



# 晨光生物科技集团股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019-022

2019 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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)宋书军声明：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。

报告期，公司无新增加的可能对公司下一报告期经营产生不利影响的重大风险。公司的长期发展目标是——建设世界天然提取物产业基地，要实现该目标，全球化资源配置是必由之路。但境外的法律、税收、外汇管理、人文环境以及外交关系等因素变化，为公司的经营、管理带来了一定的挑战、风险，如果公司不能妥善处理上述风险，将会影响公司的长期发展，甚至对公司业绩产生不利影响。针对汇率变动风险，公司将积极运用金融产品办理出口押汇、福费廷、远期结汇等，加快结汇速度，并逐步培育国内市场，从而减少汇率波动对公司带来的风险；针对其他管理风险，公司将积极在境外子公司所在地，通过提高子公司社会价值（提供就业岗位、增加当地民众收入、增加当地外汇收入等）来降低人文环境、外交关系等带来的影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 511,867,534 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 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 0 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 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项 .....	50
第六节 股份变动及股东情况 .....	66
第七节 优先股相关情况 .....	73
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	74
第九节 公司治理 .....	81
第十节 公司债券相关情况 .....	91
第十一节 财务报告 .....	92
第十二节 备查文件目录 .....	212

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
发行人、公司、本公司、本集团	指	晨光生物科技集团股份有限公司
上市	指	发行人股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票	指	本次公开发行的每股面值人民币 1 元的人民币普通股
元	指	人民币元
IPO 招股说明书	指	晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2018 年
IPO 保荐人(主承销商)	指	平安证券股份有限公司
再融资/非公开发行股票保荐人(主承销商)	指	华林证券股份有限公司
公司审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京市中伦律师事务所律师
股东大会	指	晨光生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司监事会
新疆晨光	指	新疆晨光天然色素有限公司
新疆晨曦	指	新疆晨曦椒业有限公司
喀什晨光	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
莎车蛋白	指	晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司
克拉玛依晨光	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
珍品油脂	指	邯郸晨光珍品油脂有限公司
邯郸晨光	指	晨光生物科技集团邯郸有限公司
天津晨光	指	晨光生物科技集团天津有限公司
天津晨之光	指	天津市晨之光天然产品科技发展有限公司
营口晨光	指	营口晨光植物提取设备有限公司
印度晨光	指	晨光生物科技（印度）有限公司
印度提取物	指	晨光天然提取物（印度）有限公司

香港晨光	指	晨光生物科技（香港）有限公司
赞比亚晨光	指	晨光生物科技（赞比亚）有限公司
北京晨光	指	北京晨光同创医药研究院有限公司
晨光检测	指	河北晨光检测技术服务有限公司
赞比亚农发展	指	晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司
腾冲晨光	指	晨光生物科技集团腾冲有限公司
焉耆晨光	指	晨光生物科技集团焉耆有限公司
产品得率	指	生产过程中进行物料衡算、成本计算的一项重要指标，指产出产品中有效成分总含量与投入原材料中有效成分总含量的比值
色价	指	是单位质量物料在 1%浓度、以 1cm 比色皿在特定吸收峰处的吸光度
萃取	指	萃取是利用相似相溶原理，用液态的萃取剂处理与之不互溶的双组分或多组分混合物，实现组分分离的传质分离过程，是一种广泛应用的单元操作
RA 含量	指	Rebaudioside A 也就是 A3。RA 组分是甜菊糖中最优良的甜味组分，通过重结晶技术从普通甜菊糖中精制而成，口感清新无苦味。
HACCP	指	Hazard Analysis Critical Control Point, 是"危害分析和关键控制点"的英文缩写，是一种控制危害的预防性体系，用于保护食品防止生物、化学、物理危害的管理方法。该方法通过预计哪些环节最可能出现问题、或一旦出现问题对人危害较大来建立防止这些问题出现的有效措施，以保证食品的安全
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民或非信仰犹太教人民的饮食需要
FAMI-QS	指	European Feed Additives and PreMIxtures Quality System, 是"欧洲饲料添加剂和添加剂预混合饲料质量体系"的缩写，是欧盟有关当局为配合欧盟饲料相关法 183/2005EC、1831/2003EC、178/2002EC 的贯彻实施，对欧盟及全球进入欧盟的饲料添加剂和添加剂预混合饲料开展的强制认证体系
HALAL	指	伊斯兰清真食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰伊斯兰教人民或非信仰伊斯兰教人民的饮食需要
FDA	指	Food and Drug Administration, 是"美国食品和药物管理局"缩写
BRC	指	英国零售商协会(BRC British Retail Consortium)是一个重要的国际性贸易协会，用以评估零售商自有品牌食品的安全性。
cGMP	指	是英文 Current Good Manufacture Practices 的缩写，即动态药品生产管理规范，它要求在产品生产和物流的全过程都必须验证，为国际领先的药品生产管理标准。
ISO9001: 2015	指	是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，9001 为标准号，2015 为版本号。是用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力

ISO14001: 2015	指	ISO14001 是环境管理体系认证的代号,2015 位版本号, 通过有明确职责、义务的组织结构来贯彻落实, 目的在于防止对环境的不利影响。
ISO22000: 2005	指	是指 2005 Food Safety Management SystemISO22000:2005 食品安全管理体系。既是描述食品安全管理体系要求的使用指导标准, 又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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）	CCGB		
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	<a href="http://www.cn-cg.com">http://www.cn-cg.com</a>		
电子信箱	cgs@cn-cg.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	cgs@cn-cg.com	cgs@zgc@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	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
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（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
签字会计师姓名	李玉平、杜高强

