.31
合计	698,013,898.90	654,070,006.31

（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	379,320,481.55	596,367,825.40	22,574,213.97	13,130,169.99	17,456,067.67	1,028,848,758.58
2.本期增加金额	15,202,865.37	73,458,515.86	1,357,017.28	1,019,782.44	1,172,263.30	92,210,444.25
（1）购置	927,941.59	11,530,657.24	1,258,289.12	745,009.64	1,044,581.41	15,506,479.00
（2）在建工程转入	13,953,716.47	61,714,219.52	55,172.41	187,961.72		75,911,070.12
（3）企业合并增加						
（4）报表折算汇率变动影响	321,207.31	213,639.10	43,555.75	86,811.08	127,681.89	792,895.13
3.本期减少金额	1,564,494.79	24,363,201.21	358,131.61	227,220.09	129,671.20	26,642,718.90
（1）处置或报废	38,735.06	22,499,091.12	358,131.61	227,220.09	129,671.20	23,252,849.08
（2）其他	1,525,759.73	1,864,110.09				3,389,869.82
4.期末余额	392,958,852.13	645,463,140.05	23,573,099.64	13,922,732.34	18,498,659.77	1,094,416,483.93
二、累计折旧						
1.期初余额	68,493,846.82	269,611,891.04	16,494,377.64	8,471,761.66	10,888,139.57	373,960,016.73
2.本期增加金额	5,914,554.37	30,993,626.44	1,138,959.71	610,456.11	902,389.93	39,559,986.56
（1）计提	5,905,065.19	30,864,529.12	1,137,640.92	609,038.09	897,275.40	39,413,548.72
（2）报表折算汇率变动影响	9,489.18	129,097.32	1,318.79	1,418.02	5,114.53	146,437.84
3.本期减少金额	163,719.39	16,789,014.55	336,962.29	205,709.47	106,172.57	17,601,578.27
（1）处置或	10,713.15	16,789,014.55	336,962.29	205,709.47	106,172.57	17,448,572.03

报废						
（2）其他	153,006.24					153,006.24
4.期末余额	74,244,681.80	283,816,502.93	17,296,375.06	8,876,508.30	11,684,356.93	395,918,425.02
三、减值准备						
1.期初余额		818,735.54				818,735.54
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		334,575.53				334,575.53
（1）处置或报废		334,575.53				334,575.53
4.期末余额		484,160.01				484,160.01
四、账面价值						
1.期末账面价值	318,714,170.33	361,162,477.11	6,276,724.58	5,046,224.04	6,814,302.84	698,013,898.90
2.期初账面价值	310,826,634.73	325,937,198.82	6,079,836.33	4,658,408.33	6,567,928.10	654,070,006.31

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）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	18,545,297.04	正在办理中

其他说明

截至2019年6月30日，本集团固定资产抵押情况见附注“所有权或使用权受到限制的资产”注释。

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

16、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	218,501,127.07	123,933,506.17
合计	218,501,127.07	123,933,506.17

（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
日处理50吨菊芋提取菊粉试生产项目				15,015,913.24		15,015,913.24
甜菊糖车间溶剂萃取改造	12,559,813.16		12,559,813.16	6,682,263.03		6,682,263.03
中试车间二期改造项目				5,884,090.79		5,884,090.79
菊芋提取菊粉大中试放大生产	543,846.15		543,846.15	4,561,698.04		4,561,698.04
邯郸公司微囊设备搬迁项目	1,631,586.79		1,631,586.79	1,568,218.57		1,568,218.57
燃气锅炉安装项目				1,491,523.44		1,491,523.44
水溶车间 2018 年葡萄籽 30 吨扩能改造项目	6,771,551.91		6,771,551.91	1,141,392.34		1,141,392.34
ERP 软件/中机盛科项目	187,924.53		187,924.53	187,924.53		187,924.53
克拉玛依公司污水处理改造项目				1,322,047.13		1,322,047.13
克拉玛依土建工程	2,054,459.08		2,054,459.08			
邯郸植物提取物生产项目	53,346,047.13		53,346,047.13	22,478,648.76		22,478,648.76

腾冲植物有效成份提取项目	68,844,250.35		68,844,250.35	13,440,542.68		13,440,542.68
莎车蛋白车间项目	1,396,923.64		1,396,923.64	1,396,923.64		1,396,923.64
印度生产线/600 吨辣椒线/仓库改造项目				17,941,961.47		17,941,961.47
印度提取物万寿菊项目	24,398,201.56		24,398,201.56	23,940,217.67		23,940,217.67
甜菊糖蒸汽节能/投料/触摸屏项目	994,962.60		994,962.60	994,962.60		994,962.60
营养干燥系统/厂房改造项目	723,650.20		723,650.20	55,661.10		55,661.10
油溶萃取胡椒生产/薄膜/自动化项目	1,003,288.43		1,003,288.43	161,120.68		161,120.68
精制胶质/调配车间/喷雾中试项目	1,438,146.79		1,438,146.79	911,584.58		911,584.58
低聚糖精制/皂角提取棉酚项目				1,185,462.10		1,185,462.10
植物蛋白分部黑灯改造项目	682,957.30		682,957.30			
晨曦年度改造项目	1,299,236.33		1,299,236.33	929,146.81		929,146.81
莎车年度改造项目	833,830.00		833,830.00			
厂区消防工程项目	857,322.34		857,322.34	857,322.34		857,322.34
喀什年度改造项目	555,401.96		555,401.96			
焉耆在建项目	34,056,185.03		34,056,185.03			
其他项目	4,321,541.79		4,321,541.79	1,784,880.63		1,784,880.63
合计	218,501,127.07		218,501,127.07	123,933,506.17		123,933,506.17

（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
日处理 50 吨菊芋提取菊粉试生产项目	27,309,359.19	15,015,913.24	7,429,457.47	20,074,268.01	2,371,102.70	0.00	86.97%	100.00%				其他

