



晨光生物科技集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-055

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第七节 财务报告	36
第八节 备查文件目录	125

释 义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券业监督管理委员会
发行人、公司、本公司	指	晨光生物科技集团股份有限公司
上市	指	发行人股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票	指	本次公开发行的每股面值人民币 1 元的人民币普通股
元	指	人民币元
招股说明书	指	晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2014 年 1 至 6 月份
保荐人(主承销商)	指	平安证券有限责任公司
公司审计机构	指	众环海华会计师事务所
公司律师	指	北京中伦律师事务所律师
股东大会	指	晨光生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司监事会
新疆晨光	指	新疆晨光天然色素有限公司
新疆晨曦	指	新疆晨曦椒业有限公司
喀什色素	指	晨光集团喀什天然色素有限公司
喀什生物	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
莎车植物蛋白公司	指	晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司
克拉玛依公司	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
珍品油脂公司	指	邯郸晨光珍品油脂有限公司
邯郸晨光	指	晨光生物科技集团邯郸有限公司
天津晨光	指	晨光生物科技集团天津有限公司
天津晨之光或晨之光	指	天津市晨之光天然产品科技发展有限公司
营口植物	指	营口晨光植物提取设备有限公司

印度晨光	指	晨光生物科技（印度）有限公司
河北可口	指	河北可口食品有限公司
河北瑞德	指	河北瑞德天然色素有限公司
产品得率	指	生产过程中进行物料衡算、成本计算的一项重要指标，指产出产品中有效成分总含量与投入原材料中有效成分总含量的比值
色价	指	是单位质量物料在 1%浓度、以 1cm 比色皿在特定吸收峰处的吸光度
萃取	指	萃取是利用相似相溶原理，用液态的萃取剂处理与之不互溶的双组分或多组分混合物，实现组分分离的传质分离过程，是一种广泛应用的单元操作
HACCP	指	Hazard Analysis Critical Control Point，是“危害分析和关键控制点”的英文缩写，是一种控制危害的预防性体系，用于保护食品防止生物、化学、物理危害的管理方法。该方法通过预计哪些环节最可能出现问题、或一旦出现问题对人危害较大来建立防止这些问题出现的有效措施，以保证食品的安全
ISO9001：2000	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，9001 为标准号，2000 为版本号。是用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
FAMI-QS	指	European Feed Additives and PreMIxtures Quality System，是“欧洲饲料添加剂和添加剂预混合饲料质量体系”的缩写，是欧盟有关当局为配合欧盟饲料相关法 183/2005EC、1831/2003EC、178/2002EC 的贯彻实施，对欧盟及全球进入欧盟的饲料添加剂和添加剂预混合饲料开展的强制认证体系
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration，是“美国食品和药物管理局”缩写

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周静	高智超
联系地址	河北省邯郸市曲周县城晨光路 1 号	河北省邯郸市曲周县城晨光路 1 号
电话	0310-8859023	0310-8859023
传真	0310-8851655	0310-8851655
电子信箱	sesu@hdchenguang.com	cgszgzc@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	598,069,546.42	610,062,267.01	-1.97%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	6,508,382.44	12,730,849.53	-48.88%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	322,901.05	10,748,112.53	-97.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	146,899,449.59	-6,115,531.42	2,502.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.8181	-0.0341	2,499.12%
基本每股收益（元/股）	0.0362	0.0709	-48.94%
稀释每股收益（元/股）	0.0362	0.0709	-48.94%
加权平均净资产收益率	0.66%	1.27%	-0.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.03%	1.07%	-1.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,467,691,040.26	1,631,651,239.12	-10.05%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	994,054,275.69	987,361,771.69	0.68%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.5357	5.4985	0.68%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	91,386.75	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,167,780.46	收到政府拨付的奖励经费、技改奖励等资金

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,013.18	
减：所得税影响额	1,002,841.64	
少数股东权益影响额（税后）	5,831.00	
合计	6,185,481.39	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、重大风险提示

详见本报告“第三节董事会报告”之“一、报告期内财务状况和经营成果”之“10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施”章节。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

公司主要从事天然色素、天然香辛料提取物和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等生产及销售，属于植物提取细分行业。

2014年上半年，公司董事会和管理层以长期战略目标为导向，冷静分析市场的变化趋势，通过强化产品质量控制、实施降本增效、加快新产品研发并将积极推动新产品的实施（或投放），使公司主营业务继续保持了稳定的市场份额和领先的行业地位。但受经济复苏缓慢，行业内总产能过剩和竞争过度的状况未得到明显改观，产品毛利同比下降；已投产项目正处于市场开拓期，运营费用刚性增加，达到理想效益尚需一定时间等影响，公司共实现营业收入59,806.95万元，归属于上市公司股东净利润650.84万元分别同比下降1.97%，48.88%（费用、现金流量等项目变动情况请详见本报告“第九节财务报告”之“十四补充资料”章节）。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	598,069,546.42	610,062,267.01	-1.97%	
营业成本	540,871,362.78	520,535,485.86	3.91%	
销售费用	17,833,748.64	20,322,641.84	-12.25%	
管理费用	28,438,467.12	38,695,464.56	-26.51%	主要是因为本期无须摊销期权费用影响所致。
财务费用	8,901,924.75	10,452,135.64	-14.83%	
所得税费用	1,626,179.29	4,741,871.90	-65.71%	报告期，公司利润总额下降，所得税费用同向下降。
研发投入	32,855,185.15	46,771,700.09	-29.75%	主要是因为报告期公司研发项目计划投入小于去年同期所致。
经营活动产生的现金流量净额	146,899,449.59	-6,115,531.42	2,502.07%	主要是由于报告期公司销售商品收到的现金流入同比保持增长，而购买商品、接受

				劳务支付的现金同比减少了约 1.3 亿元综合影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-20,946,787.60	-34,618,072.76	39.49%	主要是由于报告期公司项目投资支出同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-172,591,908.96	38,849,943.91	-544.25%	主要是由于银行借款到期，公司及时进行了偿还，但未同规模增加新的借款影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-45,317,853.41	-2,778,515.35	-1,531.01%	主要是由于经营活动、投资活动、筹资活动等现金流量项目综合影响所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司紧紧围绕长期发展战略目标——“建设世界天然提取物产业基地”，通过强化产品质量控制，实施降本增效，加强新产品及现有产品的研发速度并积极向市场投放，使公司主营业务继续保持了稳定的市场份额和领先的行业地位。天然色素类产品、香辛料及调味类产品、粕渣类产品、籽仁壳绒类产品、油脂类产品仍为驱动公司业务发展的主要品种，与前期相比产品结构未发生重大变化。与2013年半年度相比香辛料及调味类产品、籽仁壳绒类产品呈现出增长态势，主要是因为报告期辣椒精、辣椒籽同比需求增大，公司销售同比向上增长所致；粕渣类产品同比下降，主要是因为报告期棉粕需求下降，公司销售同比减少所致；其他各类主产品销售同比略有浮动、变化较小。

下半年度，公司仍将积极按照年度计划，重点做好以下工作：发挥生产优势，强化营销功能，创新营销模式，打造特色品牌；通过体制改革，创新管理机制，完善制度体系，优化结构、理顺流程、提高效率，推进管理升级；加快国家工程技术研究中心、国家工程实验室等项目进程，推动持续发展；创新人才培养模式，打造干事平台。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

公司的客户根据自身需求量、资金周转压力分批次向公司订购产品，暂无一次性大批量向公司订购产品的情形，报告期公司无重大在手订单或前期重大订单在报告期执行的情况；同时由于客户采用上述分批次、单次少量的采购模式，公司发货用时短，报告期内的订单完成率达95%以上，期末正在执行的订单约为5%以下。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同 期增减	营业成本 比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
分产品或服务						
天然色素类产品	193,086,256.84	171,691,039.01	11.08%	-7.11%	3.23%	-8.90%
香辛料及调味类产品	86,458,659.63	69,432,205.49	19.69%	33.25%	58.72%	-12.89%
油脂类产品	76,979,464.00	76,168,251.95	1.05%	0.77%	4.69%	-3.70%
籽仁壳绒类产品	98,631,294.45	94,051,157.47	4.64%	24.57%	25.45%	-0.67%
粕渣类产品	123,803,622.18	112,031,538.85	9.51%	-24.26%	-24.44%	0.22%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司前5大供应商同比新增NEWHEALTHTRADINGLIMITED、永发棉业、SRIVINAYAGATRADINGCOMPANY，主要是由于公司新签约具有优势的贸易商或原有供应商优势条件增加，公司从该公司采购原材料量增大所致。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司前5大客户同比新增PIGMENTINESADECV、NEWHEALTHTRADINGLIMITED、东光浆粕，主要是由于公司新签约具有优势的贸易商或原有客户需求量提高，公司向其销售的额度增加所致。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
邯郸晨光珍品油脂有限公司	植物油加工及其副产品销售等	877,434.19
晨光生物科技集团天津有限公司	食品添加剂销售、食品天然提取物的研发、保健食品批发兼零售	-1,168,208.19
新疆晨光天然色素有限公司	生产、销售辣椒红油树脂、色素副产品、辣椒及辣椒制品等	2,516,898.86
晨光集团喀什天然色素有限公司	辣椒红天然色素原材料、植物提取物、果脯、万寿菊及农副产品加工及销售	-1,033,137.29
晨光生物科技集团喀什有限公司	食用植物油、棉籽蛋白（饲料用）；植物提取物、棉籽粕、棉短绒、棉壳、农副产品加工、销售	-3,596,751.43
晨光生物科技集团莎车有限公司	辣椒、辣椒颗粒、万寿菊、万寿菊颗粒、植物提取物加工、销售；农作物种植等	-2,620,057.35
晨光生物科技（印度）有限公司	辣椒及辣椒制品业务	6,427,157.40
营口晨光植物提取设备有限公司	生产、销售、安装：植物油加工设备、天然植物色素萃取设备、环保设备等	-1,834,745.90

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司研发持续投入经费，正在研发的项目如下：

序号	项目名称	目标	进展
1	甜菊糖项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	完成甜菊糖生产厂区土建工程及设备安装，正在进行产品品质改进。
2	晶体叶黄素提取工艺优化	提高晶体叶黄素生产得率。	小试试验基本完成，得率有明显提高，正在进行进一步工艺验证。
3	茶多酚项目	工艺开发、中试、掌握先进的提取精制生产技术。	完成中试放大，产品质量满足市场需求，正在进行试生产。
4	棉籽糖提取和分离工艺	实现规模化生产，产品满足市场需求。	小试工艺基本确定，准备进行中试。
5	甘蓝红脱味	配备合适设备，实现年产 30T 无味甘蓝红色素规模。	指导生产转化，解决生产过程出现的技术问题。
6	葡萄皮工艺开发	实现规模化生产，产品满足市场需求，争取进入国际市场。	中试试验效果良好，准备进行试生产。
7	萝卜红工艺开发	实现规模化生产，产品满足市场需求。	中试产品已得到客户认可，筹备试生产。
8	红曲红工艺开发	实现规模化生产，产品满足市场需求。	正在解决中试产品问题，进一步优化工艺提高产品色价。
9	辣椒油树脂精制工艺	改善辣椒油树脂外观粘稠、油溶性差的问题，彻底改善辣椒油树脂品质，使辣椒油树脂的品质高于进口产品品质。	试生产产品基本合格，已达到市场销售水平，正在进行工艺的进一步优化。
10	辣椒碱制备工艺	保证辣椒碱品质的基础上，降低辣椒碱生产成本，并配备合适设备，实现辣椒碱批量生产，满足市场需求。	调研配套设备情况，筹备生产线建设。
11	绿咖啡豆提取物项目	完成小试工艺开发，确定生产工艺路线，完成中试放大，试生产达到稳定。	试生产稳定，已转交生产部门，产品得到客户认可。
12	葡萄籽提取物项目	完成工艺开发、试生产，具备生产转化条件。	完成中试工艺改进，中试顺利，产品质量合格，准备进行试生产。
13	花椒油树脂提取工艺开发	工艺开发成熟，中试、试生产稳定，产品得到市场认可。	完成 2 次中试，正在解决中试阶段发现的问题。
14	胡椒油树脂提取工艺开发	工艺开发成熟，中试、试生产稳定，产品得到市场认可。	完成 1 次中试，基本顺利，正在进行 2 次中试验证。
15	番茄红素提取项目	完成工艺开发，产品满足市场需求。	完成中试工艺开发，产品满足市场需求，正在进行生产能力提升工艺研究。
16	虾青素提取项目	工艺开发、生产稳定，产品得到市场认可。	进行市场调研及小试。