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
华林证券股份有限公司	上海市银城中路 488 号太平金融大厦 3803 室	章林、刘天宝	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

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年 增减	2016 年
营业收入（元）	3,063,440,575.35	2,772,135,813.82	10.51%	2,140,846,680.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,283,057.15	142,829,814.13	1.72%	92,474,001.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	121,216,504.02	115,067,213.92	5.34%	73,452,399.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,182,968.88	-145,946,531.30	61.50%	-321,620,459.29
基本每股收益（元/股）	0.2833	0.2796	1.32%	0.1815
稀释每股收益（元/股）	0.2833	0.2793	1.43%	0.1808
加权平均净资产收益率	8.63%	9.13%	-0.50%	6.41%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上 年末增减	2016 年末
资产总额（元）	3,357,108,727.95	2,872,804,942.41	16.86%	2,492,400,096.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,744,120,502.21	1,624,996,886.83	7.33%	1,503,033,843.04

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2838 <sup>02</sup>
-----------------------	----------------------

注：02 全面摊薄每股收益考虑了公司已回购的股份 1,839,433 股。

## 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	638,533,119.94	657,423,121.93	847,192,398.50	920,291,934.98
归属于上市公司股东的净利润	47,056,281.09	47,532,487.68	33,358,284.51	17,336,003.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,329,021.60	42,281,766.36	28,120,502.33	8,485,213.73
经营活动产生的现金流量净额	46,890,743.50	118,710,213.76	199,399,291.27	-421,183,217.41

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-3,044,890.78	-85,476.83	-418,979.90	
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）	21,358,970.05	19,867,763.66	19,346,866.91	计入当期政府补助：其他收益 9,382,370.05 元，营业外收入-政府补助 7,206,600.00 元，财政贴息冲减财务费用 4,770,000.00

				元。
债务重组损益			-293,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,686,935.44	9,499,105.57	-942,090.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,652,336.99	944,054.78	3,544,564.71	晨光生物科技集团股份有限公司远期合约公允价值变动损益-447,056.75 元, 理财收益 53,677.10 元; 新疆晨曦椒业有限公司定期存款利息收入 2,045,716.64 元。
减: 所得税影响额	1,847,534.91	2,462,876.56	2,207,755.82	
少数股东权益影响额(税后)	-260,736.34	-29.59	7,103.38	
合计	24,066,553.13	27,762,600.21	19,021,601.91	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主营业务未发生变化。公司从事的业务属于天然植物提取物细分领域，主要系列产品有：天然色素、天然香辛料和精油、天然营养及药用提取物、油脂和蛋白等。该行业目前处于成长阶段，公司位于行业前列，其中，主要产品——辣椒红色素、辣椒精、叶黄素位居行业首位，棉籽脱酚蛋白为国内知名品牌，菊粉、甜菊糖苷、花椒提取物、葡萄籽提取物、番茄红素和姜黄素等产品也处于快速发展的上升阶段。

主要产品名称	产品用途
辣椒红色素	应用于食品（调味品、奶油制品、肉类制品、海产品、饼干等）、医药、化妆品、饲料等行业着色（或调色）。
辣椒油树脂（辣椒精）	应用于含辣味食品、调料的调味，以及餐馆、家庭烹饪的佐料。
叶黄素	应用于食品、化妆品、饲料等行业调色，精加工后可应用于保健品，是预防老年性黄斑变性有效的营养素。
甜菊糖苷	是一种从菊科草本植物甜叶菊中精提的新型无热量天然甜味剂，广泛应用于食品、饮料、调味料。
花椒提取物	应用于肉制品、休闲食品、方便食品、速冻食品、海鲜食品、餐饮等。
番茄红素	对心血管和前列腺有一定的预防作用，可防止DNA细胞破坏，抗辐射，改善皮肤健康。
菊粉	具有控制血脂，降低血糖，促进矿物质的吸收，调节肠道微生物菌群，改善肠道健康，防止便秘，可应用于保健食品。
葡萄籽提取物	具有延缓衰老和增强免疫力的作用，应用于保健食品。
姜黄素	具有降血脂、抗肿瘤、抗菌消炎、延缓衰老、增强肝脏机能等作用。
棉籽油	含有大量人体必需的脂肪酸，广泛用于烹调食用。
棉籽蛋白	含有丰富的蛋白，广泛应用于畜禽和水产饲料领域。

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

1、采购模式：公司在新疆、印度、云南等地设立了原材料基地，除正常采购方式外，还实行“农户+政府+企业”模式进行原材料种植、收购，并创新实施了按含量收购模式，为公司的生产经营提供了保障。未来在赞比亚发展种植基地

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

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

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

业绩变化情况请详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“一、概述”。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	比期初增加 51.54%，主要是因为报告期公司开展存单质押贷款业务、银行承兑汇票业务、远期购汇业务，期末处于质押状态或保证金状态的货币资金增大。
预付款项	比期初增加 30.16%，主要是因为为保证公司采购到充足的原材料，公司根据 2019 年生产计划提前预订了 2019 年采购季原材料并支付了定金。
其他应收款	比期初增加 240.43%，主要是受以下因素影响：公司存单质押贷款业务增加，期末应收定期存单利息增加；云南腾冲子公司投建项目，向腾冲市财政局交纳了保证金 300 万元；开展掉期业务向中信银行支付了掉期款 686.32 万元（应收掉期款）。
其他流动资产	比期初增加 151.34%，主要是因为公司采购原材料增值税进项税留抵增加。
可供出售金融资产	比期初增加 158.73%，主要是因为报告期公司投资 5000 万元入股邯郸银行股份有限公司。
在建工程	比期初增加 111.21%，主要是因为报告期公司投建项目，以及在子公司邯郸晨光、腾冲晨光、印度晨光投建项目，期末在建工作增加。
开发支出	比期初增加 419.48%，主要是因为子公司邯郸晨光开展保健品开发项目，投入增加。
其他非流动资产	比期初减少 68.32%，主要是因为期初预付设备款对应的设备陆续到货，预付款减少。