甜菊糖车间溶剂萃取改造	15,260,000.00	6,682,263.03	5,877,550.13			12,559,813.16	82.31%	85.00%				其他
中试车间二期改造项目	6,149,000.00	5,884,090.79		5,884,090.79		0.00	95.69%	100.00%				其他
菊芋提取菊粉大中试放大生产	5,499,900.00	4,561,698.04		4,017,851.89		543,846.15	82.94%	95.00%				其他
邯郸公司微囊设备搬迁项目	1,956,500.00	1,568,218.57	63,368.22			1,631,586.79	83.39%	85.00%				其他
燃气锅炉安装项目	1,700,000.00	1,491,523.44		1,491,523.44		0.00	87.74%	100.00%				其他
水溶车间 2018 年葡萄籽 30 吨扩能改造项目	8,720,000.00	1,141,392.34	5,630,159.57			6,771,551.91	77.66%	80.00%				其他
ERP 软件/中机盛科项目	2,660,000.00	187,924.53				187,924.53	24.73%	25.00%				其他
克拉玛依公司污水筹建项目	2,330,000.00	1,322,047.13	469,993.44	1,792,040.57		0.00	76.91%	100.00%				其他
克拉玛依土建工程	2,866,283.24		2,657,103.03	602,643.95		2,054,459.08	92.70%	93.00%				其他
邯郸植物提取物生产项目	110,000,000.00	22,478,648.76	37,833,360.40	6,454,318.94	511,643.09	53,346,047.13	54.83%	55.00%				其他
腾冲植物有效成份提取项目	100,000,000.00	13,440,542.68	67,008,987.28	11,605,279.61		68,844,250.35	80.45%	81.00%				其他
莎车蛋白车间项目	5,960,500.00	1,396,923.64				1,396,923.64	23.44%	25.00%				其他
印度生产线/600 吨辣椒线/仓库改造项目	29,910,000.00	17,941,961.47	2,900,075.30	20,842,036.77		0.00	69.68%	100.00%				其他
印度提取物万寿菊项目	66,000,000.00	23,940,217.67	371,762.82		-86,221.07	24,398,201.56	36.84%	40.00%				其他
甜菊糖蒸汽节能/投料/	810,860.00	994,962.60				994,962.60	122.70%	98.00%				其他

触摸屏项目												
营养干燥系统/厂房改造项目	920,000.00	55,661.10	667,989.10			723,650.20	78.66%	80.00%				其他
油溶萃取胡椒生产/薄膜/自动化项目	1,101,500.00	161,120.68	842,167.75			1,003,288.43	91.08%	91.00%				其他
精制胶质/调配车间/喷雾中试项目	2,499,700.00	911,584.58	1,065,527.19	538,964.98		1,438,146.79	79.09%	80.00%				其他
低聚糖精制/皂角提取棉酚项目	1,383,800.00	1,185,462.10	100,687.78	1,286,149.88		0.00	92.94%	100.00%				其他
植物蛋白分部黑灯改造项目	944,500.00		682,957.30			682,957.30	72.31%	75.00%				其他
晨曦年度改造项目	937,800.00	929,146.81	370,089.52			1,299,236.33	138.54%	96.00%				其他
莎车年度改造项目	1,570,000.00		833,830.00			833,830.00	53.11%	55.00%				其他
厂区消防工程项目	1,050,000.00	857,322.34				857,322.34	81.65%	85.00%				其他
喀什年度改造项目	3,370,000.00		555,401.96			555,401.96	16.48%	20.00%				其他
焉耆在建项目	104,761,300.00		37,896,416.75		3,840,231.72	34,056,185.03	36.17%	40.00%				其他
其他项目		1,784,880.63	4,046,839.40	1,510,178.24		4,321,541.79						其他
合计	505,671,002.43	123,933,506.17	177,303,724.41	76,099,347.07	6,636,756.44	218,501,127.07	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

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

其他说明：

17、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	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	113,277,545.99	5,031,735.44		3,061,075.65		121,370,357.08
2.本期增加金额	3,895,555.31	5,100,446.62		165,413.79	135,922.33	9,297,338.05
（1）购置		4,950,000.00		165,413.79	135,922.33	5,251,336.12
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）在建工程/研发支出转入	3,840,231.72	150,446.62				3,990,678.34
（5）外币报表折算差额	55,323.59					55,323.59
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	117,173,101.30	10,132,182.06		3,226,489.44	135,922.33	130,667,695.13
二、累计摊销						
1.期初余额						
2.本期增加金额	1,312,668.15	329,146.36		388,693.25	2,639.26	2,033,147.02
（1）计提	1,312,668.15	329,146.36		388,693.25	2,639.26	2,033,147.02
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	1,312,668.15	329,146.36		388,693.25	2,639.26	2,033,147.02
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	115,860,433.15	9,803,035.70		2,837,796.19	133,283.07	128,634,548.11
2.期初账面价值	113,277,545.99	5,031,735.44		3,061,075.65		121,370,357.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.12%。

（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 2019 年 6 月 30 日，本集团无形资产-土地使用权抵押见附注“所有权或使用权受到限制的资产”注释。

18、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		确认为无形资产	转入当期损益		
晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目	2,249,970.15	488,858.34			150,446.62			2,588,381.87
北京晨光同创医药研究院有限公司丙戊酸研发项目	24,847.51	202,870.51						227,718.02
合计	2,274,817.66	691,728.85			150,446.62			2,816,099.89

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目	按品种开始资本化	该开发项目，将来会形成一个能生产该产品的文号，并且公司具有足够的技术及财务资源并有意愿完成，支出是能够准确计量的，完成后可以自用或出售，具有相当的经济价值。	按照品种项目5%-95%
北京晨光同创医药研究院有限公司丙戊酸研发项目	2018年12月1日	合成工艺已完成，经实验室多次重复验证，工艺稳定；已制订了丙戊酸成品、各中间体、生产中用到的溶剂试剂质量标准，并已用于物料及成品的检测。	正在准备中试

19、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
购买新疆晨曦股权产生	593,859.19					593,859.19
购买金诺药业股权产生		86,376.60				86,376.60
合计	593,859.19	86,376.60				680,235.79

（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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

购买新疆晨曦股权产生的商誉所在资产组为新疆晨曦公司，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；购买金诺药业股权产生的商誉所在资产组为金诺药业公司，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司持有新疆晨曦、金诺药业两公司的100%股权，为减值测试的目的，公司将其商誉分摊至新疆晨曦、金诺药业资产组执行减值测试，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：对新疆晨曦、金诺药业资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；资产组2023年以后的现金流量按照预计的稳定现金流量为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括管理层对市场发展的预期、折现率的选取等。经测试，本期末新疆晨曦、金诺药业对应的商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

20、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	1,399,999.92		100,000.02		1,299,999.90
合计	1,399,999.92		100,000.02		1,299,999.90

其他说明

21、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	5,673,197.99	893,664.34	12,902,235.74	1,935,180.79
内部交易未实现利润	42,236,132.26	4,595,440.61	57,443,732.26	11,105,769.57
可抵扣亏损			4,856,756.56	437,108.09
递延收益	57,716,862.78	6,985,682.97	52,833,370.99	7,213,753.02
一年内到期的非流动负债	9,248,948.15	1,237,988.61	9,021,657.60	1,219,312.62
应付职工薪酬			1,279,198.59	184,835.55
交易性金融负债			447,056.75	67,058.51
合计	114,875,141.18	13,712,776.53	138,784,008.49	22,163,018.15

（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		13,712,776.53		22,163,018.15

（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

（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

其他说明：

22、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,859,528.27	3,541,572.01
工程款	10,404,223.67	666,112.00
合计	17,263,751.94	4,207,684.01