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

天然植物提取行业的发展依然是机遇与挑战并存。食品安全问题仍然屡禁不止，其中食品添加剂超标、滥用等问题造成的危害无穷，这使天然食品添加剂的发展尤为重要，未来随着人类消费水平和认知能力的提高，天然植物提取行业将会得到长足的发展。《食品工业“十二五”发展规划》明确提出，将鼓励和支持天然色素和植物提取物行业的发展，继续发展优势出口产品，为天然植物提取行业的发展提供了有力的政策支持。其次，报告期世界经济仍然复苏缓慢，国内外经济增速减弱。公司所处的天然植物提取行业，国外业务占据主营业务的重要地位，受国外严峻经济环境的影响，对公司的出口业务造成了一定的影响。同时受世界经济增长放缓、行业标准缺失等引起的行业竞争加剧，使天然植物提取行业的总体利润水平出现较大幅度的下滑。公司面对严峻的经营环境，不断突破创新，通过强化产品质量控制，实施降本增效，加强新产品及现有产品的研发速度并积极向市场投放，使公司主营业务继续保持了稳定的市场份额和领先的行业地位。

9、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司持续按照“建设世界天然提取物产业基地”的长期发展战略目标，努力提高市场业务领域及竞争力，不断提升管理水平，完成了既定的计划：

(1) 业务经营方面：报告期公司完成了自动化改造阶段性攻关，提高了生产线自动化水平；成立了专门的营销事业部，以强化营销体系；多次安排小组到欧洲、美洲、亚洲等国参加展会，以开拓新客户、稳定老客户；全面推进了棉籽油小包装进程，报告期小包装油销售占比明显高于上年同期，降低了棉籽油产品的毛利波动；取得了叶黄素胶囊的批号，为保健品类产品的后期推广奠定了基础；在新疆莎车地区持续推进基地建设，以保证原材料的供应、降低采购成本。

(2) 机构改革、管理升级方面：报告期公司完成了机构改革，从集团业务统筹角度成立了生产事业部、色素营销事业部、蛋白营销事业部、战略管理部、行政管理部等机构，优化了内部机构设置、理顺了流程、提高了工作效率。完成了薪酬体系改革，实施了“密薪制”，取得了阶段性成果。“成本、利润中心”进一步加强，各内部核算单元建立了“成本、利润中心”，提高了成本意识，降低了日常运行成本或费用。向子公司委派了管理人员，修订了制度并得到了有效实施，进一步缩小了与集团公司的管理差距。

(3) 项目建设（或申报）方面：上半年共获国家各类项目支持资金800多万元，极大的推动了相关项目的发展或改造。在专业核心期刊上发表论文四篇，获得了2014年信息化和工业化融合管理体系贯标试点企业等荣誉称号，进一步提升了公司影响力。

(4) 人才培养方面：报告期鼓励研究生、大学生下车间30人次以上，资助在职读研3人；申报了国务院特殊津贴专家1人、“河北省333人才”2人，目前正在进行评审；完成了30名员工职称评定，取得了职称证书；推进“全员成才战略”，中层后备管理才完成了三次面试筛选，“岗位等级认证”正在生产系统进行试点；坚持内部培训，做好“每周一课”分层培训，聘请外部专家来公司讲座，上半年共开展240次以上培训。让优秀人才在实践中得到了锻炼，完善了各工种评级模式，为培养专精人才奠定了基础。

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

1、管理风险：随着募投或非募投项目的建成投产，公司业务规模、子公司数量日益扩大或增多，公司及子公司的组织结构和管理模式趋于复杂化，随之带来的经营决策和管理风险的难度大大增加，对公司的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的生产经营、内部控制、组织架构和管理人员素质等提出了更高的要求，需要对现有管理模式进行创新、升级，以满足公司发展的需求。

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

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

4、募集资金投资项目相关风险：截至目前，募投资项目除ERP项目外均已全部投产，虽然募投资项目投建前已经相关专家和专业机构就产品价格、市场竞争、市场需求等方面进行了充分的可行性研究论证，但项目完全投产后，公司可能需要较长一段时间来进行新产品的市场推广和客户的开发工作，在项目投产初期，新产品的销售进度会和项目的投产进度不完全匹配。因此，项目建成后公司存在着实施效果存在一定不确定性、投资项目不能产生预期收益的可能性。

5、原材料供应及价格变动风险：公司生产所需的主要原料为辣椒、万寿菊、棉籽等农副产品，这些原材料易受气候条件和病虫害等影响，存在价格波动较大的情况。由于原材料采购成本在公司生产成本中所占比重较大，如以上原材料价格大幅度波动，将对公司产品的生产成本产生直接影响，对未来经营业绩产生不利影响。针对原材料供应及价格变动风险，公司与主要原材料供应商建立了战略合作关系，保证原材

料供应及时、价格稳定；公司在新疆喀什地区和莎车地区的原料基地面积逐渐增加以建立稳定的原材料供应渠道；同时通过在印度设立子公司，可充分利用国外优质原材料的优势，进一步将原材料价格变动对公司单位产品成本影响降到最低。

6、产品价格波动风险：棉籽蛋白提取物作为公司的主要产品，由于棉籽蛋白相关产品棉短绒、棉壳、脱粉棉籽蛋白、棉籽油易受市场波动的影响，产品价格波动较大且波动趋势难以预测，价格波动将影响到公司的主营业务收入和盈利水平。针对产品价格波动风险，公司采取加快购销速度、缩短生产周期、加速存货周转的方式，快进快销，减少产品价格波动对公司业绩的影响。

7、汇率变动风险：目前公司国内销售比重不断扩大，但国外销售仍然占据公司收入较大比例，公司产品出口计算的货币主要是美元，因此，公司的经营将会面临一定的汇率变动风险。针对汇率变动风险，公司将积极运用金融产品办理出口押汇、福费廷、远期结汇等，加快结汇速度，并逐步培育国内市场，从而减少汇率波动对公司带来的风险。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	64,908.51
报告期投入募集资金总额	1.95
已累计投入募集资金总额	60,873.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,452
累计变更用途的募集资金总额比例	5.32%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1411号）核准，公司首次公开发行2,300万股人民币普通股（A股），发行价格为30.00元/股，募集资金总额为690,000,000.00人民币元，扣除发行等费用后，实际募集资金净额为人民币649,085,064.75元。报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表的监督。报告期内各募投项目共支出募集资金1.95万元（详见下表），截止2014年6月30日公司募集资金专用账户余额为91.20万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产2万吨色素颗粒原料项目	是	8,680	5,968	0	5,963.28	99.92%	2011年12月31日	-103.31	177.14	否	否
超临界2000吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020	0	5,246.24	65.41%	2012年10月31日	82.24	205.67	否	否
年产6万吨植物蛋白项目	是	11,230	10,490	0	9,707.61	92.54%	2011年12月31日	45.22	-1,667.91	否	否
河北省天然色素工程技术研究中心建设项目	是	4,120	4,120	0	3,600.03	87.38%	2012年08月31日	0	0		否
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	0	3,452	0	3,452.14	100.00%	2012年04月30日	-359.68	808.35	否	否
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050	0	27,969.3	--	--	-335.53	-476.75	--	--
超募资金投向											
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048	0	1,870.63	91.34%	2012年04月30日	0	0	否	否
年产1000吨水溶性色素综合加工项目	否	3,446.98	3,446.98	0	3,433.73	99.62%	2012年10月31日	108.32	429.2	否	否
设立晨光生物科技(印度)有限公司	否	6,539.83	6,539.83	0	6,539.83	100.00%	2011年12月31日	642.72	1,245.3	否	否
使用不超过2302万元收购子公司少数股东股权	否	1,577.93	1,577.93	0	1,577.93	100.00%	2011年04月30日	0	0		否
公司ERP信息化管理项目	否	260	260	1.95	173.8	66.85%	2015年02月28日	0	0		否
日加工500吨棉籽生产线扩建项目	否	9,234	9,234	0	9,341.94	101.17%	2012年04月30日	83.44	-459.09	否	否
归还银行贷款(如有)	--	3,800	3,800	0	3,800	100.00%	--	--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--	5,951.77	5,951.77	0	6,166.79	103.61%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,858.51	32,858.51	1.95	32,904.65	--	--	834.48	1,215.41	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	1.95	60,873.95	--	--	498.95	738.66	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”建设时间推迟到 2012 年 8 月 31 日，原因如下：为提高募集资金使用效率，保证公司生产经营，公司按研发项目的急缓，加快建设部分重点工程；同时为了节约成本，在保证不影响公司正常经营的前提下，增加设备选型时间，尽量选用国内生产的设备或仪器，因此影响了项目施工进度。“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目中），影响了项目施工进度。“公司 ERP 信息化管理项目”建设时间推迟到 2015 年 2 月 28 日，原因如下：公司拟增强 ERP 中（或更加细化）以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机制，增强（或更加细化）以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系，为此影响了项目施工进度。</p> <p>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：项目所在地辣椒等原料种植面积减少，项目生产期缩短、产量减少影响所致。“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：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期，现该项目的销量未达到预计销量影响所致。“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：天然水溶色素普及、替代市场现有色素客户需一定的接受时间，同时客户采用天然水溶色素需更改工艺或配方需一定时间，受上述影响项目销量未达到理想销量，影响效益也未达到预计值。“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：公司对棉籽提取物产品及其原料行情把握不够，未能将其与生产技术优势结合形成系统经营（或调控）机制，同时受全行业持续低迷影响，致使项目效益未达到预计水平。“晨光生物科技（印度）有限公司项目”未达到预计效益主要是因为：印度卢比、美元、人民币汇率变动，同时产品销售价格变动综合影响所致。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、本次公开发行，共有超募资金 32,858.51 万元。2、超募资金用途及使用进展情况：①年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金 2,048 万元，截至报告期末，累计投资 1,870.63 万元，投资进度 91.34%，项目已完工。②年产 1000 吨水溶色素综合加工项目拟使用超募资金 3,446.98 万元，截至报告期末，累计投资 3,433.73 万元，投资进度 99.62%，项目已完工。③设立晨光生物科技（印度）有限公司拟使用超募资金 1000 万美元（约合人民币 6,539.83 万元），截至报告期末，累计投资 6,539.83 万元，投资进度 100%，项目已完工。④收购子公司少数股东股权拟使用超募资金不超过 2,302 万元，截至报告期末，累计投资 1,577.93 万元，投资进度 100%。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 173.8 万元，投资进度 66.85%。⑥日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目拟使用超募资金 9,234 万元，截至报告期末，累计投资 9,341.94 万元，投资进度 101.17%，项目已完工。⑦截至报告期末，共使用超募资金偿还银行贷款 3,800 万元，永久性补充流动资金 6,166.79 万元（使用募集资金 5,951.77 万元，利息收入 215.02 万元），全部投入完毕。</p>										

募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2010 年 12 月 8 日, 本公司第三次股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》, 将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	募集资金到位前, 公司以自筹资金对募集资金投资项目预先投入资金 6, 147. 25 万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第 2280 号《晨光生物科技集团股份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》, 对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验、确认。2010 年 11 月 21 日, 公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案, 同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 6, 147. 25 万元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用
	1、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”和“年产 6 万吨植物蛋白项目”合计节余资金 904. 58 万元（含利息收入 117. 47 万元），主要因为公司在募集资金项目的建设过程中，不断改进、优化生产工艺，在保证项目建设质量的前提下，尽量采用国产及低成本设备；项目选址时，综合考虑各方因素影响，在位置合理的前提下选用了价位较低的地块；同时本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。2、“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”节余资金 177. 23 万元，主要因为公司本着谨慎原则，在保证项目质量及顺利建设的前提下，加强费用控制，减少项目开支，同时尚有 140 多万元质保金尚未支付综合影响所致。3、“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”节余资金 519. 97 万元及利息收入，主要是因为项目建设过程中，本着厉行节约的原则，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。
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在公司的募集资金专户中。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 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	-359.68	否	否
合计	--	5,500	0	5,322.77	--	--	-359.68	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、变更原因：A、“年产2万吨色素颗粒原料项目”变更原因：辣椒颗粒生产线经过生产技术的改进和生产管理提升，现在建的2条生产线各项指标即可完全达到并超过项目原设计的生产能力要求，因此将原设计4条生产线变更为2条生产线；万寿菊颗粒年生产线由于当地年产出的万寿菊花达不到公司原设计1万吨颗粒生产线对原料的需求，为减少设备闲置，合理配置资源，剩余生产线暂不投建；B、“年产6万吨植物蛋白项目”变更原因：其子项目棉籽蛋白项目经过一年来的投建、试车、生产，在加工提取技术等方面已超过了行业平均水平，部分指标达到行业先进水平。产品销售拥有了固定的客户群，并且新客户逐步增加，为了提高规模效益，使棉籽蛋白提取加工做到行业前列，公司决定目前重点力量发展棉籽蛋白提取加工，暂不投建其另一子项目“大豆蛋白项目”。2、决策程序及信息披露情况：经公司第一届董事会第二十次会议、2010年度股东大会审议通过，公司对“年产2万吨色素颗粒原料项目”、“年产6万吨植物蛋白项目”进行了部分变更，其中：“年产2万吨色素颗粒原来项目”变更了建设投资2,712万元，“年产6万吨植物蛋白项目”变更了建设投资740万元，变更后合计3,452万元资金全部用于投向“年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目”（新增项目总投资5,500.00万元），剩余资金缺口2,048万元使用“其他与主营业务相关的运用资金项目”资金补充。上述会议决议等公告分别于2011年3月31日、2011年4月1日、2011年4月26日公告于证监会指定的信息披露媒体上。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计	项目进度	截止报告期末累
------	--------	----------	----------	------	---------

