



晨光生物科技集团股份有限公司

2015 年年度报告

2016-029

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营存在以下风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。其他风险因素请详见“第四节 管理层讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“(三)可能面对的风险因素”。

1、管理风险：公司上市之后，随着募投及非募投项目的建成投产、公司规模扩大以及管控的子公司增多，公司及各子公司的组织结构和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增加，对公司的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的生产经营、内部控制、组织架构和管理人员素质等提出了更高的要求。

2、市场竞争风险：近几年天然提取物行业迅速成长，不断涌入新的市场竞争者，行业竞争日益激烈，公司面临着市场份额被抢占的风险；另外，由于行业内一些小作坊的恶性无序竞争，进一步削薄了行业利润，加剧了市场竞争，虽然公司作为天然提取物行业的领军者，具有明显的核心竞争优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。

3、汇率变动风险：国外销售占公司收入比例较大，主要以美元结算，因此，公司的经营将会面临一定的汇率变动风险。公司将积极运用金融工具，如出口押汇、福费廷、远期结汇等，以加快结汇速度、减少汇率波动对公司经营业绩的影响。未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而持续增长，因此，若本国或进口国的外汇、汇率政策等发生变动，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 216570872 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 管理层讨论与分析	15
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	55
第七节 优先股相关情况	63
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	64
第九节 公司治理	71
第十节 财务报告	80
第十一节 备查文件目录	181

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
发行人、公司、本公司	指	晨光生物科技集团股份有限公司
上市	指	发行人股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票	指	本次公开发行的每股面值人民币 1 元的人民币普通股
元	指	人民币元
IPO 招股说明书	指	晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2015 年
IPO 保荐人(主承销商)	指	平安证券有限责任公司
再融资/非公开发行股票保荐人(主承销商)	指	华林证券有限责任公司
公司审计机构	指	中审众环会计师事务所（原众环海华会计师事务所）
公司律师	指	北京市中伦律师事务所律师
股东大会	指	晨光生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司监事会
新疆晨光	指	新疆晨光天然色素有限公司
新疆晨曦	指	新疆晨曦椒业有限公司
喀什色素	指	晨光集团喀什天然色素有限公司
喀什生物	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
莎车植物蛋白公司	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
营口晨光	指	营口晨光植物提取设备有限公司
印度晨光	指	晨光生物科技（印度）有限公司

印度提取物公司	指	晨光天然提取物（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的、或一旦出现问题对人危害较大来建立防止这些问题出现的有效措施，以保证食品的安全
ISO9001：2000	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，9001 为标准号，2000 为版本号。是用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
FAMI-QS	指	European Feed Additives and PreMixtures Quality System，是“欧洲饲料添加剂和添加剂预混合饲料质量体系”的缩写，是欧盟有关当局为配合欧盟饲料相关法 183/2005EC、1831/2003EC、178/2002EC 的贯彻实施，对欧盟及全球进入欧盟的饲料添加剂和添加剂预混合饲料开展的强制认证体系
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration，是“美国食品和药物管理局”缩写
RA 含量	指	Rebaudioside A 也就是 A3。RA 组分是甜菊糖中最优良的甜味组分，通过重结晶技术从普通甜菊糖中精制而成，口感清新无苦味。

第二节 公司简介和主要财务指标

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	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媒体的名称	巨潮资讯网、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 16 层
签字会计师姓名	闫丙旗、雷永鑫

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	广东省深圳市福田区金田路大中华国际交易广场 8 层	盛金龙、刘春玲	2010 年 11 月 05 日至 2013 年 12 月 31 日以及之后募集资金使用完毕前的期间
华林证券有限责任公司	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 17 层	封江涛、魏勇	2016 年 01 月 07 至 2018 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,267,629,195.49	1,207,179,702.30	5.01%	1,186,224,703.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,862,534.01	22,381,383.47	207.68%	10,494,012.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,817,193.80	6,752,435.98	637.77%	5,496,530.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	-64,657,564.53	272,955,411.18	-123.69%	-36,465,181.76
基本每股收益（元/股）	0.3835	0.1246	207.78%	0.0584
稀释每股收益（元/股）	0.3835	0.1246	207.78%	0.0584
加权平均净资产收益率	6.62%	2.24%	4.38%	1.06%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末

资产总额（元）	1,991,269,824.00	1,508,212,385.27	32.03%	1,631,651,239.12
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,416,503,204.34	1,007,203,959.45	40.64%	987,361,771.69

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	278,547,259.95	398,961,863.87	243,310,774.22	346,809,297.45
归属于上市公司股东的净利润	4,926,518.31	35,798,134.18	8,640,456.04	19,497,425.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,232,490.96	25,846,499.22	6,719,646.39	15,018,557.23
经营活动产生的现金流量净额	-263,030.54	52,156,769.50	91,952,428.14	-258,503,731.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	1,524,076.60	18,464.11	-1,036,715.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	21,335,673.16	17,688,377.74	8,266,678.86	

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)				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,093,198.22	-244,864.02	-1,277,025.68	
减：所得税影响额	2,720,088.43	1,857,374.03	868,572.29	
少数股东权益影响额（税后）	1,122.90	-24,343.69	86,883.50	
合计	19,045,340.21	15,628,947.49	4,997,481.91	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司主要从事天然色素、天然香辛料提取物和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等四大类产品的生产及销售，属于天然提取物细分领域。其中，主要产品——辣椒红色素、辣椒精、叶黄素位居行业首位，棉籽脱酚蛋白为国内知名品牌。

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

（二）经营模式

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

1、采购模式：公司在新疆、印度等地设立了原材料基地，实行“农户+政府+企业”模式进行原材料种植、收购，为公司的生产经营提供了保障。

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

3、生产模式：生产部门根据原材料采购、销售计划组织生产，并保持适度库存。在生产过程中严格按照工艺规程、操作规范、质量控制规范等要求，确保产品质量安全。

4、销售模式：公司主要采取“经销商分销+直接销售”的销售模式，通过各经销商或代理商的销售渠道以及自有销售渠道实现对全球大部分地区的销售覆盖。

业绩变化、行业情况等请详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“一、概述”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	
固定资产	
无形资产	比期初增加 21.52%，主要是因为子公司一邯郸晨光投建项目，购买了国有土地使用权，使期末无形资产增加。
在建工程	比期初增加 134.96%，主要是因为子公司一邯郸晨光、印度提取物公司、克拉玛依晨光投建项目，期末正在投建的工程/设备增加。
货币资金	比期初增加 127.71%，主要是因为公司报告期内实施非公开发行股票，并收到了大额募集资金。
应收票据	比期初增加 27.38%，主要是因为报告期公司客户使用银行承兑汇票结算方式购买公司产品的情形增加，期末尚未到期承兑的汇票增加。
应收账款	比期初增加 58.83%，主要是受以下因素影响：报告期公司经营规模扩大，调整了部分优质客户的信用额度，期末客户根据行业情况及自身业务情况采购公司产品增加。
预付款项	比期初减少 29.94%，主要是因为公司催办供应商，预付货款对应的货物到厂，预付款项相应减少。
其他应收款	比期初增加 21.22%，主要是因为公司投建项目向地方政府预付的投资保证金增加。
存货	比期初增加 50.34%，主要是因为公司经营规模扩大及战略性储备采购的原材料增加。
其他流动资产	比期初减少 46.16%，主要是因为报告期公司抵扣了部分前期留抵的税金。

注：1、简要介绍报告期内公司主要资产发生的重大变化，包括但不限于股权资产、固定资产、无形资产、在建工程等。

2、公司存在其他主要资产发生重大变化的，可自定义增加行进行列示。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
晨光生物科技(印度)有限公司	直接投资	7515.64 万元	印度安德拉邦坎曼市	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行		2015 年度亏损 540.51 万元	5.31%	否
晨光天然提取物(印度)有限公司	收购	583.47 万元	印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行		2015 年度利润 9.29 万元	0.41%	否

三、核心竞争力分析

报告期内，公司竞争力未发生重大变化，随着持续、健康的发展，公司综合影响力得到了进一步提升。

（1）技术优势

公司建有业内首家省级工程技术研究中心——“河北省天然色素工程技术研究中心”，后期被认定为“国家企业技术中心”，并建有“院士工作站”、“博士后科研工作站”等科技平台。以平台资源为支撑，公司先后承担国家“十二五”科技支撑计划、国家星火计划、国家重点新产品计划、国家火炬计划、国家科技型中小企业技术创新资金项目，国家公益性行业（农业）科研专项经费项目、国家国际科技合作项目以及其他省部级项目。

公司坚持自主研发和合作交流相结合的创新模式，建有国内首条连续化、规模化、自动化、高得率、低成本的辣椒生产线；突破高纯度、应用型产品核心技术，实现工业化制备辣椒碱、超临界辣椒红、辣椒红和辣椒素微乳液等产品，打破国外对高端应用型产品市场垄断。水化脱胶技术首次成功在天然色素行业实现规模化应用，产品品质满足高端产品市场需求；首创混合溶剂精制辣椒油树脂技术，彻底去除产品中的罗丹明B，保障了我公司产品的食品安全，同时为行业的食品安全树立标杆。此外，公司通过深入调研，根据市场需求，开发绿咖啡豆提取物、花椒油树脂、胡椒油树脂等新产品，并利用自身生产实践优势，与中国农业大学、北京工商大学、天津大学、天津科技大学、南京野生植物综合利用研究所等高等院校及研究院所进行项目合作与技术开发。通过优势互补，增强了公司的研发实力，提高了科研开发和成果转化能力，为公司提供了更多的产业技术支撑，也为行业技术进步作出了积极贡献。

依托上述技术创新成果，截止目前公司共获得国家、省部及市级科技相关奖励33项，其中国家科技进步二等奖1项；完成科技成果鉴定31项，其中“辣椒天然产物提取分离大型成套生产装备”等5项“国际领先”，“叶黄素工业化生产技术”等12项“国际先进”；申请专利160余项；投稿论文77篇，发表60篇；与美国药典委员会合作开发红曲米粉、红曲红FCC标准。参与辣椒红等33项国家标准的制修订，其中，21项标准和1项辣椒油树脂扩大使用范围和使用量修订单已颁布实施，红米红、辣椒油树脂、紫草红为我公司执笔。

（2）研发、检验优势

公司高度重视研发在企业发展中的作用，不断加大研发投入，以院士工作站、博士后创新实践基地、工程技术研究中心为研发平台，配备了常规罐组提取、超声萃取、微波萃取、分子蒸馏、高效液相色谱、液质联用仪、气质联用仪、凝胶色谱、石墨炉原子吸收光谱仪、近红外分析仪等百余台（套）国内外先进的研发、检测仪器设备，为公司准确地进行定量、定性检验和分析奠定了基础，高端研发和品控能力属行业领先；建有六条中试生产线，满足各类产品中试放大需求；加强研发队伍建设与人才培养，持续引进高

学历、高素质人才，并为其提供广阔的发展平台。目前，公司积聚了一批从事天然植物提取研究与开发的科技精英、技术骨干、操作能手，形成了老中青相结合的年龄结构合理、知识互补性强、专业突出的人才梯队。公司创新研发管理模式，将传统的小试、中试、工业化生产的“三步走”做成扎扎实实的“五步走”，技术创新实力进一步提升。

（3）客户资源优势

经过多年的生产经营，公司始终坚持以优质的产品服务客户，并与主要核心客户形成了长期、稳定的合作关系，彼此相互依托、共同成长，客户资源优势明显。公司产品远销国内外，在国际市场上，公司产品销往欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、南、北美洲、大洋洲等国家和地区；而国内市场上，公司已在29个省、自治区、直辖市建立了自己的销售网络。目前公司主要核心客户均为行业内具有优势市场地位的知名企业，公司与国内外知名公司包括顶益集团、NOVUS等建立了良好的战略合作关系。2015年，公司积极推进辣椒行业生态圈建设，与同行、上游供应商、下游客户及科研机构等加强战略合作关系；充分发挥生产技术、质量控制、大规模、低成本等优势，竞争力越来越突出，有多家同行生产企业从公司购买产品，已成为公司的经销商。

（4）品牌、知识产权优势

面对日益激烈的竞争，企业之间未来的竞争将主要是知识产权的竞争。公司自成立以来，培育了一批优秀的商标品牌，“晨光”、“彩之源”、“枣花”等被认定为河北省著名商标；“晨光”商标被认定为中国驰名商标，晨光牌天然色素、枣花牌辣椒油树脂获河北省名牌产品称号。公司不断开发具有自主知识产权的核心技术，提高知识产权创造、应用和保护能力。

（5）原材料资源优势

公司充分利用新疆特有的地理位置和气候条件，依靠“公司+基地+农户”的经营模式，在新疆库尔勒、巴州焉耆、喀什岳普湖县、莎车县等原材料优势产区建立了原材料加工和种植基地，并与当地新疆生产建设兵团建立了长期合作关系，确保公司可源源不断的获得优质的原材料，保证公司产品质量的安全可靠，同时，为适应经济全球化和现代化农业发展的形势，增加企业的实力，积极参与市场竞争，实现规模化生产、集约化经营，公司在印度投建了“年产3000吨万寿菊颗粒项目”，保障了原料供应的稳定性和产品的可追溯性；公司还在河南唐河、内蒙开鲁、山东武城等其他辣椒主产区帮助当地种植大户组织农民建立了专业合作社，进一步保证原材料供应的稳定性；此外，公司与中国农业大学、河北农业大学等高校建立了合作关系，进行着多种植物的优种选育和推广工作。

（6）生产经营优势

公司通过对原材料资源的控制优势降低了原材料采购成本，领先的天然植物提取工艺显著降低了溶剂的消耗，提高了产品得率，高度的自动化生产设备大大降低了人工成本，公司已在业内形成了一套具有“晨

光”特色的成本控制体系。公司建立的“成本、利润中心”，通过定期组织经营分析，不断优化财务管理职能和各事业部、职能部门的成本、费用意识。

公司产品结构较为丰富，目前公司除拥有辣椒红、辣椒精和叶黄素、棉籽蛋白等主导产品外，还实现了花椒树脂、番茄红素、叶黄素晶体、姜黄素、红米红、甘蓝红、甜菜红等多个品种的规模化生产。不仅满足了客户的多样化需求，进一步提升了公司产品的国内外市场占有率，同时使公司具备了抵抗风险的能力，公司能够规避因产品品种单一给公司带来巨大的影响和损失。

2015年公司开展代加工业务，既解决了供应商的加工困难，又充分发挥了公司的产能优势，实现了互利双赢。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

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

2015年是公司近几年发展徘徊的转折年，公司在全球经济复苏缓慢的不利环境下，依托技术优势，强化营销功能，创新激励体系，攻坚克难、锐意进取，实现了恢复性增长，全年销售收入12.68亿元，利润6886.25万元。

报告期内，公司完成如下主要工作：

一、强化营销功能，公司业绩持续增长

2015年，公司主导产品辣椒红销量稳步增长，连续七年稳居世界第一；辣椒精市场份额持续扩大，产销量保持世界第一；叶黄素生产总量也达到了世界第一；花椒提取物通过积极开拓市场，销量上升势头强劲。营养及药用提取物产品销售收入稳步提升，晶体叶黄素和红米红销售量再创新高，进一步稳固了国内产销量第一的地位；葡萄籽提取物以货真价实的品质获得了市场的认可，市场占有率大幅提升；甜菊糖项目与优秀同行强强联合，产品品质和生产技术大幅提升，甜菊糖生产总体水平进入了行业第一方阵。

2015年，公司积极推进辣椒行业生态圈建设，与同行、上游供应商、下游客户及科研机构等加强战略合作关系；充分发挥生产技术、质量控制、大规模、低成本等优势，竞争力越来越突出，有多家同行生产企业从公司购买产品，已成为公司的经销商；发挥资金优势，开展产业链金融，解决了原料供应商资金问题，开展代加工业务，既解决了供应商的加工困难，又充分发挥了公司的产能优势，实现了互利双赢。通过整合行业资源，规划未来发展模式，进一步巩固了在行业中的龙头地位。

2015年，面对棉籽加工行业持续低迷的不利环境，公司多措并举，实现棉籽业务的逆势上升。棉蛋白产品开展订单销售业务，棉壳产品通过开发直接用户进一步优化客户结构，短绒产品首次走出国门，包装油产品通过创新销售模式，提高了市场占有率，销量同比增幅显著。发挥在棉籽行业的影响力，整合行业资源，与新疆泰昆等国内棉籽行业优势企业、人才强强联合，通过项目合作，更好的发挥优势，增强了在行业的竞争力。

二、持续提升生产技术优势，推进自动化体系建设

2015年，公司大力推进生产自动化体系建设，基本实现自动化自主研发、安装及改造，减少了用工数量，大幅降低了员工的劳动强度；同时，公司坚持技术创新与设备改造，萃取塔连续分离技术、皂化塔皂

化工艺、套淋工艺、离心机脱酚工艺等一大批工艺创新、设备改造在实际中应用，解决了生产设备瓶颈、提高了产能、降低了生产成本。

三、产品研发推陈出新，科技成果捷报频传。

2015年，公司在进行工艺改进、新产品开发的同时，加大基础研究力度，通过对辣椒提取物中各成分情况的分析，为辣椒系列产品品质改善及新产品研发提供了理论依据；甜菊糖生产絮凝渣提取得到黄酮、绿原酸产品，为公司甜菊糖项目的综合开发奠定技术了基础；甘草提取物，初步明确了逆流循环提取应用的可行性，为今后加工业务做好技术储备；分子蒸馏精制辣椒精项目通过小试及放大实验，效果明显，开辟了辣椒提取产品深加工的新模式，成本较目前水平大幅降低，产品质量大幅提升。

2015年，公司作为理事单位，牵头成立了国内首个辣椒产业技术创新战略联盟。联盟的成立，进一步提升了公司在行业中的影响力，有利于公司整合和共享技术创新资源，加强企业合作，实现优势互补，在品种研发、产业标准制定方面也可以更好地适应市场要求，打造产业链共赢的模式；公司科技工作及平台建设也取得一定成绩，获得省部级科技奖励3项，获得邯郸市科技进步一等奖一项；河北省天然色素工程技术中心复评为“优秀”；河北省植物天然色素产业技术研究院获批建设，河北省植物提取物萃取工程实验室通过验收。

2015年，公司加大创新激励幅度与范围，对开展较好的创新项目、合理化建议，专利、论文撰写人等进行了奖励，奖励资金逾30万元，进一步激发了员工的创新热情。

四、完善管理体制，提升管理水平

2015年，公司逐步完善事业部加部门的管理模式，通过强化利润、费用核算体系，各事业部、部门成本意识不断增强，节支增效效果明显；公司积极探索三级考核模式，以业务清晰、容易量化的部门作为试点，以点带面，小步快跑，并逐步扩大范围，取得了初步成效；通过考核激励，部分副总实现年收入上百万，部分中层年收入几十万，员工整体收入增长，为2016年加大激励力度、扩大激励范围奠定了基础。

2015年，公司以市场需求为导向，由营销事业部牵头，生产、质量、研发等部门配合，对主要产品的情况进行了系统梳理，建立了从原料到半成品，再到产品的质量标准体系。

2015年，公司认真开展年度、季度满意度调查，组织召开专题座谈会，广泛征集员工意见、建议，并认真回复，落实整改，同时我们通过民主推荐干部、下级评上级等一系列措施，逐步形成了具有晨光特色的民主管理体系，促进部门管理水平和服务意识的持续提升。

2015年，公司强化安全生产责任制，加强安全薄弱环节管理，严格落实公司内部三级安全检查，并多次聘请外部专家为公司安全生产“把脉诊断”，做到了防患于未然。

2015年，公司完善制度体系建设，强化制度监督检查，确保各项制度更好落地实施；公司规范部门班前会、半月会、月会以及各副总分管工作月度检查，对重复性工作安排梳理流程、制定标准，持续提升基

础管理水平。

五、谋划产业布局，积蓄发展后劲

公司着眼于长远发展，积极谋划产业布局，争取每年发展一个世界前列的产品，不断增强企业发展后劲。2015年，公司加大力度做好新疆万寿菊种植基地建设，种植万寿菊3万多亩，同时启动印度万寿菊项目，通过持续努力，公司叶黄素产量也已经实现了世界第一。未来甜菊糖、番茄红素、花椒提取物、葡萄籽提取物、银杏提取物、甘草提取物、姜黄提取物、胡椒提取物等产品通过不断开拓，也将成为公司发展新的增长点。

2015年，邯郸公司完成GMP认证，通过三个保健品的生产备案，并积极与邯郸中医院协商共建院内制剂室；我们与国内知名专家教授合作创建了创新药物研究所，共同开发中药新药、院内制剂、保健品等新品种；同时，持续跟踪中药配方颗粒相关政策，谋划参与标准制定，为加入中药配方颗粒行列做了大量准备工作。

2015年，公司股票定向增发成功获批，进一步壮大了公司资本实力，也为公司产融互动及后期兼并、收购企业打下了良好基础。

六、激发人才活力，打造干事平台

2015年，公司持续推行全员成才计划，扎实推进员工技能等级认证，通过编写教材、确定标准、安排培训、组织认证等一系列工作先后组织130人进行了等级认证，并对首批通过认证的28名员工上调了工资待遇，充分调动了大家学知识、学技能的积极性。

2015年，公司获批国务院特殊津贴1人，获批省政府津贴1人，截至目前公司通过中高级职称评定43人，获省部级以上科技奖励60人，参与省部级及以上科技项目98人，参与完成国内领先及以上水平科技成果105人。2015年，公司成功获批博士后科研工作站，并确定与河北大学联合培养博士后，为公司引进、培养高层次人才提供了更广阔的事业平台。