其他说明：

23、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	58,500,000.00	144,656,206.85
抵押借款	247,950,000.00	575,000,000.00
保证借款	175,000,000.00	362,900,000.00
信用借款	47,798,270.00	196,613,839.76
保证+抵押 借款	191,000,000.00	
信用+保证 借款	370,000,000.00	
合计	1,090,248,270.00	1,279,170,046.61

短期借款分类的说明：

抵押、质押借款为本集团货币资金、房屋及建筑物、机器设备无形资产作为抵押物、质押物的，详细情况见附注“所有权或使用权受到限制的资产”注释。保证借款详细情况见“关联担保情况”内容。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

24、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

25、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

26、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

27、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	100,575,285.28	63,576,271.30
服务费	336,430.13	7,621,525.85
设备款	12,210,865.09	11,193,636.31
工程款	26,192,225.39	289,883.50
运费款	0.00	991,797.22
合计	139,314,805.89	83,673,114.18

（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
天津宇达建筑工程有限公司	180,193.80	未到结算期
郑州乾正自动化科技有限公司	105,300.00	未到结算期
合计	285,493.80	--

其他说明：

28、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	96,423,079.79	85,549,745.45
取暖费及租金	986,571.45	796,090.97
合计	97,409,651.24	86,345,836.42

（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

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

29、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	25,666,188.69	74,476,638.03	76,077,579.21	24,065,247.51
二、离职后福利-设定提存计划	417,466.23	4,296,468.50	3,673,206.76	1,040,727.97
合计	26,083,654.92	78,773,106.53	79,750,785.97	25,105,975.48

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,227,253.37	66,276,227.50	68,790,644.81	20,712,836.06
2、职工福利费	0.00	3,588,870.27	3,586,117.77	2,752.50
3、社会保险费	218,745.11	1,824,964.69	1,811,774.71	231,935.09
其中：医疗保险费	175,903.15	1,517,331.08	1,565,945.35	127,288.88

工伤保险费	34,338.31	278,813.95	217,769.68	95,382.58
生育保险费	8,503.65	28,819.66	28,059.68	9,263.63
4、住房公积金	69,125.00	1,060,683.22	1,100,455.22	29,353.00
5、工会经费和职工教育经费	2,150,951.36	1,725,892.35	788,472.85	3,088,370.86
8、其他	113.85	0.00	113.85	0.00
合计	25,666,188.69	74,476,638.03	76,077,579.21	24,065,247.51

（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	397,470.46	4,143,459.09	3,547,347.43	993,582.12
2、失业保险费	19,995.77	153,009.41	125,859.33	47,145.85
合计	417,466.23	4,296,468.50	3,673,206.76	1,040,727.97

其他说明：

30、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,424,504.18	560,350.80
企业所得税	2,108,287.03	4,843,496.17
个人所得税	1,483,657.95	482,692.96
城市维护建设税	59,503.01	135,531.67
房产税	7,983.57	7,938.37
土地使用税	14,025.78	13,837.50
教育费附加	59,447.15	59,217.66
车船税		8,368.92
印花税	102,406.09	148,333.51
其他税费	5,221.82	46,938.54
合计	5,265,036.58	6,306,706.10

其他说明：

31、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,576,513.37	3,082,739.42
其他应付款	25,513,627.04	28,465,320.09

合计	27,090,140.41	31,548,059.51

（1）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	1,576,513.37	3,082,739.42
合计	1,576,513.37	3,082,739.42

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：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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：

（3）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	16,338,904.05	8,271,062.28
代收运保费	1,238,315.10	3,496,719.79
代扣社保款	1,013,813.15	340,996.93
预提未报账费用	4,608,011.64	9,952,315.00
押金	1,094,743.84	1,311,295.54
租金	87,000.00	
其他	1,132,839.26	5,092,930.55
合计	25,513,627.04	28,465,320.09

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
王国柱	554,870.40	合同未执行完
北京瑞海康泽科技有限公司	300,000.00	合同未执行完
南京百纳福生物科技有限公司	200,000.00	合同未执行完
合计	1,054,870.40	--

其他说明

32、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

34、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

35、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

36、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,448,000.00	
合计	64,448,000.00	

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
土地	32,000,000.00	
厂房	32,448,000.00	
合计	64,448,000.00	

其他说明：

根据公司与腾冲市政府签订的协议，子公司腾冲晨光公司所使用的土地、厂房由腾冲市政府建设，5年后由腾冲晨光公司进行回购。

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

37、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

38、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	70,346,047.05	2,897,500.00	6,277,736.12	66,965,810.93	与资产/收益相关政府补贴
合计	70,346,047.05	2,897,500.00	6,277,736.12	66,965,810.93	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天然色素设	629,910.59			45,535.74			584,374.85	与资产相关

备技改项目								
科技成果转化项目资金/一体化项目	1,507,967.01			104,161.86			1,403,805.15	与资产相关
辣椒红色素连续化生产和番茄红色素油树脂萃取一体化项目	350,000.00						350,000.00	与资产相关
辣椒红色素连续化生产节能改造项目	261,278.35			16,329.90			244,948.45	与资产相关
园区产业补贴	1,362,402.00			29,090.40			1,333,311.60	与资产相关
"短平快"项目	1,291,769.86			117,433.74			1,174,336.12	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
棉蛋白项目扶持资金	3,135,238.25			470,285.70			2,664,952.55	与资产相关
战略新型产业拨款	305,799.83			97,027.86			208,771.97	与资产相关
战略性新兴产业资金	236,277.97			126,666.66			109,611.31	与资产相关
厂房配建补贴款	2,851,318.39			62,422.68			2,788,895.71	与资产相关
产业发展扶持项目资金	0.00	100,000.00		3,571.44			96,428.56	与资产相关
产业援伊引导资金	222,500.00		14,999.98				207,500.02	与资产相关
科技专项经费款	100,000.00		5,000.00				95,000.00	与资产相关
自治州科技兴州项目经费	150,000.00						150,000.00	与资产相关

植物提取物绿色设计平台	6,000,000.00			105,000.00		1,582,227.27	4,312,772.73	与资产相关
番茄红素晶体生产技术创新及产业化示范	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
省级制造业创新中心建设	2,000,000.00						2,000,000.00	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
天然色素产业技术研究院运行绩效后补助经费	600,000.00						600,000.00	与资产相关
菊芋精深加工技术开发及产业化示范	530,000.00						530,000.00	与资产相关
创新创业团队及院士工作站建设	200,000.00						200,000.00	与资产相关
叶黄素微囊制剂制备关键技术研究		2,550,000.00					2,550,000.00	与资产相关
辣椒提取物生产工艺优化及产品精制工艺技术创新研究项目	1,801,054.74						1,801,054.74	与资产相关
甜菊糖绿色高效生产及品控关键技术	479,100.00	247,500.00					726,600.00	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