			实际投入金额		计实现的收益
邯郸植物提取物生产项目 (邯郸子公司)	19,920	487.49	536.93	10.00%	-12.8
合计	19,920	487.49	536.93	--	-12.8

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期，公司重新梳理了业务流程，继而实施了组织构架转型，确定了年度经营计划，力争使公司走出低谷。但受行业低迷复苏缓慢，项目投产运营费用增加、盈利尚未达到预计目标，计入当期损益的补助资金同比增加等因素综合影响，2014 年前三季度预计实现归属于上市公司股东的净利润 600 万元—900 万元，同比增长约为：176.50% 至 314.75%（预计变动幅度超过 30%，主要是由于上年同期归属于上市公司股东的净利润金额较小造成），其中非经常性损益影响金额约为 800 万元左右。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司2013年度股东大会决议通过的2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本179,570,872股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.1元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。2014年5月15日，公司实施完毕了上述利润分配方案。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万	占同类交易金额的	关联交易结算方式	可获得的可获得的同类交易	披露日期	披露索引

					元)	比例		市价		
合计				--	--	0	--	--	--	--
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	经公司第二届董事会第十六次会议决议，公司拟在 2013 年年度董事会审议通过之日起至 2014 年年度董事会召开日，与 MSL 公司发生不超过 200 万美元（约合人民币 1250 万元，以交易发生时汇率为准）的日常关联交易（具体内容请参见 2014 年 3 月 25 日披露于巨潮资讯网的“关于日常关联交易预计额度的公告”）。截至报告期末，公司与 MSL 公司发生的交易额为 0 元。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
晨光生物科技集团 莎车有限公司	2013 年 03 月 27 日	1,500	2013 年 06 月 27 日	1,500	连带责任保 证	担保书生效之日 起至《授信协议》 项下每笔贷款日 另加两年	是	否
晨光生物科技集团 喀什有限公司	2013 年 03 月 27 日	1,500	2013 年 07 月 22 日	1,500	连带责任保 证	担保书生效之日 起至《授信协议》 项下每笔贷款日 另加两年	否	否
晨光生物科技集团 喀什有限公司	2013 年 03 月 27 日	9,000	2013 年 10 月 08 日	6,700	连带责任保 证	主合同约定的债 务履行期限届满 之日起二年	否	否
新疆晨曦椒业有限 公司	2013 年 03 月 27 日	1,500	2013 年 08 月 13 日	1,500	连带责任保 证	保书生效之日起 至《授信协议》项 下每笔贷款日另 加两年	否	否
新疆晨曦椒业有限 公司	2013 年 03 月 27 日	1,500	2013 年 09 月 03 日	1,500	连带责任保 证	担保书生效之日 起至《授信协议》 项下每笔贷款日 另加两年	否	否
晨光生物科技集团 莎车有限公司	2013 年 03 月 27 日	2,000	2013 年 11 月 14 日	500	连带责任保 证	主合同约定的债 务履行期限届满 之日起二年	否	否

新疆晨曦椒业有限公司	2013 年 03 月 27 日	500	2014 年 02 月 13 日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起二年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2014 年 03 月 25 日	800	2014 年 06 月 25 日	800	连带责任保证	自主合同确定的借款到期之次日起两年	否	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2014 年 03 月 25 日	800	2014 年 06 月 25 日	800	连带责任保证	自主合同确定的借款到期之次日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				1,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				13,800
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				1,600
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			30,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				13,800
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				13.88%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				10,300				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司上市前全部 175 名自然人股东、4 家法人股东：深圳市创新投资集团有限公司、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、河北金冀达创业投资有限公司、宁波君润股权投资管理有限公司	公司上市前全部 175 名自然人股东、法人股东深圳市创新投资集团有限公司、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司承诺：自公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。公司法人股东河北金冀达创业投资有限公司、宁波君润股权投资管理有限公司承诺：自公司完成增资扩股工商变更登记之日（2009 年 9 月 29 日）起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的上述股份。	2010 年 10 月 14 日		2012 年 10 月，股东河北金冀达创业投资有限公司、宁波君润股权投资管理有限公司承诺期限到期，其合计持有的 700 万份限售股票解禁并开始上市流通；2013 年，其他 177 名股东承诺期限到期，其持有的限售股票于 2013 年 11 月 05 日解禁并上市流通；报告期内，上述承诺人均遵守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理人员职务的人员及其直系亲属卢庆国、刘英山、周静、李月斋、关庆彬、董希仲、杨文芳、刘东明、	除前述锁定期外，在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲	2010 年 10 月 14 日		报告期内，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况

	赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、暴海军、韩文杰、党兰婷、党庆新、董凡利、刘凤霞	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%。			
	公司主要股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希仲	为保障公司及全体股东的利益，承诺如下：1、截至本承诺函出具之日，本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与晨光生物主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与晨光生物产品相同或相似的产品。2、若晨光生物认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对晨光生物的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若晨光生物提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给晨光生物。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与晨光生物产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知晨光生物并尽力促成该等业务机会按照晨光生物能够接受的合理条款和条件首先提供给晨光生物。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		报告期内，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	66,686,043	37.14%				-15,078,601	-15,078,601	51,607,442	28.74%
3、其他内资持股	66,686,043	37.14%				-15,078,601	-15,078,601	51,607,442	28.74%
境内自然人持股	66,686,043	37.14%				-15,078,601	-15,078,601	51,607,442	28.74%
二、无限售条件股份	112,884,829	62.86%				15,078,601	15,078,601	127,963,430	71.26%
1、人民币普通股	112,884,829	62.86%				15,078,601	15,078,601	127,963,430	71.26%
三、股份总数	179,570,872	100.00%				0	0	179,570,872	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

根据有关规则，报告期公司董事、监事、高管及亲属按其各自所持股份数量、高管限售比例，重新核定了”高管限售股“及“流通股”的数量，原限售股部分转为流通股。

股份变动的的原因

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

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,079						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
卢庆国	境内自然人	9.98%	17,925,210		13,443,907	4,481,303		
李月斋	境内自然人	7.01%	12,581,970	-923,000	10,128,727	2,453,243		
董希仲	境内自然人	4.66%	8,369,920		6,277,440	2,092,480		
关庆彬	境内自然人	4.66%	8,369,920		6,277,440	2,092,480		
深圳市创新投资集团有 限公司	境内非国有法 人	2.93%	5,258,904	-2,229,0 88		5,258,904		
刘英山	境内自然人	2.81%	5,041,866		3,781,399	1,260,467		
周静	境内自然人	2.79%	5,012,712		3,759,534	1,253,178		
深圳市达晨财信创业投 资管理有限公司	境内非国有法 人	2.78%	5,000,000		0	5,000,000		
杨文芳	境内自然人	2.62%	4,701,390		3,526,042	1,175,348	质押	4,701,300
庞福海	境内自然人	1.95%	3,495,377	-612,535	0	3,495,377		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中股东李月斋女士为股东卢庆国先生妻弟配偶，除此之外公司未知其他前 10 名股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市创新投资集团有限公司	5,258,904	人民币普通股	5,258,904					
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
卢庆国	4,481,303	人民币普通股	4,481,303					
庞福海	3,495,377	人民币普通股	3,495,377					
关翠玲	3,387,252	人民币普通股	3,387,252					

王成海	2,780,388	人民币普通股	2,780,388
李月斋	2,453,243	人民币普通股	2,453,243
宁艳婷	2,273,484	人民币普通股	2,273,484
宁占阳	2,203,484	人民币普通股	2,203,484
韩存章	2,183,530	人民币普通股	2,183,530
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深圳市创新投资集团有限公司、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、卢庆国、庞福海、李月斋系公司持股前 10 名股东；宁占阳、宁艳婷系兄妹关系，与持股前 10 名股东周静为表兄妹关系，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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增 持股份 数量	本期减持股 份数量	期末持股数	期初持 有的股 权激励 获授予 限制性 股票数 量	本期获 授予的 股权激 励限制 性股票 数量	本期被 注销的 股权激 励限制 性股票 数量	期末持 有的股 权激励 获授予 限制性 股票数 量
卢庆国	董事长、总经理	现任	17,925,210			17,925,210				
李月斋	董事	现任	13,504,970		923,000	12,581,970				
关庆彬	董事	现任	8,369,920			8,369,920				
刘英山	董事	现任	5,041,866			5,041,866				
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	5,012,712			5,012,712				
卢平	董事	现任	0			0				
齐庆中	独立董事	现任	0			0				
李恩	独立董事	现任	0			0				
卫新江	独立董事	现任	0			0				
董希仲	监事会主席	现任	8,369,920			8,369,920				
杨文芳	监事	现任	4,701,390			4,701,390				
刘旭峰	监事	现任	0			0				
刘东明	职工监事	现任	90,000		15,000	75,000				
赵涛	职工监事	现任	40,000		10,000	30,000				
李凤飞	副总经理	现任	1,073,716			1,073,716				
连运河	副总经理	现任	800,058			800,058				
陈运霞	副总经理	现任	649,308			649,308				
韩文杰	副总经理	现任	813,468		152,400	661,068				
合计	--	--	66,392,538	0	1,100,400	65,292,138	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	37,722,699.97	83,040,553.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	16,766,868.20	40,662,583.07
应收账款	103,232,958.78	76,830,635.29
预付款项	36,854,423.76	34,377,987.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,105,980.91	17,036,686.79
买入返售金融资产		
存货	539,192,147.07	675,413,011.55
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	97,302,089.65	81,833,346.02
流动资产合计	844,177,168.34	1,009,194,803.88
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	6,805,636.78	6,916,409.59
固定资产	440,990,500.45	450,938,222.85
在建工程	54,250,689.18	50,901,992.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	93,622,576.30	92,238,090.84
开发支出		
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,069,485.17	8,404,030.32
其他非流动资产	17,181,124.85	12,463,829.54
非流动资产合计	623,513,871.92	622,456,435.24
资产总计	1,467,691,040.26	1,631,651,239.12
流动负债：		
短期借款	328,285,850.85	480,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	31,042,165.51	44,872,575.94
预收款项	38,900,937.24	40,684,521.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	2,175,791.01	3,152,197.28
应交税费	315,687.21	1,871,511.15
应付利息	650,805.06	545,672.76
应付股利		
其他应付款	10,770,535.97	12,208,202.33
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	412,141,772.85	583,334,680.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	840,000.00	840,000.00
预计负债		
递延所得税负债	28,868.52	27,777.41
其他非流动负债	58,495,950.25	57,060,004.30
非流动负债合计	59,364,818.77	57,927,781.71
负债合计	471,506,591.62	641,262,462.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	179,570,872.00	179,570,872.00
资本公积	636,298,062.07	636,298,062.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,121,563.44	25,121,563.44
一般风险准备		
未分配利润	173,271,021.99	168,558,348.27
外币报表折算差额	-20,207,243.81	-22,187,074.09
归属于母公司所有者权益合计	994,054,275.69	987,361,771.69
少数股东权益	2,130,172.95	3,027,004.85
所有者权益（或股东权益）合计	996,184,448.64	990,388,776.54

负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,467,691,040.26	1,631,651,239.12
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

2、母公司资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	20,655,680.24	48,317,520.83
交易性金融资产		
应收票据	15,766,868.20	40,012,583.07
应收账款	67,717,114.89	71,518,464.87
预付款项	231,979,594.12	262,039,174.53
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	5,450,000.00
其他应收款	12,636,898.93	26,683,032.03
存货	456,643,706.60	477,588,047.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,634,801.88	67,769,320.35
流动资产合计	901,034,664.86	999,378,142.73
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	237,454,428.21	228,454,428.21
投资性房地产	6,805,636.78	6,916,409.59
固定资产	235,412,158.36	244,558,802.55
在建工程	42,453,774.54	41,169,155.87
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,526,440.83	46,000,953.89

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,836,891.79	5,532,445.96
其他非流动资产	13,304,086.85	12,463,829.54
非流动资产合计	588,793,417.36	585,096,025.61
资产总计	1,489,828,082.22	1,584,474,168.34
流动负债：		
短期借款	190,285,850.85	310,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	108,010,745.19	79,683,914.59
预收款项	18,689,651.88	23,055,273.22
应付职工薪酬	836,585.83	2,176,291.63
应交税费	14,607.30	48,459.70
应付利息	640,231.99	472,111.11
应付股利		
其他应付款	119,605,437.81	136,619,196.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	438,083,110.85	552,055,246.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	38,186,458.15	35,771,916.33
非流动负债合计	38,186,458.15	35,771,916.33
负债合计	476,269,569.00	587,827,162.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	179,570,872.00	179,570,872.00
资本公积	634,459,353.38	634,459,353.38

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,121,563.44	25,121,563.44
一般风险准备		
未分配利润	174,406,724.40	157,495,216.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,013,558,513.22	996,647,005.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,489,828,082.22	1,584,474,168.34