2015年，公司不断加强企业文化建设，通过五一晚会、中秋茶话会、“庆元旦·迎新年”等文体活动，丰富了员工业余生活；公司邀请并赞助石家庄市青年评剧团到曲周文化惠民演出，同时积极履行社会责任，热心公益事业，一年来先后捐款捐物100多万元，提升了公司的社会知名度和影响力。

未来公司要抓住时代赋予的历史机遇，充分发挥自身优势，下大力气创新管理、创新技术，持续提升公司的综合竞争力；要坚持人与企业共发展的核心理念，继续发扬爱岗敬业、无私奉献的晨光精神，与时俱进、开拓进取，为实现“建设世界天然提取物产业基地、为人类健康做贡献”的崇高目标而努力奋斗！

二、主营业务分析

1、概述

1、营业税金及附加同比增长161.76%，主要原因如下：报告期公司业务回暖、留抵税金减少，缴纳的各项税金增加使缴纳的城市维护建设税、教育费附加同比增加。

2、管理费用同比增长22.02%，主要原因如下：为提高员工工作积极性，公司加大了激励幅度，随着报告期公司业务的大幅改善，职工薪酬同比增加；为促进业务发展，支付咨询费、专项审计费等增加，同时支付的费用性税金同比增加。

3、财务费用同比减少67.29%，主要原因如下：报告期公司加快了销售回款并实施了非公开发行股票，银行借款规模缩小，利息费用支出减少；国外销售采用美元结算，因汇率变动影响，汇兑收益增加综合影响所致。

4、资产减值损失同比减少132.31%，主要原因如下：报告期公司业务回暖，各项产品的可变现净值回升，同比计提的存货跌价准备大幅减少。

5、营业外收入同比增长28.51%，主要原因是公司积极申报政府补助项目，报告期收到的政府补助资金同比增加。

6、营业外支出同比增长94.39%，主要原因是公司积极回报社会对外捐赠增加及缴纳的滞纳金增加。

7、所得税费用同比增长27.85%，主要原因是公司利润同比增加，所得税费用同向增长。

8、收到的税费返还同比增长26.56%，主要原因是公司报告期内收到的出口退税款增长。

9、购买商品、接受劳务支付的现金同比增长39.89%，主要原因是公司规模扩大及战略性储备原材料。

10、支付的各项税费同比增长47.5%，主要原因是公司各月末阶段性税金留抵减少，缴纳的各项税费增加。

11、支付其他与经营活动有关的现金同比36.66%，主要原因如下：现金支付的日常管理、销售费用增加，因业务需求支付的押金及质保金同比增加，滞纳金同比增加。

12、收回投资收到的现金同比增长100%，主要原因是报告期公司转让了子公司克拉玛依晨光100万元股权。

13、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增长102.4%，主要原因是报告期公司投建子公司邯郸晨光、克拉玛依晨光、印度提取物公司项目，资金流出增加。

14、投资支付的现金同比增长100%，主要原因是报告期公司收购子公司营口晨光少数股东股权，资金流出增加。

15、吸收投资收到的现金同比增长100%，主要是因为公司实施了非公开发行股票，于报告期内收到了

募集资金，资金流入量增大所致。

16、分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比减少21.30%，主要是因为公司银行借款规模减少，支付的利息费用减少影响所致。

17、支付其他与筹资活动有关的现金同比增长100%，主要是因为报告期公司发生新形式的银行借款业务，支付的质押金流出影响所致。

18、汇率变动对现金的影响额同比增加113.97%，主要是因为人民币、美元、卢比汇率变动综合影响所致。

19、报表中其他综合项目发生较大幅度变动，主要是因为该类各分项项目变动引起。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,267,629,195.49	100%	1,207,179,702.30	100%	5.01%
分行业					
天然提取物行业(含提取设备)	1,267,629,195.49	100.00%	1,207,179,702.30	100.00%	5.01%
分产品					
天然色素类产品	445,767,450.22	35.17%	341,671,198.35	28.30%	30.47%
天然香辛料等调味产品	176,559,932.29	13.93%	145,627,277.54	12.06%	21.24%
油脂类产品	152,478,109.37	12.03%	150,409,812.95	12.46%	1.38%
籽仁壳绒类产品	176,987,746.53	13.96%	224,830,223.85	18.62%	-21.28%
粕渣类产品	182,330,108.83	14.38%	233,580,013.11	19.35%	-21.94%
其他产品(保健品等)	55,025,910.11	4.34%	105,527,965.78	8.74%	-47.86%
其他业务收入(棉籽、辣椒等)	78,479,938.14	6.19%	5,533,210.72	0.46%	1,318.34%
分地区					
境内	868,451,832.17	68.51%	824,696,734.49	68.32%	5.31%
境外	399,177,363.32	31.49%	382,482,967.81	31.68%	4.36%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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
分行业						
天然提取物行业（含提取设备）	1,267,629,195.49	1,096,772,657.89	13.48%	5.01%	2.48%	2.14%
分产品						
天然色素类产品	445,767,450.22	390,672,374.24	12.36%	30.47%	34.40%	-2.56%
天然香辛料等调味产品	176,559,932.29	132,278,032.94	25.08%	21.24%	26.33%	-3.02%
油脂类产品	152,478,109.37	137,973,257.10	9.51%	1.38%	-6.33%	7.44%
籽仁壳绒类产品	176,987,746.53	152,763,778.84	13.69%	-21.28%	-25.77%	5.23%
粕渣类产品	182,330,108.83	172,760,049.43	5.25%	-21.94%	-22.06%	0.15%
其他产品（保健品等）	55,025,910.11	44,110,611.56	19.84%	-47.86%	-54.17%	11.04%
其他业务收入（棉籽、辣椒等）	78,479,938.14	66,214,553.79	15.63%	1,318.34%	1,631.17%	-15.24%
分地区						
境内	868,451,832.20	767,366,629.40	11.64%	5.31%	5.03%	0.23%
境外	399,177,363.32	329,406,028.50	17.48%	4.36%	-3.00%	6.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
天然提取物行业（含提取设备）	销售量	吨	198,792.75	190,750.52	4.22%
	生产量	吨	188,058.29	200,020.52	-5.98%
	库存量	吨	35,241.13	45,975.59	-23.35%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
天然提取物行业	原辅材料	897,530,033.34	81.83%	993,810,282.58	92.86%	-11.03%
天然提取物行业	工资、福利费	163,206,473.35	14.88%	25,587,244.64	2.39%	12.49%
天然提取物行业	制造费用	36,036,151.20	3.29%	50,834,136.83	4.75%	-1.46%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

公司第二届董事会第二十六次会议决议通过了《关于投建“年产 3000 吨万寿菊颗粒项目”并在印度收购公司由其负责项目运营的议案》，公司决定使用自有资金 500 万美元（约折合人民币 3100）万元在印度投建“年产 3000 吨万寿菊颗粒项目”；同时，使用部分项目资金 10 万卢比（约折合人民币 1 万元）在印度收购 SudheerNagavarapu、HimabinduBandaru 所持晨光天然提取物（印度）有限公司 100%股权（该公司注册资金为 10 万卢比，收购的股权价值为 10 万卢比），并由其具体负责项目的筹建及运营。完成对晨光天然提取物（印度）有限公司 100%股权的收购后，本年度将其新增纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	156,420,932.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.34%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	66,626,151.93	5.26%
2	客户二	17,018,135.13	1.34%
3	客户三	27,028,715.23	2.13%
4	客户四	24,004,635.04	1.89%
5	客户五	21,743,294.67	1.72%
合计	—	156,420,932.00	12.34%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	185,247,650.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.10%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	43,360,052.63	3.77%
2	供应商二	39,785,743.90	3.46%
3	供应商三	37,841,529.11	3.29%
4	供应商四	33,134,661.91	2.88%
5	供应商五	31,125,662.65	2.71%
合计	—	185,247,650.20	16.10%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	33,547,253.76	36,618,634.01	-8.39%	
管理费用	72,127,189.65	59,111,125.58	22.02%	为提高员工工作积极性，公司加大了激励幅度，随着报告期公司业务的大幅改善，职工薪酬同比增加；为促进业务发展，支付咨询费、专项审计费等增加，同时支付的费用性税金同比增加。

财务费用	6,333,317.39	19,361,315.73	-67.29%	报告期内，公司加快了销售回款并实施了非公开发行股票，银行借款规模减少，利息费用支出减少；国外销售采用美元结算，因汇率变动影响，汇兑收益增加。
------	--------------	---------------	---------	--

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

截止至 2015 年 12 月 31 日，公司研发项目进展情况：

序号	项目名称	目标	截至期末进展情况
1	甜菊糖项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	完成生产过程质量控制技术研究，建立了关键指标的检测方法。
2	晶体叶黄素提取工艺优化	提高晶体叶黄素生产得率。	根据上次试生产效果，完成了进一步的工艺完善，正在进行第三轮试生产。
3	棉籽糖提取和分离工艺	实现规模化生产，产品满足市场需求。	完成棉籽糖项目的系统规划工作，完成第一阶段项目立项。
4	红曲红工艺开发	实现规模化生产，产品满足市场需求。	进行发酵中试生产。
5	辣椒碱制备工艺	保证辣椒碱品质的基础上，降低辣椒碱生产成本，并配备合适设备，实现辣椒碱批量生产，满足市场需求。	完成车间自动化控制系统开发，实现了辣椒碱自动化生产。
6	葡萄籽提取物项目	完成工艺开发、试生产，具备生产转化条件。	针对不同产区的葡萄籽提取物进行了工艺优化完善。
7	虾青素提取项目	工艺开发成熟，中试、试生产稳定，产品得到市场认可。	完成藻粉中提取虾青素油工艺小试开发。
8	番茄红素晶体制备工艺	完成工艺开发、中试及试生产，产品满足市场需求。	进行番茄红素晶体制备小试工艺开发。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	34	42	46
研发人员数量占比	4.56%	5.59%	5.44%
研发投入金额（元）	57,546,372.95	50,666,324.62	54,302,553.60
研发投入占营业收入比例	4.54%	4.20%	4.58%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,518,966,914.31	1,418,013,866.18	7.12%
经营活动现金流出小计	1,583,624,478.84	1,145,058,455.00	38.30%
经营活动产生的现金流量净额	-64,657,564.53	272,955,411.18	-123.69%
投资活动现金流入小计	1,133,280.08	584,660.45	93.84%
投资活动现金流出小计	76,094,039.45	36,623,455.37	107.77%
投资活动产生的现金流量净额	-74,960,759.37	-36,038,794.92	-108.00%
筹资活动现金流入小计	906,301,709.00	514,502,365.51	76.15%
筹资活动现金流出小计	647,475,420.99	701,157,221.30	-7.66%
筹资活动产生的现金流量净额	258,826,288.01	-186,654,855.79	238.67%
现金及现金等价物净增加额	121,765,151.02	51,456,885.27	136.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经营活动现金流出小计同比增长是因为公司生产规模扩大及战略储备采购原材料/产品支付的现金增加，随着业绩改善支付的费用性税金、费用增加。

投资活动现金流入小计同比增长是因为公司转让了子公司克拉玛依晨光100万元的股权并收回了款项。

投资活动现金流出小计同比增长主要是因为公司投建子公司邯郸晨光、印度植物提取物公司项目，购建固定资产、无形资产支付的现金流出增加。

筹资活动现金流入小计同比增长主要是因为公司收到了非公开发行股票认购对象缴纳的股份认购款。

经营活动产生的现金流量净额同比减少、投资活动产生的现金流量净额同比减少、筹资活动产生的现

金流量净额同比增加，是因为其各自所属明细项目变动引起。

现金及现金等价物净增加额同比增长，是由于现金流量表各项目综合变动引起。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司经营活动产生的现金净流量为负、本年度净利润为正，两者之间存在差异是由以下原因影响：报告期公司因业务需求支付的押金及质保金同比大幅增加；公司生产规模扩大及战略储备采购原材料/产品规模增加相应现金流出增大。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	2,766,644.99	3.49%	系公司存货可变现净值增加，原计提的存货跌价准备冲回形成（详见“第十节财务报告”之“合并财务报表项目注释”）	否
营业外收入	23,766,575.98	29.99%	系公司收到的政府补助、固定资产处置收益形成（详见“第十节财务报告”之“合并财务报表项目注释”）	否
营业外支出	-2,007,091.16	-2.53%	系公司对外捐赠、滞纳金支出形成（详见“第十节财务报告”之“合并财务报表项目注释”）	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	306,262,589.67	15.38%	134,497,438.65	8.92%	6.46%	受公司非公开发行股票募集资金到账约 3.44 亿元（净额）影响，货币资金占总资产比例增加。
应收账款	128,876,649.29	6.47%	81,142,836.90	5.38%	1.09%	
存货	800,934,663.41	40.22%	532,755,620.44	35.32%	4.90%	报告期公司加大了原材料采购量，增加了战略储备，使存货占总资产的比

						例增加。
投资性房地产	6,727,206.26	0.34%	6,955,839.98	0.46%	-0.12%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	452,615,257.45	22.73%	463,722,338.29	30.75%	-8.02%	受公司非公开发行股票募集资金到账约 3.44 亿元（净额）、2015 年度盈利增加使总资产规模扩大，以及固定资产计提折旧影响，固定资产占总资产比例下降。
在建工程	49,070,405.98	2.46%	20,884,587.93	1.38%	1.08%	
短期借款	307,000,000.00	15.42%	328,334,410.26	21.77%	-6.35%	受公司非公开发行股票募集资金到账约 3.44 亿元（净额）、2015 年度盈利增加使总资产规模扩大，以及归还了部分银行借款影响，短期借款占总资产比例下降。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,782,712.16	9,000,000.00	24.64%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年	公开发行	64,908.51		64,908.51		3,452	5.32%	0	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中	0
2015 年	非公开发行	34,364.94	15,776.24	15,776.24				18,588.7	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中	0
合计	--	99,273.45	15,776.24	80,684.75	0	3,452	5.32%	18,588.7	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 首次公开发行股份募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1411号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司首次公开发行2,300万股人民币普通股(A股),发行价格为30.00元/股,募集资金总额为690,000,000.00元,扣除承销费和保荐费用35,600,000.00元后的募集资金为654,400,000.00元,已由主承销商平安证券有限责任公司于2010年10月28日汇入本公司在中国农业银行曲周县支行和中国工商银行曲周支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、及信息披露费等其他发行费用5,314,935.25元后,本公司实际募集资金净额为人民币649,085,064.75元。上述募集资金情况已经中瑞岳华会计师事务所审验并出具中瑞岳华验字[2010]第272号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定,结合公司实际情况,制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》),并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求:公司和保荐机构平安证券有限责任公司于2010年11月10日分别与中国农业银行股份有限公司曲周县支行、中国工商银行股份有限公司曲周支行、中国农业银行股份有限公司邯郸分行、中国银行股份有限公司邯郸市联防路支行、中国民生银行股份有限公司邯郸分行分别签定了《募集资金三方监管协议》,在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务,其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至2015年12月31日,上述各募集资金专户资金均已使用完毕,专户余额均为零,且已完成账户注销。(二) 非公开发行股份募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2829号)核准,公司向四名特定投资者非公开发行3700万股普通股(A股),发行价格为9.40元/股,募集资金总额为347,800,000.00元,扣除承销费和保荐费人民币3,000,000.00元后的募集资金344,800,000.00元,已由承销商华林证券有限责任公司于2015年12月25

日汇入公司在中国农业银行曲周县支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、验资费等其他发行费用 1,150,600.00 元后,公司实际募集资金净额为 343,649,400.00 元,所募集资金将全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所审验并出具众环验字[2015]第 020036 号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定,结合公司实际情况,制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》),并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求:公司和保荐机构华林证券有限责任公司于 2015 年 12 月 28 日、12 月 30 日分别与邯郸银行股份有限公司曲周支行、中国农业银行股份有限公司曲周县支行分别签定了《募集资金专户存储三方监管协议》,在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务,其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至 2015 年 12 月 31 日,邯郸银行股份有限公司曲周支行募集资金专户余额为:0.00 元(专户资金用途为“偿还银行贷款”);中国农业发展银行曲周县支行募集资金专户余额为:185,886,718.76 元(专户资金用途为“补充流动资金”);尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中,进行专项管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 2 万吨色素颗粒原料项目	是	8,680	5,968	0	5,963.28	99.92%	2011 年 12 月 31 日	-129.95	-67.78	否	否
超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020	0	5,246.24	65.41%	2012 年 10 月 31 日	601.39	1,302.49	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	-195.09	-2,580.55	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			-	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	331.64	793.65	否	否
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050	0	27,969.3	--	--	607.99	-552.19	--	--
超募资金投向											

年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048	0	1,870.63	91.34%	2012 年 04 月 30 日			否	否
年产 1000 吨水溶色素综合加工项目	否	3,446.98	3,446.98	0	3,433.73	99.62%	2012 年 10 月 31 日	255.32	847.02	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	-540.51	1,026.75	否	否
使用不超过 2302 万元收购子公司少数股东股权	否	1,577.93	1,577.93	0	1,577.93	100.00%	2011 年 04 月 30 日				否
公司 ERP 信息化管理项目	否	260	260	0	182.32	70.12%	2015 年 02 月 28 日				否
日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目	否	9,234	9,234	0	9,341.94	101.17%	2012 年 04 月 30 日	254.04	-1,492	否	否
归还银行贷款（如有）	--	3,800	3,800	0	3,800	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,951.77	5,951.77	0	6,166.79	103.61%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,858.51	32,858.51	0	32,913.17	--	--	-31.15	381.77	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	0	60,882.47	--	--	576.84	-170.42	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”建设时间推迟到 2012 年 8 月 31 日，原因如下：为提高募集资金使用效率，保证公司生产经营，公司按研发项目的急缓，加快建设部分重点工程；同时为了节约成本，在保证不影响公司正常经营的前提下，增加设备选型时间，尽量选用国内生产的设备或仪器，因此影响了项目施工进度。“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”建设时间推迟到 2012 年 10 月 31 日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目中），影响了项目施工进度。“公司 ERP 信息化管理项目”建设时间推迟到 2015 年 2 月 28 日，原因如下：公司拟增强 ERP 中（或更加细化）以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机制，增强（或更加细化）以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系，因此影响了项目实施进度。2、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”未达到预计效益主要是因为：项目存在部分变更，导致项目产能大幅下降；受项目实施地新疆喀什地区暴恐事件影响，该地区辣椒、万寿菊原料种植面积减少，项目生产期缩短、产量减少；辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，产品价格下降，进而导致该项目色素颗粒产品利润空间被压缩；为集中基地布局，减少意外事件影响，公司将岳普湖地区部分订单转移至莎车地区子公司完成，影响该项目部分效益。“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”未达到预计效益主要是因为：辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，全球市场监管不一，导致该项目产品价格下降；目前精品天然色素尚属高档产品，其普及、替代普通天然色素需一定市场开拓和培育期，截至目前销量未达到预计；项目的生产工艺调整，使得实际产能低于原设计产能。“年产 6 万吨植物蛋白项目、年产 4										

	万吨脱酚棉籽蛋白项目、日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”未达到预计效益主要是因为：行业竞争日益激烈，行业内企业普遍亏损，且棉籽蛋白产品价格受大豆期货价格的周期性波动影响，产品价格与成本倒挂，导致项目累计亏损；同时“年产 6 万吨植物蛋白项目”发生了部分变更，产能由 6 万吨下降至 3.6 万吨。“年产 1000 吨水溶色素综合加工项目”未达到预计效益主要是因为：下游客户若采用天然水溶色素，需改变其生产工艺、产品配方等，基础投入资金投入较大、成本较高，因此，天然水溶色素普及并替代普通色素需要一定的市场开拓和培育时间，进而导致该项目产能尚未全部释放。“晨光生物科技（印度）有限公司项目”未达到预计效益主要是因为：印度卢比、美元、人民币汇率变动，同时产品销售价格变动综合影响所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、本次公开发行，共有超募资金 32,858.51 万元。2、超募资金用途及使用进展情况：（1）年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金 2,048 万元，截至报告期末，累计投资 1,870.63 万元，投资进度 91.34%，项目已完工。（2）年产 1000 吨水溶色素综合加工项目拟使用超募资金 3,446.98 万元，截至报告期末，累计投资 3,433.73 万元，投资进度 99.62%，项目已完工。（3）设立晨光生物科技（印度）有限公司拟使用超募资金 1000 万美元（约合人民币 6,539.83 万元），截至报告期末，累计投资 6,539.83 万元，投资进度 100%，项目已完工。（4）收购子公司少数股东股权拟使用超募资金不超过 2,302 万元，截至报告期末，累计投资 1,577.93 万元，投资进度 100%，项目已实施完毕。（5）公司 ERP 信息化管理项目拟使用超募资金 260 万元，截至报告期末，累计投资 182.32 万元，投资进度 70.12%，项目已实施完毕。（6）日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目拟使用超募资金 9,234 万元，截至报告期末，累计投资 9,341.94 万元，投资进度 101.17%，项目已完工。（7）截至报告期末，共使用超募资金偿还银行贷款 3,800 万元，永久性补充流动资金 6,166.79 万元（使用募集资金 5,951.77 万元，利息收入 215.02 万元），全部投入完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2010 年 12 月 8 日，本公司第三次股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》，将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。
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吨水溶性色素综合加工项目”合计节余资金2,787.01万元，主要是因为募投项目建设过程中，公司本着厉行节约的原则，通过不断改进、优化生产工艺，进一步加强了项目费用控制、监督和管理；另外，综合考察国内设备的实际情况，在保证项目质量的前提下，通过采购优质且具有价格优势的国内设备，减少了部分设备的采购支出。5、“公司ERP信息化管理项目”节余资金77.68万元，主要是因为项目建设过程中，通过对公司内外部环境的充分调研，在控制项目实施风险的前提下，合理降低了项目实施费用。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	年产2万吨色素颗粒原料项目、年产6万吨植物蛋白项目	5,500	0	5,322.77	96.78%	2012年04月30日	331.64	否	否
合计	—	5,500	0	5,322.77	—	—	331.64	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、变更原因：A、“年产2万吨色素颗粒原料项目”变更原因：辣椒颗粒生产线经过生产技术的改进和生产管理提升，现在建的2条生产线各项指标即可完全达到并超过项目原设计的生产能力要求，因此将原设计4条生产线变更为2条生产线；万寿菊颗						