500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进	2,980,392.21			470,588.25			2,509,803.96	与资产相关
甜菊糖 400 万技改项目	2,206,060.99			203,636.37			2,002,424.62	与资产相关
2018 年省级工业转型升级专项资金	2,142,000.00			189,886.64			1,952,113.36	与资产相关
晶体叶黄素生产线改造项目	1,829,892.86			191,076.31			1,638,816.55	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金	1,136,769.81			103,342.71			1,033,427.10	与资产相关
天然色素研发检测服务平台设备	434,783.44			34,325.01			400,458.43	与资产相关
超临界技术应用和产业化	518,510.61			64,813.83			453,696.78	与资产相关
日处理 1500 吨棉籽加工基地扩建项目	840,000.00			240,000.00			600,000.00	与资产相关
葡萄籽技术与开发资金	187,500.00			15,000.00			172,500.00	与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展专项资金	2,133,501.33			197,096.28			1,936,405.05	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	384,248.45			41,934.77			342,313.68	与资产相关
日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目	308,000.11			40,173.93			267,826.18	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产	1,232,027.63			124,304.25			1,107,723.38	与资产相关

业化示范								
产业技术研究与开发资金	1,832,606.90			489,941.13			1,342,665.77	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	13,929.51			2,038.47			11,891.04	与资产相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	97,672.08			8,879.28			88,792.80	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	41,746.75			2,479.98			39,266.77	与资产相关
省财政厅棉籽综合加工项目	67,973.83			10,196.07			57,777.76	与资产相关
甜菊糖下柱水循环利用及废水高效处理技术	260,725.74			25,630.74			235,095.00	与资产相关
省财政厅院士工作站运行补助经费	26,666.71			20,000.01			6,666.70	与资产相关
土地出让金返还款	18,996,341.10			221,626.86			18,774,714.24	
合计	70,346,047.05	2,897,500.00	19,999.98	4,675,508.87		1,582,227.27	66,965,810.93	

其他说明：

39、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

40、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	513,706,967.00						513,706,967.00

其他说明：

41、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

42、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）	645,734,856.35			645,734,856.35
其他资本公积	16,268,958.01			16,268,958.01
合计	662,003,814.36			662,003,814.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	3,952,483.58	6,659,127.96		10,611,611.54
合计	3,952,483.58	6,659,127.96		10,611,611.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2018年第一次临时股东大会决议，公司决定回购公司股份进行注销，回购方案为：回购资金总额不低于人民币

1亿元（含1亿元）且不超过人民币2亿元（含2亿元），回购股份的价格为不超过人民币6.5元/股（含6.5元/股），回购后的股份将依法注销减少注册资本。期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日（2018年10月31日）起不超过12个月。截至报告期末，公司回购本公司股份已累计使用资金10,611,611.54元。

44、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,507,365.88	2,538,295.91				2,538,295.91		-24,969,069.97
外币财务报表折算差额	-27,507,365.88	2,538,295.91				2,538,295.91		-24,969,069.97
其他综合收益合计	-27,507,365.88	2,538,295.91				2,538,295.91		-24,969,069.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

45、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、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	59,045,180.79			59,045,180.79
合计	59,045,180.79			59,045,180.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

47、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	540,824,389.52	431,473,441.78

调整后期初未分配利润	540,824,389.52	431,473,441.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,025,496.29	94,588,768.77
应付普通股股利	40,949,402.72	29,356,353.76
期末未分配利润	610,900,483.09	496,705,856.79

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。

48、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	1,383,496,934.93	1,142,236,876.08	1,075,894,889.62	875,195,489.72
其他业务	226,972,964.60	173,260,483.86	220,061,352.25	195,411,979.31
合计	1,610,469,899.53	1,315,497,359.94	1,295,956,241.87	1,070,607,469.03

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

49、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	932,841.70	670,955.51
教育费附加	1,149,819.13	782,250.75
房产税	984,709.63	930,562.10
土地使用税	1,828,218.17	1,570,345.20
车船使用税	2,795.70	3,009.60
印花税	563,144.65	431,144.74
环保税	30,794.02	51,475.22
其他		140,496.24
合计	5,492,323.00	4,580,239.36

其他说明：

50、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
发货费	48,815,497.97	29,351,425.64
包装费	415,822.14	299,611.64
职工薪酬	8,330,275.00	5,005,688.83
佣金	384,102.71	299,012.97
会议、宣传费	1,679,838.51	1,221,288.98
差旅费	1,032,467.09	719,008.35
港杂费	1,452,241.26	1,352,163.44
检测费	298,288.65	171,593.80
邮电费	285,478.02	178,293.49
服务费/装卸费	6,167,992.22	3,708,307.24
办公费	703,593.77	503,857.93
折旧费	199,584.53	300,849.04
出口信保/保险费	1,360,374.00	115,213.00
其他	1,031,609.39	756,697.48
合计	72,157,165.26	43,983,011.83

其他说明：

其他项主要包括汽车费、招待费、材料费、水电费等费用。

51、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,869,836.10	21,734,127.75
折旧费	6,857,600.23	5,489,802.56
办公费	2,798,715.06	4,317,191.39
服务费/咨询费	5,183,320.25	4,524,109.41
差旅费	1,450,945.63	1,509,244.33
无形资产摊销	1,606,796.26	1,488,311.76
印度税费	63,702.27	531,698.45
检测费	211,448.94	153,216.99
水电费	717,993.71	947,889.92

汽车费	485,825.86	496,414.57
审计费	715,596.71	240,349.06
宣传费	1,078,654.37	150,286.43
贷款费用	139,987.00	252,024.00
招待费	295,989.96	231,388.98
绿化费	631,631.54	484,779.58
邮电费	249,054.87	269,595.63
蒸汽	367,335.81	82,461.27
检修/维修费	1,187,952.22	962,402.09
专利费	104,108.73	146,012.08
期权费		339,969.65
其他	1,628,841.83	2,527,932.06
合计	54,645,337.35	46,879,207.96

其他说明：

其他项主要包括会议费、书报费、财产保险费等费用。

52、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,313,354.55	8,628,943.94
材料费	8,385,557.62	1,662,876.87
折旧费	1,488,229.06	1,061,500.11
办公费	201,678.01	135,900.71
服务费	2,131,568.31	184,988.08
水电费	251,281.01	279,283.10
其他	324,091.86	604,442.26
合计	26,095,760.42	12,557,935.07

其他说明：

其他项主要为差旅费、检测费等费用。

53、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,968,249.91	24,462,868.06
减：利息收入	2,018,508.22	1,649,224.80

汇兑损益	-3,443,912.76	-843,554.94
其他	490,952.20	422,195.91
合计	28,996,781.13	22,392,284.23

其他说明：

其他项主要是手续费等费用。

54、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
与日常活动相关的政府补助		
1.与资产相关的政府补助摊销	4,675,508.87	4,404,021.48
2.与收益相关的政府补助摊销		
3.水利补助资金	250,000.00	
4.环保锅炉治理补助资金	320,000.00	
5.天然气价格补贴资金	510,835.23	
合计	5,756,344.10	4,404,021.48