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

3、合并利润表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	598,069,546.42	610,062,267.01
其中：营业收入	598,069,546.42	610,062,267.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	598,020,139.62	595,172,987.18
其中：营业成本	540,871,362.78	520,535,485.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	515,543.42	1,382,286.32
销售费用	17,833,748.64	20,322,641.84
管理费用	28,438,467.12	38,695,464.56
财务费用	8,901,924.75	10,452,135.64
资产减值损失	1,459,092.91	3,784,972.96

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,406.80	14,889,279.83
加：营业外收入	7,790,948.51	3,206,723.73
减：营业外支出	602,625.48	727,823.78
其中：非流动资产处置损失	11,524.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,237,729.83	17,368,179.78
减：所得税费用	1,626,179.29	4,741,871.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,611,550.54	12,626,307.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	6,508,382.44	12,730,849.53
少数股东损益	-896,831.90	-104,541.65
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0362	0.0709
（二）稀释每股收益	0.0362	0.0709
七、其他综合收益	1,979,830.28	-5,210,294.53
八、综合收益总额	7,591,380.82	7,416,013.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,488,212.72	7,520,555.00
归属于少数股东的综合收益总额	-896,831.90	-104,541.65

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

4、母公司利润表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	450,846,126.74	542,458,107.48
减：营业成本	403,410,783.01	483,770,718.35
营业税金及附加	314,045.40	1,050,438.91
销售费用	13,502,437.07	16,023,976.46

管理费用	17,382,334.12	26,127,605.17
财务费用	7,053,306.51	9,849,478.63
资产减值损失	807,510.08	934,310.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	7,400,000.00	10,882,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,775,710.55	15,584,179.37
加：营业外收入	5,393,837.05	2,085,753.96
减：营业外支出	568,431.15	115,541.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,601,116.45	17,554,391.53
减：所得税费用	1,893,899.97	3,563,703.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,707,216.48	13,990,688.16
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1042	0.0779
（二）稀释每股收益	0.1042	0.0779
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	18,707,216.48	13,990,688.16

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

5、合并现金流量表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	658,652,193.72	645,593,733.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	12,802,242.25	16,253,557.49
收到其他与经营活动有关的现金	9,849,705.77	10,088,259.54
经营活动现金流入小计	681,304,141.74	671,935,550.04
购买商品、接受劳务支付的现金	468,371,732.74	595,087,578.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,124,828.47	27,078,170.08
支付的各项税费	12,257,582.09	19,401,787.99
支付其他与经营活动有关的现金	27,650,548.85	36,483,545.06
经营活动现金流出小计	534,404,692.15	678,051,081.46
经营活动产生的现金流量净额	146,899,449.59	-6,115,531.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	134,079.20	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	134,079.20	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,080,866.80	34,619,072.76
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	21,080,866.80	34,619,072.76
投资活动产生的现金流量净额	-20,946,787.60	-34,618,072.76
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	214,393,760.70	363,412,494.90
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	214,393,760.70	363,412,494.90
偿还债务支付的现金	373,278,940.00	297,767,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,697,109.66	26,795,290.99
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	9,620.00	
筹资活动现金流出小计	386,985,669.66	324,562,550.99
筹资活动产生的现金流量净额	-172,591,908.96	38,849,943.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,321,393.56	-894,855.08
五、现金及现金等价物净增加额	-45,317,853.41	-2,778,515.35
加：期初现金及现金等价物余额	83,040,553.38	37,350,999.81
六、期末现金及现金等价物余额	37,722,699.97	34,572,484.46

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

6、母公司现金流量表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	526,934,567.18	565,391,664.02
收到的税费返还	11,282,903.68	12,511,542.31
收到其他与经营活动有关的现金	30,119,883.76	25,974,194.60
经营活动现金流入小计	568,337,354.62	603,877,400.93
购买商品、接受劳务支付的现金	366,236,124.30	548,670,921.98

支付给职工以及为职工支付的现金	18,050,243.41	18,067,665.58
支付的各项税费	6,624,504.07	13,189,019.88
支付其他与经营活动有关的现金	52,756,951.61	40,840,855.28
经营活动现金流出小计	443,667,823.39	620,768,462.72
经营活动产生的现金流量净额	124,669,531.23	-16,891,061.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,250,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,346.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,361,346.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,144,225.90	28,478,592.90
投资支付的现金	9,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,144,225.90	28,478,592.90
投资活动产生的现金流量净额	-16,782,879.90	-28,478,592.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	193,393,760.70	341,963,571.90
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	193,393,760.70	341,963,571.90
偿还债务支付的现金	320,278,940.00	282,767,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,967,701.34	25,285,191.79
支付其他与筹资活动有关的现金	9,620.00	
筹资活动现金流出小计	329,256,261.34	308,052,451.79
筹资活动产生的现金流量净额	-135,862,500.64	33,911,120.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	314,008.72	-109,686.25
五、现金及现金等价物净增加额	-27,661,840.59	-11,568,220.83

加：期初现金及现金等价物余额	48,317,520.83	17,495,610.29
六、期末现金及现金等价物余额	20,655,680.24	5,927,389.46

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

7、合并所有者权益变动表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	179,570,872.00	636,298,062.07			25,121,563.44		168,558,348.27	-22,187,074.09	3,027,004.85	990,388,776.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	179,570,872.00	636,298,062.07			25,121,563.44		168,558,348.27	-22,187,074.09	3,027,004.85	990,388,776.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,712,673.72	1,979,830.28	-896,831.90	5,795,672.10
（一）净利润							6,508,382.44		-896,831.90	5,611,550.54
（二）其他综合收益								1,979,830.28		1,979,830.28
上述（一）和（二）小计							6,508,382.44	1,979,830.28	-896,831.90	7,591,380.82
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-1,795,708.72			-1,795,708.72
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							-1,795,708.72			-1,795,708.72
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	179,570,872.00	636,298,062.07			25,121,563.44		173,271,021.99	-20,207,243.81	2,130,172.95	996,184,448.64

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	179,570,872.00	628,220,573.84			22,197,011.37		178,945,975.12	-14,059,377.34	2,983,924.51	997,858,979.50
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	179,570,872.00	628,220,573.84			22,197,011.37		178,945,975.12	-14,059,377.34	2,983,924.51	997,858,979.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		8,077,488.23			2,924,552.07		-10,387,626.85	-8,127,696.75	43,080.34	-7,470,202.96
（一）净利润							10,494,012.42		170,516.18	10,664,528.60
（二）其他综合收益								-8,127,696.75		-8,127,696.75
上述（一）和（二）小计							10,494,012.42	-8,127,696.75	170,516.18	2,536,831.85
（三）所有者投入和减少资本		8,077,488.23								8,077,488.23
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,077,488.23								8,077,488.23
3. 其他										
（四）利润分配					2,924,552.07		-20,881,639.27		-127,435.84	-18,084,523.04
1. 提取盈余公积					2,924,552.07		-2,924,552.07			2,924,552.07
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,957,087.20		-127,400.00	-18,084,487.20
4. 其他									-35.84	-35.84
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	179,570,872.00	636,298,061.84			25,121,563.44		168,558,348.27	-22,187,093.49	3,027,000.00	990,388,779.50

	0,872.00	,062.07			,563.44		,348.27	,074.09	4.85	76.54
--	----------	---------	--	--	---------	--	---------	---------	------	-------

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	179,570,872.00	634,459,353.38			25,121,563.44		157,495,216.64	996,647,005.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	179,570,872.00	634,459,353.38			25,121,563.44		157,495,216.64	996,647,005.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,911,507.76	16,911,507.76
（一）净利润							18,707,216.48	18,707,216.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,707,216.48	18,707,216.48
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-1,795,708.72	-1,795,708.72
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							-1,795,708.72	-1,795,708.72

							8.72	8.72
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	179,570,872.00	634,459,353.38			25,121,563.44		174,406,724.40	1,013,558,513.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	179,570,872.00	626,381,865.15			22,197,011.37		149,131,335.23	977,281,083.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	179,570,872.00	626,381,865.15			22,197,011.37		149,131,335.23	977,281,083.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		8,077,488.23			2,924,552.07		8,363,881.41	19,365,921.71
(一) 净利润							29,245,520.68	29,245,520.68
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,245,520.68	29,245,520.68
(三) 所有者投入和减少资本		8,077,488.23						8,077,488.23
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,077,488.23						8,077,488.23
3. 其他								
(四) 利润分配					2,924,552.07		-20,881,639.27	-17,957,087.20
1. 提取盈余公积					2,924,552.07		-2,924,552.07	
2. 提取一般风险准备							-17,957,087.20	-17,957,087.20
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	179,570,872.00	634,459,353.38			25,121,563.44		157,495,216.64	996,647,005.46

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：周静

三、公司基本情况

晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家专业生产天然植物提取物的企业，公司地处曲周县城晨光路1号，法定代表人卢庆国。

公司前身为河北省曲周县晨光天然色素有限公司，成立于2000年4月，注册资本50万元，设立时注册资本由曲周天衡会计师事务所审验并出具了天衡所验字[2000]第9号验资报告。

2001年7月，根据河北省曲周县晨光天然色素有限公司第三次股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由50万元增加到200万元，新增注册资本由曲周天衡会计师事务所审验并出具了天衡所验字（2001）第51号验资报告。

2003年8月，根据河北省曲周县晨光天然色素有限公司第五次股东会议决议和修改后的章程规定，增加出资606.12万元，其中增加实收资本600万元，新增注册资本由邱县亨利会计师事务所有限公司审验并出具了邱亨利所验字（2003）第66号验资报告。

2003年12月，河北省曲周县晨光天然色素有限公司名称变更为河北晨光天然色素有限公司。

2007年3月，根据河北晨光天然色素有限公司第一次股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由800万元增加到

5000万元，新增注册资本由河北中信达会计师事务所有限责任公司审验并出具了中信达（2007）变验字第009号验资报告。

2007年11月，河北晨光天然色素有限公司名称变更为晨光天然色素有限公司；2008年5月，晨光天然色素有限公司名称变更为晨光天然色素集团有限公司。

2009年9月4日，根据晨光天然色素集团有限公司2009年8月16日临时股东会决议，以经审计的晨光天然色素集团有限公司2009年7月31日的净资产整体折股变更为股份公司，本次变更由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2009]第178号验资报告。

2009年9月11日，本公司根据第二次临时股东会决议和修改后的章程规定增加注册资本6,785,436.00元，变更后的注册资本为56,785,436.00元，本次增资由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2009]第187号验资报告。

2009年9月25日，本公司根据第四次临时股东会决议和修改后的章程规定增加注册资本1000万元，变更后的注册资本为66,785,436.00元，本次增资由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2009]第197号验资报告。

经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1411号）核准，公司于2010年10月25日向社会公开发行人民币普通股23,000,000.00股（发行价30.00元），增加注册资本人民币23,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币89,785,436.00元。本次增资由中瑞岳华会计师事务所有限公司审验并出具了中瑞岳华验字[2010]第272号验资报告。

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

本公司按照《公司法》设置了股东大会、董事会、监事会并相应制定了相应的议事规则。公司下设战略管理部、行政管理部、人力资源部、生产事业部、色素营销事业部、蛋白营销事业部、财务部、证券部、审计部、质检部、研发部等部门。

本公司经营范围：食品添加剂：辣椒红、红米红、甜菜红、姜黄色素、红曲米（粉）、茶多酚、甜菊糖苷，叶黄素、辣椒油树脂；调味油（辣椒调味油，胡椒、花椒、姜、孜然调味油）。单一饲料“畜禽用果渣、饲料用棉籽粕”；着色剂（I）辣椒红、天然叶黄素（源自万寿菊）的生产及销售。收购色素原料，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）；以下限分公司经营：辣椒红、甜菜红、姜黄素检测服务；辣椒处理、粉碎、磨粉、造粒，红米红、甜菜红萃取、调配包装；食用植物油（半精炼、全精炼）、食用植物油（全精炼）（分装）、棉籽油、葡萄籽油、玉米油、红花籽油、大豆油（分装）、葵花籽油、分提棕榈油、食用调和油、棉短绒、棉壳、黑米渣的生产及销售。

本公司及子公司（统称“本集团”）产品主要有：辣椒红色素、叶黄素、辣椒精、棉籽蛋白、棉籽油及多种植物提取物等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团2014年06月30日的财务状况及2014年01月-06月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本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，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本

化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债及财务担保合同。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

I、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

II、金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同：不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14

号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ① 债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金等款项组合	其他方法	应收子公司、出口退税及职工备用金等具有类似信用风险特征款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
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，有减值损失的包括在账龄分析法中计提坏账

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

产成品领用和发出时按移动加权平均法计价，原材料发出按照个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：其他

包装物随产品销售计入产品销售费用。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资：采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资：采用权益法核算时，长期股权投资的初始