### 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	直接投资	15,464.75 万元	印度安德拉邦坎曼市	公司委派专人对业务、技	加强各项资产管控，保障	1,843.58 万元	8.86%	否

限公司				术、资金等方面进行管理	资产安全			
晨光天然提取物（印度）有限公司	直接投资	6,908.97 万元	印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行管理	加强各项资产管控,保障资产安全	-110.87 万元	3.96%	否
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	直接投资	919.93 万元	赞比亚卢萨卡市	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行管理	加强各项资产管控,保障资产安全	38.22 万元	0.53%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司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”、“国家地方联合工程实验室”、“农业部辣椒加工重点实验室”、“省级工程技术研究中心”等科技平台。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基金项目，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、北京中医药大学、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科研院所进行项目合作与技术开发，建立专家研讨会模式，邀请高等院校的教授参加项目研讨会，从更高的层次给研发工作以指导，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，公司共荣获52项国家、省部级及市级科技相关奖励，其中：国家科技进步二等奖2项（“辣椒天然产物高值化提取分离关键技术与产业化”2014年荣获国家科技进步二等奖、“番茄加工产业化关键技术创新与应用”2017年荣获国家科技进步二等奖）、中国轻工业联合会科技进步一等奖、河北省科技进步一等奖等科技进步奖39项，中国轻工业联合会技术发明一等奖等技术发明奖2项，专利奖7项，河北省科学技术突出贡献奖1项，邯郸市突出贡献奖集体奖1项。

获批科技项目58项，其中：国家科技支撑计划、国家火炬计划、国家重点新产品计划等国家级科技项目17项，河北省科技支撑计划重点项目、河北省重点专利产业化项目等省部级科技项目28项，邯郸市科技研究与发展计划科技支撑项目等市级项目13项。建有科技平台20个，其中：国家认定企业技术中心、博士后科研工作站等国家级平台5个，河北省天然色素工程技术研究中心、院士工作站、博士后创新实践基地、国际科技合作示范企业、河北省两化融合公共服务示范平台等省部级平台11个，邯郸市棉籽综合加工工程技术研究中心、邯郸市天然色素科普基地等市级平台4个。完成科技成果鉴定35项，其中：“辣椒天然产物提取分离大型成套生产装备”等9项“国际领先”，“叶黄素工业化生产技术”等12项“国际先进”，“红米红工业化生产技术”等14项“国内领先”。申请专利286项，授权专利166项；投稿论文145篇，发表99篇；与美国药典委员会合作开发辣椒红FCC标准和辣椒油树脂USP标准。参与辣椒红等47项国际标准、国家标准、国际商务标准和河北省地方标准的制修订工作，其中，36项标准已颁布实施，辣椒红、红米红、辣椒油树脂和紫草红等4项国家标准为我公司执笔。

### （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、液质联用仪、气质联用仪、ICP-MS、红外光谱仪、近红外光谱仪、纳米研磨机、超滤膜、纳滤膜等国内外先进的研发、检测仪器设备，为公司准确地进行定量、定性检验和分析奠定了基础，使公司在高端研发和品控能力领先于同行。建有油溶色素中试车间、水溶色素中试车间、低温萃取中试车间、香辛料及精油中试车间、营养及药用提取物中试车间、超临界中试车间等6条中试生产线，可满足各类产品中试放大需求，研发中试车间经过改造，建成了植物提取物行业功能比较齐全、最为实用的中试中心，对于新产品开发、研发项目转化起到更好的作用；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，公司已在全国各个省/市/自治区建立了自己的销售网络。目前公司主要核心客户均为行业内具有优势市场地位的知名企业，与国内外知名公司建立了良好的合作关系。公司持续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；同时，在印度优质辣椒产区设立了子公司，以采购国外的优质原材料；通过以上措施确保了公司可源源不断的获得优质的原材料，保证公司产品质量的安全可靠。辣椒种植基地与红安种业合作，推行“三位一体”种植模式，实现多方共赢；公司还在河南、内蒙、山东等其他辣椒主产区帮助当地种植大户组织农民建立了专业合作社，进一步保证原材料供应的稳定性；此外，公司与中国农业大学、河北农业大学等高校建立了合作关系，进行着多种植物的优种选育和推广工作。

#### （6）生产经营优势

公司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、叶黄素、甜菊糖和棉籽蛋白等产品外，还实现了花椒油树脂、番茄红素、叶黄素晶体、姜黄素、葡萄籽提取物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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 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。

2018年，是中国经济的多变之年，是许多民营企业的生死考验之年。面对资本市场的剧烈动荡，面对国内外诸多危机考验，公司上下坚持“人与企业共发展”的文化理念，以奋斗者为本，聚焦植物提取和大健康产业领域，持续发挥生产技术和产业优势，坚持为客户创造价值，全年实现营业收入30.63亿元，归属于上市公司股东净利润14,528.31万元，现将主要工作总结如下：