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

（4）非公开发行股份募集资金使用情况表

募集资金总额		34,364.94	本年度投入募集资金总额					15,776.24			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额					15,776.24			
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度（%）(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
偿还银行贷款	否	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	2016年01月31日	-	-	-	否
补充流动资金	否	19,364.94	19,364.94	776.24	776.24	4.01%	2016年12月31日	-	-	-	否
小计：		34,364.94	34,364.94	15,776.24	15,776.24	-	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因					无						
项目可行性发生重大变化的情况说明					无						
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用						
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用						
募集资金投资项目先期投入及置换情况					不适用						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用						
尚未使用的募集资金用途及去向					尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无						

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
许建民	公司所持克拉玛依晨光原值为 100 万元的股权	2015 年 05 月 18 日	100	-2.2	共同发展棉籽提取业务	0.00%	以投资原值计价	否	无关联关系	否	是	2015 年 05 月 18 日	巨潮资讯网，公告编号：2015—051

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
邯郸晨光珍品油脂有限公司	子公司	植物油加工及其副产品销售等	1000 万元	32,281,600.12	20,445,170.63	22,678,173.95	3,655,383.79	3,144,219.38
新疆晨光天然色素有限公司	子公司	生产、销售辣椒红油树脂、色素副产品、辣椒及辣椒制品等	1000 万元	39,908,377.77	33,409,033.06	21,020,950.02	11,691,812.36	11,758,824.85
新疆晨曦椒业有限公司	子公司	辣椒红天然色素原材料、植物提取物及其它农副产品加工销售等	1000 万元	83,460,938.84	14,717,312.89	90,619,508.84	-1,463,580.23	-844,269.94
晨光生物科技集团	子公司	食用植物油、棉籽蛋	1000 万元	246,021,75	14,788,7	146,423,	561,655.	3,316,44

喀什有限公司		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		1.90	70.72	338.16	87	1.05
晨光生物科技（印度）有限公司	子公司	辣椒及辣椒制品业务	6,539.83 万元	75,156,389.15	52,622,059.00	150,791,637.96	-5,434,836.19	-5,405,055.00
晨光生物科技集团莎车有限公司	子公司	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	1000 万元	111,597,442.17	18,549,563.28	54,491,863.65	9,144,803.96	10,856,355.43

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
晨光天然提取物（印度）有限公司	收购股权并进行了增资	该公司尚在筹建期，对公司整体业绩不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

珍品油脂公司于报告期内加强了原材料采购、生产成本控制，提高了产品的毛利率，在营业收入略增的前提下，营业利润、净利润同比均实现较大幅度增长。

新疆晨光处于集团业务的中间环节，主要萃取红辣素，报告期该公司营业收入、净利润分别同比增长70.90%、106.56%，主要是因为公司业务生产/销售量增大，其承担的业务量同比增大所致。

新疆晨曦处于集团业务的前端环节，主要负责收购辣椒等原材料并进行初加工，报告期该公司营业收入、净利润分别同比增长78.69%、72.38%，主要是因为公司业务生产/销售量增大，其承担的业务量同比增大所致。

喀什生物主要经营棉籽提取物，报告期营业收入同比增长19.68%，扭亏为盈实现利润约332万元，主在是因为其加强了原材料采购、生产成本控制，提高了营业利润，同时收到财政贴息等营业外收入综合影响所致。

印度晨光处于集团业务的前端环节，主要负责收购辣椒等原材料，进行初加工销售给公司，报告期原材料价格、集团内部结算模式及汇率变动影响，其利润为负。但其收购、加工的辣椒类产品为公司辣椒类提取物保持行业龙头地位奠定了坚实的基础，满足了业务开展的需求。

莎车晨光主要经营叶黄素类产品，报告期叶黄素类产品行情回暖，该公司紧抓市场机遇，在营业收入未增长的前提下，严格控制原材料采购及生产成本，使营业成本同比下降了19.81%，管理费用下降了11.22%，财务费用下降了91.66%，同时积极申报财政补助资金同比增长221.45%，受上述变化影响该公司净利润同比增长376.57%。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）宏观经济环境影响、公司所处行业的发展趋势

1、宏观经济环境对公司的影响

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

2、行业的发展趋势

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

《食品工业“十二五”发展规划》已将天然提取物列为食品添加剂和配料工业的重点发展方向，鼓励和支持天然色素、植物提取物、天然防腐剂和抗氧化剂、功能性食品配料等行业的发展。2013年以来，商务部医保商会陆续对外发布包括银杏叶提取物、水飞蓟提取物等在内的首批7个国际商务标准。标准的推出在某种程度上填补了行业发展的“空白”，标准的发布带动了整个行业产品质量的提升，完善了产品质量标准体系，推动了行业健康和持续的发展。

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

公司作为天然提取物行业的领先者，主要产品辣椒红色素、辣椒精、叶黄素等位居世界第一，在规模、研发能力、工艺/技术、竞争能力、盈利能力等均处于行业前列。相信未来随着行业各项标准和规范的不断完善，行业成熟度将得到提高，行业竞争将深度调整，公司也将在有序竞争的格局中进一步提高市场份额。

（二）公司未来发展战略和经营计划

1、公司未来发展战略

建设世界天然提取物产业基地是公司未来发展的战略目标。公司将始终致力于成为天然提取行业的领导者和行业标准的制定者，即在天然提取物领域里，运用最先进的科学技术，提取最健康的天然精华，为人类生活注入安全保障，并致力于提升食品的天然品质，满足人类的健康生活需求。

2、2016年经营计划

（1）继续强化营销能力建设，把竞争力优势转化为效益

2016年，要进一步扩大辣椒红、辣椒精、叶黄素等主要产品市场份额，提升行业影响力；要让利于客户，强化各层级人员的服务理念，更好的为客户、经销商服务，形成更加稳定的合作关系；要树立“着眼未来、互利共赢”的战略合作理念，从更多层面上实现战略合作。要强化对外以客户为中心，内部以营销事业部为中心的经营模式。要继续加强营销队伍建设，通过业务来锻炼人才、培养人才，并通过激励体系，加大激励力度，充分调动大家的积极性。要下大力气做好原料种植基地建设，在辣椒育种、辣椒种植、采收模式、鲜辣椒预处理等方面探索新思路，掌握原料主动权；在做好原料基地建设的同时，更要用发展的战略眼光和视野考虑在全世界配置资源，为公司发展积蓄能量。要继续推进行业生态圈建设，通过代加工、供应链金融、贸易等形式的合作，将上游供应商及下游客户结合起来，形成以公司为中心的贸易合作模式。要进一步加强销售渠道建设，并通过展会、产品包装、企业网页、宣传片等形式来提升公司的形象；要做好产品质量顶层设计，不断提升产品品质，提高产品性价比，让用户放心使用；要下大力气做好产品服务工作，满足用户需求，并通过持续创新、改进，来创造用户需求、引领用户需求。

（2）持续创新提升，更好发挥生产技术优势

生产技术优势是公司之本，公司每个车间、每个产品、每个工艺每年都要有改造任务、改造目标，要树立不改造就是原地踏步，甚至是退步的紧迫感。

2016年，要抓好叶黄素、番茄红素、辣椒加工扩能，离心液脱酚综合改造，辣椒红皂化，萃取塔连续分离，葡萄糖提取物改造等项目，通过一批项目的实施，为公司进一步提升竞争力，增加新的利润增长点打下基础。要通过过程自动取样、各项消耗即时计量读数、按含量管控实现全覆盖等措施为提升管理水平提供基础数据；要将节能降耗、环境保护作为常态去抓，争取每年节能10%；要梳理生产瓶颈，在现有设备上通过不断改造，提升生产能力；要通过调整参数、指标，来不断的提高得率，降低消耗；要持续提高产品质量，设置更高的标准、更严的制度持续提高产品品质。要将生产工艺、技术、装备等做成一体化，将所有生产相关数据逐步镶嵌到自动化控制体系中，做成软件包形式，对于大品类的通用产品要做成可复制的模式。要继续做好全员创新，提高合理化建议的质量和奖励幅度，2016年争取实现合理化建议人均2条以上，整体落实30%以上，受奖数量、奖励幅度翻番或更高；大的创新、改造项目实施专项奖励，通过

不同的激励措施使创新工作再上新台阶。生产系统要为员工提供更多的机会和平台，争取培养出一大批对生产工艺、技术、设备、管理都精通的专家型人才，为公司未来的发展打下坚实的基础；要将技术等级认证、技师培养做成常态化，让每名员工在各自的岗位上都能有进步的机会、有提升的空间。要充分用好激励政策，将三级考核实现精细化、全覆盖，释放全员动能，让每名员工都能通过激励增加收益。

（3）管理规范加创新，打造动车模式

公司经过多年的发展，奠定了坚实的管理基础，但与世界一流企业相比还有很大的差距。2016年，要进一步强化制度管理部门的职责，通过制度的起草、修订、监管、执行及考核评价，不断规范管理体系，加快推进管理创新，实现管理的制度化、标准化、流程化，全面提升管理标准和管理水平。各职能部门代表公司行使分管工作管理职责，部门领导和主管要成为各自领域的专家，并充分发挥职能部门的专业作用，代表公司以更高的标准管理各项工作，并提供更好的服务；事业部在分管产品上代表公司去谋划整个产品的竞争力，从产品质量、资源布局、工艺技术提升、人才需求等方面对相关产品总体谋划，并对相关部门提出要求。要坚持实施职能部门管理服务、监督考核与被评价相结合的体系，职能部门承担管理职责，既有监督管理权利，又要接受被管理服务对象部门的评价。要建立以公司利益高于一切的利益共同体，各部门、事业部、子公司明确权责、各负其责，在以公司整体利益为最高利益的前提下做好分工与协作。要进一步完善现场检查、班会、周会、半月会、部门会等精细化管理体系，提升基础管理水平。各部门工作都要进一步加强计划性，主要工作要提前制定计划，中间有变化的可定期滚动修改，这样既保持了计划的严肃性，又体现根据实际情况及时调整的灵活性。要不断总结经验，完善考核激励体系，使各项指标设置更合理，打造动车模式，做出晨光特色，充分调动全员的积极性和创造性。要持续升级ERP管理软件，对信息传递、汇总、分析提出更高的标准，对仓储、物流、订单结算等IT化提出更高的要求；要进一步完善财务风险管控体系，审批流程要适应计算机和手机的现代化模式，确保在方便的同时做好严密管控，利用信息化手段实现企业管理的持续提升。要强化廉洁制度的监督检查，对于整个购、产、销等环节加强监管，确保各环节风清气正。

（4）加大研发创新力度，为未来发展谋篇布局

公司始终坚持科技创新，没有科技创新就没有公司的今天。2016年，要进一步解放思想，在创新上敢做敢试，坚持小步快跑，允许犯小错误，但不允许不创新。要进一步加大激励力度、范围，完善奖励体系，大力推进“十百千”工程，争取实现增收过百万的科技创新项目、技术进步成果过十个，增收上十万的项目、成果上百个，合理化建议上千条。要在做好基础研究的同时、不断开发新产品为未来打基础；要加强与科研院所、高校的合作，建立一套以企业为主体、以市场为导向、产学研相结合的技术创新体系；通过派人到合作单位做项目、合作单位到公司做项目，在公司建立实习基地或通过公司博士后科研工作站联合培养博士后等种多形式开展合作，打造既出成果又能引进、培养人才的合作模式。要积极推进国家工程技

术中心、辣椒产业联盟、国家与地方共建工程实验室等平台建设，通过平台建设给大家提供更好的实验、研发条件，吸引更多的人才，争取承担更多的科技项目，更好的做好科技创新工作。要进一步加强研发项目的管理，积极探索公司研发部加事业部研发组的管理模式，更好的服务于生产经营。要进一步重视产品质量工作、加强质量管理，建立从原料到半成品、成品的质量标准体系，在此基础上持续提升用户满意度，确保不出现食品安全问题；同时要积极参与国家标准的制定、食品添加剂规范的修订，提升公司的影响力，满足公司发展的需要。

（5）打造发展平台，实现全员成才

2016年，要在坚持“自己培养为主”的人才培养政策的同时，通过不同渠道招聘各类精英人才，持续为公司注入新的血液；要通过国内外展会、论坛，对外合作等形式进一步完善研发硬件设施，优化软件管理体系，并加强同高等院校、科研院所和高校的合作，探索建立实习基地、通过博士后站联合培养博士后等多形式，吸引更多高端人才落户晨光。要深入开展全员成才计划。通过实践锻炼培养领导型人才，给有潜力的年轻人提供在子公司、事业部单独承担任务的机会，高标准、严要求、压重担，同时要定目标、做考核，让员工在复杂、繁重、困难的任务中快速成长；要进一步完善研发成果、奖励及专项奖励制度，让能出成果、能担重任的受到更好的激励；要通过参与科技进步奖、科技项目、社会荣誉，争取申报职称、申评专家等方式，为员工提供更多成长机会；要持续完善员工轮岗计划，让更多优秀的员工通过轮岗锻炼提升综合素质和工作能力成为技师、专家型人才。要下决心重点培养高尖端人才，争取在植物提取行业培养出晨光自己的院士，打造一支植物提取物及中药现代提取顶尖的专家团队，为公司发展提供人才支撑。

（6）丰富企业文化，提升公司形象

要坚持做有责任感的企业，勇于承担社会责任，坚持大义名分，崇尚为社会造福，要在植物提取产业上争做世界知名品牌，进一步为民族争气、为国家争光；要加强企业宣传、提升企业形象，建立具有晨光特色的自媒体平台，满足员工交流互动的需求；要增强员工对企业的归属感，企业为员工创建平台，员工珍惜晨光声誉，自觉维护晨光形象，使企业与员工融为一体。要加强民主管理，持续推行部门之间、员工之间的相互评价，并提高考核中评价占比；要进一步完善合理化建议、满意度调查体系，给员工更多发表意见、建议的机会，并将意见、建议改进落实与考核挂钩，形成晨光事人人有责的良好风气，将民主管理工作打造成晨光特色。要继续做好后勤保障工作，与教育主管部门探讨新的教育模式，谋划在当地学校中办特色班，满足晨光子弟高标准的教育需求；要继续改善员工福利待遇，谋划建立扶贫基金，对特别困难的员工给予支援，让每名员工都感受到晨光大家庭的温暖；要全力帮助驻外员工解决家庭困难，为在新疆、印度等外地工作员工排除后顾之忧；要大力弘扬风清气正、干净做事的晨光文化，让大家在晨光的大家庭中心情舒畅、意气风发、昂扬向上。

（三）可能面对的风险因素

1、管理风险：公司上市之后，随着募投及非募投项目的建成投产、公司规模扩大以及管控的子公司增多，公司及各子公司的组织结构和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增加，对公司的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的生产经营、内部控制、组织架构和管理人员素质等提出了更高的要求。

2、市场竞争风险：近几年天然提取物行业迅速成长，不断涌入新的市场竞争者，行业竞争日益激烈，公司面临着市场份额被抢占的风险；另外，由于行业内一些小作坊的恶意无序竞争，进一步削薄了行业利润，加剧了市场竞争，虽然公司作为天然提取物行业的领军者，具有明显的核心竞争优势，但如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会对公司的业绩产生不利影响。

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

4、项目投资相关风险：公司募投及非募投项目除子公司邯郸晨光、印度提取物公司外均已投产，虽然公司在项目投建前已经相关专家和专业机构就产品价格、市场竞争、市场需求等方面进行了充分的可行性研究论证，但以上项目完全投产后，公司可能需要较长一段时间来进行新产品的市场推广和客户的工作，在项目投产初期，新产品的销售进度会和项目的投产进度不完全匹配。因此，项目建成后公司存在着实施效果存在一定不确定性、投资项目不能产生预期收益的可能性。

5、原材料供应及价格变动风险：公司生产所需的主要原料为辣椒、万寿菊、棉籽等农副产品，这些原材料易受气候条件和病虫害等影响，存在价格波动较大的情况。原材料采购成本在生产成本中所占比重较大，如原材料价格大幅度波动，将对公司未来经营业绩产生不利影响。针对原材料供应及价格变动风险，公司与主要原材料供应商建立了战略合作关系，保证原材料供应及时、价格稳定。公司在新疆喀什地区、莎车地区建立了原料基地，随着公司的不断经营开拓，基地面积逐渐增加；同时通过在印度设立子公司，充分利用国外优质原材料的优势，进一步将原材料价格变动对公司单位产品成本影响降到最低。

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

7、汇率变动风险：国外销售占公司收入比例较大，主要以美元结算，因此，公司的经营将会面临一定的汇率变动风险。公司将积极运用金融工具，如出口押汇、福费廷、远期结汇等，以加快结汇速度、减少汇率波动对公司经营业绩的影响。未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而持续增长，因此，若

本国或进口国的外汇、汇率政策等发生变动，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 08 月 23 日	实地调研	机构	www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司《章程》中明确了利润分配的形式、现金分配的条件和比例、利润分配的决策程序和机制等，增强了公司利润分配和现金分红政策的透明度，形成了有效机制，有利于形成稳定的投资回报预期。根据公司章程的规定，公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	216,570,872
现金分红总额（元）（含税）	10,828,543.60

可分配利润（元）	221,227,934.87
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审众环会计师事务所审计，公司 2015 年年初未分配利润为：16,990.19 万元，2015 年实现归属于上市公司股东的净利润 6,002.18 万元，按 2015 年度实现净利润的 10%提取了法定盈余公积金，报告期内向股东分配利润 269.36 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，未分配利润为：22,122.79 万元，资本公积为：94,110.88 万元（以上为母公司数据）。综合考虑公司经营现状及后期发展规划，拟以公司总股本：216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转以后年度。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013 年度公司以总股本 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。

2、2014 年度公司以总股本 179,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

3、2015 年度公司拟以总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 216,570,872 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转以后年度。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	10,828,543.60	68,862,534.01	15.72%	0.00	0.00%
2014 年	2,693,563.08	22,381,383.47	12.03%	0.00	0.00%
2013 年	1,795,708.72	10,494,012.42	17.11%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司上市前主要股东卢庆国、李月斋、关庆彬、董希仲		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 11 月 05 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况（“承诺时间”填列的时间为承诺开始时间）。

	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理职务的人员及其直系亲属卢庆国、刘英山、周静、李月斋、关庆彬、董希仲、杨文芳、刘东明、赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、韩文杰、暴海军、党兰婷、党庆新、董凡利、刘凤霞		在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况（1、2013 年初，暴海军不再担任公司副总经理调任其他职务，2014 年 9 月 26 日承诺到期，其所持股份可全部流通转让；2014 年 8 月 29 日关庆彬先生向董事会提交了书面辞职报告，辞去了公司董事职务，辞职后，其遵循承诺，未出现违反承诺的情形。2、“承诺时间”填列的时间为承诺开始时间）。
	公司非公开发行股票认购对象卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉商贸有限公司		在本次非公开发行过程中认购的晨光生物股票自晨光生物非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让或上市交易或委托他人管理本人/本公司持有的股份，也不由晨光生物回购本人/本公司所持有的上述股份。	2016 年 01 月 07 日	36 个月	截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反上述承诺的情况（“承诺时间”填列的时间为承诺开始时间）。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明☐ 适用 ☒ 不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**☐ 适用 ☒ 不适用**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**☒ 适用 ☐ 不适用

公司第二届董事会第二十六次会议决议通过了《关于投建“年产3000吨万寿菊颗粒项目”并在印度收购公司由其负责项目运营的议案》，公司决定使用自有资金500万美元（约折合人民币3100）万元在印度投建“年产3000吨万寿菊颗粒项目”；同时，使用部分项目资金10万卢比（约折合人民币1万元）在印度收购SudheerNagavarapu、HimabinduBandaru所持晨光天然提取物（印度）有限公司100%股权（该公司注册资金为10万卢比，收购的股权价值为10万卢比），并由其具体负责项目的筹建及运营。完成对晨光天然提取物（印度）有限公司100%股权的收购后，本年度将其新增纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	25
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	闫丙旗、雷永鑫

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
公司与子公司之间担保情况								
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	2014 年 03 月 25 日	800	2014 年 06 月 25 日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2014 年 03 月 25 日	800	2014 年 06 月 25 日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
新疆晨曦椒业有限公司	2014 年 03 月 25 日	800	2014 年 06 月 27 日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
新疆晨光天然色素有限公司	2014 年 03 月 25 日	800	2014 年 06 月 27 日	800	连带责任保证	主合同确定的借款到期之次日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2014 年 03 月 25 日	1,500	2014 年 08 月 15 日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2014 年 03 月 25 日	5,000	2014 年 12 月 29 日	5,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之	是	否

						日起二年		
新疆晨曦椒业有限公司	2014 年 03 月 25 日	500	2014 年 12 月 17 日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2015 年 04 月 16 日	800	2015 年 07 月 31 日	800	连带责任保证	每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年	否	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2015 年 04 月 16 日	6,000	2015 年 11 月 27 日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	否
新疆晨曦椒业有限公司	2015 年 04 月 16 日	500	2015 年 12 月 29 日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		7,300		
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）		7,300		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
新疆晨曦椒业有限公司	2015 年 04 月 16 日	500	2015 年 12 月 29 日	500	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		30,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		7,300		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		30,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		7,300		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.15%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				7,300				

上述三项担保金额合计（D+E+F）	7,300
-------------------	-------

采用复合方式担保的具体情况说明

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

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（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）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十七、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司第二届董事会第二十一次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过，公司决定向卢庆国、连运河、重庆玖吉商贸有限公司、雷远大等四名对象非公开发行股票3700万股。