55、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,960.30	
购买理财产品在持有期间取得的投资收益		4,452.78
合计	-29,960.30	4,452.78

其他说明：

56、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	447,056.75	
合计	447,056.75	

其他说明：

57、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款和其他应收款信用损失	-72,945.74	

合计	-72,945.74	

其他说明：

58、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-62,679.40
二、存货跌价损失	7,847,478.00	4,917,910.05
合计	7,847,478.00	4,855,230.65

其他说明：

59、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（损失"-"）	-3,060.97	-248,625.97

60、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	1,604,159.24	3,271,600.00	1,604,159.24
其他（废旧物资处置、罚款收入等）	1,688,723.57	3,796,119.05	1,688,723.57
合计	3,292,882.81	7,067,719.05	3,292,882.81

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持资金	莎车县工业信息化局、天津经济技术开发区财政局、克拉玛依财政局、河北省知识产权局、邯郸市知识产权局等	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	549,159.24	185,000.00	

创新/项目资金	河北省科学技术厅、莎车县工业信息化局、克拉玛依科技局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,005,000.00	2,912,000.00	
专利、知识产权补助	河北省知识产权局、邯郸市知识产权局等	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	50,000.00	174,600.00	与收益相关
合计						1,604,159.24	3,271,600.00	

其他说明：

支持资金、创新/项目资金既有与资产相关的，也有与收益相关的。

61、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	10,946.32	25,116.14	10,946.32
资产盘亏损失	1,431,013.18	61,703.99	1,431,013.18
赔偿金、违约金、罚款、滞纳金支出	906,763.82	25,870.20	906,763.82
其他	103,574.84	437.40	103,574.84
合计	2,452,298.16	113,127.73	2,452,298.16

其他说明：

62、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	5,072,722.21	14,668,921.75
递延所得税费用	8,450,241.62	2,952,361.99
合计	13,522,963.83	17,621,283.74

（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	122,370,668.92

按法定/适用税率计算的所得税费用	18,355,600.34
子公司适用不同税率的影响	-872,447.59
调整以前期间所得税的影响	-1,108,603.50
非应税收入的影响	-3,875,673.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	906,763.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,682,639.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,799,963.54
所得税费用	13,522,963.83

其他说明

63、其他综合收益

详见附注 44。

64、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	3,145,485.10	192,549.82
财政拨款或出口退税	3,775,750.96	5,143,497.78
收到的押金或质保金	3,049,076.75	378,676.02
废旧物资收入	821,812.94	450,486.52
保险理赔款	1,780,000.00	
收回银承保证金、远期购汇保证金等	13,718,477.55	
其他	763,418.88	726,235.48
合计	27,054,022.18	6,891,445.62

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/销售/研发费用	92,336,397.55	68,812,198.48
支付押金及质保金	4,886,480.92	82,716.14
手续费支出	786,450.25	368,391.40

政府保证金	0.00	3,000,000.00
归还大股东支持企业发展资金		40,269,635.00
银承保证金、远期购汇保证金等	42,320,000.00	
其他	1,680,484.22	808,814.04
合计	142,009,812.94	113,341,755.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	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
贷款质押金	76,600,000.00	
合计	76,600,000.00	

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
贷款质押金	66,664,627.96	89,833,200.00
合计	66,664,627.96	89,833,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

65、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	108,847,705.09	93,304,480.91
加：资产减值准备	5,676,251.90	-4,855,230.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,527,861.02	28,289,637.47
无形资产摊销	2,033,147.02	1,961,667.80
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）	3,060.97	248,625.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,431,013.18	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-447,056.75	
财务费用（收益以“－”号填列）	28,996,781.13	22,392,284.23
投资损失（收益以“－”号填列）	29,960.30	-4,452.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,450,241.62	6,150,135.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	334,588,371.89	117,930,763.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-83,581,005.34	-25,899,307.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,125,711.10	-74,017,647.21
其他	-28,607,719.20	
经营活动产生的现金流量净额	429,174,323.95	165,600,957.26
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	207,225,984.92	189,937,184.32
减：现金的期初余额	100,055,546.53	125,694,144.45
现金及现金等价物净增加额	107,170,438.39	64,243,039.87

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,623.40
其中：	--
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	86,376.60

其他说明：

购买金诺药业股权产生。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	207,225,984.92	100,055,546.53
其中：库存现金	181,716.13	142,372.08
可随时用于支付的银行存款	207,044,268.79	99,912,764.70
可随时用于支付的其他货币资金		409.75
三、期末现金及现金等价物余额	207,225,984.92	100,055,546.53

其他说明：

66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

67、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	104,876,634.42	为公司远期结售汇等保证金
固定资产	154,187,936.78	为公司银行借款提供担保
无形资产	90,109,807.41	为公司银行借款提供担保
合计	349,174,378.61	--

其他说明：

1、其他货币资金-保证金受限情况：公司其他货币资金30,000,000.00元作为民生银行结构性存款保证金，11,000,000.00

元作为中国光大银行邯郸分行银行承兑汇票保证金,3,041,259.31元给中信银行作为远期结售汇保证金。晨光天然提取物(印度）有限公司833,380.07元为海关进口免税保证金，1,995.04元为APMC市场保证金。

其它货币资金（定期存款）受限情况：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元短期借款质押物。 新疆晨曦椒业有限公司30,000,000.00元的定期存单给昆仑银行股份有限公司库尔勒支行作为30,000,000.00元短期借款质押物。

2、固定资产受限情况：

截至2019年6月30日,本公司所属子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司账面价值为18,193,666.74元的机器设备作为其在奎屯国民村镇银行五五新镇支行4,950,000.00元短期借款的部分抵押物;本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值为17,925,028.86元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行60,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为72,445,201.79元的房屋建筑物作为其在中国农业发展银行曲周县支行150,000,000.00元短期借款的部分抵押物;本公司所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为5,367,675.86元的房屋建筑物作为公司在沧州银行股份有限公司邯郸分行10,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为5,067,221.07元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行18,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为35,189,142.46元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行30,000,000.00元短期借款和河北银行股份有限公司邯郸分行45,000,000.00元短期借款的部分抵押物。

3、无形资产受限情况：

本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值为17,758,637.31元的土地所有权作为其在中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行60,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司所属子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司账面价值为18,472,511.79元的土地所有权作为公司在沧州银行股份有限公司邯郸分行15,000,000.00元短期借款的部分抵押物;本公司账面价值为29,437,799.82元的土地所有权作为其在中国农业发展银行曲周县支行150,000,000.00元短期借款的部分抵押物;本公司所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司账面价值为4,112,665.80元的土地所有权作为公司在沧州银行股份有限公司邯郸分行10,000,000.00元短期借款的部分抵押物；本公司账面价值为1,693,193.57元的土地所有权作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行18,000,000.00元短期借款的部分抵押物;本公司账面价值为18,634,999.12元的房屋建筑物作为其在中国农业银行股份有限公司曲周县支行30,000,000.00元短期借款和河北银行股份有限公司邯郸分行45,000,000.00元短期借款的部分抵押物。