#### （一）销售业绩再上台阶，原料基地优势凸显

2018年，公司坚持以客户为中心，持续改进服务，推行为用户、供应商着想的合作共赢模式，加强与上下游客户的战略合作。公司积极参加多场不同专业的国际展会，开拓更多国际市场客户。为持续提升产品竞争优势，各事业部深入开展优势点梳理工作，扎实推进原料按含量采购模式，经营业绩再上新台阶。

公司主导产品辣椒红销售量5500多吨，同比增长32%，连续十一年稳居世界第一；饲料级叶黄素采取预售，主动调控供求关系，进一步扩大了市场份额，销量同比增长34%；花椒提取物产品销售快速增长；营养药用类产品发展势头良好，行业的知名度及影响力日益提升。2018年，先后与广东仙乐、美国NBTY等知名终端用户达成了战略合作。番茄红素销售强劲，同比增加了2.8倍。食品级叶黄素、肉桂提取物、葡萄籽提取物、绿咖啡豆提取物等产品销售也不同程度实现了增长；棉籽蛋白业务实现了较好的效益增长。持续推进品牌建设，推进战略客户的合作，棉籽油、棉壳、棉粕也实现了出口的突破，行业地位和影响力持续提升。邯郸晨光公司积极探索保健品销售模式，保健品制剂出口已经实现突破，为2019年规模化生产销售做了很好的铺垫。珍品油脂公司、营口晨光公司业务增长，效益提升。

2018年，公司进一步加强原料种植基地建设，发展万寿菊种植15万亩、甜叶菊种植4千多亩并开展辣椒及菊芋试种，不仅为公司提供了稳定、优质的提取原料，同时也促进了当地农业结构调整，带动了农民脱贫增收。赞比亚项目作为晨光对未来的布局，在加工大豆的同时，试种辣椒、万寿菊等多个品种，产出部分辣椒即将出口欧洲，种植基地土地购买工作正在积极推进。

#### （二）技改扩能成效显著，技术装备持续升级

持续推进技术改造是晨光提升竞争优势的法宝。2018年，公司在技术改造中坚持大手笔投入，加工产能持续提升，生产自动化持续推进。辣椒红色素精制线改造，加工产能扩大至50吨；油溶萃取车间做成了

首个黑灯车间；甜菊糖新工艺提取放大试验成功，完成了大生产线的升级改造；葡萄籽扩能项目正在进行；印度晨光公司正在进行新一轮年度改造，辣椒日加工量600吨的目标即将实现；姜黄在印度提取物公司实现了规模化生产；胡椒水蒸气蒸馏加连续化提取工艺实现产业化，为精油类产品规模化生产提供了世界性的解决方案。

2018年，公司在新项目建设中稳扎稳打、小步快跑，为未来的发展、竞争优势的提升，持续积累新动能。改造1500L\*3超临界生产线正式投产，花椒提取产能提升一倍。饲料级叶黄素粉末生产线建成，产品已推向市场；新增日加工50吨原料的菊粉放大中试生产线建成并投入试运行。云南腾冲万寿菊种植基地落成，新建叶黄素生产线部分投产，初步实现了在“植物王国”建提取基地的梦想。

2018年，公司以自动化覆盖率为抓手，深入推进生产线的自动化进程。多个自动化改造项目顺利实施，大幅度提升了生产线的自动控制水平，“黑灯车间”正在变为现实。

### （三）科研管理日趋规范，科技成果捷报频传

2018年，完成专利申报35项，授权专利19项，在核心期刊发表论文13篇。成功获批国家级“植物提取物智能制造试点示范”项目，获批建设“河北省植物资源综合利用重点实验室”、“河北省棉籽综合加工技术创新中心”。成功报批“植物提取物绿色设计平台”、“植物提取物制造业创新中心”等多个项目。公司加大新项目研发力度，坚持持续开发新产品、新品种，几个有分量的研发项目取得重大进展。甜菊糖新的萃取分离工艺研究历经上百次试验、论证，现已进入规模化试生产阶段；万寿菊资源综合利用项目经多次试验推进，正在向“第五步”迈进。以上两个项目有可能成为重塑行业模式的革命性技术，有望在新的一年里发挥效益。集团公司中试中心改造工程顺利完成，目前公司中试条件已经达到植提行业领先水平。

公司坚持“平台化”发展战略，在对外合作方面取得新进展。除加强和现有高校合作外，分别与普渡大学、加州大学戴维斯分校、美国天然产物研究中心及国内多所高校的许多知名专家、教授建立联系。和河北工程大学、邯郸学院联合举办“晨光杯”创新创业大赛，与北京中医药大学、河北工程大学联合培养研究生。

### （四）管理体系日益完善，风险防控不断加强

2018年，公司加强管理的基础工作，持续规范班前会、周会、部门半月会等会议制度，规范现场检查管理，强化对半月检查、月度检查、临时检查、半年度检查等所发现问题的督促整改及落实，初步形成了管理常态化和制度化的模式。

2018年，根据公司发展需要，公司提出将职能部门的管理职责向子公司延伸，集团公司一级管理架构既管业务部门，又管子公司的管理模式正初步形成。

财务管理持续推进标准化、流程化、IT化工作，通过量化各项工作数据，建立可比较、可考量的推进体系，信息化工作有所进展，IT化率提升10%以上，黑灯结算室正在推进实施。针对股市动荡，先后推出