投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权：在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资：在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司中生产过程受腐蚀的机器设备，折旧采用年数总和法计提，生产过程不受腐蚀的机器设备，折旧按照平均年限法计提，其他类别固定资产折旧均按照平均年限法计提。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17%
机器设备	10	5.00%	1.73-17.27%
电子设备	3	5.00%	31.67%
运输设备	10	5.00%	19%
其他	5	5.00%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。满足下列条件确认为开发阶段,记入无形资产:① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出同时满足上述条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

19、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

20、股份支付及权益工具

(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。本公司的股份支付属于以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。

(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 模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

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

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

(3) 非金融非流动资产减值准备：本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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

(5) 开发支出：确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

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

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、9% 计缴。	25%、15%、9%、7.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

依据新疆巴州经济技术开发区国家税务局税收减免登记备案告知书（巴开国税减免备字【2014】12号），2014年4月1日-2017年3月31日子公司新疆晨光天然色素有限公司销售的单一大宗饲料产品免征增值税。

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

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

(2) 企业所得税

报告期内，本公司企业所得税优惠税率如下：

名称	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	15%免征地方分享部分
晨光集团喀什天然色素有限公司	15%免征地方分享部分
邯郸晨光珍品油脂有限公司	15%
新疆晨曦椒业有限公司	15%免征地方分享部分
晨光生物科技集团喀什有限公司	两免三减半，减半期间免征地方分享部分
晨光生物科技集团莎车有限公司	两免三减半，减半期间免征地方分享部分
营口晨光植物提取设备有限公司	15%
晨光生物科技集团天津有限公司	15%

依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2011年度本公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2011年至2013年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴，2014年正在办理年检。

根据新疆巴州经济技术开发区国家税务局税收减免登记备案告知书（巴开国税减免备[2012]6号），新疆晨光天然色素有限公司经营农产品精深加工项目自2012年起至2015年度免征企业所得税地方分享部分；根据新疆巴州经济技术开发区国家税务局税收减免登记备案告知书（巴开国税减免备[2012]53号），新疆晨光天然色素有限公司自2011年起至2015年度减按15%征收企业所得税。

根据喀什地区岳普湖县国家税务局按《新疆维吾尔自治区人民政府关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》【新政发[2010]105号第一条】的备案登记表，晨光集团喀什天然色素有限公司自2011年7月起减免企业所得税地方分享部分；根据喀什地区岳普湖县国家税务局【（岳）国税减免备字[2012]年55号】，晨光集团喀什天然色素有限公司自2012年6月至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《税收减免管理办法（试行）》、喀什地区岳普湖县国家税务局（岳）国税减免备字[2012]年54号文件，晨光集团喀什天然色素有限公司自2012年01月01日至2012年12月31日种苗业务免征企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2011年度本公司之子

公司邯郸晨光珍品油脂有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，2011年至2013年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

根据焉耆县国家税务局税收减免登记备案告知书【(焉)国税减免备字[2011]29号】，新疆晨曦椒业有限公司自2012年1月1日至2015年12月31日免征企业所得税地方分享部分。根据焉耆县国家税务局税收减免登记备案告知书【(焉)国税减免备字[2012]50号】，新疆晨曦椒业有限公司自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

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

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

营口晨光植物提取设备有限公司于2013年6月取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，发证时间2013年06月27日，认定有效期2013年1月至2015年12月。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司自2013年1月至2015年12月，按15%的税率征收企业所得税。

晨光生物科技集团天津有限公司于2012年9月取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，发证时间2012年9月7日，认定有效期2012年9月至2015年8月。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司自2012年9月至2015年8月，按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

晨光生物科技集团天津有限公司	全资	天津开发区	食品添加剂、保健品销售, 技术研发、转让	10,000,000.00	食品添加剂销售: 食品天然提取物的研发、技术转让、服务; 对外贸易经营; 保健食品批发兼零售食品天然提取物的研发、技术转让、服务等	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是			
邯郸晨光珍品油脂有限公司	控股	河北省曲周县	特种油脂、农副产品生产、加工	10,000,000.00	植物油加工及其副产品销售; 收购红花籽、番茄籽、葡萄籽、小麦胚芽、亚麻籽、南瓜子、杏仁、月见草、核桃仁、辣椒籽、水飞蓟籽; 本企业产品和技术的进出口业务	9,560,700.37	99.75%	99.75%	是	39.82	3.56	
晨光集团喀什天然色素有限公司	全资	新疆岳普湖县泰岳工业园区	农副产品加工	10,000,000.00	辣椒红天然色素原料、植物提取物、果脯、万寿菊及农副产品加工、销售, 货物及技术进出口贸易、农作物种植	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是			
新疆晨光天然色素有限公司	全资	新疆库尔勒市	农副产品加工	10,000,000.00	辣椒红油树脂、色素副产品、辣椒及辣椒制品的生产、销售, 收购色素原料, 货物与技术的进出口贸易	10,000,000.00	100.00%	100.00%	是			
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	全资	天津市大港区经济开发区	研究服务	20,000,000.00	天然产品的技术研究及服务	20,000,000.00	100.00%	100.00%	是			

晨光生物科技（印度）有限公司	全资	印度安德拉邦坎曼市	农副产品加工	65,396,770	辣椒及辣椒制品	65,396,770.00		100.00%	100.00%	是			
晨光生物科技集团喀什有限公司	全资	岳普湖县泰岳工业园区纬三路	农副产品加工	10,000,000	食用植物油、棉籽蛋白（饲料用）	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
营口晨光植物提取设备有限公司	控股	营口市金牛山大街东139号	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	5,000,000	植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	2,550,000.00		51.00%	51.00%	是	2,090,349.40		
晨光生物科技集团莎车有限公司	全资	新疆喀什地区莎车县火车站工业园区	辣椒颗粒、万寿菊颗粒产品	10,000,000	辣椒、辣椒颗粒、万寿菊、万寿菊颗粒、植物提取物加工、销售；农作物种植；自营和代理各类商品和技术的进出口	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
晨光生物科技集团邯郸有限公司	全资	河北省邯郸市开发区	食品添加剂、辣椒红、叶黄素	10,000,000	自营和代理各类商品和技术的进出口业务（需行政许可的审批后经营）。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	全资	新疆克拉玛依市五五工业园区	农副产品加工	10,000,000	农业技术推广服务；棉短绒、棉壳加工与销售；农副产品收购、加工、销售	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
晨光生物科技集团莎车	全资	新疆喀什地区莎车县	农副产品加工	10,000,000	植物提取物、棉籽粕、棉短绒、棉壳加工与销	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

车植物蛋白有限公司					售：农副产品收购（粮、棉花除外）、初加工、销售								
-----------	--	--	--	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

以上子公司除营口晨光植物提取设备有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司为控股子公司外，其他全部为全资子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆晨曦椒业有限公司	全资	新疆巴州焉耆县	农副产品加工	10,000,000.00	辣椒红天然色素原料、植物提取物及其它农副产品加工、销售、出口	17,201,341.23		100.00%	100.00%	是			

河北瑞德天然色素有限公司	全资	河北省曲周县	农副产品加工	19,183,081.77	生产、销售"辣椒红"色素、辣椒精(辣椒油树脂);经营色素副产品,辣椒及辣椒制品等;自营和代理各类商品和技术的进出口	24,066,045.77		100.00%	100.00%	是		
河北可口食品有限公司	全资	河北省曲周县	食品制造	10,000,000.00	水果销售;自营和代理各类商品和技术的进出口	12,656,813.89		100.00%	100.00%	是		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
晨光生物科技（印度）有限公司	1 卢比 =0.1024 人民币	1 卢比 = 0.0986 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014 年 1-6 月	2013 年度
晨光生物科技（印度）有限公司	1 卢比 =0.1013 人民币	1 卢比 =0.1058 人民币

注：子公司晨光生物科技（印度）有限公司以印度货币卢比为记账本位币，折算时先用卢比折算为美元，再用美元折算成人民币；收入、费用和现金流量项目的折算汇率为各月平均汇率，上表中披露的汇率是各月平均汇率的算术平均数。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,105,385.74	--	--	405,312.56
人民币	--	--	1,065,630.40	--	--	372,705.44
卢比	388,124.00	0.1024	39,755.34	330,701.00	0.0986	32,607.12
银行存款：	--	--	35,506,386.25	--	--	79,194,198.79
人民币	--	--	13,282,166.61	--	--	58,471,941.80
美元	2,253,404.41	6.1528	13,864,746.63	650,631.70	6.0969	3,966,836.41
卢比	81,611,991.08	0.1024	8,359,473.01	169,933,271.60	0.0986	16,755,420.58
其他货币资金：	--	--	1,110,927.98	--	--	3,441,042.03
人民币	--	--	1,110,927.98	--	--	3,441,042.03
合计	--	--	37,722,699.97	--	--	83,040,553.38

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

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,766,868.20	40,662,583.07
合计	16,766,868.20	40,662,583.07

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收股利

单位：元

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

说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	103,820,486.81	100.00%	587,528.03	0.57%	77,286,449.16	100.00%	455,813.87	0.59%
组合小计	103,820,486.81	100.00%	587,528.03	0.57%	77,286,449.16	100.00%	455,813.87	0.59%
合计	103,820,486.81	--	587,528.03	--	77,286,449.16	--	455,813.87	--

应收账款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	103,495,704.13	99.69%	517,478.53	76,701,685.07	99.24%	383,508.42
1 至 2 年	40,221.00	0.04%	2,011.05	460,692.89	0.60%	23,034.65
2 至 3 年	185,605.98	0.18%	18,560.60	31,912.00	0.04%	3,191.20
3 年以上	98,955.70	0.10%	49,477.85	92,159.20	0.12%	46,079.60
合计	103,820,486.81	--	587,528.03	77,286,449.16	--	455,813.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
NEWHEALTHTRADINGLIMITED	非关联方	27,526,945.62	1 年以内	26.51%
PIGMENTINESADECV	非关联方	7,391,253.61	1 年以内	7.12%
INDUSTRIALTECNICAPECUARIASA	非关联方	5,907,254.65	1 年以内	5.69%
CAROTENOIDTECNOLOGIESSA	非关联方	5,142,510.24	1 年以内	4.95%
青岛中椒国际贸易有限公司	非关联方	4,197,875.00	1 年以内	4.04%
合计	--	50,165,839.12	--	48.31%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	1,003,905.77	7.62%	62,072.23	6.18%	3,005,151.39	17.10%	133,821.73	4.45%
备用金等款项组合	12,164,147.37	92.38%			14,165,357.13	80.58%		
组合小计	13,168,053.14	100.00%	62,072.23	0.47%	17,170,508.52	97.68%	133,821.73	0.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					407,849.30	2.32%	407,849.30	100.00%
合计	13,168,053.14	--	62,072.23	--	17,578,357.82	--	541,671.03	--

其他应收款种类的说明

公司按信用风险特征的相似性和相关性对其他应收账款进行分组(这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关),主要分为账龄分析法组合、备用金等款项组合。期末公司备用金等款项组合中全部为应收出口退税款、职工备用金,无应收关联方款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								

其中：						
1 年以内小计	498,323.67	49.64%	2,491.62	1,609,194.45	53.55%	8,045.97
1 至 2 年	339,552.10	33.82%	16,977.61	796,398.60	26.50%	39,819.93
2 至 3 年	101,030.00	10.06%	10,103.00	534,558.34	17.79%	53,455.83
3 年以上				65,000.00	2.16%	32,500.00
5 年以上	65,000.00	6.47%	32,500.00			
合计	1,003,905.77	--	62,072.23	3,005,151.39	--	133,821.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、应收出口退税等款项组合		
其中：应收出口退税款	5,202,610.38	
职工备用金等	3,961,536.99	
政府投资保证金	3,000,000.00	
合计	12,164,147.37	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
出口退税	5,202,610.38	出口退税款	39.51%
政府投资保证金	3,000,000.00	政府投资保证金	22.78%
李占强	850,000.00	备用金	6.46%
王少华	570,770.50	备用金	4.33%
孙利叶	389,008.50	备用金	2.95%
合计	10,012,389.38	--	76.03%

说明

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
出口退税	非关联方	5,202,610.38	1 年以内	39.51%
政府投资保证金	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	22.78%
李占强	员工	850,000.00	1 年以内	6.46%
王少华	员工	570,770.50	1 年以内	4.33%
孙利叶	员工	389,008.50	1 年以内	2.95%
合计	--	10,012,389.38	--	76.03%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,156,397.23	89.97%	32,745,038.23	95.25%
1 至 2 年	3,474,026.53	9.43%	1,442,486.34	4.20%
2 至 3 年	84,000.00	0.23%	142,473.21	0.41%
3 年以上	140,000.00	0.38%	47,990.00	0.14%
合计	36,854,423.76	--	34,377,987.78	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中棉集团廊坊储运有限公司	供应商	18,880,000.00	2014 年	材料未到
林口县美昕农副产品加工有限公司	供应商	3,599,712.75	2014 年	材料未到及暂估税金差额
黑龙江省建三江农垦鸿茗万寿菊工贸有限公司	供应商	2,620,859.56	2013 年、2014 年	材料未到及暂估税金差额
山东鸿润油脂有限公司	供应商	2,235,401.94	2014 年	材料未到
平泉县合众菊花专业合作社	供应商	2,060,158.86	2014 年	材料未到及暂估税金差额
合计	--	29,396,133.11	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,864,190.64		49,864,190.64	195,753,214.11		195,753,214.11
在产品	63,218,172.76		63,218,172.76	73,927,101.03		73,927,101.03
库存商品	426,147,560.26	2,659,439.26	423,488,121.00	410,087,556.85	4,354,860.44	405,732,696.41
周转材料	2,621,662.67		2,621,662.67			0.00
合计	541,851,586.33	2,659,439.26	539,192,147.07	679,767,871.99	4,354,860.44	675,413,011.55