68、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	--	--	19,326,168.16
其中：美元	2,301,600.38	6.8747	15,822,812.13
欧元			
港币			
卢比	33,707,674.88	0.09975188	3,362,403.94
克瓦查	264,400.85	0.5331	140,952.09
应收账款	--	--	156,835,368.53
其中：美元	19,938,304.41	6.8747	137,069,861.33

欧元	37,195.00	7.817	290,753.32
港币			
卢比	195,230,616.00	0.09975188	19,474,620.98
克瓦查	249.30	0.5331	132.90
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,135,409.17
其中：美元	15,333.50	6.8747	105,413.21
卢比	29,003,113.53	0.09975188	2,893,115.10
克瓦查	256,763.95	0.5331	136,880.86
短期借款			8,798,270.00
其中：美元	1,300,000.00	6.7679	8,798,270.00[01]
应付账款			4,881,395.66
其中：美元	247,626.38	6.8747	1,702,357.07
卢比	31,842,739.14	0.09975188	3,176,373.09
克瓦查	5,000.00	0.5331	2,665.50
其他应付款			298,347.81
其中：美元	6,855.68	6.8747	47,130.74
卢比	2,518,419.45	0.09975188	251,217.07

注：01 锁汇的短期借款

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
晨光生物科技（印度）有限公司	印度	卢比	为印度当地货币
晨光天然提取物（印度）有限公司	印度	卢比	为印度当地货币
晨光生物科技（香港）有限公司	香港	美元	销售主要币种
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	赞比亚	美元	销售主要币种
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	赞比亚	美元	销售主要币种

69、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

70、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助（用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助）	1,080,835.23	其他收益	1,080,835.23
与收益相关的政府补助（用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助）	1,604,159.24	营业外收入	1,604,159.24
与资产相关的政府补助摊销	4,675,508.87	其他收益	4,675,508.87
合计	7,360,503.34		7,360,503.34

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

71、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
邯郸开发区金诺药业有限公司	2019 年 01 月 01 日	100,000.00	100.00%	现金	2019 年 01 月 01 日	根据协议约定		-1,295.87

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	100,000.00

合并成本合计	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,623.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	86,376.60

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	13,623.40	13,623.40
存货	340,000.00	340,000.00
其他应付款	340,000.00	340,000.00
净资产	13,623.40	13,623.40
取得的净资产	13,623.40	13,623.40

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、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：

2019年4月23日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于投建原料药生产项目的议案》，公司决定让全资子公司——金诺药业与控股子公司——北京晨光同创共同投建原料药生产项目，并新设孙公司负责该项目的具体筹建、运营。新设立孙公司名称为“河北同创制药有限公司”，该孙公司自成立之日起纳入合并范围。截至报告期末，尚未向该孙公司实际出资。

2019年5月31日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于投资设立孙公司的议案》，公司决定投资设立孙公司具体负责贸易类业务的运营，新设立孙公司由公司全资子公司——晨光生物科技集团克拉玛依有限公司投资设立。新设立孙公司名称为“晨光生物科技(德州)有限公司”，该孙公司自成立之日起纳入合并范围。截至报告期末，尚未向该孙公司实际出资。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆晨光天然色素有限公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	辣椒及辣椒制品等收购、生产、销售	100.00%		新设或投资
新疆晨曦椒业有限公司	新疆巴州焉耆县	新疆巴州焉耆县	辣椒红色素、番茄红素等原材料收购、生产、销售	100.00%		非同一控制收购
晨光生物科技集团焉耆有限公司	新疆巴州焉耆县	新疆巴州焉耆县	食品添加剂、营养食品、菊粉、调味品等制造、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团莎车有限公司	新疆莎车县	新疆莎车县	辣椒、万寿菊、棉籽及其制品收购、生产、销售	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	新疆莎车县	棉籽类提取物、植物提取物加工、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	新疆岳普湖县	棉籽类提取物、辣椒红、叶黄素等天然提取物生产、销售	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	棉籽收购、棉籽类提取物生产、销售等	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团腾冲有限公司	云南省腾冲市	云南省腾冲市	保健食品、营养食品、生物药品、食品添加剂等生产、销售	100.00%		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
晨光生物科技集团邯郸有限公司	邯郸市开发区	邯郸市开发区	食品、保健食品生产、销售，食品、药品技术研发、咨询、转让等	100.00%		新设或投资
邯郸开发区金诺药业有限公司	邯郸市开发区	邯郸市开发区	药品生产、销售，药品技术研发、转让、咨询等	100.00%		非同一控制收购
晨光生物科技集团天津有限公司	天津市开发区	天津市开发区	食品添加剂、保健品销售，技术研发、转让等	100.00%		新设或投资
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	天津市大港区经济开发区	天津市大港区经济开发区	技术研究及服务等	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	辽宁营口市	生产、销售植物油、天然植物色素萃取设备等	100.00%		新设或投资

晨光生物科技(香港)有限公司	香港	香港	辣椒红色素、叶黄素、辣椒精等天然植物提取物采购、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物集团(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生产、销售	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	叶黄素、姜黄等天然植物提取物生产、销售	100.00%		非同一控制收购
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	赞比亚卢萨卡省归卢萨卡市	赞比亚卢萨卡省归卢萨卡市	大豆加工、销售	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	赞比亚	农业种植、农业类相关生产资料收购、销售	100.00%		新设或投资
邯郸晨光珍品油脂有限公司	河北省曲周县	河北省曲周县	植物油加工及销售	99.75%		新设或投资
北京晨光同创医药研究院有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区	批发药品、零售药品；技术服务、技术开发等	70.00%		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：

本公司收购一家子公司——邯郸开发区金诺药业有限公司，新设立两家孙公司——河北同创制药有限公司和晨光生物科技（德州）有限公司，详见“附注八、合并报表范围的变更”。

（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%	2,673.17		82,906.75
北京晨光同创医药研究院有限公司	30.00%	-2,180,464.37		-6,192,993.76

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	23,678,534.66	10,899,254.42	34,577,789.08	1,415,086.99		1,415,086.99	23,470,628.72	11,077,246.65	34,547,875.37	2,454,445.58		2,454,445.58

限公司												
北京晨光同创医药研究院有限公司	4,199,083.95	3,019,716.01	7,218,799.96	7,094,241.34		7,094,241.34	5,702,401.12	2,707,411.27	8,409,812.39	1,017,039.19		1,017,039.19