大股东增持、公司股份回购等措施。

#### （五）人才工作扎实推进，企业文化深入人心

2018年，通过实施人力资源总量考核强化各级领导重视人才意识，形成了尊重人才、关心人才的氛围。公司持续坚持高标准、高效率、高待遇，在外部经济形势不好、许多企业裁员减薪的情况下，公司如期兑现员工收入三年翻番的目标。2018年，公司持续完善考核激励制度，稳定大家预期，激发了各级领导及员工的内生动力。公司实施“能上能下”的用人机制，崇尚以奋斗者为本，努力营造争先恐后的文化氛围，加大降级淘汰的力度，杜绝小富即安、“鹰饱不打兔”的现象。明确要求各级领导在其位、担起责，对不胜任、不称职的领导，降职、降级。

2018年，公司加大文化宣传力度，在品牌建设和形象宣传上又有了新阵地。为了丰富广大员工的精神文化生活，公司组织了全体员工旅游、单身员工联谊会、体育比赛、演讲比赛、企业文化和安全知识有奖竞答等多项活动，提高了广大员工的团队意识和凝聚力，展现了晨光人昂扬向上的精神风貌。

#### （六）战略规划路径清晰，产业发展大有可为

2018年，公司把“辣椒红色素做到世界第一并进一步提升竞争优势；做十个左右世界第一或前列的植物提取物品种，建设世界领先的提取物产业基地；发挥技术、品牌优势，在做植物提取原料的基础上做保健品、中药现代化产品的大健康产业”的“三步走”规划正式列入公司发展战略，为公司未来的长远发展规划了宏伟蓝图。

公司成功承办了CFAA着色剂专业委员会行业年会，与会一百多个企业同行到集团公司参观，进一步提升了公司在行业的影响力。作为植物提取行业的龙头企业，公司积极联系国家发改委、市场监管总局、海关总署等部门，就植提行业发展的共性问题寻求支持，共同商讨解决方案，推动植提行业列入国家战略新兴产业目录，推动植提产品国家标准目录的制修订。组织湖南农业大学等十几所高校和国内领先的科研院所的30多名专家，分学科、分专业对植物提取行业进行了系统调研，编写代表国家权威的植物提取行业发展报告，在摸清底数的基础上，为中国植物提取行业未来的发展指明方向和路径，体现了公司对行业发展的责任和担当。

2018年，邯郸公司保健品固体制剂项目完成建设，进一步丰富了保健品制剂种类，公司具备了保健品各剂型的生产条件；完成中药厂股权收购签约，晨光集团拥有了自己的制药公司，进入了制药行业的大门；持续申报注册类保健食品，开展多个备案类保健食品的研发工作，开展14个SC产品研发项目，菊粉固体饮料、叶黄素酯软糖和蓝莓压片糖果等5种产品已经上市；完成5种中药配方颗粒小试工艺和质量标准的研究。公司组织召开晨光大健康产业发展研讨会，汇聚多位中药行业、保健食品行业的知名专家，为晨光大健康产业提供咨询诊断。

集团各子公司积极履行社会责任，为当地农业结构调整，解决就业，脱贫致富做出了贡献，有的子公

司已成为当地的纳税大户；新疆晨曦公司荣获国家农业产业化龙头企业；各子公司赢得了当地群众和政府的尊重和认可，部分员工当选为当地的人大代表、政协委员。多个子公司的靓丽成绩，为“晨光”这个大家庭增了光，添了彩。

通过大家共同努力，2018年公司取得了一定成绩，更为未来发展打下了良好的基础！

在总结成绩的同时，也还要清醒地认识到工作中的差距和不足，主要表现在以下几个方面：

1、安全管理体系存在漏洞。今年公司发生的安全事故，给公司和员工造成了无可挽回的损失，教训是惨痛的。

2、人才短缺依然是制约公司发展的瓶颈。各级领导对人才的重视程度不够，人才的引进、培养不能满足公司发展的需要，有些部门长期培养不出来能独当一面的人才。

3、制度管理体系不够完善，整体执行标准有待提升。

4、研发工作整体系统性不够。研发和中试精细化管理标准低，成果转化慢，重大成果少；含金量高的科技奖数量少。IT化、生产自动化的进程跟不上公司发展需要，整体还有很大的提升空间。

5、部分领导和员工出现小富即安、不思进取、骄傲自满的苗头，这对企业未来的发展是非常危险的。

十八年风雨洗礼，十八年开拓创新。晨光在技术、品牌、资本、市场、行业影响力等方面积累了诸多有利条件，已发展成为世界天然色素行业领军企业、国际重要的天然植物提取物生产供应商。公司的发展为广大员工提供了广阔的舞台，大家发挥聪明才干，辛勤付出，助推企业发展。“人与企业共发展”的内涵不断丰富、充实。

面对复杂多变的经济形势和日趋激烈的市场竞争，企业不能有半点松懈。要时刻保持战战兢兢、如履薄冰的危机意识，对不确定的未来应充满敬畏之心。要树立远大理想，坚持大义名分，将个人价值和公司发展、社会需求相结合，付出不亚于任何人的努力，为实现“建设世界天然提取物产业基地，为人类健康做贡献”的宏伟目标不懈奋斗。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

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

否

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 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	3,063,440,575.35	100%	2,772,135,813.82	100%	10.51%
分行业					
天然提取物行业（含提取设备）	3,063,440,575.35	100.00%	2,772,135,813.82	100.00%	10.51%
分产品					
色素/香辛料/营养及药用类产品	1,456,525,458.68	47.55%	1,403,244,053.72	50.62%	3.80%
棉籽类业务	1,472,250,272.11	48.06%	1,305,349,371.90	47.09%	12.79%
其他	134,664,844.56	4.40%	63,542,388.20	2.29%	111.93%
分地区					
境内	2,321,632,875.42	75.79%	2,085,387,299.93	75.23%	11.33%
境外	741,807,699.93	24.21%	686,748,513.89	24.77%	8.02%