2015年10月14日，中国证监会创业板发行审核委员会审核并通过了公司本次非公开发行。

2015年12月8日，公司收到中国证监会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2829号文），核准了公司本次非公开发行。

2015年12月25日，公司收到了本次非公开发行股票认购对象卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉的股份认购款，并于当日完成了验资。

2016年01月07日，上述股份在深圳证券交易所上市。相关文件已分别于2014年10月28日、2014年11月13日、2014年12月10日、2015年10月12日、2015年10月14日、2015年12月8日披露于巨潮资讯网。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	子公司名称	公告编号	披露时间	披露事项	披露媒体
1	喀什生物、新疆晨曦	2015-001	2015-1-6	喀什生物取得5000万银行借款、新疆晨曦取得500万银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	邯郸晨光	2015-005	2015-1-14	邯郸晨光完成工商变更登记（住所变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	喀什生物、营口晨光	2015-008	2015-2-6	喀什生物、营口晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	新疆晨光、新疆晨曦	2015-011	2015-2-28	新疆晨光、新疆晨曦各归还银行借款800万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	营口晨光	2015-013	2015-3-9	董事会审议通过收购营口晨光部分少数股东股权	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	营口晨光	2015-014	2015-3-9	营口晨光取得商标	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	营口晨光	2015-032	2015-3-26	营口晨光完成工商登记变更（股权变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	莎车晨光	2015-033	2015-3-26	莎车晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	莎车晨光	2015-035	2015-4-10	莎车晨光取得政府补助	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	珍品油脂	2015-044	2015-4-30	珍品油脂获得高新技术企业证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	莎车晨光	2015-046	2015-5-4	莎车晨光归还银行借款1500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	营口晨光	2015-048	2015-5-11	营口晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	克拉玛依晨光	2015-051	2015-5-18	克拉玛依晨光股权变更及增资通过董事会审议	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	喀什生物、莎车晨光	2015-055	2015-6-2	喀什生物、莎车晨光取得政府补助	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	喀什生物	2015-059	2015-6-10	喀什生物归还银行借款800万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	莎车晨光	2015-060	2015-6-15	莎车晨光归还银行借款800万元	巨潮资讯网

					www.cninfo.com.cn
17	天津晨光	2015-061	2015-6-15	天津晨光取得商标证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	克拉玛依晨光	2015-072	2015-7-31	克拉玛依晨光完成工商变更（股东、注册资本、营业期限、经营范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
19	莎车晨光	2015-073	2015-8-3	莎车晨光取得800万银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
20	莎车晨光	2015-084	2015-9-1	莎车晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
21	克拉玛依晨光	2015-085	2015-9-8	克拉玛依晨光股东完成出资	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
22	喀什生物	2015-088	2015-9-11	喀什生物所得税优惠完成备案	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
23	喀什生物	2015-090	2015-9-17	喀什生物归还银行借款1300万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
24	喀什生物	2015-091	2015-9-21	喀什生物归还银行借款700万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
25	新疆晨曦	2015-092	2015-10-8	新疆晨曦归还银行借款500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
26	喀什生物	2015-093	2015-10-12	喀什生物取得贷款贴息补助资金	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
27	天津晨光	2015-096	2015-10-19	天津晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
28	莎车晨光	2015-104	2015-10-28	莎车晨光经营范围发生变动，完成工商登记变更	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
29	喀什生物	2015-106	2015-11-30	喀什生物取得6000万银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
30	新疆晨曦	2015-116	2015-12-31	新疆晨曦取得500万银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十九、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司热心公益事业，通过帮扶贫困学生、资助学校改善办学条件、购买学习用品、奖励优秀教师和优秀学生、捐助交通设施（红绿灯）等方式积极履行社会责任，支持教育、交通事业的发展（先后捐款捐物约115万元）。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

二十、公司债券相关情况

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

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,501,122	29.79%	37,000,000 ₀₁			-15,576,029	21,423,971	74,925,093	34.60%
3、其他内资持股	53,501,122	29.79%	37,000,000			-15,576,029	21,423,971	74,925,093	34.59%
其中：境内法人持股			8,000,000				8,000,000	8,000,000	3.69%
境内自然人持股	53,501,122	29.79%	29,000,000			-15,576,029	13,423,971	66,925,093	30.90%
二、无限售条件股份	126,069,750	70.21%				15,576,029	15,576,029	141,645,779	65.40%
1、人民币普通股	126,069,750	70.21%				15,576,029	15,576,029	141,645,779	65.40%
三、股份总数	179,570,872	100.00%	37,000,000	0	0	0	37,000,000	216,570,872	100.00%

注：01 新增的 3700 万股系公司非公开发行股票形成，该股票在深圳证券交易所上市日期为 2016 年 1 月 7 日。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司第二届董事会第二十一次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过，公司决定非公开发行股票3700万股。

2015年10月14日，中国证监会创业板发行审核委员会审核并通过了公司本次非公开发行。

2015年12月8日，公司收到中国证监会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2829号文），核准了公司本次非公开发行。

2015年12月25日，公司收到了本次非公开发行股票认购对象卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉的股份认购款，并于当日完成了验资。

2016年01月07日，上述股份在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

✓ 适用 □ 不适用

经公司第二届董事会第二十一次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过，公司决定非公开发行股票3700万股。

2015年10月14日，中国证监会创业板发行审核委员会审核并通过了公司本次非公开发行。

2015年12月8日，公司收到中国证监会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2829号文），核准了公司本次非公开发行。

股份变动的过户情况

□ 适用 ✓ 不适用

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

✓ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于12月末实施完毕非公开发行股票，对公司基本每股收益、稀释每股收益无影响；非公开发行股票募集了3.44亿元（净额），增加了股本3700万股，本次股份变动增加了归属于公司普通股股东的每股净资产，变动后每股净资产为6.54元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 ✓ 不适用

2、限售股份变动情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢庆国	13,443,907		110,775	13,554,682	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李月斋	10,128,727	2,532,150		7,596,577	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
董希仲	6,277,440			6,277,440	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘英山	3,781,399	501,399		3,280,000	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续

周静	3,759,534			3,759,534	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
党兰婷	969,999	242,250		727,749	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李凤飞	805,287	201,322		603,965	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
连运河	600,043			600,043	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
韩文杰	610,101	152,525		457,576	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
陈运霞	486,981	112,500		374,481	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘东明	67,500	16,875		50,625	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
赵涛	30,000	7,500		22,500	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
董凡利	325,480			325,480	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘凤霞	317,886	68,445		249,441	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
党庆新	45,000			45,000	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
杨文芳	3,540,517	1,502,422		2,038,095	高管锁定股，离职监事，股票减持有承诺	2015年4月23日向公司提出辞职，根据其任职监事时的承诺：离职后六个月内不减持其所持公司股份，离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的50%
关庆彬	8,311,321	4,155,661		4,155,660	离职董事，股票减持有承诺	2014年8月29日离职，根据其任职董事时的承诺：离职后六个月内不减持其所持公司股份，离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的50%
卢庆国			22,500,000	22,500,000	首发后个人类限售股，	2019年1月7日

					非公开发行股票承诺	
连运河			2,000,000	2,000,000	首发后个人类限售股， 非公开发行股票承诺	2019年1月7日
雷远大			4,500,000	4,500,000	首发后个人类限售股， 非公开发行股票承诺	2019年1月7日
重庆玖吉商贸有限公司			8,000,000	8,000,000	首发后个人类限售股， 非公开发行股票承诺	2019年1月7日
合计	53,501,122	9,493,049	37,110,775	81,118,848	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股（A股）	2015年12月25日	9.40	37,000,000	2016年01月07日	37,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
无						
其他衍生证券类						
无						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经公司第二届董事会第二十一次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过，公司决定非公开发行股票3700万股。

2015年10月14日，中国证监会创业板发行审核委员会审核并通过了公司本次非公开发行。

2015年12月8日，公司收到中国证监会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2829号文），核准了公司本次非公开发行。

2015年12月25日，公司收到了本次非公开发行股票认购对象卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉的股份认购款，并于当日完成了验资。

2016年01月07日，上述股份在深圳证券交易所上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司非公开发行了3700万股股票，每股发行价格为9.40元，共收到募集资金净额34,364.94万元。公司总股本增加至216,570,872股，资产总额期末增加至199,126.98万元，资产负债率期末降至28.33%，公司货币资金得到了补充，资产抗风险能力进一步提高。

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,935	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	10,457	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
卢庆国	境内自然人	18.73%	40,572,910	22,647,700	36,054,682	4,518,228	质押	18,000,000
李月斋	境内自然人	4.20%	9,100,070	-1,028,700	7,596,577	1,503,493	质押	7,281,403
重庆玖吉商贸有 限公司	境内非国有法人	3.69%	8,000,000	8,000,000	8,000,000	0		
董希仲	境内自然人	3.68%	7,969,920		6,277,440	1,692,480		
关庆彬	境内自然人	2.70%	5,846,946	-2,464,375		5,846,946		
周静	境内自然人	2.31%	5,012,712		3,759,534	1,253,178	质押	2,000,000
雷远大	境内自然人	2.08%	4,500,000	4,500,000	4,500,000			
杨文芳	境内自然人	1.82%	3,938,190	-138,000		3,938,190	质押	3,500,000
刘英山	境内自然人	1.51%	3,280,066	-623,100	3,280,000	66		
连运河	境内自然人	1.29%	2,800,058	2,000,000	2,600,043	200,015		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 4）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，股东李月斋为股东卢庆国先生妻弟配偶。						

明	其他情况说明：根据离职承诺，股东关庆彬期末所持公司 4,155,660 股股票，于 2016 年 2 月 29 日后方可转让；根据离职承诺，股东杨文芳期末所持公司 2,038,095 股股票，于 2016 年 10 月 23 日后方可转让。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
关庆彬	5,846,946	人民币普通股	5,846,946
卢庆国	4,518,228	人民币普通股	4,518,228
杨文芳	3,938,190	人民币普通股	3,938,190
深圳市创新投资集团有限公司	2,728,404	人民币普通股	2,728,404
中央汇金资产管理有限责任公司	2,453,400	人民币普通股	2,453,400
董希仲	1,692,480	人民币普通股	1,692,480
常莎	1,624,990	人民币普通股	1,624,990
王晓磊	1,609,400	人民币普通股	1,609,400
李月斋	1,503,493	人民币普通股	1,503,493
党庆祝	1,437,800	人民币普通股	1,437,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中关庆彬、卢庆国、杨文芳、董希仲、李月斋系公司持股前 10 名股东，股东李月斋为股东卢庆国妻弟配偶，股东党庆祝为股东卢庆国妻弟。除此之外公司未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间及前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司股权结构较分散，不存在任何单一股东或关联方股东合计持股比例超过30%的情形，公司的经营方针及重大事项的决策系由股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无实际控制人、无控股股东。

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司股权结构较分散，不存在任何单一股东或关联方股东合计持股比例超过 30%的情形，公司的经营方针及重大事项的决策系由股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无实际控制人、无控股股东。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

☒ 是 ☐ 否

自然人

最终控制层面持股情况

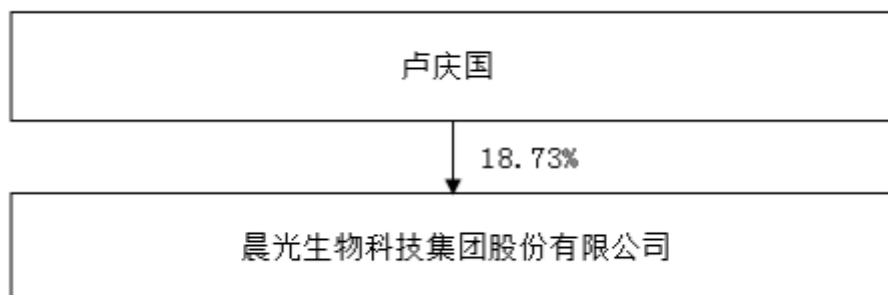
最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢庆国	中国	否
主要职业及职务	本公司主要创始人、发起人之一，现任公司董事长、总经理，兼任合并报表范围内子公司董事长、执行董事、总经理等职务；2013 年 2 月，当选第十二届全国人民代表大会代表。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)
卢庆国	董事长、总经理	现任	男	57	2009年08月31日	2019年01月25日	17,925,210	22,647,700			40,572,910
刘英山	董事	现任	男	70	2009年08月31日	2019年01月25日	3,903,166		623,100		3,280,066
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	女	34	2009年08月31日	2019年01月25日	5,012,712		0		5,012,712
李月斋	董事	现任	女	46	2009年08月31日	2019年01月25日	10,128,770		1,028,700		9,100,070
卢平	董事	离任	男	44	2012年08月31日	2016年01月25日			0		0
齐庆中	独立董事	离任	男	62	2009年08月31日	2016年01月25日			0		0
杨庆英	独立董事	离任	女	62	2014年08月15日	2016年01月25日			0		0
卫新江	独立董事	离任	男	47	2009年08月31日	2016年01月25日			0		0
董希仲	监事会主席	离任	男	83	2009年08月31日	2016年01月25日	7,969,920		0		7,969,920
杨文芳	监事	离任	女	48	2009年08月31日	2015年04月23日	4,076,190		138,000		3,938,190
刘旭峰	监事	离任	男	53	2012年08月31日	2016年01月25日			0		0
刘东明	监事会主席	现任	男	62	2009年08月31日	2019年01月25日	67,500		0		67,500
赵涛	职工监事	现任	男	41	2009年08月31日	2019年01月25日	30,000		0		30,000
李凤飞	副总经理	现任	男	43	2009年08月31日	2019年01月25日	805,287		201,300		603,987

连运河	副总经理	现任	男	44	2009 年 08 月 31 日	2019 年 01 月 25 日	800,058	2,000,000	0		2,800,058
陈运霞	副总经理	现任	女	45	2009 年 08 月 31 日	2019 年 01 月 25 日	499,308		80,000		419,308
韩文杰	副总经理	现任	男	48	2011 年 03 月 29 日	2019 年 01 月 25 日	610,101		0		610,101
刘张林	独立董事	现任	男	60	2016 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日					
周放生	独立董事	现任	男	67	2016 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日					
王淑红	独立董事	现任	女	54	2016 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日					
李刚	董事	现任	男	48	2016 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日					
袁新英	监事	现任	男	40	2016 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日	144,658				144,658
合计	--	--	--	--	--	--	51,972,880	24,647,700	2,071,100	0	74,549,480

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨文芳	监事	离任	2015 年 04 月 23 日	由于个人原因主动离职
杨庆英	独立董事	任期满离任	2016 年 01 月 25 日	第二届董事会任期届满，换届离任
卫新江	独立董事	任期满离任	2016 年 01 月 25 日	第二届董事会任期届满，换届离任
齐庆中	独立董事	任期满离任	2016 年 01 月 25 日	第二届董事会任期届满，换届离任
卢平	董事	任期满离任	2016 年 01 月 25 日	第二届董事会任期届满，换届离任
刘旭峰	监事	任期满离任	2016 年 01 月 25 日	第二届监事会任期届满，换届离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：

卢庆国，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1959年，河北广播电视大学经济管理专业。公司创始人、发起股东之一，2000年与他人合作创办本公司至今，现任公司董事长、总经理，一心致力于天然提取物行业的经营发展，擅长团队建设和企业运营管理，拥有十余年的天然提取物行业经营管理经验和深厚的行业资源。

李月斋，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1970年，河北师范大学汉语言文学教育专业，自由职业者。公司创始人、发起股东之一，最近五年历任公司董事。

刘英山，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1946年，河北农业大学农机专业毕业，公司创始人、发起股东之一。2000年至今与董事长卢庆国先生一起创办本公司，历任公司副总经理、董事会秘书，现为公司顾问。

周 静，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1982年，会计专科学历，公司创始人、发起股东之一，自公司2000年创立以来一直在本公司工作。现任公司财务负责人、董事会秘书，主持公司财务、证券工作。

李 刚，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1968年，成都大学公共关系与营销专业毕业，会计师。四川有信环保工程有限公司第二大股东，但不在该公司任职，最近五年为自由职业者。

周放生（独立董事），男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1949年，研究生学历，研究员。1991年至1997年，历任国家国有资产管理局副处长、处长、国有资产管理研究所副所长；1997年至2001年任国家经贸委国有企业脱困工作办公室副主任；2001年至2003年任财政部财政科学研究所国有资产管理研究室主任；2003年至2009年任国务院国资委企业改革局副巡视员；现任北京北斗星通导航技术股份有限公司独立董事、香港恒安国际集团有限公司（香港上市）独立董事。

刘张林（独立董事），男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1956年，安徽大学中文专业毕业。2008年10月至今，任中国医保商会副会长。

王淑红（独立董事），女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1962年，山西财经学院商业经济专业毕业，高级会计师，曾就职于邯郸县粮食局，任会计科科长，现已退休。

2、监事

刘东明（监事会主席），男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1954年，河北省社会科学进修学院经济管理专业毕业。先后工作于曲周县农机厂、曲周县经济委员会、曲周县橡胶厂、曲周县经贸局，2007年至今工作于本公司历任项目负责人、车间主任、总经理助理。

赵涛（职工监事），男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1975年。先后工作于曲周县畜牧局、曲周县二轻公司。2005年至今工作于本公司，历任办公室主任、子公司业务主管、后勤服务部主管。

袁新英（股东代表监事），男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1976年，最近五年工作于本公

司，任子公司新疆晨光、新疆晨曦、喀什生物、喀什色素、莎车晨光监事、生产事业部经理。

3、高级管理人员

李凤飞，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1973年，河北大学政治管理专业，高级工程师，河北省三三三人才工程第三层次人选。曾工作于曲周县周宝公司、曲周县方便面厂，2000年至今工作于本公司，现任公司副总经理。擅长营销策划，拥有广泛的业内资源，带领着营销团队，为创造了一个又一个的销售高峰；重视科技创新，指导完成了花椒、胡椒、叶黄素等产品开发、工艺创新及转化应用，先后荣获中国专利优秀奖1项，省部级科技奖励6项，为公司的发展作出了突出贡献。现主持公司色素营销事业部、香辛料营销事业部工作及印度子公司营销工作。

陈运霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1971年，机械制造专业，正高级工程师，河北省三三三人才工程第二层次人选，曲周县第十四、十五届人大常委会委员。曾工作于曲周县化肥厂、曲周县五金厂，2000年至今工作于本公司历任车间主任、生产技术部经理，现任公司副总经理。致力于天然植物提取物技术与装备研发、管理工作，带领团队在生产技术革新、管理优化等方面实现多项创新，先后获得省部级及以上科技奖励14项，授权专利27件，科技成果14项，并荣获第十九届国家级企业管理现代化创新成果一等奖、轻工企业管理现代化创新成果一等奖，为推动公司跨越式发展、带动行业科技进步做出了重要贡献。现主持公司蛋白营销事业部、子公司克拉玛依晨光工作及子公司喀什生物营销工作。

连运河，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1972年，河北大学材料化学专业，正高级工程师，河北省三三三人才工程第二层次人选、河北省院士智力引进工作先进个人、“十一五”轻工业科技创新先进个人。曾工作于曲周县周宝公司，2000年至今工作于本公司，现任公司副总经理。带领着公司研发人员开发了47项发明专利技术，发表核心期刊论文16篇，获得了科技奖励26项，承担或参与省部级及以上科技项目16项，为公司科技创新发展作出了巨大的贡献，现主持公司质量和食品安全管理部、研发部、子公司邯郸晨光工作。

韩文杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1968年，中国人民大学研究生院工商管理专业，全国轻工行业劳动模范。2000年至今工作于本公司历任车间主任、新疆公司负责人，现任公司副总经理。拥有多年植物提取物生产管理经验，精通生产工艺、生产设备，为公司生产效率提升、成本降低和工艺、设备、技术革新做出了突出贡献，现主持公司生产事业部、子公司新疆晨光、新疆晨曦、喀什生物、喀什色素、莎车晨光、莎车植物蛋白工作及印度子公司生产工作。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘张林	中国医药保健品进出口商会	副会长	1993年03月01日		是
周放生	恒安国际集团有限公司	独立董事	2013年01月01日		是
周放生	北京北斗星通导航技术股份有限公司	独立董事	2012年01月15日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

杨文芳女士在担任公司第二届监事会非职工代表监事期间，于2014年12月25日卖出“晨光生物”股票220000股，2014年12月31日买入“晨光生物”19300股。违反了《证券法》第四十七条第一款对顶的“上市公司董事、监事、高级管理人员、持有上市公司股份百分之五以上的股东，将其持有的改公司的股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入”的规定。2015年12月10日，中国证券监督管理委员会河北证监局下发了行政处罚决定书（【2015】1号），对杨文芳给予警告，并处以3万元罚款。并向杨文芳出具了行政监管措施决定书（【2015】2号），决定对杨文芳采取出具警示函行政监管措施。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会审批，高级管理人员报酬由董事会（薪酬与考核委员会）审批。除独立董事外，不在公司任职的董事、监事无薪酬；在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其担任的具体职务领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬根据公司《薪酬与考核委员会工作细则》，结合公司的经营业绩、个人岗位职级、个人绩效、工作能力等考核确定并发放。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，在公司担任具体职务的董事、监事、高级管理人员的薪酬按已确定的薪酬标准支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
卢庆国	董事长、总经理	男	57	现任	190.35	否
刘英山	董事	男	70	现任	7.23	否
周静	财务负责人、董事会秘书、董事	女	34	现任	23.91	否