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
库存商品	4,354,860.44	1,881,437.46	480,235.49	3,096,623.15	2,659,439.26
合计	4,354,860.44	1,881,437.46	480,235.49	3,096,623.15	2,659,439.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	截至期末，本公司甜菊糖期末库存账面价值为 7648597 元，可变现净值为 7302887.64 元，需计提存货跌价准备 345709.36 元。本公司咖啡豆提取物期末库存账面价值为 6679650.94 元，可变现净值为 5485175.15，需计提存货跌价准备 1194475.79；本公司子公司莎车晨光叶黄素期末库存账面价值为 7019295.33 元，可变现净值为 6396126.51，需计提存货跌价准备 623168.82 元；本公司子公司喀什生物棉籽油期末库存账面价值为 11230725.36 元，可变现净值为 10734640.07 元，需计提存货跌价准备 496085.29。	每报告期末根据已计提跌价准备产品的最新可变现净值重新测算其跌价准备金额，并与已计提的跌价准备对比，当存货可变现净值增大时，则转回多计提的跌价准备。	0.11%

存货的说明

公司存货期末余额中未含有借款费用资本化金额，无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
留抵增值税	91,304,899.18	73,462,550.22
预缴所得税	5,997,190.47	8,370,795.80
合计	97,302,089.65	81,833,346.02

其他流动资产说明

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

10、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

11、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,008,887.97			7,008,887.97
1.房屋、建筑物	7,008,887.97			7,008,887.97
二、累计折旧和累计摊销合计	92,478.38	110,772.81		203,251.19
1.房屋、建筑物	92,478.38	110,772.81		203,251.19
三、投资性房地产账面净值合计	6,916,409.59	-110,772.81		6,805,636.78
1.房屋、建筑物	6,916,409.59	-110,772.81		6,805,636.78
五、投资性房地产账面价值合计	6,916,409.59	-110,772.81		6,805,636.78
1.房屋、建筑物	6,916,409.59	-110,772.81		6,805,636.78

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	110,772.81

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	584,952,551.30	12,471,056.36		1,191,158.93	596,232,448.73
其中：房屋及建筑物	242,906,699.66	6,817,753.80		630,600.00	249,093,853.46
机器设备	292,736,842.81	5,412,632.95		560,558.93	297,588,916.83
运输工具	10,022,137.08	142,091.30			10,164,228.38
电子设备	8,853,276.73	31,853.20			8,885,129.93
其他	30,433,595.02	66,725.11			30,500,320.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	134,014,328.45		21,410,410.73	182,790.90	155,241,948.28
其中：房屋及建筑物	20,207,390.83		3,856,167.67	44,917.50	24,018,641.00
机器设备	95,706,780.39		15,064,849.83	137,873.40	110,633,756.82
运输工具	5,848,239.16		1,049,504.17		6,897,743.33
电子设备	4,798,875.64		818,006.85		5,616,882.49
其他	7,453,042.43		621,882.21		8,074,924.64
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	450,938,222.85	--			440,990,500.45
其中：房屋及建筑物	222,699,308.83	--			225,075,212.46
机器设备	197,030,062.42	--			186,955,160.01
运输工具	4,173,897.92	--			3,266,485.05
电子设备	4,054,401.09	--			3,268,247.44
其他	22,980,552.59	--			22,425,395.49
电子设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	450,938,222.85	--			440,990,500.45
其中：房屋及建筑物	222,699,308.83	--			225,075,212.46
机器设备	197,030,062.42	--			186,955,160.01
运输工具	4,173,897.92	--			3,266,485.05

电子设备	4,054,401.09	--	3,268,247.44
其他	22,980,552.59	--	22,425,395.49

本期折旧额 21,410,410.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,164,429.85 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

截至期末，账面价值约为4,054.40万元（原值4,539.23万元）的房屋、建筑物作为公司向银行借款的抵押物。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本部甜菊糖项目	40,142,579.06		40,142,579.06	37,504,983.46		37,504,983.46
克拉玛依棉籽蛋白项目	0.00		0.00	4,362,248.32		4,362,248.32
莎车蛋白项目	1,893,502.14		1,893,502.14	1,695,442.58		1,695,442.58
莎车晨光污水处理及车间改造	1,699,602.01		1,699,602.01	1,241,025.60		1,241,025.60
天津晨之光项目	2,866,813.73		2,866,813.73	1,319,417.73		1,319,417.73
邯郸植物提取物生产项目	5,369,253.17		5,369,253.17	494,322.00		494,322.00
中机盛科软件项目	153,846.16		153,846.16	153,846.16		153,846.16
其他零星项目	2,125,092.91		2,125,092.91	4,130,707.06		4,130,707.06
合计	54,250,689.18	0.00	54,250,689.18	50,901,992.91	0.00	50,901,992.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
本部甜菊糖项目	71,370,000.00	37,504,983.46	2,989,638.62	352,043.02		57.00%	90.00%				自筹	40,142,579.06
克拉玛依棉籽	4,640,000.00	4,362,248.32	12,035.88	4,374,284.20		94.27%	100.00%				自筹	0.00

蛋白项目												
莎车蛋白项目	5,960,500.00	1,877,487.97	16,014.17			30.00%	50.00%				自筹	1,893,502.14
莎车晨光污水处理及车间改造	3,000,000.00	1,241,025.60	458,576.41			56.65%	70.00%				自筹	1,699,602.01
天津晨之光项目	8,000,000.00	1,319,417.73	1,547,396.00			35.84%	40.00%				自筹	2,866,813.73
邯郸植物提取物生产项目	199,200,000.00	494,322.00	4,874,931.17			2.70%	10.00%				自筹	5,369,253.17
中机盛科软件项目	1,800,000.00	153,846.16				8.55%	45.00%				自筹、募集资金	153,846.16
合计	293,970,500.00	46,953,331.24	9,898,592.25	4,726,327.22	0.00	--	--			--	--	52,125,596.27

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

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

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
本部甜菊糖项目	90.00%	
克拉玛依棉籽蛋白项目	100.00%	
莎车蛋白项目	50.00%	
莎车晨光污水处理及车间改造	70.00%	
天津晨之光项目	40.00%	
邯郸植物提取物生产项目	15.00%	
中机盛科软件项目	45.00%	

(5) 在建工程的说明

截至报告期末，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

16、工程物资

单位：元

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

工程物资的说明

17、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

18、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	98,377,081.27	2,626,591.99		101,003,673.26
土地使用权	97,494,208.20	2,553,087.71		100,047,295.91
软件	882,873.07	73,504.28		956,377.35
二、累计摊销合计	6,138,990.43	1,242,106.53		7,381,096.96
土地使用权	5,961,697.07	1,140,117.21		7,101,814.28
软件	177,293.36	101,989.32		279,282.68
三、无形资产账面净值合计	92,238,090.84	1,384,485.46		93,622,576.30
土地使用权	91,532,511.13	1,412,970.50		92,945,481.63
软件	705,579.71	-28,485.04		677,094.67
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	92,238,090.84	1,384,485.46		93,622,576.30
土地使用权	91,532,511.13	1,412,970.50		92,945,481.63
软件	705,579.71	-28,485.04		677,094.67

本期摊销额 1,242,106.53 元。

19、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
购买新疆晨曦产生	593,859.19			593,859.19	
购买河北瑞德产生	332,873.58			332,873.58	332,873.58
购买河北可口产生	1,245,631.83			1,245,631.83	1,245,631.83
合计	2,172,364.60			2,172,364.60	1,578,505.41

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉在进行减值测试时，将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

单位：元

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

长期待摊费用的说明

无

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	400,621.78	172,257.57
递延收益	6,171,267.38	5,744,980.90
抵销存货内部未实现利润	2,784,886.56	1,817,652.75
抵销固定资产内部未实现利润	712,709.45	669,139.10
小计	10,069,485.17	8,404,030.32
递延所得税负债：		
固定资产折旧	28,868.52	27,777.41
小计	28,868.52	27,777.41

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	37,373,255.10	37,373,255.10
合计	37,373,255.10	37,373,255.10

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	752,986.02	752,986.02	
2015 年	771,614.10	771,614.10	
2016 年	5,793,751.17	5,793,751.17	
2017 年	6,853,335.26	6,853,335.26	
2018 年	23,201,568.55	23,201,568.55	
合计	37,373,255.10	37,373,255.10	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
固定资产折旧	96,228.40	92,591.36
小计	96,228.40	92,591.36
可抵扣差异项目		
资产减值准备	3,309,034.51	1,203,703.14
递延收益	58,495,950.25	53,025,450.64
期末存货内部未实现利润	18,565,910.40	12,117,684.97
期末固定资产内部未实现利润	4,751,396.33	4,460,927.40
小计	85,122,291.49	70,807,766.15

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,069,485.17		8,404,030.32	
递延所得税负债	28,868.52		27,777.41	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

22、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	997,484.90	59,959.64			1,057,444.54
二、存货跌价准备	4,354,860.44	1,881,437.46	480,235.49	3,096,623.15	2,659,439.26
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十三、商誉减值准备	1,578,505.41				1,578,505.41
合计	6,930,850.75	1,941,397.10	480,235.49	3,096,623.15	5,295,389.21

资产减值明细情况的说明

本期存货跌价准备的转销主要系已计提存货跌价准备产品因实现销售而转销，存货跌价准备转回系期末原已计提跌价准备的存货可变现净值提高，因此转回。

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	17,181,124.85	12,463,829.54
合计	17,181,124.85	12,463,829.54

其他非流动资产的说明

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	78,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	66,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	92,285,850.85	30,000,000.00
抵押保证借款	72,000,000.00	
合计	328,285,850.85	480,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

25、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,402,605.32	39,861,234.82
1 至 2 年	633,659.70	4,980,268.55
2 至 3 年	3,854.49	30,672.57
3 年以上	2,046.00	400.00
合计	31,042,165.51	44,872,575.94

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

26、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	38,900,937.24	40,524,506.95
1 至 2 年		160,014.46
合计	38,900,937.24	40,684,521.41

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

27、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,458,101.21	21,452,898.87	21,933,569.08	1,977,431.00
二、职工福利费		2,546,087.52	2,546,087.52	
三、社会保险费	645,256.68	2,186,266.01	2,684,591.36	146,931.33
1. 医疗保险费	3,563.17	403,748.96	407,312.13	
2. 基本养老保险费	560,252.62	1,512,463.06	1,978,723.04	93,992.64
3. 年金缴费		688.00	688.00	
4. 失业保险费	47,615.56	139,807.80	185,731.80	1,691.56
5. 工伤保险费	10,791.73	89,107.47	97,319.47	2,579.73
6. 生育保险费	23,033.60	40,450.72	14,816.92	48,667.40
四、住房公积金	28,812.80	282,075.00	277,775.00	33,112.80
六、其他	20,026.59	274,017.26	275,727.97	18,315.88
1. 工会经费和职工教育经费	20,026.59	274,017.26	275,727.97	18,315.88
合计	3,152,197.28	26,741,344.66	27,717,750.93	2,175,791.01

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 18,315.88 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中的工资预计将于2014年7月份发放，社会保险费将按地方社保部门通知交纳。

28、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,746.75	1,376,399.17
消费税	0.00	
营业税	2,161.89	10,410.99
企业所得税	255,212.38	257,841.92
个人所得税	25,678.20	8,157.01
城市维护建设税	542.27	84,445.81
教育费附加	387.34	69,319.96
应交印花税	9,043.61	37,946.80
其他	14,914.77	26,989.49
合计	315,687.21	1,871,511.15

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

29、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	650,805.06	545,672.76
合计	650,805.06	545,672.76

应付利息说明

30、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,519,144.05	8,954,663.65
1 至 2 年	534,781.92	2,285,782.01
2 至 3 年	596,040.00	614,388.16
3 年以上	120,570.00	353,368.51
合计	10,770,535.97	12,208,202.33

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
贵州航天乌江机电设备	546,500.00	合同尚未履行完毕	否
郑州乾正自动化科技有限公司	309,350.00	合同尚未履行完毕	否

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债券人名称	期末数	性质或内容
凤凰城小区物业	1,000,000.00	合同押金
贵州航天乌江机电设备	546,500.00	质保金
郑州乾正自动化科技有限公司	455,730.00	质保金
河北周旗建筑安装有限公司	373,861.00	质保金
阮久强	298,963.91	材料押金