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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						
天然植物提取行	3,063,440,575.35	2,625,661,476.92	14.29%	10.51%	8.65%	1.46%

业(含提取设备)						
分产品						
色素、香辛料及营养类提取物	1,456,525,458.68	1,199,107,392.08	17.67%	3.80%	7.71%	-2.99%
棉籽类业务	1,472,250,272.11	1,315,922,614.50	10.62%	12.79%	4.80%	6.81%
分地区						
境内地区	2,321,632,875.42	1,980,130,725.06	14.71%	11.33%	7.52%	3.02%
境外地区	741,807,699.93	645,530,751.86	12.98%	8.02%	12.30%	-3.32%

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) 主营业务分析

报告期内，公司利润来源发生了较大变化：来源于植提类产品（即：色素/香辛料/营养及药用类产品）的毛利润同比减少约3,250万元，来源于棉籽类产品的毛利润同比增加约10,660万元，具体情况如下：

1、报告期内，公司坚持“以客户为中心”的指导思想，通过战略合作、加大宣传、协助客户利用公司产品改进配方或提高产品规格等措施积极推进各植提类产品市占率的提升，使更多的同行成为公司的经销商，使主产品行业集中度进一步提升。

其中：辣椒红色素销量突破5500吨，同比增长32.07%；饲料级叶黄素销售突破3.2亿克，同比增长34%。花椒提取物收入近亿元，同比增长约47%；营养药用类产品发展势头良好，先后与广东仙乐、美国NBTY等知名终端用户达成了战略合作。番茄红素销售强劲，2018年销售超200万克，同比增长2.8倍。食品级叶黄素、肉桂提取物、葡萄籽提取物、绿咖啡豆提取物等产品销售也不同程度实现了增长。

2、2018年棉籽类产品市场平稳回暖，公司通过开拓市场、分析行情并完善分析体系、拓宽信息渠道、快进快出等措施，使该类业务扭亏并实现了增长。共实现收入147,225.03万元、毛利润15,632.77万元，同比增加了约10,660万元的毛利润，推动了公司的持续发展。

3、2019年公司加大在天然植提类业务的投入，在前行中逐渐调整经营策略，提升该类产品的业绩。

### (4) 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	2018年	2017年	同比增减
------	----	----	-------	-------	------

天然植物提取行业	销售量	吨	621,999.91	631,964.65	-1.58%
	生产量	吨	589,693.31	636,367.13	-7.33%
	库存量	吨	54,257.39	86,563.99	-37.32%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司产品较多且非同一类产品，无法折合为统一的计量单位，因此上表数据均为产品的自然数量（不含原材料）；生产量为生产采购净量。

公司产品较多，且价值不一（例如：辣椒红色素目前售价约为14.7万元—15万元/吨，番茄红素售价约为145万元—160万元/吨，棉籽蛋白售价约为0.32万元—0.34万元，而辣椒渣、菊花渣类产品售价约为0.06万元—0.1万元），报告期公司积极推进产品销售，同时加快了降低售价较低副产品库存的速度（如辣椒渣、辣椒籽、菊花渣），因此产品库存量同比呈下降趋势。

#### （5）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

#### （6）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
天然提取行业	原辅材料	2,502,910,643.16	95.32%	2,308,280,424.82	95.52%	-0.20%
天然提取行业	人工费用	45,419,575.74	1.73%	34,073,234.91	1.41%	0.32%
天然提取行业	制造费用	77,331,258.02	2.95%	74,187,823.54	3.07%	-0.12%

说明

#### （7）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

1、2018年03月25日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于投建植物有效成分提取项目的议案》；公司以使用自有资金在云南腾冲市投建“植物有效成分提取项目”，并新设子公司具体负责该项目的筹建、运营公司，公司持股比例100%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2、2018年09月28日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于在新疆焉耆县新设立子公司的议案》。公司决定使用自有资金 1,000万元，在新疆焉耆县再新设一家全资子公司，公司持股比例100%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

3、2018年01月05日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于在赞比亚新设立子公司的议案》，公司使用自有资金100.00万美元，在赞比亚新设一家全资子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

**(8) 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

**(9) 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）	341,383,985.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.14%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	133,057,283.09	4.34%
2	客户二	58,868,713.33	1.92%
3	客户三	51,912,501.16	1.69%
4	客户四	51,389,250.93	1.68%
5	客户五	46,156,237.11	1.51%
合计	--	341,383,985.62	11.14%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	239,972,220.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.01%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

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	76,331,573.22	2.87%
2	供应商二	51,426,873.27	1.93%
3	供应商三	43,531,070.14	1.63%
4	供应商四	36,161,487.40	1.36%
5	供应商五	32,521,216.38	1.22%
合计	--	239,972,220.41	9.01%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	112,370,022.67	75,792,101.99	48.26%	主要原因：报告期公司主产品销售量持续增长，相应发货费、装卸费、服务费同向增长，影响销售费用增加。
管理费用	106,665,209.00	77,404,681.33	37.80%	主要原因：为激励员工，公司实行了绩效考核薪酬机制，报告期员工薪酬增加，相应影响管理费用增加。
财务费用	42,352,103.24	31,937,405.50	32.61%	主要原因：报告期公司为补充经营所需流动资金在银行的贷款同比上升，相应贷款利息支出增加。
研发费用	29,340,600.10	29,330,071.60	0.04%	