李月斋	董事	女	46	现任		否
卢平	董事	男	44	离任		否
齐庆中	独立董事	男	62	离任	5	否
杨庆英	独立董事	女	62	离任	5	否
卫新江	独立董事	男	47	离任	5	否
董希仲	监事会主席	男	83	离任		否
杨文芳	监事	女	48	离任		否
刘旭峰	监事	男	53	离任		否
刘东明	监事会主席	男	62	现任	21.23	否
赵涛	职工监事	男	41	现任	6.98	否
李凤飞	副总经理	男	43	现任	184.91	否
连运河	副总经理	男	44	现任	26.72	否
陈运霞	副总经理	女	45	现任	17.99	否
韩文杰	副总经理	男	48	现任	196.98	否
合计	--	--	--	--	691.30	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	536
主要子公司在职员工的数量（人）	209
在职员工的数量合计（人）	745
当期领取薪酬员工总人数（人）	745
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	325
销售人员	126 ⁰¹
技术人员	120 ⁰²
财务人员	32
行政人员	116
其他	26

合计	745
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	4
硕士研究生	35
大学本科	174
大学专科	152
中专及中专以下	380
合计	745

注：01 包括：采购人员；02 含研发人员 34 人。

2、薪酬政策

为发挥薪酬的激励作用，使员工共享企业发展成果，制定了具有竞争优势的公平、合理的薪酬体系。公司员工薪酬分为两部分，第一部分为员工基本薪酬，主要根据员工所在岗位、员工学历、入职时间、个人能力等因素确定；第二部分为绩效奖金，主要与企业效益、个人工作业绩挂钩。薪酬以外，公司还设立了电话费补贴、用餐补贴、夜班补助、值班补助、特殊岗位补贴。公司通过市场薪酬调研，调整员工薪酬水平，保证企业薪酬竞争优势，另外，对工作能力提升的员工，进行岗位级别或职务的调整。

3、培训计划

公司的培训采用多种形式结合，主要有日常培训、专题培训、等级认证培训、新员工入职培训等。

1、日常培训：每周周一至周五，各部门或事业部（含公司高级管理人员）根据自身业务/专业情况，分别进行培训；培训形式有：公司高管人员授课、中层管理人员及骨干人员讲座、学习课件等。

2、专题培训：不定期的邀请科研、营销、生产、管理等方面的专家、教授到公司进行专题授课。

3、等级认证培训：组织生产事业部、各营销事业部、质量部、研发部编印或修订培训教材，编制专项培训计划，实施培训。

4、新员工入职培训：新员工入职后首先进行入职培训，不少于6个课时，包括企业文化、公司制度、安全生产和食品安全等。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）公司内部控制环境

1、公司治理结构

本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求和文件规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层为基础的法人治理结构和明确的议事规则，形成科学有效的决策、执行、监督等方面的职责权限分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构，负责制定公司发展战略、经营方针及投资计划，能够确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；股东大会的召集、召开和议事程序合法合规，保证了股东大会的规范运作和科学决策。

公司董事会是公司的决策机构，也是股东大会决议的执行机构，依法行使公司的经营决策权，董事会下设四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会为董事会决策提供专业意见。独立董事超过董事人数的三分之一，报告期内，其在职责范围内对公司的重大经营决策及内部控制管理等方面提供了专业意见，为公司的健康发展起到了积极的作用。

监事会是公司的监督机构，向全体股东负责，公司监事会由3名成员组成，其中职工监事2人。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，定期检查公司的财务情况，对董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

经营层是董事会决策的执行机构，公司制定了《总经理工作细则》，明确了各高级管理人员的职责，确管理层面全面正常主持公司的日常工作。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

2、组织结构

公司按照现代企业管理模式，对公司内部管理机构进行了设置，按照《公司法》设置了安全管理部、人力资源部、研发部、质量和食品安全管理部、色素营销事业部、蛋白营销事业部、生产事业部、战略管理部、财务部、审计部、证券部、后勤服务部、行政管理部等部门，通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3、内部审计

公司按要求设立了审计部并配备专职审计人员，审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的指导下，对公司内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职能。

4、人力资源政策

公司根据国家相关法律、法规给公司实际经营情况，制定了《晨光集团公司人事管理工作制度》、《晨光集团公司内部选聘人才管理办法》、《晨光集团公司培训管理规定》、《晨光集团公司员工考勤制度》、《劳动报酬管理规定》、《全员成才实施方案》等人力资源制度，对人力资源的招聘、培训、考核、出勤、规划、薪酬、劳动合同等进行了统一的规范和要求，定期组织员工参加公共性培训和专业性培训，形成了适合现代企业发展的人力资源管理体系，为公司培养了众多优秀的复合型人才，同时也通过多种渠道帮助员工实现了其成才目标。

5、企业文化

经过多年的经营发展，公司逐步形成“人与企业共发展”的核心价值观，制定和实施了较完善的人力资源政策，在员工招聘、培训、考核激励、晋升、薪酬和福利等方面作出明确规定，并有效运行，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。

6、社会责任

公司重视履行企业社会责任，按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、质量控制、环境保护、职业健康安全管理等方面制定了较为完善的管理制度，严格质量控制、落实安全生产责任制、注重环境保护和节能降耗。

（二）内部风险评估

公司重视对风险的评估，根据战略发展规划，结合行业及公司自身的特点，初步建立了系统、有效的风险评估体系，公司各部门及下属分公司、子公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，对“人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、合同管理、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、内部信息传递等涉及的公司现有业务流程可能存在的风险点进行了梳理及报送，内部控制规范领导小组经与相关领导和业务人员进行充分沟通后，整理并编制了内部控制风险清单。

（三）控制措施

1、不相容职务相互分离控制

公司贯彻不相容职务相分离的原则，通过对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，合理设置岗位，科学划分职责权限，建立了相互制衡机制和岗位责任制度，实现了授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等不相容职务的相互分离。

2、授权批准控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的授权控制。对于一般性交易如购销业务、费用报销、员工借款业务采用各职能部门经理、财务经理、总经理（副总经理）审批制度；对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出、投资担保、股票发行、融资、关联交易等重大交易事项需要董事会和股东大会根据决策权限审议批准。

3、会计系统控制

公司依据《会计法》、《企业会计准则》，制定了规范、完整、适合公司的财务管理制度及相关操作规程，对生产、经营、采购、财务管理等各个环节进行了有效控制，确保会计凭证、核算及其数据的准确性、可靠性和安全性。

4、财产保全控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各种财产的安全完整。

5、运营分析控制

公司定期召开经理办公会，管理层根据生产、购销、投资、筹资、财务、研发等方面的信息定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

6、绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各部门和子公司的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

7、突发事件应急处理控制

公司通过建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

（四）控制活动

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注货币资金、实物资产、对外投资、采购与付款、筹资、销售与收款、关联交易、对外担保、募集资金存放与使用、信息披露、对子公司的内部控制等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

1、货币资金

公司制定了《财务管理办法》等制度，并对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授予权批准程序，办理货币资金的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。

2、实物资产

公司制定了《仓库管理制度》、《溶剂存放管理制度》等制度，落实实物资产管理岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置、回收等关键环节进行控制，明确实物资产购置、

使用、报废清理的权限和程序，防止实物资产被盗、毁损和流失。

3、对外投资

公司制定了《对外投资管理办法》，建立了规范的对外投资决策机制和程序，公司相关部门同专业中介机构，对投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事项进行专门研究和评估，公司董事会按照审议程序进行审议及时对外披露信息。

4、采购与付款

公司制定了《原材料采购管理办法》、《辅助材料及零星物资采购管理办法》，合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善采购与付款的会计控制程序，对原料物资的请购、审批、采购、验收及保管进行了明确的规定，公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

5、筹资

公司制定了《晨光集团公司全面预算管理办法》、《财务管理办法》等制度，能较合理的结合公司资金需求，确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

6、销售与收款

公司制定了《财务管理办法》、《销售管理办法》，建立了销售和收款业务岗位责任制度，在制定商品或劳务等的定价原则、信用标准和条件、收款方式等销售政策时，充分发挥会计机构和人员的作用，加强合同订立、商品发出和账款回收的会计控制，避免或减少坏账损失。

7、关联交易

公司制定了《关联交易制度》，对关联交易的内容、关联交易的定价原则、关联交易决策程序和审批权限等进行了规范，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

8、对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在对外担保的控制方面不存在重大缺陷。

9、募集资金存放与使用

为规范公司的募集资金管理，提高其使用效率，维护全体股东的合法利益，公司制定了《募集资金管理制度》，建立了完整的募集资金专用账户使用、管理、监督程序，对募集资金专户存储、使用、管理监督和责任追究等方面进行了明确规定。公司严格按照制度规定，资金使用严格履行申请和审批手续。同时，审计部每季度对募集资金的使用情况进行审计。

10、信息披露

为保证公司披露信息的及时、准确和完整，公司制订了《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》等，明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程。

11、对子公司的内部控制

公司制定了《子公司管理办法》，按照规定公司向子公司委派各主要高级管理人员，公司各职能部门对子公司的对口部门进行指导及监督，要求子公司执行与公司统一的《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等制度。同时，公司建立了对各子公司的绩效综合考评体系，有效地对子公司进行管理。

（五）信息与沟通

公司重视信息收集和对外沟通工作，建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司利用内部局域网OA等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更为迅速、顺畅，相互沟通更为便捷、有效。同时，公司加强了与监管部门、行业协会、业务单位及中介机构之间的联系沟通，并充分利用市场调查、网络传媒等途径，及时获取外部信息。

（六）内部监督

公司审计委员会、审计部、监事会依法履行对内部控制的监督职能。公司审计委员会主要负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查和监督内部控制的建立和有效实施情况等；公司审计部主要负责检查本公司所属部门在投资经营、财务收支、市场销售等活动中，对国家政策和财经制度的贯彻情况；检查公司内部控制制度的严密程度和执行情况；并定期对公司的关联交易情况、关联方资金占用进行审计监督；公司监事会认真履行了诚信、勤勉的义务，通过列席股东大会、董事会等，对公司财务及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行了深入了解和监督，促进了公司内部控制的有效实施。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于大股东，公司董事会、监事会和内部管理机构依照《公司法》、《公司章程》的规定独立运作。公司无控股股东。公司持股10%以上股东卢庆国先生严格规范自己的行为，依法通过股东大会行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接不当行使股东权利干预公司决策和经营活动的行为。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	36.82%	2015 年 04 月 16 日	2015 年 04 月 16 日	巨潮资讯网, 公告编号 2015-036, 2014 年年度股东大会决议公告
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.45%	2015 年 06 月 24 日	2015 年 06 月 24 日	巨潮资讯网, 公告编号 2015-063, 2015 年第一次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
卫新江	9	8	1			否
齐庆中	9	6	3			否
杨庆英	9	6	3			否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司对独立董事依据《独立董事工作制度》等规定，通过事前意见、独立意见、参加董事会会议及专门委员会会议等方式，对公司定期报告、聘用会计师事务所等重大事项上提出的建议或意见予以了采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会。报告期内，公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监督，切实履行工作职责，为公司2015年度的组织建设和团队管理做了大量工作，有效提升了公司管理水平。

1、审计委员会履职情况：审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通和协调，组织内部审计等相关工作。报告期内，审计委员会主要审议了公司内部审计部门提交的内审财务报告，对内部审计部门的工作进行监督和指导。在2015年年报编制和审计过程中，审计委员会与审计机构沟通确定了年度财务报告审计工作的时间安排，对公司的财务报表进行了审计并形成了内部审计书面报告。

2、薪酬与考核委员会履职情况：报告期内，薪酬与考核委员会讨论高级管理人员薪酬、考核及奖励等有关事项。

3、提名委员会履职情况：报告期内，提名委员会认真筛选第三届董事人选，为董事会换届工作打好了基础。

4、战略与发展委员会履职情况：报告期内，公司董事会战略与发展委员会讨论审议了公司募集资金、收购子公司部分少数股东股权、在印度收购子公司投建项目等相关事宜。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公开、透明的高级管理人员的绩效考核机制，并逐年进行完善。公司高级管理人员实行基本薪酬和绩效薪酬相结合的薪酬制度，公司每年度对高级管理人员开展工作述职活动及绩效考核，各高级管理人员根据自己分管的子公司、事业部、部门考核目标完成情况领取薪酬。通过公开、公正、透明的绩效考核机制，激励了各高级管理人员的工作激情，保证了高级管理人员团队的稳定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司披露于 2016 年 3 月 29 日的文件	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 2、重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1、重大缺陷：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。 2、重要缺陷：重要业务制度或流程存在的缺陷；决策程序出现重大失误；关键岗位人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。 3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：营业收入总额的 2%≤错报；	1、重大缺陷：直接财务损失金额≥500

	利润总额的 10%≤错报；资产总额的 2%≤错报 2、重要缺陷：营业收入总额的 1%≤错报<营业收入总额的 2%；利润总额 5%≤错报<利润总额的 10%；资产总额的 1%≤错报<资产总额的 2% 3、一般缺陷：错报<营业收入总额的 1%；错报<利润总额的 5%；错报<资产总额的 1%	万元或受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响；2、重要缺陷：100 万元≤直接财务损失金额<500 万元或受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；3、一般缺陷：直接财务损失金额<100 万元或受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2015 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，晨光生物公司于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2016）021885 号
注册会计师姓名	闫丙旗、雷永鑫

审计报告正文

晨光生物科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称晨光生物公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是晨光生物公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，晨光生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨光生物公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	306,262,589.67	134,497,438.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,811,720.80	5,347,650.00
应收账款	128,876,649.29	81,142,836.90
预付款项	60,288,572.39	86,054,505.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	183,687.50	
应收股利		
其他应收款	17,156,903.67	14,153,478.33
买入返售金融资产		
存货	800,934,663.41	532,755,620.44
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,234,075.56	50,578,931.44
流动资产合计	1,347,748,862.29	904,530,461.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	6,727,206.26	6,955,839.98
固定资产	452,615,257.45	463,722,338.29
在建工程	49,070,405.98	20,884,587.93
工程物资	412,438.98	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	116,623,251.42	95,968,765.86
开发支出		
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	2,000,000.00	2,200,000.00
递延所得税资产	8,127,745.03	7,134,166.57
其他非流动资产	7,350,797.40	6,222,366.26
非流动资产合计	643,520,961.71	603,681,924.08
资产总计	1,991,269,824.00	1,508,212,385.27
流动负债：		
短期借款	307,000,000.00	328,334,410.26
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,158,639.06	54,887,807.23
预收款项	108,568,604.17	35,769,345.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,065,624.59	4,035,438.83
应交税费	4,217,161.62	4,226,484.71
应付利息	638,533.57	447,556.16
应付股利		

其他应付款	13,666,110.47	11,450,042.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,606,414.08	5,834,969.36
其他流动负债		
流动负债合计	506,921,087.56	444,986,054.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	490,000.00	840,000.00
预计负债		
递延收益	56,708,069.31	53,836,815.56
递延所得税负债		27,563.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,198,069.31	54,704,379.32
负债合计	564,119,156.87	499,690,433.66
所有者权益：		
股本	216,570,872.00	179,570,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	942,154,762.71	636,298,062.07
减：库存股		
其他综合收益	-22,656,987.76	-22,930,561.08
专项储备		
盈余公积	32,701,784.55	26,699,603.59
一般风险准备		

未分配利润	247,732,772.84	187,565,982.87
归属于母公司所有者权益合计	1,416,503,204.34	1,007,203,959.45
少数股东权益	10,647,462.79	1,317,992.16
所有者权益合计	1,427,150,667.13	1,008,521,951.61
负债和所有者权益总计	1,991,269,824.00	1,508,212,385.27

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：杜付昌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	208,870,927.63	18,725,714.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,541,621.88	3,860,000.00
应收账款	111,045,021.22	72,845,082.93
预付款项	402,524,174.59	320,255,986.64
应收利息		
应收股利	2,200,000.00	200,000.00
其他应收款	40,943,128.13	18,323,295.61
存货	521,192,224.37	373,341,100.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,709,966.97	38,618,446.95
流动资产合计	1,308,027,064.79	846,169,627.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	206,514,280.71	200,731,568.55
投资性房地产	6,727,206.26	6,955,839.98
固定资产	246,168,744.22	264,245,429.88
在建工程	3,184,221.90	996,166.02

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,272,925.50	50,324,290.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,100,686.52	6,561,658.52
其他非流动资产	6,279,656.50	14,321,646.26
非流动资产合计	524,247,721.61	544,136,599.33
资产总计	1,832,274,786.40	1,390,306,226.79
流动负债：		
短期借款	187,000,000.00	218,334,410.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,299,798.80	68,135,387.83
预收款项	48,867,406.82	21,593,491.92
应付职工薪酬	6,477,325.61	2,087,887.99
应交税费	436,930.10	237,925.18
应付利息	464,333.32	353,978.37
应付股利		
其他应付款	64,577,497.89	29,781,737.63
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,775,736.43	4,179,552.52
其他流动负债		
流动负债合计	386,899,028.97	344,704,371.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	33,766,412.63	34,970,156.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,766,412.63	34,970,156.85
负债合计	420,665,441.60	379,674,528.55
所有者权益：		
股本	216,570,872.00	179,570,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	941,108,753.38	634,459,353.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,701,784.55	26,699,603.59
未分配利润	221,227,934.87	169,901,869.27
所有者权益合计	1,411,609,344.80	1,010,631,698.24
负债和所有者权益总计	1,832,274,786.40	1,390,306,226.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,267,629,195.49	1,207,179,702.30
其中：营业收入	1,267,629,195.49	1,207,179,702.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,210,148,073.26	1,195,464,309.54
其中：营业成本	1,096,772,657.89	1,070,231,664.05
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	4,134,299.56	1,579,412.27
销售费用	33,547,253.76	36,618,634.01
管理费用	72,127,189.65	59,111,125.58
财务费用	6,333,317.39	19,361,315.73
资产减值损失	-2,766,644.99	8,562,157.90
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）	57,481,122.23	11,715,392.76
加：营业外收入	23,766,575.98	18,494,479.72
其中：非流动资产处置利得	1,666,622.28	176,594.66
减：营业外支出	2,007,091.16	1,032,501.89
其中：非流动资产处置损失	142,545.68	158,130.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	79,240,607.05	29,177,370.59
减：所得税费用	10,873,987.61	8,504,963.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,366,619.44	20,672,406.61
归属于母公司所有者的净利润	68,862,534.01	22,381,383.47
少数股东损益	-495,914.57	-1,708,976.86
六、其他综合收益的税后净额	273,573.32	-743,486.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	273,573.32	-743,486.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	273,573.32	-743,486.99
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	273,573.32	-743,486.99
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,640,192.76	19,928,919.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,136,107.33	21,637,896.48
归属于少数股东的综合收益总额	-495,914.57	-1,708,976.86
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3835	0.1246
(二) 稀释每股收益	0.3835	0.1246

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

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：杜付昌

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	976,439,707.16	923,772,785.39
减：营业成本	843,187,843.91	839,178,701.83
营业税金及附加	3,523,473.04	1,217,597.41
销售费用	26,836,174.45	28,811,535.68

管理费用	45,330,933.07	37,249,427.45
财务费用	5,586,716.25	15,193,850.41
资产减值损失	-1,394,185.35	5,062,129.45
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）	2,200,000.00	7,996,932.57
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）	55,568,751.79	5,056,475.73
加：营业外收入	16,097,603.53	12,680,868.67
其中：非流动资产处置利得	1,649,428.57	169,871.75
减：营业外支出	1,861,252.67	868,122.55
其中：非流动资产处置损失	120,696.76	63,937.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	69,805,102.65	16,869,221.85
减：所得税费用	9,783,293.01	1,088,820.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,021,809.64	15,780,401.50
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		

5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	60,021,809.64	15,780,401.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,459,471,108.63	1,365,135,531.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	33,785,444.24	26,695,998.48
收到其他与经营活动有关的现金	25,710,361.44	26,182,336.39
经营活动现金流入小计	1,518,966,914.31	1,418,013,866.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,420,889,203.63	1,015,702,610.02
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	65,417,180.79	60,226,899.94
支付的各项税费	38,724,319.92	26,254,279.01
支付其他与经营活动有关的现金	58,593,774.50	42,874,666.03
经营活动现金流出小计	1,583,624,478.84	1,145,058,455.00
经营活动产生的现金流量净额	-64,657,564.53	272,955,411.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,280.08	584,660.45
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	1,133,280.08	584,660.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,126,689.45	36,623,455.37
投资支付的现金	1,967,350.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,094,039.45	36,623,455.37
投资活动产生的现金流量净额	-74,960,759.37	-36,038,794.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	354,149,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	
取得借款收到的现金	552,152,309.00	514,502,365.51
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	906,301,709.00	514,502,365.51
偿还债务支付的现金	579,879,984.87	679,845,428.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,772,875.01	21,311,792.61
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	50,822,561.11	
筹资活动现金流出小计	647,475,420.99	701,157,221.30
筹资活动产生的现金流量净额	258,826,288.01	-186,654,855.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,557,186.91	1,195,124.80
五、现金及现金等价物净增加额	121,765,151.02	51,456,885.27
加：期初现金及现金等价物余额	134,497,438.65	83,040,553.38
六、期末现金及现金等价物余额	256,262,589.67	134,497,438.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,108,365,671.94	1,074,075,762.35
收到的税费返还	19,594,145.86	21,739,847.10
收到其他与经营活动有关的现金	25,085,549.92	53,287,280.36
经营活动现金流入小计	1,153,045,367.72	1,149,102,889.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,103,687,866.51	857,475,131.55
支付给职工以及为职工支付的现金	39,816,390.30	36,504,187.23
支付的各项税费	27,096,070.99	17,903,848.06
支付其他与经营活动有关的现金	62,438,672.71	132,983,982.24
经营活动现金流出小计	1,233,039,000.51	1,044,867,149.08
经营活动产生的现金流量净额	-79,993,632.79	104,235,740.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	200,000.00	12,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,445,103.94	516,270.97
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	3,645,103.94	13,166,270.97
购建固定资产、无形资产和其他	20,644,419.54	19,040,483.50