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	24,161,480.16	1,069,272.30	1,069,272.30	-2,079,201.91	14,355,111.28	2,222,889.16	2,222,889.16	2,022,016.58
北京晨光同创医药研究院有限公司	943.40	-7,268,214.58	-7,268,214.58	1,201,395.21		-3,685,271.65	-3,685,271.65	228,557.75

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（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	
福建晨光动保科	福建省永安市	福建省永安市	饲料添加剂产品研	35.00%		权益法

技有限责任公司			发、生产、销售			

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
流动资产	907,025.76	2,483,746.74
非流动资产	1,508,159.97	9,950.37
资产合计	2,415,185.73	2,493,697.11
流动负债	7,594.87	505.40
负债合计	7,594.87	505.40
归属于母公司股东权益	2,407,590.86	2,493,191.71
按持股比例计算的净资产份额	842,656.80	872,617.10
对联营企业权益投资的账面价值	842,656.80	872,617.10
营业收入	-15,250.29	74,951.46
净利润	-85,600.85	-123,430.38
综合收益总额	-85,600.85	-123,430.38

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失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

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

本集团的主要金融工具，包括货币资金、其他权益投资工具、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占28.15%(上

年末为21.47%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“应收票据”、“应收账款”和“其他应收款”的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控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；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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末数					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	1,090,248,270.00					1,090,248,270.00
应付票据						
应付账款	139,314,805.89					139,314,805.89
合计	1,229,563,075.89					1,229,563,075.89

（续）

项目	期初数					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	1,279,170,046.61					1,279,170,046.61
应付票据	33,000,000.00					33,000,000.00
应付账款	83,673,114.18					83,673,114.18
合计	1,395,843,160.79					1,395,843,160.79

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	15,822,812.13	3,503,356.03	19,326,168.16
应收款项	137,069,861.33	19,765,507.20	156,835,368.53
其他应收款	105,413.21	3,029,995.96	3,135,409.17
合　计	152,998,086.67	26,298,859.19	179,296,945.86
外币金融负债：			
短期借款	8,798,270.00		8,798,270.00
应付账款	1,702,357.07	3,179,038.59	4,881,395.66

其他应付款	47,130.74	251,217.07	298,347.81
合　计	10,547,757.81	3,430,255.66	13,978,013.47

（续）

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	9,272,868.83	4,740,542.79	14,013,411.62
应收款项	117,823,987.85	192,258.85	118,016,246.70
应收利息		107,134.38	107,134.38
其他应收款	6,878,446.60	1,799,068.56	8,677,515.16
合　计	133,975,303.28	6,839,004.58	140,814,307.86
外币金融负债：			
短期借款	66,086,467.12		66,086,467.12
应付利息	286,843.60		286,843.60
应付账款	1,483,527.35	2,364,556.25	3,848,083.60
其他应付款	200.27	350,088.77	350,289.04
合　计	67,857,038.34	2,714,645.02	70,571,683.36

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	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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九、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、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
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
袁新英	现任公司监事会主席
高伟	现任公司监事
赵涛	现任公司监事
韩文杰	现任公司副总经理
连运河	现任公司副总经理
李凤飞	现任公司副总经理
陈运霞	现任公司副总经理
党兰婷	公司董事长卢庆国直系亲属
MSL NUTRITION,INC 公司	公司董事长直系亲属控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）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
新疆晨曦椒业有限公司	15,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 06 月 28 日	是
新疆晨曦椒业有限公司	10,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2019 年 06 月 20 日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	8,000,000.00	2018 年 09 月 13 日	2019 年 03 月 12 日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	30,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 06 月 28 日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 06 月 25 日	是
新疆晨曦椒业有限公司	12,000,000.00	2018 年 09 月 05 日	2019 年 07 月 30 日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 08 月 13 日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	14,000,000.00[01]	2018 年 12 月 14 日	2019 年 08 月 13 日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 08 月 13 日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2018 年 09 月 11 日	2019 年 09 月 10 日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 15 日	2019 年 10 月 09 日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2019 年 09 月 30 日	否

注：01 原担保金额 30,000,000.00 元，报告期末已归还 16,000,000.00 元，剩余担保金额 14,000,000.00 元

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	28,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2019 年 05 月 27 日	是
卢庆国	40,000,000.00	2018 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 16 日	是
卢庆国	70,000,000.00	2018 年 05 月 02 日	2019 年 05 月 02 日	是

卢庆国	50,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 05 月 07 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	90,000,000.00	2018 年 06 月 27 日	2019 年 06 月 26 日	是
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 05 月 10 日	是
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	100,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 10 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	50,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 04 月 24 日	是
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	是
卢庆国及配偶党兰婷	2,347,269.72	2018 年 11 月 16 日	2019 年 01 月 07 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	4,752,762.23	2018 年 11 月 16 日	2019 年 01 月 07 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	7,384,538.07	2018 年 11 月 16 日	2019 年 01 月 27 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	129,269.74	2018 年 11 月 22 日	2019 年 01 月 10 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	15,000,000.00	2018 年 09 月 30 日	2019 年 09 月 29 日	否
卢庆国及配偶党兰婷	10,000,000.00	2018 年 12 月 07 日	2019 年 12 月 03 日	否
卢庆国及配偶党兰婷	40,000,000.00	2018 年 08 月 16 日	2019 年 08 月 15 日	否
卢庆国及配偶党兰婷	60,000,000.00	2018 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 25 日	否
卢庆国及配偶党兰婷	50,000,000.00	2019 年 04 月 27 日	2020 年 04 月 25 日	否
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	100,000,000.00	2019 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 09 日	否
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	60,000,000.00	2019 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 17 日	否
卢庆国及配偶党兰婷	70,000,000.00	2019 年 06 月 10 日	2020 年 06 月 09 日	否
卢庆国、晨光生物科技集团邯郸有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司	150,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 26 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）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）	4,524,455.46[01]	3,479,187.73

注：01 换届离任的董事、监事离任后的薪酬不再统计，新聘任的监事薪酬统计为 2019 年上半年。

（8）其他关联交易

6、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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

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

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、国内色素及营养品分部，负责在国内生产并销售色素类及营养品产品，主要是辣椒红色素、辣椒精及部分营养品保健品；

B、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；

C、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；

D、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；

E、植物设备分部，负责生产并销售植物加工行业所用设备。

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

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	国内色素及营养品分部	印度子公司分部	赞比亚子公司分部	棉副产品分部	植物设备分部	未分配的金额	分部间抵销	合计