### 4、研发投入

适用  不适用

截止至 2018 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12月末进展情况
1	甜叶菊综合利用项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化	优化了甜菊糖生产工艺，甜叶菊新工艺正在试生产
2	棉子糖提取和分离工艺	实现规模化生产，产品满足市场需求	完成生产线改造，目前正在进行生产
3	番茄红素晶体制备工艺	完成工艺开发、中试及试生产，产品满足市场需求	正常生产，完成结项
4	万寿菊综合利用项目	实现规模化生产，产品满足市场需求	完成万寿菊综合开发试生产，根据试生产发现的问题进行工艺优化
5	叶黄素酯工艺开发	完成工艺开发及生产转化，叶黄素酯产品满足市场需求	正常生产，持续征求客户意见，根据客户需求不断提高产品品质

6	番茄红素微囊粉制备工艺	完成工艺开发，产品满足市场需求	试生产方案通过专家论证，正在进行试生产
7	姜黄素制备工艺改进	完善姜黄素生产工艺参数	完成试生产，针对试生产发现的问题进行工艺改进，准备进行姜黄副产物的开发
8	菊粉工艺开发与产业化项目	完成菊粉的工艺开发，进行小试、中试、试生产，完善工艺，完成生产转化	优化了菊粉提取工艺，目前试生产已顺利开展
9	胡椒提取物工艺开发	完成胡椒精油的工艺开发小试、中试、试生产，完善工艺参数，完成生产转化	完成生产转化，目前在生产中工艺参数完善
10	银杏叶提取物工艺开发	完成工艺开发及生产转化，银杏提取物产品满足市场需求	针对试生产中存在的问题进行工艺参数优化和设备改进
11	甜菊糖结晶工艺开发	完成甜菊糖结晶工艺开发，制备得到高RA产品，并得到客户认可	准备扩大产能，建设新的结晶糖生产线，目前正在进行设备考察
12	番茄红素微乳液产品开发	完成番茄红素微乳液的产品开发，提升产品质量，满足高端市场需求	正常生产，准备结项
13	茶多酚提取工艺开发	完成工艺开发及生产转化，茶提取物产品满足市场需求	准备进行放大生产
14	水飞蓟籽提取水飞蓟素工艺研究项目	完成工艺开发及生产转化，水飞蓟素产品满足市场需求	完成中试，打通了生产工艺，正在撰写试生产方案，准备进行试生产
15	咖啡豆工艺优化项目	优化现有工艺，降低生产成本	完成新工艺开发，准备开发差异化产品
16	生姜提取物项目	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求	进行试生产，准备将产品发给客户评价
17	迷迭香提取项目	完成迷迭香提取物的工艺开发，进行小试、中试、试生产，完成生产转化	目前小试已完成，打通了工艺路线，准备进行中试
18	棉籽蛋白肽工艺开发及产业化项目	完成工艺开发及应用效果评价	完成两轮中试并生产出小批量产品用于应用效果评价。
19	杉木油新产品开发项目	完成工艺开发，进行小试、中试、试生产，完成试生产转化	完成杉木油放大中试，并提交客户评价，产品获得客户认可。
20	罗汉果提取物工艺开发	完成工艺开发，进行小试、中试、试生产，完成试生产转化	完成罗汉果提取中试，打通了工艺路线。
21	TCF-H0401项目	完成TCF-H0401项目工艺开发	完成中试物料采购；向受委托生产单位移交技术文件。
22	TCF-H0402项目	完成TCF-H0402项目工艺开发	向受委托生产单位移交技术文件。
23	TCF-H1001项目	完成TCF-H1001项目工艺开发	完成合成工艺优化；制备及采购大部杂质；完成部分杂质标定；完成部分质量方法学研究；向国家药品监督管理局申报并采购了市售制剂用于对照研究。
24	TCF-H0202项目	完成TCF-H0202项目工艺开发	已打通合成工艺，基本完成优化合成工艺；完成部分质量方法学研究；取得部分杂质对照品；向国家药品监督管理局申报并采购了市售制剂用于对照研究。
25	TCF-H1201项目	完成TCF-H0201项目工艺开发	已完成小试合成工艺研究开发。待市场许可时再启动。

26	TCF-H2601项目	完成TCF-H2601项目工艺开发	已完成小试合成工艺研究；已启动制剂研究；进行了部分质量研究工作。
27	TCX-Z3001项目	完成TCX-Z3001项目工艺开发	已完成初步药效学验证，但结果不支持项目的进一步开发。对试验进行分析后认为，有必要再开展一次更深入的药效学验证试验。
28	TCQ-001项目	完成TCQ-001项目工艺开发	已启动项目研究工作。项目小试结果很好。