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	6,783,030.03	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	27,427,449.57	28,040,483.50
投资活动产生的现金流量净额	-23,782,345.63	-14,874,212.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	344,149,400.00	
取得借款收到的现金	432,152,309.00	399,502,365.51
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	776,301,709.00	399,502,365.51
偿还债务支付的现金	469,879,984.87	504,845,428.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,768,969.67	14,189,561.12
支付其他与筹资活动有关的现金	822,561.11	
筹资活动现金流出小计	483,471,515.65	519,034,989.81
筹资活动产生的现金流量净额	292,830,193.35	-119,532,624.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,090,997.84	579,290.13
五、现金及现金等价物净增加额	190,145,212.77	-29,591,805.97
加：期初现金及现金等价物余额	18,725,714.86	48,317,520.83
六、期末现金及现金等价物余额	208,870,927.63	18,725,714.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,930,561.08		26,699,603.59		187,565,982.87	1,008,521,951.61

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,930,561.08		26,699,603.59		187,565,982.87	1,317,992.16	1,008,521,951.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,000,000.00				305,856,700.64		273,573.32		6,002,180.96		60,166,789.97	9,329,470.63	418,628,715.52
（一）综合收益总额							273,573.32				68,862,534.01	-495,914.57	68,640,192.76
（二）所有者投入和减少资本	37,000,000.00				306,649,400.00							9,032,650.00	352,682,050.00
1．股东投入的普通股	37,000,000.00				306,649,400.00							9,032,650.00	352,682,050.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,002,180.96		-8,695,744.04	35.84	-2,693,527.24
1．提取盈余公积									6,002,180.96		-6,002,180.96		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,693,563.08		-2,693,563.08

4. 其他												35.84	35.84
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-792,699.36							792,699.36	
四、本期期末余额	216,570,872.00				942,154,762.71		-22,656,987.76		32,701,784.55		247,732,772.84	10,647,462.79	1,427,150,667.13

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,187,074.09		25,121,563.44		168,558,348.27	3,027,004.85	990,388,776.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,187,074.09		25,121,563.44		168,558,348.27	3,027,004.85	990,388,776.54

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-743,486.99		1,578,040.15		19,007,634.60	-1,709,012.69	18,133,175.07
（一）综合收益总额							-743,486.99				22,381,383.47	-1,708,976.86	19,928,919.62
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,578,040.15		-3,373,748.87	-35.83	-1,795,744.55
1．提取盈余公积									1,578,040.15		-1,578,040.15		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,795,708.72		-1,795,708.72
4．其他												-35.83	-35.83
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	179,570,872.00				636,298,062.07		-22,930,561.08		26,699,603.59		187,565,982.87	1,317,992.16	1,008,521,951.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38				26,699,603.59	169,901,869.27	1,010,631,698.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	179,570,872.00				634,459,353.38				26,699,603.59	169,901,869.27	1,010,631,698.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,000,000.00				306,649,400.00				6,002,180.96	51,326,065.60	400,977,646.56
（一）综合收益总额										60,021,809.64	60,021,809.64
（二）所有者投入和减少资本	37,000,000.00				306,649,400.00						343,649,400.00
1. 股东投入的普通股	37,000,000.00				306,649,400.00						343,649,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									6,002,180.96	-8,695,744.04	-2,693,563.08
1. 提取盈余公积									6,002,180.96	-6,002,180.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,693,563.08	-2,693,563.08
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	216,570,872.00				941,108,753.38				32,701,784.55	221,227,934.87	1,411,609,344.80

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38				25,121,563.44	157,495,216.64	996,647,005.46
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	179,570,872.00				634,459,353.38				25,121,563.44	157,495,216.64	996,647,005.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,578,040.15	12,406,652.63	13,984,692.78
（一）综合收益总额										15,780,401.50	15,780,401.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,578,040.15	-3,373,748.87	-1,795,708.72
1．提取盈余公积									1,578,040.15	-1,578,040.15	
2．对所有者（或股东）的分配										-1,795,708.72	-1,795,708.72
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	179,570,872.00				634,459,353.38				26,699,603.59	169,901,869.27	1,010,631,698.24

三、公司基本情况

晨光生物科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为成立于2000年4月12日的河北省曲周县晨光天然色素有限公司。2003年12月,公司名称变更为河北晨光天然色素有限公司;2008年6月,公司名称变更为晨光天然色素集团有限公司;2009年8月16日,公司临时股东会通过决议,以经审计的2009年7月31日的账面净资产90,024,247.80元作为出资,按1:0.5554 的折股比例折成股本50,000,000 股,余额计入资本公积,整体变更设立晨光生物科技集团股份有限公司,注册资本为5,000万元。2009年9月4日,公司在邯郸市工商行政管理局登记注册,并领取了130435000000577号《企业法人营业执照》。于2010年10月25日,本公司向境内投资者发行了23,000,000.00股人民币普通股(A股),于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,发行后总股本增至89,785,436.00元。2012年度,公司实施了“2011年度利润分配方案”(以公司总股本89,785,436股为基数,每10股派发红利2元(含税),同时以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股),使公司总股本由89,785,436股增至179,570,872股。

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

截至2015年12月25日止,变更后的累计注册资本人民币216,570,872.00元,股本人民币216,570,872.00元,法定代表人为卢庆国。注册地为中华人民共和国河北省邯郸市曲周县。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营天然植物提取业务。本公司的营业期限为99年,从《企业法人营业执照》

签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2016年3月26日批准报出。

报告期公司合并财务报表范围新增一家——晨光天然提取物（印度）有限公司，本年度纳入合并范围的主要子公司详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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

予以确认。

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊

销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

1、遵循企业会计准则的声明

本集团2015年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

（3）一揽子交易的判断

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

② 持有至到期投资

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

他流动资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合

收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的

衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	5.00%	5.00%

2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他应收款还采用“备用金等款项组合”计提坏账准备，该方法的计提标准为：经减值分析后未发生减值的不计提坏账，有减值损失的包括在账龄分析法中计提坏账		

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价

准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物随产品销售计入产品销售费用。

12、长期股权投资

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

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。转换时，按转换前的投资性房地产账面价值作为转换后的固定资产入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

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

16、借款费用

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达

到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、收入

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

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益

很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租

赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

26、其他重要的会计政策和会计估计

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

28、其他

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算)	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、9%、7.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

（1）增值税

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

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

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经喀什地区岳普湖县国家税务局登记备案，自 2013 年 06 月 01 日起，晨光集团喀什天然色素有限公司销售自产农业产品免征增值税。

（2）企业所得税

①依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，经河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网上公示（冀高认办[2014]6号），本公司高新技术企业申请已通过认定，2015年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

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

根据《新疆维吾尔自治区人民政府关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号），经新疆巴州经济技术开发区国家税务局登记备案（巴开国税减免备[2012]6号），新疆晨光天然色素有限公司经营农产品精深加工项目自2012年起至2015年度免征企业所得税地方分享部分；

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

③根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）、《产业结构调整指导目录（2005）版》和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经喀什地区岳普湖县国家税务局登记备案（岳）国税减免备字[2012]年55号），晨光集团喀什天然色素有限公司2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%征收；

根据《新疆维吾尔自治区人民政府关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号），晨光集团喀什天然色素有限公司经营农产品精深加工项目自2012年1月1日至2015年12月31日免征企业所得税地方分享部分；

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

④依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，经河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室网上公示（冀高认办[2014]7号），本公司的子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司高新技术企业申请已通过认定，2014年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

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

根据《新疆维吾尔自治区人民政府关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号），经焉耆县国家税务局登记备案（（焉）国税减免备字[2011]29号），新疆晨曦椒业有限公司经营农产品精深加工项目自2012年1月1日至2015年12月31日免征企业所得税地方分享部分；

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

⑥根据《财政部 国家税务局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号），经喀什地区岳普湖县国家税务局备案登记，晨光生物科技集团喀什有限公司自2012年1月1日至2013年12月31日免征企业所得税，2014年1月1日至2016年12月31日减半按照12.5%税率征收企业所得税。

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

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

⑦根据《财政部 国家税务局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号），经莎车县国家税务局备案登记，晨光生物科技集团莎车有限公司自2012年1月1日至2013年12月31日免征企业所得税，2014年1月1日至2016年12月31日减半按照12.5%税率征收企业所得税。

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

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

⑧依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，营口晨光植物提取设备有限公司于2013年取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，自2013年1月至2015年12月，按15%的税率征收企业所得税。

⑨依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，晨光生物科技集团天津有限公司于2012年取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，自2012年9月至2015年8月按15%的税率征收企业所得税。2015年12月8日，企业取得新的高新技术企业证书，证书编号为GR201512000855，有效期为2015年12月8日至2018年12月8日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	269,904.58	177,288.12
银行存款	255,992,685.09	134,320,150.53
其他货币资金	50,000,000.00	
合计	306,262,589.67	134,497,438.65
其中：存放在境外的款项总额	31,867,766.21	17,805,679.04

其他说明

注1：本公司境外子公司晨光生物集团（印度）有限公司及晨光天然提取物（印度）有限公司的现金及现金等价物年末余额为人民币31,867,766.21元，该子公司所在地区实行外汇管制，但经报备等正常手续后该子公司可以向母公司汇出款项。因此该子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力未受到严格限制。

注2：其他货币资金主要为本公司因下列情况使用有限制的款项。于2015年10月19日，新疆晨曦椒业有限公司10,000,000.00元的定期存款质押给银行作为10,000,000.00元短期借款的担保；于2015年11月24日，新疆晨曦椒业有限公司30,000,000.00元的定期存款质押给银行作为27,000,000.00元短期借款的担保；于2015年12月31日，晨光生物科技集团莎车有限公司10,000,000.00元的定期存款质押给中国农业银行股份有限公司莎车县支行作为10,000,000.00元短期借款的担保。

注3：本公司境外子公司晨光生物集团（印度）有限公司的现金及现金等价物年初余额为人民币17,805,679.04元，该子公司所在地区实行外汇管制，但经报备等正常手续后该子公司可以向母公司汇出款项。因此该子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力未受到严格限制。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,811,720.80	5,347,650.00
合计	6,811,720.80	5,347,650.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	680,000.00	
合计	680,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,582,916.96	100.00%	706,267.67	0.55%	128,876,649.29	81,643,935.95	99.79%	501,099.05	0.61%	81,142,836.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						175,605.98	0.21%	175,605.98	100.00%	
合计	129,582,916.96	100.00%	706,267.67	0.55%	128,876,649.29	81,819,541.93	100.00%	676,705.03	0.83%	81,142,836.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	128,671,340.91	643,356.71	0.50%
1 年以内小计	128,671,340.91	643,356.71	0.50%
1 至 2 年	626,660.94	31,333.05	5.00%
2 至 3 年	277,199.11	27,719.91	10.00%
3 年以上	7,716.00	3,858.00	50.00%
合计	129,582,916.96	706,267.67	0.55%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 217,368.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	187,805.98

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
曲周县政府办公室	货款	12,200.00	预计无法收回	总经理审批	否
徐州市鼓楼区永康饲料原料经营部	货款	175,605.98	经法院判定资不抵债	总经理审批	否
合计	--	187,805.98	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,124,591.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 280,622.96 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,575,308.08	92.18%	84,597,332.21	98.30%
1 至 2 年	4,603,888.97	7.63%	195,308.62	0.23%
2 至 3 年	57,536.59	0.10%	1,213,419.98	1.41%
3 年以上	51,838.75	0.09%	48,444.62	0.06%
合计	60,288,572.39	--	86,054,505.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末余额前五名预付款项汇总金额 22,316,714.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.02%。

其他说明：

本报告期实际核销的预付账款情况：

单位名称	预付款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏省中星消防工程有限公司新疆分公司	采购款	46,000.00	长期挂账	经总经理办公会决议核销	否
合计	--	46,000.00	--		--

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	183,687.50	0.00
合计	183,687.50	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,713,459.49	100.00%	556,555.82	3.14%	17,156,903.67	14,442,397.28	100.00%	288,918.95	2.00%	14,153,478.33
合计	17,713,459.49	100.00%	556,555.82	3.14%	17,156,903.67	14,442,397.28	100.00%	288,918.95	2.00%	14,153,478.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,174,844.17	5,874.22	0.50%
1 年以内小计	1,174,844.17	5,874.22	0.50%
1 至 2 年	1,017,948.70	50,897.43	5.00%
2 至 3 年	946,390.60	94,639.06	10.00%
3 年以上	680,290.21	340,145.11	50.00%
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00%
合计	3,884,473.68	556,555.82	14.33%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金等款项组合		
其中：职工备用金等	5,878,985.81	
政府投资保证金	7,950,000.00	
合 计	13,828,985.81	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 267,636.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,878,985.81	4,663,879.84
政府投资保证金	7,950,000.00	3,000,000.00
出口退税（印度）	2,148,262.73	3,651,989.10
出口退税（国内）		1,948,521.52
保证金及押金	1,683,200.95	1,085,196.82
代垫款项	53,010.00	72,810.00
其他		20,000.00
合计	17,713,459.49	14,442,397.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
曲周县重点项目办公室项目建设资金	政府投资保证金	4,950,000.00	1年以内	27.94%	
邯郸市经济开发区非税收入管理局	政府投资保证金	3,000,000.00	1-2年	16.94%	
出口退税（印度）	出口退税	2,052,479.13	1年以内，1-2年， 2-3年，3-5年	11.59%	308,364.02
NORTHERN POWER DISTRIBUTION COMPANY OF TELANGANA LIMITED	保证金	614,658.02	1-2年，3-4年	3.47%	164,150.06
王志清	备用金	500,611.00	1年以内	2.83%	
合计	--	11,117,748.15	--		472,514.08

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	433,237,319.27	625,710.35	432,611,608.92	188,249,656.68	1,145,610.76	187,104,045.92
库存商品	331,921,908.07	935,574.59	330,986,333.48	316,886,517.01	4,607,583.65	312,278,933.36
自制半成品	37,336,721.01		37,336,721.01	33,372,641.16		33,372,641.16
合计	802,495,948.35	1,561,284.94	800,934,663.41	538,508,814.85	5,753,194.41	532,755,620.44

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,145,610.76			519,900.41		625,710.35
库存商品	4,607,583.65			3,672,009.06		935,574.59
合计	5,753,194.41			4,191,909.47		1,561,284.94

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

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣增值税进项税额	5,249,398.91	42,855,191.56
预交所得税	21,984,549.74	7,723,739.88
其他	126.91	
合计	27,234,075.56	50,578,931.44

其他说明：

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,271,357.97			7,271,357.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,271,357.97			7,271,357.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	315,517.99			315,517.99
2. 本期增加金额	228,633.72			228,633.72
(1) 计提或摊销	228,633.72			228,633.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	544,151.71			544,151.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	6,727,206.26			6,727,206.26
2. 期初账面价值	6,955,839.98			6,955,839.98

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	265,023,663.88	334,317,998.53	21,946,085.36	8,763,946.15	10,556,354.14	640,608,048.06
2. 本期增加金额	8,687,335.69	31,463,313.42	2,633,961.91	636,370.52	1,182,368.97	44,603,350.51
(1) 购置	1,156,600.00	8,611,076.04	2,150,923.31	433,739.00	391,600.38	12,743,938.73
(2) 在建工程转入	7,530,735.69	14,979,377.88			86,084.85	22,596,198.42
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		7,872,859.50	483,038.60	202,631.52	704,683.74	9,263,213.36
3. 本期减少金额	28,545.91	5,750,895.09	8,820,955.12	567,082.02	580,698.96	15,748,177.10
(1) 处置或报废	28,545.91	5,750,895.09	131,015.72	567,082.02	7,425.00	6,484,963.74
(2) 其他			8,689,939.40		573,273.96	9,263,213.36
4. 期末余额	273,682,453.66	360,030,416.86	15,759,092.15	8,833,234.65	11,158,024.15	669,463,221.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	27,846,370.39	123,990,797.91	12,569,108.04	6,221,685.44	6,257,747.99	176,885,709.77
2. 本期增加金额	8,443,010.09	33,490,277.47	2,120,548.73	1,032,833.54	1,662,925.44	46,749,595.27
(1) 计提	8,443,010.09	31,753,703.59	1,698,957.45	1,032,833.54	1,257,295.12	44,185,799.79
(2) 其他		1,736,573.88	421,591.28		405,630.32	2,563,795.48
3. 本期减少金额	7,922.31	3,595,895.75	2,240,233.09	506,564.27	436,725.60	6,787,341.02
(1) 处置或	7,922.31	3,595,895.75	106,109.46	506,564.27	7,053.75	4,223,545.54

报废						
(2) 其他			2,134,123.63		429,671.85	2,563,795.48
4. 期末余额	36,281,458.17	153,885,179.63	12,449,423.68	6,747,954.71	7,483,947.83	216,847,964.02
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	237,400,995.49	206,145,237.23	3,309,668.47	2,085,279.94	3,674,076.32	452,615,257.45
2. 期初账面价值	237,177,293.49	210,327,200.62	9,376,977.32	2,542,260.71	4,298,606.15	463,722,338.29

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	20,679,480.29	正在办理中

其他说明

截至2015年12月31日，本集团账面价值为67,045,014.86元（原值77,183,862.91元，累计折旧10,138,848.05元）的房屋、建筑物分别作为157,000,000.00元的短期借款的抵押物。

截至2015年12月31日，本集团所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值人民币为17,625,703.33元（原值19,891,435.29元，累计折旧2,265,731.96元）的房屋、建筑物分别作为60,000,000.00元的短期借款的抵押物。

截至2015年12月31日，本集团所属子公司新疆晨光天然色素有限公司账面价值人民币为2,987,235.22元（原值4,028,572.39元，累计折旧1,041,337.17元）的房屋、建筑物分别作为新疆晨曦椒业有限公司5,000,000.00元的短期借款的抵押物。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
克拉玛依棉籽蛋白项目	32,940,456.00		32,940,456.00	36,973.23		36,973.23
邯郸植物提取物生产项目	5,930,388.27		5,930,388.27	12,355,723.95		12,355,723.95
管道安装工程	4,913,303.73		4,913,303.73	3,457,279.73		3,457,279.73
莎车蛋白车间项目	1,901,484.32		1,901,484.32	1,901,484.32		1,901,484.32
甜菊糖改造项目	1,403,086.00		1,403,086.00			
生产二线改造项目	1,154,710.57		1,154,710.57			
吹瓶机项目	203,045.84		203,045.84			
晨光莎车污水处理项目	154,025.65		154,025.65	2,073,383.09		2,073,383.09
中机盛科软件项目	153,846.16		153,846.16	153,846.16		153,846.16
500 吨生产线设备工程				536,962.44		536,962.44
其他零星项目	316,059.44		316,059.44	368,935.01		368,935.01
合计	49,070,405.98		49,070,405.98	20,884,587.93		20,884,587.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
克拉玛依棉籽蛋白项目	45,000,000.00	36,973.23	32,903,482.77			32,940,456.00	94.30%	98.00%				其他
邯郸植	199,200	12,355	5,228,4	11,653,		5,930,3	10.80%	13.00%				其他

物提取 物生产 项目	,000.00	723.95	30.40	766.08		88.27						
管道安 装工程	5,000,0 00.00	3,457,2 79.73	1,456,0 24.00			4,913,3 03.73	98.00%	99.00%				其他
莎车蛋 白车间 项目	5,960,5 00.00	1,901,4 84.32				1,901,4 84.32	31.90%	35.00%				其他
甜菊糖 改造项 目	6,000,0 00.00		1,705,8 73.82	302,787 .82		1,403,0 86.00	28.40%	30.00%				其他
生产二 线改造 项目	1,200,0 00.00		1,175,8 78.00	21,167. 43		1,154,7 10.57	97.99%	98.00%				其他
吹瓶机 项目	250,000 .00		203,045 .84			203,045 .84	81.22%	86.00%				其他
晨光莎 车污水 处理项 目	4,940,0 00.00	2,073,3 83.09	173,577 .92	2,092,9 35.36		154,025 .65	45.49%	80.00%				其他
中机盛 科软件 项目	1,800,0 00.00	153,846 .16				153,846 .16	8.55%	15.00%				其他
500 吨生 产线设 备工程	1,000,0 00.00	536,962 .44	60,464. 00	597,426 .44			100.00%	100.00%				其他
浸出改 造系统	2,200,0 00.00		2,180,5 14.06	2,180,5 14.06			99.11%	100.00%				其他
浸出车 间设备	1,500,0 00.00		1,499,5 38.84	1,499,5 38.84			99.97%	100.00%				其他
其他零 星项目		368,935 .01	4,411,7 23.82	4,248,0 62.39	216,537 .00	316,059 .44						其他
合计	274,050 ,500.00	20,884, 587.93	50,998, 553.47	22,596, 198.42	216,537 .00	49,070, 405.98	--	--				--

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	412,438.98	

合计	412,438.98
----	------------

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	103,311,013.22			1,006,873.95	104,317,887.17
2. 本期增加金额	23,145,590.43			51,000.00	23,196,590.43
(1) 购置	23,145,590.43			51,000.00	23,196,590.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	126,456,603.65			1,057,873.95	127,514,477.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,975,397.66			373,723.65	8,349,121.31
2. 本期增加金额	2,304,656.00			237,448.87	2,542,104.87
(1) 计提	2,304,656.00			237,448.87	2,542,104.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,280,053.66			611,172.52	10,891,226.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	116,176,549.99			446,701.43	116,623,251.42
2. 期初账面价值	95,335,615.56			633,150.30	95,968,765.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（邯郸晨光）	3,140,042.70	正在办理中