31、其他流动负债

单位：元

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

其他流动负债说明

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

33、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

34、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

(1) 晨光集团喀什天然色素有限公司专项应付款为科技部按照项目立项合同规定拨付的“自动化温控滚筒干燥技术在万寿菊颗粒生产中的应用”项目专用的研究开发及中试阶段的必要补助。

(2) 新疆晨曦椒业有限公司专项应付款为科技部按照项目立项合同规定拨付的“番茄皮渣烘干、造粒、制备高纯度番茄红素的技术开发与应用”项目专用的研究开发及中试阶段的必要补助。

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	58,495,950.25	57,060,004.30
合计	58,495,950.25	57,060,004.30

其他非流动负债说明

项目	年末数	年初数
工业企业技术改造项目贴息资金	3,000,000.00	3,240,000.00
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范	31,666.73	34,000.00
省财政厅棉籽加工补贴款	252,865.12	335,000.01
土地出让金返还款	14,960,564.02	14,990,181.09
专利资金	0	78,181.90
厂房配建补贴款	3,413,122.51	3,475,545.26
年加工 45 万吨棉籽和储藏 3 万吨蛋白冷库项目	313,043.46	486,956.51
日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目	669,565.25	709,739.15
工程中心仪器设备更新改造补助费	221,052.62	378,947.35
超临界技术应用和产业化	1,105,643.71	751,304.36
500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进	7,215,686.30	7,686,274.52
4.5 万吨精炼食用油项目	12,079,188.00	12,850,200.00
甜菊糖技术改造专项资金	3,966,666.67	0
科技成果转化项目资金	1,133,783.53	1,295,471.71
战略新型产业拨款	1,119,772.97	1,216,800.83
棉籽蛋白项目扶持资金	7,367,809.55	7,838,095.25
园区产业补贴款	1,624,215.90	1,653,306.36
粉状水分散辣椒红色素关键技术研究及产业化示范	20,000.02	40,000.00
增值税控系统抵扣的资金	1,303.89	

合计	58,495,950.25	57,060,004.30
----	---------------	---------------

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关

36、股本

单位：元

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

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

37、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	619,454,213.27			619,454,213.27
其他资本公积	16,578,212.93			16,578,212.93
其他综合收益	265,635.87			265,635.87
合计	636,298,062.07			636,298,062.07

资本公积说明

38、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,121,563.44			25,121,563.44
合计	25,121,563.44			25,121,563.44

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

39、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	168,558,348.27	--

调整后年初未分配利润	168,558,348.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,508,382.44	--
应付普通股股利	1,795,708.72	
期末未分配利润	173,271,021.99	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

40、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	596,667,268.44	608,832,596.72
其他业务收入	1,402,277.98	1,229,670.29
营业成本	540,871,362.78	520,535,485.86

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工业（植物提取业）	596,667,268.44	539,710,818.91	608,832,596.72	519,946,549.59
合计	596,667,268.44	539,710,818.91	608,832,596.72	519,946,549.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

天然色素类产品	193,086,256.84	171,691,039.01	207,865,329.37	166,325,099.33
香辛料及调味类产品	86,458,659.63	69,432,205.49	64,883,427.43	43,744,595.70
油脂类产品	76,979,464.00	76,168,251.95	76,389,477.65	72,759,149.92
籽仁壳绒类产品	98,631,294.45	94,051,157.47	79,179,261.42	74,972,317.45
粕渣类产品	123,803,622.18	112,031,538.85	163,449,547.91	148,262,126.38
其他产品	17,707,971.34	16,336,626.14	17,065,552.94	13,883,260.81
合计	596,667,268.44	539,710,818.91	608,832,596.72	519,946,549.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	387,498,642.33	346,811,780.60	420,102,625.54	357,505,920.36
境外	209,168,626.11	192,899,038.31	188,729,971.18	162,440,629.23
合计	596,667,268.44	539,710,818.91	608,832,596.72	519,946,549.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	33,496,193.55	5.60%
客户 2	21,193,940.67	3.54%
客户 3	12,255,654.01	2.05%
客户 4	12,248,297.20	2.05%
客户 5	11,955,517.74	2.00%
合计	91,149,603.17	15.24%

营业收入的说明

41、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,680.00	13,314.50	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。
城市维护建设税	262,687.65	919,724.76	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。
教育费附加	250,870.98	448,141.14	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴。
其他	304.79	1,105.92	
合计	515,543.42	1,382,286.32	--

营业税金及附加的说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,301,424.37	2,655,728.39
发货费	8,547,590.30	10,047,824.83
职工薪酬	2,637,141.15	2,085,651.50
折旧费	587,034.95	412,859.81
出口信保费	444,478.34	1,400.00
佣金	420,059.02	188,229.20
会议、宣传费	603,431.07	1,586,801.09
差旅费	330,419.71	348,956.79
港杂费	297,995.24	821,780.92
服务费、装卸费	326,661.80	332,088.07
邮电费	117,266.16	139,133.89
零星材料费	121,546.57	74,693.39
其他	1,098,699.96	1,627,493.96
合计	17,833,748.64	20,322,641.84

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期权费用		8,155,854.30
职工薪酬	11,177,211.38	9,902,852.60

折旧费	5,130,335.16	4,959,576.39
研发费	2,727,097.49	5,414,608.58
费用性税金	1,993,482.31	1,992,825.25
办公费	1,391,534.53	1,602,711.03
无形资产摊销	854,761.64	828,644.60
差旅费	823,136.22	1,280,359.35
水电费	640,704.09	191,677.45
汽车费	404,863.82	512,844.61
审计费	384,944.72	396,226.40
咨询费	334,710.12	
检修费	211,841.60	828,956.62
招待费	181,893.76	240,334.73
贷款费用	168,379.43	336,173.45
邮电费	153,879.45	200,670.56
其他	1,859,691.40	1,851,148.64
合计	28,438,467.12	38,695,464.56

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,444,618.60	9,696,096.01
减：利息收入	658,964.15	465,114.11
汇兑损益	-3,205,067.94	873,096.88
其他	321,338.24	348,056.86
合计	8,901,924.75	10,452,135.64

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	59,959.64	97,589.11
二、存货跌价损失	1,399,133.27	3,687,383.85
合计	1,459,092.91	3,784,972.96

48、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	102,911.08	399.17	102,911.08
其中：固定资产处置利得	102,911.08	399.17	102,911.08
政府补助	7,167,780.46	2,980,700.26	7,167,780.46
其他	520,256.97	225,624.30	520,256.97
合计	7,790,948.51	3,206,723.73	7,790,948.51

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
国际市场开拓补贴	12,695.91		与收益相关	是
财政贷款贴息	770,300.00	206,896.56	与收益相关	是
土地出让金返还摊销	162,666.54	205,782.97	与资产相关	是
奖励经费	0.00	84,708.00	与收益相关	是
技术改造、创新资金	2,245,682.82	220,424.91		是
项目补助或奖励资金	3,382,008.58	1,684,608.02		是
专利、知识产权补助	0.00	153,672.70	与收益相关	是
科技进步奖	120,000.00		与收益相关	是
出口信用保险扶持发展资金	35,000.00		与收益相关	是
增值税免税	439,426.61	424,607.10	与收益相关	是
合计	7,167,780.46	2,980,700.26	--	--

“技术改造、创新资金”、“项目补助或奖励资金”既有与收益相关的资金，又有与资产相关的资金。

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,524.33		11,524.33
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	440,940.00	55,500.00	440,940.00
违约金，赔偿金	128,491.15	65,241.17	128,491.15
其他	21,670.00	607,082.61	21,670.00
合计	602,625.48	727,823.78	602,625.48

营业外支出说明

50、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,344,510.64	3,377,524.05
递延所得税调整	-718,331.35	1,364,347.85
合计	1,626,179.29	4,741,871.90

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

序号	项目	金额（元）
1	归属于公司普通股股东的净利润	6,508,382.44
2	非经常性损益	6,185,481.39
3	扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	322,901.05
4	期初股份总数	179,570,872.00
5	因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-
6	发行新股或债转股等增加股份数	-
7	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-
8	因回购等减少股份数	-
9	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-
10	报告期缩股数	-
11	报告期月份数	6
12	发行在外的普通股加权平均数	179,570,872.00
13	基本每股收益	0.0362
14	扣除非经常损益基本每股收益	0.0018

15	稀释每股收益	0.0362
16	扣除非经常损益稀释每股收益	0.0018

52、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	1,979,830.28	-5,210,294.53
小计	1,979,830.28	-5,210,294.53
合计	1,979,830.28	-5,210,294.53

其他综合收益说明

53、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	679,647.90
财政拨款或出口退税	8,704,744.24
废旧物资收入	101,297.94
收到的押金及质保金	211,858.80
其他	152,156.89
合计	9,849,705.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
日常的管理费用、销售费用	26,056,850.15
支付押金及质保金	984,832.50
手续费支出	215,621.49
其他	393,244.71
合计	27,650,548.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借款费用	9,620.00
合计	9,620.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

54、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	5,611,550.54	12,626,307.88
加：资产减值准备	1,459,092.91	3,784,972.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,410,410.73	20,710,795.53
无形资产摊销	1,242,106.53	893,728.45
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）	-91,386.75	-399.17

财务费用（收益以“-”号填列）	12,444,618.60	9,696,096.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,665,454.85	-711,996.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,091.11	1,453.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,220,864.48	7,982,504.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,254,684.84	13,452,214.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,478,758.87	-74,551,209.00
经营活动产生的现金流量净额	146,899,449.59	-6,115,531.42
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	37,722,699.97	34,572,484.46
减：现金的期初余额	83,040,553.38	37,350,999.81
现金及现金等价物净增加额	-45,317,853.41	-2,778,515.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	37,722,699.97	83,040,553.38
其中：库存现金	1,105,385.74	405,312.56
可随时用于支付的银行存款	35,506,386.25	79,194,198.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,110,927.98	3,441,042.03
三、期末现金及现金等价物余额	37,722,699.97	83,040,553.38

现金流量表补充资料的说明

55、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
晨光生物科技集团天津有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津开发区	卢庆国	食品添加剂、保健品销售, 技术研发、转让	10,000,000.00	100.00%	100.00%	77730452-1
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津市大港区经济开发区	卢庆国	研究服务	20,000,000.00	100.00%	100.00%	66881267-4
邯郸晨光珍品油脂有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省曲周县	卢庆国	特种油脂、农副产品加工	10,000,000.00	99.75%	99.75%	66526813-2
新疆晨光天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆库尔勒市	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	78762260-3
新疆晨曦椒业有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆焉耆县	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	78986745-2
晨光集团喀什天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆岳普湖县泰岳工业园区	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	68648230-6
晨光生物科技集团喀什有限公司	控股子公司	有限责任公司	岳普湖县泰岳工业园区纬三路	卢庆国	农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	58022470-4
晨光生物科技集团莎车有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆维吾尔自治区喀什地区莎车县火车站工业园区	韩文杰	辣椒颗粒、万寿菊颗粒产品等农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	58932545-6
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆克拉玛依市五五工业园区	韩文杰	农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	07608227-6
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆喀什地区莎车县	韩文杰	农副产品加工	10,000,000.00	100.00%	100.00%	07606386-8

河北瑞德天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省曲周县	陈运霞	农副产品加工	19,183,081.77	100.00%	100.00%	77918310-2
河北可口食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省曲周县	卢庆国	食品制造	10,000,000.00	100.00%	100.00%	78701137-8
晨光生物科技(印度)有限公司	控股子公司	有限责任公司	印度安德拉邦坎曼市	卢庆国	辣椒及制品加工	65,396,770.00	100.00%	100.00%	
营口晨光植物提取设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	营口市金牛山大街东139号	韩少威	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	5,000,000.00	51.00%	51.00%	57427434-2
晨光生物科技集团邯郸有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省邯郸市开发区	卢庆国	食品添加剂、辣椒红、叶黄素	10,000,000.00	100.00%	100.00%	08130499-6

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
卢庆国	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理	
党兰婷	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理的直系亲属	
李月斋	公司持股 5%以上个人股东、董事	
关庆彬、周静、刘英山	公司董事或高管	
董希仲	公司监事	

本企业的其他关联方情况的说明

3、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢庆国、李月斋	本公司	100,000,000.00	2013年04月19日	2014年04月02日	是
刘英山、董希仲、关庆彬、周静	本公司	50,000,000.00	2013年04月26日	2014年04月08日	是
刘英山、董希仲、关庆彬、周静	本公司	50,000,000.00	2013年09月09日	2014年04月08日	是