营业收入	1,105,801,881.23	125,523,977.48	3,054,405.38	805,872,491.50	9,528,903.19			2,049,781,658.78
对外交易收入	786,132,490.12	40,613,911.32	3,054,405.38	780,669,092.71				1,610,469,899.53
分部间交易收入	2,946,479.73	84,885,472.23		3,084,108.61	9,528,903.19		-100,444,963.76	
利息收入	-1,932,687.57	-61,089.00		-22,056.75	-2,212.40			-2,018,045.72
利息费用	29,178,904.97			4,789,344.94				33,968,249.91
对联营和合营企业的投资收益	-29,960.30							-29,960.30
资产减值损失	-7,205,870.81	108,605.25	8,760.39	-751,096.59	65,069.50			-7,774,532.26
折旧费和摊销费	25,849,808.24	4,113,735.18	302,770.69	11,482,167.53	396,259.67		-1,013,721.45	41,131,019.86
利润总额	82,665,564.22	7,520,727.40	-1,213,737.72	43,772,545.96	1,091,845.73		-11,466,276.67	122,370,668.92
所得税费用	6,957,820.62			587,658.84			5,977,484.37	13,522,963.83
净利润	75,707,743.60	7,520,727.40	-1,213,737.72	43,184,887.12	1,091,845.73		-17,443,761.04	108,847,705.09
资产总额	3,349,465,629.28	187,374,427.22	17,291,773.43	824,964,605.14	47,859,872.05		-1,107,142,939.86	3,319,813,367.26
负债总额	1,371,633,279.48	32,629,259.07	7,251,786.99	595,325,236.15	35,856,524.57		-526,848,395.73	1,515,847,690.53
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资	842,656.80							842,656.80
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	91,471,837.30	2,968,636.84	-450,353.23	-7,255,784.49	-176,909.22		42,864,441.80	129,421,869.00

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,955,419.18	100.00%	1,076,744.50	0.45%	239,878,674.68	260,819,517.78	100.00%	1,183,454.51	0.45%	259,636,063.27
其中：										
应收子公司款项组合	25,917,135.27	10.76%			25,917,135.27	25,864,651.08	9.92%		0.00%	25,864,651.08
账龄分析法组合	215,038,283.91	89.24%	1,076,744.50	0.50%	213,961,539.41	234,954,866.70	90.08%	1,183,454.51	0.50%	233,771,412.19
合计	240,955,419.18	100.00%	1,076,744.50	0.45%	239,878,674.68	260,819,517.78	100.00%	1,183,454.51	0.45%	259,636,063.27

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项组合	25,917,135.27	0.00	0.00%
账龄分析法组合	215,038,283.91	1,076,744.50	0.50%

合计	240,955,419.18	1,076,744.50	--

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、关联方（应收子公司）款项组合。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	215,003,770.91
1 年以内	215,003,770.91
1 至 2 年	34,513.00
合计	215,038,283.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,183,454.51		101,374.24	5,335.77	1,076,744.50
合计	1,183,454.51		101,374.24	5,335.77	1,076,744.50

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
货款	5,335.77

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76,445,309.70元，占应收账款期末余额合计数的比例31.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额278,477.05元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	546,666.66	
应收股利	29,280,000.00	6,970,000.00
其他应收款	71,598,922.91	41,666,936.68
合计	101,425,589.57	48,636,936.68

（1）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	546,666.66	
合计	546,666.66	

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆晨光天然色素有限公司	12,120,000.00	6,970,000.00
新疆晨曦椒业有限公司	4,120,000.00	
晨光生物科技集团莎车有限公司	2,430,000.00	
晨光生物科技集团喀什有限公司	6,700,000.00	
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	3,910,000.00	
合计	29,280,000.00	6,970,000.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	827,282.75	696,535.24
保证金及押金	935,089.59	7,748,289.59
集团内部往来款	69,921,814.52	33,307,125.80
合计	71,684,186.86	41,751,950.63

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	86,789.59
1 年以内	86,789.59
2 至 3 年	848,300.00
合计	935,089.59

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄分析法组合计提的坏账准备	85,013.95	250.00		85,263.95
合计	85,013.95	250.00		85,263.95

其他应收款账面余额71,684,186.86元，其中账龄分析法组合账面余额935,089.59元（坏账准备85,263.95元）；备用金/子公司款项组合账面余额70,749,097.27元（不计提坏账）。

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

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晨光生物科技集团焉耆有限公司	内部往来款	40,000,000.00	1 年以内	55.75%	
营口晨光植物提取设备有限公司	内部往来款	16,724,880.00	1 年以内	23.31%	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	内部往来款	9,062,475.22	1 年以内	12.63%	
河北晨光检测技术服务有限公司	内部往来款	2,493,209.00	1 年以内	3.48%	
晨光生物科技集团腾冲有限公司	内部往来款	1,453,918.06	1 年以内	2.03%	

合计	--	69,734,482.28	--	97.20%	

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	540,822,752.39		540,822,752.39	523,932,750.39		523,932,750.39
对联营、合营企业投资	842,656.80		842,656.80	872,617.10		872,617.10
合计	541,665,409.19		541,665,409.19	524,805,367.49		524,805,367.49

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆晨光天然色素有限公司	16,022,756.95			16,022,756.95		
新疆晨曦椒业有限公司	17,201,341.23			17,201,341.23		
晨光生物科技集团焉耆有限公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00		
晨光生物科技集团莎车有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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		
晨光生物科技集团喀什有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	62,200,000.00			62,200,000.00		
晨光生物科技集团腾冲有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
河北晨光检测技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
晨光生物科技集团邯郸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
邯郸开发区金诺药业有限公司		100,000.00		100,000.00		
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津市晨之光天然产品科技发展有限	20,000,000.00			20,000,000.00		

公司						
营口晨光植物提取设备有限公司	5,245,000.00	5,000,000.00		10,245,000.00		
晨光生物科技（香港）有限公司	33,295,662.00			33,295,662.00		
晨光生物集团（印度）有限公司	65,396,770.00			65,396,770.00		
晨光天然提取物（印度）有限公司	73,509,419.84			73,509,419.84		
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	10,901,100.00			10,901,100.00		
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司		2,290,002.00		2,290,002.00		
邯郸晨光珍品油脂有限公司	9,560,700.37			9,560,700.37		
北京晨光同创医药研究院有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
合计	523,932,750.39	16,890,002.00		540,822,752.39		

（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											
二、联营企业											
福建晨光动保科技有限责任公司	872,617.10			-29,960.30						842,656.80	
小计	872,617.10			-29,960.30						842,656.80	
合计	872,617.10			-29,960.30						842,656.80	

（3）其他说明

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	959,228,807.37	833,105,722.94	732,792,136.71	642,801,401.94
其他业务	171,659,983.38	120,129,242.78	199,071,133.99	177,350,454.91
合计	1,130,888,790.75	953,234,965.72	931,863,270.70	820,151,856.85

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	29,280,000.00	23,220,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-29,960.30	
购买理财产品在持有期间取得的投资收益		4,452.78
合计	29,250,039.70	23,224,452.78

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	-338,864.85	
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）	7,360,503.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,770.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,056.75	远期合约公允价值变动损益 447,056.75 元
减：所得税影响额	1,141,245.97	
少数股东权益影响额	112.06	
合计	5,899,566.50	--

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	6.18%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.21	0.21

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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

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

2019年8月11日