其他说明：

截至2015年12月31日，本集团账面价值为23,587,698.29元（原值39,515,242.09元，累计摊销15,927,543.80元）的土地使用权为抵押，作为银行借款人民币157,000,000.00元的一部分担保。截至2015年12月31日，本集团所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司账面价值为10,934,686.99元（原值11,582,842.05元，累计摊销648,155.06元）的土地使用权为抵押，作为银行借款人民币60,000,000.00元的一部分担保。截至2015年12月31日，本集团所属子公司新疆晨光天然色素有限公司账面价值为3,193,561.96元（原值3,579,287.95元，累计摊销385,725.99元）的土地使用权为抵押，作为新疆晨曦椒业有限公司银行借款人民币5,000,000.00元的一部分担保。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价

格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉在进行减值测试时，将其账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

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

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁土地	2,200,000.00		200,000.00		2,000,000.00
合计	2,200,000.00		200,000.00		2,000,000.00

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,172,953.92	323,613.34	4,998,992.11	749,627.48
内部交易未实现利润	8,194,974.53	1,229,246.18	1,260,134.79	189,020.22
递延收益	39,239,089.21	5,802,231.37	36,876,252.92	5,488,517.42
一年内到期的非流动负债	5,227,888.35	772,654.14	5,834,969.36	707,001.45
合计	54,834,906.01	8,127,745.03	48,970,349.18	7,134,166.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

固定资产折旧			91,879.20	27,563.76
合计			91,879.20	27,563.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,127,745.03		7,134,166.57
递延所得税负债				27,563.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,498,660.34	6,739,797.90
可抵扣亏损	34,687,677.24	54,082,975.34
合计	54,186,337.58	60,822,773.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		771,614.10	
2016 年	563,019.52	5,793,751.17	
2017 年	3,643,449.54	6,853,335.26	
2018 年	6,558,368.92	23,201,568.55	
2019 年	13,648,595.58	17,462,706.26	
2020 年	10,274,243.68		
合计	34,687,677.24	54,082,975.34	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,350,797.40	6,222,366.26
合计	7,350,797.40	6,222,366.26

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	47,000,000.00	105,831,651.76
抵押借款	222,000,000.00	63,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	49,502,758.50
合计	307,000,000.00	328,334,410.26

短期借款分类的说明：

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

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	56,046,978.76	48,299,153.59
服务费	12,203.02	2,995,858.86
设备款	332,047.26	2,402,894.83
工程款	767,410.02	1,189,899.95
合计	57,158,639.06	54,887,807.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中环嘉诚环境工程有限公司	948,717.95	相关设备尚未验收
黑龙江省建三江农垦鸿茗万寿菊工贸有限公司	428,495.13	未到结算期
沈阳远大科技实业有限公司	171,515.00	相关设备尚未验收
郑州乾正自动化科技有限公司	163,100.00	相关设备尚未验收
营口市枫桦园林绿化工程有限公司	151,200.00	未到结算期
合计	1,863,028.08	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	108,157,131.53	35,021,064.00
取暖费及租金	411,472.64	748,281.00
合计	108,568,604.17	35,769,345.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,456,346.63	67,279,605.07	61,988,797.63	8,747,154.06
二、离职后福利-设定提存计划	579,092.20	3,760,794.02	4,021,415.69	318,470.53
合计	4,035,438.83	71,040,399.09	66,010,213.32	9,065,624.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,320,735.32	61,372,413.98	56,246,175.74	8,446,973.55
2、职工福利费		3,373,752.88	3,373,752.88	
3、社会保险费	88,912.96	1,351,264.15	1,220,686.23	219,490.88
其中：医疗保险费	63,984.91	1,090,138.91	984,484.07	169,639.75
工伤保险费	2,713.73	185,034.36	205,894.62	-18,146.53
生育保险费	22,214.32	76,090.88	30,307.54	67,997.66

4、住房公积金	18,307.80	722,804.00	692,274.00	48,837.80
5、工会经费和职工教育经费	28,390.55	167,700.80	164,239.52	31,851.83
7、非货币性福利		275,045.47	275,045.47	
8、其他		16,623.79	16,623.79	
合计	3,456,346.63	67,279,605.07	61,988,797.63	8,747,154.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	533,446.64	3,468,198.46	3,771,789.02	229,856.08
2、失业保险费	45,645.56	270,745.56	227,776.67	88,614.45
3、企业年金缴费		21,850.00	21,850.00	
合计	579,092.20	3,760,794.02	4,021,415.69	318,470.53

其他说明：

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

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	813,360.00	516,778.52
营业税	10,436.36	15,466.65
企业所得税	2,775,962.29	3,316,352.00
个人所得税	135,806.66	46,393.79
城市维护建设税	207,203.95	136,958.82
其他	274,392.36	194,534.93
合计	4,217,161.62	4,226,484.71

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	638,533.57	447,556.16
合计	638,533.57	447,556.16

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

24、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付质保金、保证金款	6,986,117.40	7,408,542.54
代收运保费	1,220,110.52	1,531,860.54
代扣社保款	1,247,950.20	1,342,844.20
借款	3,433,351.00	
其他	778,581.35	1,166,795.51
合计	13,666,110.47	11,450,042.79

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
凤凰城小区物业	1,000,000.00	保证金
郑州乾正自动化科技有限公司	287,850.00	质保金
合计	1,287,850.00	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计 1 年内转入损益的递延收益	6,606,414.08	5,834,969.36
合计	6,606,414.08	5,834,969.36

其他说明：

26、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技创新资金	840,000.00		350,000.00	490,000.00	
合计	840,000.00		350,000.00	490,000.00	--

其他说明：

①新疆晨曦椒业有限公司专项应付款 490,000.00 元专项应付款为科技部按照项目立项合同(代码:12C26216507307)规定拨付的“番茄皮渣烘干、造粒、制备高纯度番茄红素的技术开发与应用”项目专用的研究开发及中试阶段的必要补助。其中：消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,836,815.56	10,041,500.00	7,170,246.25	56,708,069.31	政府拨款
合计	53,836,815.56	10,041,500.00	7,170,246.25	56,708,069.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造 项目贴息资金 注 1	2,280,000.00		480,000.00		1,800,000.00	与资产相关
花椒超临界萃取 技术研究及产业 化示范 注 2	26,000.08		3,999.96		22,000.12	与资产相关
省财政厅棉籽加 工补贴款 注 3	128,333.25		43,809.27	-23,809.23	108,333.21	与资产相关
土地出让金返还 款 注 4	14,339,514.85		325,333.08	0.01	14,014,181.76	与资产相关
曲周产业园区基 础设施建设资金 注 5	1,126,400.01		23,630.76		1,102,769.25	与资产相关
年加工 45 万吨棉 籽和储藏 3 万吨 蛋白冷库项目 注 6			69,565.21	-69,565.21		与资产相关
日处理 1500 吨棉	549,043.55		80,347.80		468,695.75	与资产相关

籽基地扩建项目 注 7						
超临界技术应用 和产业化 注 8	907,389.33		129,627.72	-4.32	777,765.93	与资产相关
500 吨棉籽扩建 项目生产工艺改 进 注 9	5,803,921.64		941,176.44		4,862,745.20	与资产相关
4.5 万吨精炼食 用油项目注 10	9,766,152.00		1,542,024.00		8,224,128.00	与资产相关
甜菊糖 400 万技 改项目 注 11	3,433,333.40		405,454.79	7,272.72	3,020,605.89	与资产相关
省财政厅院士工 作站运行补助经 费 注 12	146,666.71		39,999.96		106,666.75	与资产相关
番茄皮渣中番茄 红素高效提取关 键技术开发 注 13	151,066.61		17,718.93	158.52	133,189.16	与资产相关
曲周县政府基础 设施建设资金 注 14	1,758,210.00		206,224.02	1,845.36	1,550,140.62	与资产相关
葡萄籽技术与开 发资金 注 15		300,000.00	22,500.00	30,000.00	247,500.00	与资产相关
天然色素研发检 测服务平台设备 注 16		686,500.00	45,766.64	68,649.96	572,083.40	与资产相关
厂房配建补贴款 注 17	3,225,854.65		124,845.35	-66,606.67	3,167,615.97	与资产相关
战略新型产业拨 款 注 18	828,689.36		194,055.73	-0.01	634,633.64	与资产相关
科技成果转化项 目资金 注 19	869,737.79		102,323.76		767,414.03	与收益相关
园区产业补贴款 注 20	1,536,944.76		58,180.80		1,478,763.96	与资产相关
“短平快”项目 注 21	960,499.86	1,120,000.00	197,127.92	121,867.48	1,761,504.46	与资产相关
棉籽蛋白项目扶 持资金 注 22	5,956,952.45		940,571.40		5,016,381.05	与资产相关
自治区科技成果		60,000.00	15,000.00	22,500.00	22,500.00	与资产相关

转化专项资金 23						
复合制取技术提 炼特种植物油脂 项目补贴 注 24	42,105.26		42,105.26			与资产相关
土地奖励款 注 25		4,875,000.00	8,125.00	97,500.00	4,769,375.00	与资产相关
产业技术研究与 开发资金 注 26		3,000,000.00	339,287.73	581,636.11	2,079,076.16	与资产相关
合计	53,836,815.56	10,041,500.00	6,398,801.53	771,444.72	56,708,069.31	--

其他说明：

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

注1：2012年本公司收到工业企业技术改造项目贴息资金3,800,000.00元，按照浸出成套工程剩余使用年限7.92年摊销，本期摊销480,000.00元。

注2：2012年本公司收到花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备补助款40,000元，按照10年摊销，本期摊销3,999.96元。

注3：2012年收到棉籽加工补贴款200,000.00元，按照油罐资产剩余使用年限9.83年摊销，本期摊销20,000.04元；2013年本公司收到棉籽综合提取加工补贴250,000.00元，按照浸出车间自动控制设备1.75年摊销，本期摊销23,809.23元。

注4：2012年本公司收到土地出让金返还款2,305,500.00元，按照土地剩余年限46.62年摊销，本期摊销金额49,140.36元；2012年新增2,870,000.00元，按照按照土地剩余使用年限47.92年摊销，本期合计摊销153,786.72；2013年本公司的子公司晨光生物科技集团天津有限公司收到天津经济技术开发区建设发展局拨付的土地出让金返还款1,694,237.60元，按照土地剩余使用年限47.75年摊销，本期摊销35,481.36元；天津市大港区经济开发区管理委员会于2009年返还给天津市晨之光天然产品科技发展有限公司的土地出让金，共计2,630,034.10元，按照土地使用年限50年摊销，本期摊销52,600.68元；土地返还款为岳普湖县泰岳工业园区管理委员会于2012年返还给晨光生物科技集团喀什有限公司的土地出让金，共计1,716,200.00元，按照土地使用年限50年摊销，本期摊销34,323.96元。

注5：2014年本公司收到曲周现代新型产业园区管委会关于甜菊糖1000吨项目的基础设施建设资金1,152,000.00元，按照土地使用年限50年摊销，本期摊销23,630.76元。

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

注7：2013年本公司收到日处理1500吨棉籽基地扩建项目资金770,000.00元，按照小包装油灌装成套设备剩余年限9.58年摊销，本期摊销80,347.8元。

注8：2013年、2014年本公司分别收到超临界技术应用和产业化补贴800,000.00元、400,000.00元，按照1500×3二氧化碳超临界萃取装置资产剩余年限9.58年、8.67年摊销，本期分别摊销83,478.26元和46,149.46元。

注9：2013年本公司收到500吨棉籽扩建项目生产工艺改进补助8,000,000.00元，按照浸出车间成套设备资产剩余年限8.5年摊销，本期摊销941,176.44元。

注10：2013年本公司收到4.5万吨精炼食用油项目补助12,980,000.00元，按照生产线剩余年限8.33年摊销，本期摊销1,542,024.00元。

注11：2014年本公司收到河北省财政厅关于工业企业技术改造专项资金4,000,000.00元，按照甜菊糖项目机器设备使用年限10年摊销，本期摊销405,454.79元。

注12：2014年本公司收到河北省财政厅关于院士工作站运行补助经费300,000.00元，其中与资产相关的金额为200,000.00元，按照近红外光谱仪使用年限5年摊销，本期摊销39,999.96元。

注13：2014年本公司收到河北省财政厅关于番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发与示范项目的拨款400,000.00元，其中与资产相关的金额为176,000.00元，按照反渗透装置使用年限10年摊销，本期摊销17,718.93元。

注14：2014年本公司收到曲周现代新型产业园区管委会关于甜菊糖项目的基础设施建设资金2,048,400.00元，按照污水处理装置使用年限10年摊销，本期摊销206,224.02元。

注15：2015年本公司收到邯郸市财政局 邯郸市科技局关于葡萄籽技术与开发资金项目的拨款600,000.00元，其中与资产相关的金额为300,000.00元，按照卧式螺带混合机使用年限10年摊销，本期摊销22,500.00元。

注16：2015年本公司收到河北省财政厅关于天然色素研发检测服务平台项目的资金686,500.00元，按照不锈钢拖链浸出器使用年限10年摊销，本期摊销45,766.64元。

注17：厂房配建补助为岳普湖建设局于2011年及2012年拨付给晨光生物科技集团喀什天然色素有限公司的厂房配建补助资金，分别为1,408,000.00元，334,448.00元，按厂房使用年限30年，29.58年递延确认收入，本期摊销金额为58,238.63元；厂房配建补贴款为岳普湖县泰岳工业园区管理委员会于2012年补贴给晨光生物科技集团喀什有限公司的厂房配建资金，共计1,998,200.00元，按照厂房使用年限30年摊销，本期摊销66,606.72元。

注18：2013年本公司的子公司晨光集团喀什天然色素有限公司于2013年收到战略新型产业拨款1,330,000.00元，按照机器设备剩余年限6.85年摊销，本期摊销194,055.73元。

注19：2013年本公司的子公司新疆晨曦椒业有限公司收到科技成果转化项目资金350,000.00元，264,928.82元，835,071.18元，分别按照项目约定日期1.58年，辣椒二线剩余使用年限25.5年，番茄烘干设备剩余年限9.08年摊销，本期共摊销102,323.76元。

注20：2013年本公司的子公司晨光生物科技集团莎车有限公司收到园区产业补贴款1,672,700.00元，按照厂房剩余年限28.75年摊销，本期摊销58,180.80元。

注21：“短平快”项目为喀什地区财政局于2014年7月，2015年4月，5月分3批，拨付给本公司的补助资金共计2,250,000.00元，按照机器设备剩余年限10年摊销，本期共计197,127.92元。

注22：2013年本公司的子公司晨光生物科技集团喀什有限公司收到泰岳工业园区管理委员会拨付的棉籽蛋白项目扶持资金8,230,000.00元，按照棉籽蛋白生产线剩余年限8.75年摊销，本期摊销940,571.40元。

注23：自治区科技成果转化专项资金为2015年新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付的专项资金，共计60,000.00元，按试制设备剩余年限1.33年摊销，本期摊销15,000.00元。

注24：2014年本公司的子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司收到河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心关于《复核制取技术提炼特种植物油脂》项目的资助，本期一次性摊销42,105.26元。

注25：2015年12月本公司的子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司收到河北邯郸开发区财政局的土地奖励款，用

于建设邯郸公司两个厂区建设，共计4,875,000.00元。按照厂房使用年限50年摊销，本期摊销8,125.00元。

注26：2015年本公司收到曲周县财政局下发的关于2014年产业技术与开发资金，用于技术中心创新能力建设项目（冀财建【2014】187号），共计3,000,000.00元。按照气质联用仪、液质联用仪和电感耦合等离子体质谱仪等设备剩余年限5年、5年、10年摊销，本期摊销339,287.73元。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,570,872.00	37,000,000.00				37,000,000.00	216,570,872.00

其他说明：

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

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	624,081,405.06	307,800,000.00	1,943,299.36	929,938,105.70
其他资本公积	12,216,657.01			12,216,657.01
合计	636,298,062.07	307,800,000.00	1,943,299.36	942,154,762.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的减少是由于合并范围内子公司（营口晨光植物提取设备有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司）股权变动引起资本公积减少792,699.36元。报告期内非公开发行股票产生的专项费用1,150,600.00元。本期资本公积的增加是由于非公开发行股票产生资本溢价307,800,000.00元。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,930,561.08	273,573.32			273,573.32		-22,656,987.76
外币财务报表折算差额	-22,930,561.08	273,573.32			273,573.32		-22,656,987.76
其他综合收益合计	-22,930,561.08	273,573.32			273,573.32		-22,656,987.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,699,603.59	6,002,180.96		32,701,784.55
合计	26,699,603.59	6,002,180.96		32,701,784.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司2015年按净利润的10%提取法定盈余公积金6,002,180.96元(2014年：按净利润的10%提取，共1,578,040.15元)。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,565,982.87	168,558,348.27
调整后期初未分配利润	187,565,982.87	168,558,348.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,862,534.01	22,381,383.47
减：提取法定盈余公积	6,002,180.96	1,578,040.15
应付普通股股利	2,693,563.08	1,795,708.72
期末未分配利润	247,732,772.84	187,565,982.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,189,149,257.35	1,030,558,104.10	1,201,646,491.58	1,066,406,830.61
其他业务	78,479,938.14	66,214,553.79	5,533,210.72	3,824,833.44
合计	1,267,629,195.49	1,096,772,657.89	1,207,179,702.30	1,070,231,664.05

34、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	962.50	
营业税	51,633.33	27,124.14
城市维护建设税	2,061,637.86	789,952.69
教育费附加	2,015,732.57	758,768.88
其他	4,333.30	3,566.56
合计	4,134,299.56	1,579,412.27

其他说明:

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
发货费	15,282,539.23	17,182,524.88
包装费	3,501,024.39	4,919,211.85
职工薪酬	6,652,912.97	5,506,921.10
会议、宣传费	1,511,247.89	1,320,264.22
折旧费	741,521.51	1,184,120.44
差旅费	1,389,019.55	781,039.01
佣金	467,539.98	661,304.98
检测费	187,787.05	188,275.11
材料费	152,118.65	276,664.76

保险费	1,056,093.32	1,026,827.93
装卸费	65,761.65	463,587.85
其他	2,539,687.57	3,107,891.88
合计	33,547,253.76	36,618,634.01

其他说明：

注：本年其他项主要包括维护、服务费、港杂费、邮电费和冷库租赁费等费用。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,582,490.79	25,046,958.46
折旧费	10,472,117.51	11,091,531.07
研发费	3,427,722.23	5,537,396.32
费用性税金	6,015,034.43	3,827,433.71
办公费	3,255,990.68	2,391,050.63
差旅费	1,810,155.93	1,935,080.94
无形资产摊销	2,250,040.68	1,724,237.74
水电费	1,791,353.61	1,155,657.34
汽车费	963,656.61	834,853.03
招待费	316,000.41	334,235.30
邮电费	365,478.52	321,952.57
贷款费用	158,236.34	276,586.70
服务费	1,609,783.01	148,362.22
其他	7,109,128.90	4,485,789.55
合计	72,127,189.65	59,111,125.58

其他说明：

本期管理费用其他项主要包括审计费、排污费、咨询费、检测费、采暖费、专利费、会议费等费用。

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,399,319.72	20,596,435.62
减：利息收入	1,390,668.62	1,670,480.48
汇兑损益	-8,313,706.37	-88,059.65

其他	638,372.66	523,420.24
合计	6,333,317.39	19,361,315.73

其他说明：

38、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	523,623.68	380,849.10
二、存货跌价损失	-3,290,268.67	8,181,308.80
合计	-2,766,644.99	8,562,157.90

其他说明：

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,666,622.28	176,594.66	1,666,622.28
其中：固定资产处置利得	1,666,622.28	176,594.66	1,666,622.28
政府补助	21,335,673.16	17,688,377.74	20,269,632.30
其他	764,280.54	629,507.32	1,830,321.40
合计	23,766,575.98	18,494,479.72	23,766,575.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
财政贷款贴息	莎车县财政局、岳普湖县财政局、焉耆县财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,077,160.00	2,124,320.00	与收益相关
土地出让金返还摊销	曲周县政府、岳普湖泰岳工业园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,358,016.96	327,302.35	与资产相关
奖励经费	曲周县财政局、邯郸市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	7,245,340.00	6,089,008.91	与收益相关

技术改造、创新资金	曲周县财政局、 莎车县商务和 经济信息化委员会	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	6,180,430.6 9	6,465,967.0 3	
项目资金	曲周县财政局、 邯郸市财政局、 河北省财政厅	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	891,075.84	250,000.00	与收益相关
专利、知识产 权补助	邯郸市知识产 权局、科学技术部	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助（按国家级政策 规定依法取得）	否	否	858,029.02	75,200.00	与收益相关
科技进步奖	邯郸市财政局、 邯郸市科技局	奖励	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	否	否	953,125.00	90,000.00	与收益相关
出口信用保 险扶持发展 资金	河北省财政厅	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助（按国家级政策 规定依法取得）	否	否		235,000.00	与收益相关
增值税免税	库尔勒经济开发 区国税局	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助（按国家级政策 规定依法取得）	否	否	230.77	730,869.45	与收益相关
社保中心稳 岗援企补贴	河北省人民政府 办公厅	补助	因承担国家为保 障某种公用事业 或社会必要产品 供应或价格控制 职能而获得的补 助	否	否		1,215,360.0 0	与收益相关
基础设施建 设补助	曲周县财政局、 曲周县现代新型 产业园区管理委 员会	补助	因符合地方政府 招商引资等地方 性扶持政策而获 得的补助	否	否	206,224.02	85,350.00	与资产相关
农业产业化 补助资金	河北省财政厅	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助（按国家级政策 规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	20,269,632. 30	17,688,377. 74	--

其他说明：

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

40、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	142,545.68	158,130.55	142,545.68
其中：固定资产处置损失	142,545.68	158,130.55	142,545.68
对外捐赠	1,130,000.00	624,435.00	1,130,000.00
赔偿金、违约金、罚款支出	530,460.48	226,128.40	530,460.48
其他	204,085.00	23,807.94	204,085.00
合计	2,007,091.16	1,032,501.89	2,007,091.16