晨光生物科技集团股份有限公司	晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2013年06月27日	2014年06月26日	是
卢庆国	本公司	3,000.00	2014年04月01日	2014年05月09日	是
卢庆国	本公司	2,000.00	2014年01月24日	2014年07月23日	否
卢庆国	本公司	3,800.00	2014年03月20日	2015年03月09日	否
晨光生物科技集团股份有限公司、卢庆国及妻子党兰婷	晨光生物科技集团喀什有限公司	15,000,000.00	2013年07月22日	2014年07月22日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	晨光生物科技集团喀什有限公司	90,000,000.00	2013年10月08日	2014年07月07日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	新疆晨曦椒业有限公司	15,000,000.00	2013年08月13日	2014年08月12日	否
晨光生物科技集团股份有限公司、卢庆国及妻子党兰婷	新疆晨曦椒业有限公司	15,000,000.00	2013年09月03日	2014年09月02日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	晨光生物科技集团莎车有限公司	20,000,000.00	2013年11月14日	2014年08月13日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	新疆晨曦椒业有限公司	500.00	2014年02月13日	2014年11月12日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	晨光生物科技集团莎车有限公司	800.00	2014年06月25日	2015年06月24日	否
晨光生物科技集团股份有限公司	晨光生物科技集团喀什有限公司	800.00	2014年06月25日	2015年06月24日	否

关联担保情况说明

- 1、本公司为子公司晨光生物科技集团喀什有限公司提供担保的9000万元银行借款，报告期内已归还2300万元；
- 2、本公司为子公司晨光生物科技集团莎车有限公司提供担保的2000万元银行借款，报告期内已归还1500万元。

(2) 其他关联交易

关键管理人员报酬：

报酬区间	报告期	上年同期
总额	72.53万元	84.36万元
其中：（各金额区间人数）		
[20万元以上]		
[15~20万元]		1
[10~15万元]	2	1
[10万元以下]	10	11

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、企业合并

2、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	65,491,395.95	96.18%	378,276.18	0.56%	68,700,621.42	95.54%	389,464.65	0.54%
应收子公司等款项组合	2,603,995.12	3.82%			3,207,308.10	4.46%		
组合小计	68,095,391.07	100.00%	378,276.18	0.56%	71,907,929.52	100.00%	389,464.65	0.54%
合计	68,095,391.07	--	378,276.18	--	71,907,929.52	--	389,464.65	--

应收账款种类的说明

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组(这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关),主要为账龄分析法组合、应收子公司等款项组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中:	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	65,238,746.27	99.61%	326,193.73	68,600,845.66	99.85%	343,004.22
1 至 2 年				7,616.56	0.01%	380.83
2 至 3 年	185,605.98	0.28%	18,560.60			
3 年以上	67,043.70	0.10%	33,521.85	92,159.20	0.13%	46,079.60
合计	65,491,395.95	--	378,276.18	68,700,621.42	--	389,464.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
INDUSTRIALTECNICAPECUARIASA	非关联方	5,907,254.65	1 年以内	8.67%
CAROTENOIDTECNOLOGIESSA	非关联方	5,142,510.24	1 年以内	7.55%
青岛中椒国际贸易有限公司	非关联方	4,197,875.00	1 年以内	6.16%
AKAYFLAVOURSANDAROMATICSLTD	非关联方	4,025,782.64	1 年以内	5.91%
EXTRACTOSVEGETALESSA	非关联方	3,402,252.29	1 年以内	5.00%
合计	--	22,675,674.82	--	33.29%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
邯郸晨光珍品油脂有限公司	子公司	1,336,442.96	1.96%
营口晨光植物提取设备有限公司	子公司	854,164.98	1.25%

新疆晨光天然色素有限公司	子公司	391,504.91	0.57%
晨光生物科技集团邯郸有限公司	子公司	21,882.27	0.03%
合计	--	2,603,995.12	3.81%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	21,095.47	0.17%	105.48	100.00%	21,069.47	0.08%	105.35	0.00%
备用金、子公司等款项组合	12,615,908.94	99.83%			26,662,067.91	99.92%		
组合小计	12,637,004.41	100.00%	105.48	100.00%	26,683,137.38	100.00%	105.35	0.00%
合计	12,637,004.41	--	105.48	--	26,683,137.38	--	105.35	--

其他应收款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	21,095.47	100.00%	105.48	21,069.47	100.00%	105.35
合计	21,095.47	--	105.48	21,069.47	--	105.35

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、子公司等款项组合		
其中：应收子公司款项	9,175,896.24	
应收出口退税	176,292.89	
职工备用金等	3,263,719.81	
合计	12,615,908.94	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
晨光生物科技集团天津有限公司	全资子公司	9,005,249.43	4 年以内	71.26%
李占强	职工	850,000.00	1 年以内	6.73%
王少华	职工	570,770.50	1 年以内	4.52%
孙利叶	职工	389,008.50	1 年以内	3.08%
赵艳伟	职工	316,314.00	1 年以内	2.50%
合计	--	11,131,342.43	--	88.09%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
晨光生物科技集团天津有限公司	全资子公司	9,005,249.43	71.26%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	全资子公司	130,148.80	1.03%

晨光生物集团（印度）有限公司	全资子公司	39,514.01	0.31%
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	全资子公司	984.00	0.01%
合计	--	9,175,896.24	72.61%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆晨光天然色素有限公司	成本法	16,022,756.95	16,022,756.95		16,022,756.95	100.00%	100.00%				6,400,000.00
新疆晨曦椒业有限公司	成本法	17,201,341.23	17,201,341.23		17,201,341.23	100.00%	100.00%				
晨光集团喀什天然色素有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
晨光生物科技集团喀什有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				1,000,000.00
晨光生物科技集团莎车有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
邯郸晨光	成本法	9,560,700	9,560,700		9,560,700	99.75%	99.75%				

珍品油脂有限公司		.37	.37		.37						
晨光生物科技集团邯郸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
晨光生物科技集团天津有限公司	成本法	10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
天津晨之光天然产品科技发展有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
晨光生物科技(印度)有限公司	成本法	65,396,770.00	65,396,770.00		65,396,770.00	100.00%	100.00%				
营口晨光植物提取设备有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51.00%	51.00%				
河北瑞德天然色素有限公司	成本法	24,066,045.77	24,066,045.77		24,066,045.77	100.00%	100.00%				
河北可口食品有限公司	成本法	12,656,813.89	12,656,813.89		12,656,813.89	100.00%	100.00%				
合计	--	237,454,428.21	228,454,428.21	9,000,000.00	237,454,428.21	--	--	--			7,400,000.00

长期股权投资的说明

以上子公司除营口晨光植物提取设备有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司为控股子公司外，其他全部为全资子公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	449,535,604.72	541,635,324.85

其他业务收入	1,310,522.02	822,782.63
合计	450,846,126.74	542,458,107.48
营业成本	403,410,783.01	483,770,718.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工业（植物提取业）	449,535,604.72	402,259,187.14	541,635,324.85	483,378,275.96
合计	449,535,604.72	402,259,187.14	541,635,324.85	483,378,275.96

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然色素类产品	153,417,301.91	134,942,173.37	201,449,724.71	177,646,456.99
香辛料等调味产品	68,387,233.22	54,220,817.26	64,883,427.43	44,198,701.86
油脂类产品	49,718,781.77	48,860,049.60	59,884,776.53	57,918,156.35
籽仁壳绒类产品	65,303,637.54	62,447,713.78	63,301,342.72	61,701,353.88
粕渣类产品	96,931,980.99	87,231,989.19	136,022,515.27	128,569,719.54
其他产品	15,776,669.29	14,556,443.94	16,093,538.19	13,343,887.34
合计	449,535,604.72	402,259,187.14	541,635,324.85	483,378,275.96

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	318,116,668.07	287,189,372.92	362,574,732.42	329,081,903.76
境外	131,418,936.65	115,069,814.22	179,060,592.43	154,296,372.20
合计	449,535,604.72	402,259,187.14	541,635,324.85	483,378,275.96

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	12,255,654.01	2.72%
客户 2	12,248,297.20	2.72%
客户 3	11,955,517.74	2.65%
客户 4	11,843,607.85	2.63%
客户 5	10,646,777.40	2.36%
合计	58,949,854.20	13.08%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,400,000.00	10,882,600.00
合计	7,400,000.00	10,882,600.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆晨光天然色素有限公司	6,400,000.00	3,200,000.00	新疆晨光 2013 年度利润分配金额大于 2012 年度
晨光生物科技集团喀什有限公司	1,000,000.00	2,250,000.00	喀什生物 2013 年度利润分配金额小于 2012 年度
新疆晨曦椒业有限公司		2,450,000.00	新疆晨曦 2013 年度不符合利润分配条件，未进行分配
营口晨光植物提取设备有限公司		132,600.00	营口植物 2013 年度不符合利润分配条件，未进行分配
晨光生物科技集团莎车有限公司		2,850,000.00	莎车晨光 2013 年度不符合利润分配条件，未进行分配
合计	7,400,000.00	10,882,600.00	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,707,216.48	13,990,688.16

加：资产减值准备	807,510.08	934,310.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,713,662.73	11,650,530.99
无形资产摊销	757,747.25	458,024.77
财务费用（收益以“-”号填列）	7,777,651.42	9,849,478.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,400,000.00	-10,882,600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-304,445.83	-466,674.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,944,340.45	10,905,654.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,123,835.20	8,411,664.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,542,013.45	-61,742,140.42
经营活动产生的现金流量净额	124,669,531.23	-16,891,061.79
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	20,655,680.24	5,927,389.46
减：现金的期初余额	48,317,520.83	17,495,610.29
现金及现金等价物净增加额	-27,661,840.59	-11,568,220.83

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	91,386.75	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,167,780.46	收到政府拨付的奖励经费、技改奖励等资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,013.18	
减：所得税影响额	1,002,841.64	
少数股东权益影响额（税后）	5,831.00	
合计	6,185,481.39	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0362	0.0362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03%	0.0018	0.0018

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金比期初减少54.57%，主要是因为公司使用货币资金偿还了短期借款、支付了货款等影响所致；
- (2) 应收票据比期初减少58.77%，主要是因为票据到期，公司进行了承兑所致；
- (3) 应收账款比期初增加34.36%，主要是因为报告期客户购买公司产品，期末应收客户账期内款项增加所致；
- (4) 其他应收款比期初减少23.07%，主要是因为报告期收回了应收的款项、备用金，期末其他应收的款项减少所致；
- (5) 存货比期初减少20.17%，主要是因为报告期公司对外销售产品所致；
- (6) 其他非流动资产比期初增加37.85%，主要是因为报告期公司预付设备款增加所致；
- (7) 短期借款比期初减少31.61%，主要是因为公司偿还了部分银行贷款所致；
- (8) 应付账款比期初减少30.82%，主要是因为公司按合同约定归还了应付未付的款项所致；
- (9) 应付职工薪酬比期初减少30.98%，主要是因为公司及时发放了应付未付的工资及交纳了各种社保费所致；
- (10) 应交税费比期初减少83.13%，主要是因为公司增值税、所得税留抵，期末应交未交税金减少所致；
- (11) 少数股东权益比期初减少29.63%，主要是因为报告期子公司亏损，少数股东所占权益减少所致；
- (12) 营业税金及附加同比减少62.70%，主要是因为公司税金留抵，报告期缴纳的营业税及附加税金减少所致；
- (13) 管理费用同比减少26.51%，主要是因为期权费用已在2013年摊销完毕，报告期无需摊销所致；
- (14) 资产减值损失同比减少61.45%，主要是因为报告期存货可变现净值提升，计提的减值损失同比减少所致；
- (15) 营业外收入同比增长142.96%，主要是因为报告期公司收到的政府补助资金同比增长所致；
- (16) 所得税费用同比减少65.71%，主要是因为报告期利润下降所致；
- (17) 营业利润、利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润、基本每股收益、稀释每股收益分别同比下降99.67%、58.33%、55.56%、48.88%、48.94%、48.94%，是由于利润表其他项目综合变动影响所致；
- (18) 其他综合收益同比增长138%，主要是因为外币报表折算差额变动影响所致；
- (19) 收到的税费返还同比减少21.23%，主要是因为报告期收到的出口退税款减少所致；
- (20) 购买商品、接受劳务支付的现金同比减少21.29%，主要是因为报告期公司购买商品支付的现金流出减少所致；
- (21) 支付的各项税费同比减少36.82%，主要是因为报告期公司税金留抵，支付的各项税费减少所致；
- (22) 支付的其他与经营活动有关的现金同比减少24.21%，主要是因为报告期三项费用同比减少，现金支付部分同向变动所致；
- (23) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少39.11%，主要是因为公司项目投建减少，支付的各项工程款减少所致；
- (24) 取得借款收到的现金同比减少41.01%，主要是因为报告期公司银行借款减少所致；
- (25) 偿还债务所支付的现金同比增长25.36%，主要是因为报告期部分银行借款到期公司按时进行了偿还所致；

(26) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少48.88%，主要是因为公司2013年度利润分配金额小于2012年度利润分配金额，同时银行借款减少应付利润同向减少综合影响所致；

(27) 汇率变动对现金的影响额同比增长247.67%，主要是因为汇率变动影响所致；

(28) 其他现金流量表综合项目发生较大幅度变动，主要是因为其各自分项发生变动综合影响所致。

第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、董事长卢庆国先生签名的2014年半年度报告文本原件；

二、载有公司法定代表人卢庆国先生、主管会计工作负责人及公司会计机构负责人周静女士签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料；

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

晨光生物科技集团股份有限公司

法定代表人：卢庆国

2014年08月17日