其他说明：

注：本年其他项主要为盘亏损失。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,895,129.83	7,235,100.23
递延所得税费用	-1,021,142.22	1,269,863.75
合计	10,873,987.61	8,504,963.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	79,240,607.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,334,081.79
子公司适用不同税率的影响	-981,816.61
非应税收入的影响	-330,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,364.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-844,572.25
税法规定的额外可扣除费用	-490,070.05
所得税费用	10,873,987.61

其他说明

42、其他综合收益

详见附注 30。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,241,397.35	1,670,480.48
非购销往来（收员工还备用金等）	3,252,802.63	1,477,640.59
财政拨款	20,563,810.45	19,569,288.91
废旧物资收入	216,184.77	118,081.76
收到的押金及质保金	295,236.39	2,439,263.92
其他（个人上交奖金、收租金等）	140,929.85	907,580.73
合计	25,710,361.44	26,182,336.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	257,202.54	523,420.24
日常的管理费用、销售费用	44,558,268.11	38,186,714.65
支付押金及质保金	8,577,577.50	1,111,436.42
非购销往来	3,117,309.45	2,302,000.00
其他（营业外支出罚款等）	2,083,416.90	751,094.72
合计	58,593,774.50	42,874,666.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款质押金	50,000,000.00	
偿还财政借款	632,561.11	
其他	190,000.00	
合计	50,822,561.11	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	68,366,619.44	20,672,406.61
加：资产减值准备	-2,766,644.99	8,562,157.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,414,433.51	43,847,035.11
无形资产摊销	2,542,104.87	2,210,130.88
长期待摊费用摊销	200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,524,076.60	-18,464.11
财务费用（收益以“-”号填列）	15,399,319.72	20,596,435.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-993,578.46	1,269,863.75

列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-27,563.76	-213.65
存货的减少(增加以“—”号填列)	-263,987,133.50	145,856,869.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,837,547.12	-17,790,577.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	74,112,094.74	41,213,042.85
其他	-2,230,686.62	6,536,724.64
经营活动产生的现金流量净额	-64,657,564.53	272,955,411.18
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	256,262,589.67	134,497,438.65
减: 现金的期初余额	134,497,438.65	83,040,553.38
现金及现金等价物净增加额	121,765,151.02	51,456,885.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,262,589.67	134,497,438.65
其中: 库存现金	269,904.58	177,288.12
可随时用于支付的银行存款	255,992,685.09	134,320,150.53
三、期末现金及现金等价物余额	256,262,589.67	134,497,438.65

其他说明:

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000,000.00	为公司银行借款提供担保
固定资产	101,103,870.59	为公司银行借款提供担保
无形资产	63,558,669.10	为公司银行借款提供担保

合计	214,662,539.69	--
----	----------------	----

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,495,105.98	6.4936	9,708,620.14
卢比	279,349,316.07	0.0981	27,400,980.45
其中：美元	16,427,862.54	6.4936	106,675,968.29
卢比	195,750.00	0.0981	19,200.84
预付账款		-	
其中：欧元	60,000.00	6.7673	406,038.00
卢比	6,820,659.00	0.0981	669,028.82
其他应收款		-	
其中：卢比	34,418,784.10	0.0981	3,376,089.99
应付账款		-	
其中：卢比	150,995.00	0.0981	14,810.89
预收账款		-	
其中：卢比	5,588,307.50	0.0981	548,149.20

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2015年12月31日	2014年12月31日
晨光生物科技（印度）有限公司	1卢比= 0.0981人民币	1卢比=0.0978人民币
晨光天然提取物（印度）有限公司	1卢比= 0.0981人民币	1卢比=0.0978人民币
单位名称	收入、费用现金流量项目	
	2015年度	2014年度
晨光生物科技（印度）有限公司	1卢比=0.0971人民币	1卢比=0.1020人民币
晨光天然提取物（印度）有限公司	1卢比=0.0971人民币	

注：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

(2) 记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
晨光生物科技（印度）有限公司	印度	卢比；为印度当地货币	否	未发生变化	未发生变化
晨光天然提取物（印度）有限公司	印度	卢比；为印度当地货币	否	未发生变化	未发生变化

48、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2015年5月18日晨光生物科技集团股份有限公司第二届董事会第二十六次会议决议通过了《关于投建“年产3000吨万寿菊颗粒项目”并在印度收购公司由其负责项目运营的议案》，公司决定使用自有资金500万美元（约折合人民币3100）万元在印度投建“年产3000吨万寿菊颗粒项目”；同时，使用部分项目资金10万卢比（约折合人民币1万元）在印度收购SudheerNagavarapu、HimabinduBandaru所持晨光天然提取物（印度）有限公司100%股权（该公司注册资金为10万卢比，收购的股权价值为10万卢比），并由其具体负责项目的筹建及运营。完成对晨光天然提取物（印度）有限公司100%股权的收购后，本年度将其新增纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
晨光生物科技集团天津有限公司	天津开发区	天津开发区	食品添加剂、保健品销售，技术研发、转让	100.00%		新设或投资
邯郸晨光珍品油脂有限公司	河北省曲周县	河北省曲周县	植物油、蛋白粉等加工、销售	99.75%		新设或投资
晨光集团喀什天然色素有限公司	新疆岳普湖县	新疆岳普湖县泰岳工业园区	农副产品加工	100.00%		新设或投资

新疆晨光天然色素有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	辣椒及辣椒制品生产、销售等	100.00%		新设或投资
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	天津市大港区经济开发区	天津市大港区经济开发区	研究服务	100.00%		新设或投资
晨光生物科技（印度）有限公司	印度安德拉邦坎曼市	印度安德拉邦坎曼市	农副产品加工及销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团喀什有限公司	新疆岳普湖县	岳普湖县泰岳工业园区	棉籽等农副产品加工及销售	100.00%		新设或投资
营口晨光植物提取设备有限公司（注 1）	辽宁营口市	营口市金牛山大街	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	86.77%		新设或投资
晨光生物科技集团莎车有限公司	新疆莎车县	新疆喀什地区莎车县火车西站工业园区	辣椒颗粒、万寿菊颗粒产品	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团邯郸有限公司	邯郸市开发区	邯郸市开发区	食品的生产、销售等	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司（注 2）	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市五五工业园区	棉籽等农副产品加工及销售	45.00%		新设或投资
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	新疆莎车县	新疆喀什地区莎车县火车西站工业园区	农副产品加工及销售	100.00%		新设或投资
新疆晨曦椒业有限公司	新疆焉耆县	新疆巴州焉耆县五号渠乡	植物提取物及其它农副产品加工及销售	100.00%		非同一控制收购
晨光天然提取物（印度）有限公司（注 3）	印度卡纳塔克邦	印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇	农副产品加工及销售	100.00%		非同一控制收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2015 年 3 月 9 日晨光生物科技集团股份有限公司第二届董事会第二十二次会议决议通过了《关于使用自有资金拟收购子公司少数股东股权的议案》，同意使用自有资金不超过 197 万元，用于收购子公司——营口晨光植物提取设备有限公司 5 名股东所持营口晨光 178.85 万元股权。公司由之前出资额 255 万元，出资比例 55%，变为出资额 451.735 万元，出资比例 86.77%。

注 2：2015 年 5 月 18 日晨光生物科技集团股份有限公司第二届董事会第二十六次会议决议通过了《关于转让子公司部分股权并由合作方增资的议案》，决定将所持克拉玛依晨光 100 万元股权转让给许建民，并由许建民（增资 300 万元）、新疆

泰昆集团股份有限公司（增资 460 万元）、颜克益（增资 240 万元）等三方向克拉玛依晨光合计增资 1000 万元。公司由之前出资金额 1000 万元，出资比例 100%变为出资金额 900 万元，出资比例 45%。

注 3:2015 年 5 月 18 日晨光生物科技集团股份有限公司第二届董事会第二十六次会议决议通过了《关于投建“年产 3000 吨万寿菊颗粒项目”并在印度收购公司由其负责项目运营的议案》，在印度收购 SudheerNagavarapu、HimabinduBandaru 所持晨光天然提取物（印度）有限公司 100%股权，并由其具体负责“年产 3000 吨万寿菊颗粒项目”筹建及运营。公司持股比例为 100%。

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

报告期，公司将所持子公司——克拉玛依晨光 100 万股转让给许建民，并由许建民（增资 300 万元）、新疆泰昆集团股份有限公司（增资 460 万元）、颜克益（增资 240 万元）等三方向克拉玛依晨光合计增资 1000 万元。本次股权交易后，公司持有克拉玛依晨光 45%股权，公司与颜克益达成一致行动决议，公司能够控制克拉玛依晨光的经营活动和财务政策。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	0.25%	7,860.55		51,112.93
营口晨光植物提取设备有限公司	13.23%	-186,107.66		158,081.76
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	55.00%	-317,667.46		10,438,268.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯郸晨光珍品油脂有限公司	27,979,399.25	4,302,200.87	32,281,600.12	11,836,429.49		11,836,429.49	21,845,076.99	4,601,031.97	26,446,108.96	9,103,052.45	42,105.26	9,145,157.71

营口晨光植物提取设备有限公司	19,048,558.64	12,772,015.88	31,820,574.52	30,625,701.09		30,625,701.09	12,938,717.60	13,125,234.72	26,063,952.32	23,462,369.44		23,462,369.44
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	126,056,966.09	43,811,016.06	169,867,982.15	150,889,312.87		150,889,312.87						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邯郸晨光珍品油脂有限公司	22,678,173.95	3,144,219.38	3,144,219.38	-585,882.89	19,738,394.06	2,248,964.63	2,248,964.63	1,268,366.05
营口晨光植物提取设备有限公司	18,651,501.14	-1,406,709.45	-1,406,709.45	955,170.07	8,829,130.02	-3,499,182.19	-3,499,182.19	-162,088.47
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	14,498,486.68	-866,845.41	-866,845.41	35,242,626.33				

其他说明：

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

公司本期将所持子公司晨光克拉玛依100 万股转让给许建民，并由许建民（增资 300 万元）、新疆泰昆集团股份有限公司（增资460 万元）、颜克益（增资 240 万元）等三方向克拉玛依晨光合计增资 1000万元。本次股权交易后，公司持有克拉玛依公司45%股权，公司与颜克益达成一致行动决议，公司能够控制晨光克拉玛依的经营活动和财务政策。

公司使用自有资金收购子公司营口晨光少数股权178.85万股，占原出资比例35.77%，支付对价1,967,350.00元。定价依据为营口晨光截止2014年12月31日财务报表净资产和资产评估报告作为参考，收购价格为1.1元/股。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	克拉玛依晨光	营口晨光
--现金	1,000,000.00	1,967,350.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00	1,967,350.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	755,935.56	930,586.20
差额	244,064.44	1,036,763.80
其中：调整资本公积	244,064.44	1,036,763.80

其他说明

3、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。于2014年12月31日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

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

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

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	9,708,620.14	27,400,980.45	37,109,600.59
应收款项	106,675,968.29	19,200.84	106,695,169.14
合计	116,384,588.43	27,420,181.29	143,804,769.72
外币金融负债			

短期借款			
应付账款		14,810.89	14,810.89
合计		14,810.89	14,810.89

(续)

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

2015年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约11,638,458.84元(2014年12月31日：约871,509.89元)。

2、信用风险

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

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

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

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

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	306,262,589.67	134,497,438.65
应收票据	6,811,720.80	5,347,650.00
应收账款	128,876,649.29	81,142,836.90
其他应收款	17,156,903.67	14,153,478.33
合 计	459,107,863.43	235,141,403.88

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

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	129,582,916.96	81,819,541.93
减：减值准备	706,267.67	676,705.03
小 计	128,876,649.29	81,142,836.90
其他应收款：		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	17,713,459.49	14,442,397.28
减：减值准备	556,555.82	288,918.95
小 计	17,156,903.67	14,153,478.33
合 计	146,033,552.96	95,296,315.23

已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“三[9(3)]和三[10]”。于2015年12月31日，本集团已发生单项减值的金融资产未取得担保物或其他信用增级的情况（2014年12月31日：0.00元）

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款：				
按组合方式评估	129,582,916.96	706,267.67	81,643,935.95	501,099.05
按单项认定评估			175,605.98	175,605.98
小 计	129,582,916.96	706,267.67	81,819,541.93	676,705.03
其他应收款：				
按组合方式评估	17,713,459.49	556,555.82	14,442,397.28	288,918.95
按单项认定评估				
小 计	17,713,459.49	556,555.82	14,442,397.28	288,918.95
合 计	147,296,376.45	1,262,823.49	96,261,939.21	965,623.98

（3）本期通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

本集团本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

3、流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	307,000,000.00				307,000,000.00
应付款项	57,158,639.06				57,158,639.06
合计	364,158,639.06				364,158,639.06

(续)

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司由于各股东持股比例分散，无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢庆国	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理
党兰婷	公司个人股东，公司董事长、总经理的直系亲属
李月斋	公司原持股 5%以上个人股东、现任公司董事
周静	公司个人股东、财务负责人、董事、董秘
董希仲	公司个人股东、原监事会主席
刘英山	公司个人股东、董事
MSL NUTRITION, INC 公司	公司董事长直系亲属控制的公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晨光生物科技集团喀什有限公司	8,000,000.00	2014年06月25日	2015年06月09日	是
新疆晨曦椒业有限公司	8,000,000.00	2014年06月27日	2015年02月13日	是
新疆晨光天然色素有限公司	8,000,000.00	2014年06月27日	2015年02月13日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	8,000,000.00	2014年06月25日	2015年06月11日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2014年08月22日	2015年05月04日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2014年12月31日	2015年09月30日	是
新疆晨曦椒业有限公司	5,000,000.00	2014年12月31日	2015年09月30日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	8,000,000.00	2015年07月31日	2016年07月29日	否
新疆晨曦椒业有限公司	5,000,000.00	2015年12月29日	2016年09月23日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2015年11月27日	2016年08月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
营口晨光植物提取设备有限公司、晨光生物科技集团天津有限公司、天津市晨之光天然产品科技发展有限公司、刘英山及配偶史文敏、董希仲、周静、关庆彬及配偶张连香	100,000,000.00	2014年07月08日	2015年07月07日	是
卢庆国	50,000,000.00	2014年12月31日	2015年12月30日	是
卢庆国及配偶党兰婷	1,500,000.00	2015年06月16日	2016年04月28日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年度报酬	6,912,987.40	1,713,574.25

(3) 其他关联交易

本集团非公开发行人民币普通股（A股）3,700万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.40元，均为现金认购。截止2015年12月25日止，已收到四名特定对象缴付的认购资金。发行对象为卢庆国、雷远大、连运河、重庆玖吉商贸有限公司，其中卢庆国为本集团主要股东、董事长、总经理；连运河为本集团股东、副总经理，二人属于本集团的关联方，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，本次非公开发行股票事项构成关联交易。雷远大、重庆玖吉商贸有限公司与本集团无关联关系。

5、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	(1) 2016 年 1 月 8 日晨光生物科技集团股份有限公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于子公司合并并由公司向其增资的议案》，公司决定使全资子公司喀什生物吸收合并另一家全资子公司喀什色素，并由公司向喀什生物增资 5000 万元。(2) 2016 年 2 月 1 日晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于在香港设立子公司的议案》，公司决定使用自有资金 100 万美元，在香港设立全资子公司，主要从事辣椒提取物、叶黄素提取物等植物提取物产品、半成品贸易。		

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	10,828,543.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,828,543.60

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的

财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本集团有4个报告分部，分别为：

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

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内色素及营养品分部	印度子公司分部	棉副产品分部	植物设备分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	848,367,715.25	72,703,467.65	338,041,931.26	9,046,861.87	530,780.54	1,267,629,195.49
分部间交易收入	144,467,365.16	80,542,630.21	16,902,279.11	9,604,639.27	251,516,913.75	
利息收入	894,505.72	403,176.58	89,051.11	3,935.21		1,390,668.62
利息费用	15,289,910.82		109,408.90			15,399,319.72
对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	-2,260,770.57	253,636.67	-380,992.41	10,876.99	389,395.67	-2,766,644.99
折旧费和摊销费	30,582,925.96	2,311,449.84	14,085,812.90	431,621.38		47,411,810.08
利润总额	97,906,747.38	-5,339,308.12	-1,496,380.87	-1,406,709.45	10,423,741.89	79,240,607.05
所得税费用	11,860,287.64	-27,137.27	22,653.85		981,816.61	10,873,987.61
净利润	86,046,459.74	-5,312,170.85	-1,519,034.72	-1,406,709.45	9,441,925.28	68,366,619.44
资产总额	2,427,266,871.25	80,991,068.72	693,821,597.07	31,820,574.52	1,242,581,451.77	1,991,318,659.79
负债总额	841,883,499.84	23,357,132.06	696,321,127.38	30,625,701.09	1,028,019,467.71	564,167,992.66
折旧费和摊销费以外的其他非现						

金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资						
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	40,762,260.57	-713,540.67	27,100,920.49	-353,218.84	32,448,817.23	34,347,604.32

(3) 其他说明

①主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然色素类产品	445,767,450.22	390,672,374.24	341,671,198.35	290,688,246.13
香辛料等调味产品	176,559,932.29	132,278,032.94	145,627,277.54	104,705,343.85
油脂类产品	152,478,109.37	137,973,257.10	150,409,812.95	147,295,056.98
籽仁壳绒类产品	176,987,746.53	152,763,778.84	224,830,223.85	205,802,820.19
粕渣类产品	182,330,108.83	172,760,049.43	233,580,013.11	221,669,431.70
其他产品(果脯、保健品等)	55,025,910.11	44,110,611.56	105,527,965.78	96,245,931.76
合 计	1,189,149,257.35	1,030,558,104.10	1,201,646,491.58	1,066,406,830.61

注：本公司直接以合并口径数据披露营业收入和营业成本。

②主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	789,971,894.03	701,152,075.61	819,163,523.77	726,802,456.36
境外	399,177,363.32	329,406,028.50	382,482,967.81	339,604,374.25
合 计	1,189,149,257.35	1,030,558,104.10	1,201,646,491.58	1,066,406,830.61

注：本公司直接以合并口径数据披露营业收入和营业成本。

③前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2015年	156,420,932.00	13.15%
2014年	176,692,542.28	14.64%

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,612,830.63	100.00%	567,809.41	0.51%	111,045,021.22	73,279,128.62	99.76%	434,045.69	0.59%	72,845,082.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						175,605.98	0.24%	175,605.98	100.00%	
合计	111,612,830.63	100.00%	567,809.41	0.51%	111,045,021.22	73,454,734.60	100.00%	609,651.67	0.83%	72,845,082.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	103,085,713.07	515,428.56	0.50%
1 年以内小计	103,085,713.07	515,428.56	0.50%
1 至 2 年	509,051.63	25,452.58	5.00%
2 至 3 年	269,282.71	26,928.27	10.00%
合计	103,864,047.41	567,809.41	0.55%

确定该组合依据的说明：

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项组合	7,748,783.22	0	0%
合计	7,748,783.22		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,763.72 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,540,800.80 元,占应收账款期末余额合计数的比例 34.53%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 192,704.01 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,943,128.13	100.00%			40,943,128.13	18,323,295.61	100.00%			18,323,295.61
合计	40,943,128.13	100.00%			40,943,128.13	18,323,295.61	100.00%			18,323,295.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款项组合	40,943,128.13	0	0%
合计	40,943,128.13		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,469,297.93	2,966,183.23
投资保证金	4,950,000.00	
出口退税（国内）		1,948,521.52
内部往来	32,523,830.20	13,408,590.86
合计	40,943,128.13	18,323,295.61

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
------	-------	------	----	--------------------------	--------------

营口晨光植物提取设备有限公司	内部往来	14,937,900.00	1 年以内	36.48%	
晨光生物科技集团天津有限公司	内部往来	8,909,979.86	1-5 年	21.76%	
邯郸晨光珍品油脂有限公司	内部往来	7,541,838.74	1 年以内	18.42%	
曲周县重点项目办公室项目建设资金	政府投资保证金	4,950,000.00	1 年以内	12.09%	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	内部往来	1,084,481.09	1-2 年	2.65%	
合计	--	37,424,199.69	--	91.41%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,514,280.71		206,514,280.71	200,731,568.55		200,731,568.55
合计	206,514,280.71		206,514,280.71	200,731,568.55		200,731,568.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	9,560,700.37			9,560,700.37		
晨光生物科技(印度)有限公司	65,396,770.00			65,396,770.00		
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆晨光天然色素有限公司	16,022,756.95			16,022,756.95		
晨光集团喀什天然色素有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团喀什有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆晨曦椒业有限公司	17,201,341.23			17,201,341.23		

营口晨光植物提取设备有限公司	2,550,000.00	1,967,350.00		4,517,350.00		
晨光生物科技集团莎车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团邯郸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	10,000,000.00		1,000,000.00	9,000,000.00		
晨光天然提取物(印度)有限公司		4,815,362.16		4,815,362.16		
合计	200,731,568.55	6,782,712.16	1,000,000.00	206,514,280.71		

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,131,652.14	778,125,727.67	919,240,150.61	835,198,261.09
其他业务	76,308,055.02	65,062,116.24	4,532,634.78	3,980,440.74
合计	976,439,707.16	843,187,843.91	923,772,785.39	839,178,701.83

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,200,000.00	7,400,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		596,932.57
合计	2,200,000.00	7,996,932.57

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,524,076.60	
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）	21,335,673.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,093,198.22	
减：所得税影响额	2,720,088.43	
少数股东权益影响额	1,122.90	
合计	19,045,340.21	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.3835	0.3835
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.2774	0.2774

3、其他

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人卢庆国先生、主管会计工作负责人周静女士、公司会计机构负责人杜付昌先生签名并盖章的财务报表。

二、载有中审众环会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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、经公司法定代表人、董事长卢庆国先生签名的2015年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

晨光生物科技集团股份有限公司

法定代表人：卢庆国

2016年 03月 26日