截止至2018年12月31日，公司主要技改项目进展情况：

序号	项目名称	目标	截至12月末进展情况
1	棉蛋白自动包装项目	应用棉蛋白自动包装系统，从而提高整体生产线自动化程度，降低车间人员劳动强度、生产成本。	设备已经到厂，正在进行吨包装调试，调试完成后开始自动包装调试。
2	甜菊糖车间蒸汽节能降耗项目	进一步提高蒸汽利用率，最大程度地降低蒸汽成本。	正在进行中
3	棉子低聚糖精制、皂脚提取棉酚项目	为增加棉子低聚糖精制系统、醋酸棉酚生产系统，实现公司效益提高和产品种类增加，应蛋白营销事业部要求，植物蛋白分部生产线进行项目改造。主要涉及棉子低聚糖精制系统上线改造、皂脚提取棉酚上线改造。	完成项目设备安装，并进行项目验收
4	超临界车间新增1500LX3改造项目	在原1500L萃取设备厂房及设备配置基础上新增三台萃取釜以及相应配套设施并与原系统中部分设备相结合，形成两套独立的萃取系统，实现设备产能提高。	已完成改造，生产能力提升一倍，可同时进行花椒、辣椒红生产，加工成本降低、得率提升。
5	日加工50吨红辣素改造项目	车间处理红辣素能力提高到50吨/天。	目前产能已达到目标值，报送固定资产结转申请。
6	分子蒸馏提能改造项目	改造后加工能力提升到1.9吨/天，生产成本降低10%以上。	已完成改造，项目已完成验收，并结转固定资产。
7	甜菊叶投料系统项目	对甜菊叶输送方式改为密闭刮板输送，改善环境。	和年度车间改造一同进行。
8	2018年自动鑿齿项目	安装自动鑿齿机械手，节省2个人工。	已完成固定资产结转。
9	甜菊糖车间现场控制触摸屏项目	通过改造，利用工业通讯技术，部署若干个触摸屏控制箱，操作人员通过触摸屏可直接查看各项参数指标、实时调整设备运行情况；从而精简车间自控岗位，起到减员增效的效果。	和年度车间改造一同进行。
10	超临界车间自动计量秤项目	通过安装LCS流量称实现菊花颗粒、花椒粒的自动计量，减少物料计量误差，安装后可通过电脑直接读取车间每天的投料量，不用单独过地磅称量，减少操作流程及人为操作误差，降低工作量。	项目完成，已完成固定资产结转
11	喀什晨光公司年度改造项目	降低生产成本。	已完成项目改造，正常生产

12	植物蛋白分部浸出车间湿捕改造项目	可提高浸出车间湿捕效果，延长车间冷凝器使用时间，提高溶剂回收效率。	已完成设备安装，结转固定资产。
13	植物蛋白分部光籽剥壳分离项目	达到降低棉仁中棉壳含量，提高成品蛋白含量的目的。	已进行剥壳机设备安装，正在进行生产线试生产试验。
14	水溶车间现场控制触摸屏项目	通过触摸屏，不用经过自控操作人员，直接查看各项参数指标，实时调整设备运行情况。	项目完成，已完成固定资产结转
15	克拉玛依生产码垛机器人安装项目	降低人工消耗，提高工作效率。	已完成设备安装及调试，准备结转固定资产。
16	精制胶质污水改扩建项目	提高精制胶质污水处理能力。	已完成设备安装与调试，改造完成，已发送固定资产结转申请。
17	药用提取物分部污水处理自动化提升改造项目	将污水处理所有机电设备接入自控，增加工艺监控点，自控画面设计更合理，可监控全局（包括大、小污水所有设备），电机电流、启停反馈、运行时间等全部用自控实现。	项目完成，已完成固定资产结转
18	植物蛋白分部-集团生产包装车间吨包装项目立项申请	对包装车间进行吨包装改造，为后续蛋白销售模式变更做准备。实现蛋白包装使用吨袋包装，节约包装费用，增加销售模式等。	设备已经到厂，正在进行吨包装调试，调试完成后开始自动包装调试。
19	莎车晨光公司万寿菊黄酮试生产改造在建工程项目	利用现有萃取车间萃取系统，将两套一蒸设备改为双效蒸发；提高效率。	正在按计划进行改造，设备已到货，正在进行试生产。
20	印度晨光公司日处理600吨辣椒检修改造项目	降低生产成本，减少辣椒储存损失	正在进行年度改造。
21	水溶车间2018年葡萄籽30t扩能改造项目	通过改造后提高葡萄籽生产能力，稳定过程工艺参数控制，提高产品质量、产品得率，增加生产产品种类，降低消耗，提高自动化水平，改善生产环境	正在进行中
22	2018年甜菊糖车间溶剂萃取改造项目	改造后车间可进行溶剂萃取工艺生产，自动化水平得到提高。	精制车间已改造完毕，萃取车间设备已基本到货，正在进行安装工作，另自控装置正在梳理安装中。
23	植物综合提取车间改防为爆车间项目	改造后满足后续多种产品生产需要，满足溶剂萃取工艺要求	车间正在进行防爆电机安装工作，防爆软连接已全部完成。
24	营养药用中试车间自动化改造项目	通过计量和取样，准确计量各工序得率和损失情况，明确损失步骤，有针对性的查找含量损失问题。浓缩实现蒸汽温度控制，自动打液，杜绝人工计量体积误差和取样无代表性问题，同时也减少取样打循环时间，减少物料在系统中暂存时间	目前车间内自动计量、取样装置已全部安装完毕，正在验证准确性。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	113	85	61
研发人员数量占比	8.68%	9.11%	6.86%
研发投入金额（元）	152,176,916.07 <sup>注</sup>	125,904,476.46	82,700,526.15
研发投入占营业收入比例	4.97%	4.54%	3.86%
研发支出资本化的金额（元）	2,274,817.66	437,903.68	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	1.49%	0.35%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.56%	0.31%	0.00%

注：研发投入系报告期公司因研发项目产生的总投入，非净额。

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

公司子公司邯郸晨光保健品开发项目，本报告期加大开发力度，委外研发支出和内部研发支出较年初增加240.45%；本报告期子公司北京晨光增加了丙戊酸研发项目，以上两子公司的研发项目使资本化支出较上年增加1.25%。

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,442,100,500.57	3,358,370,876.66	2.49%
经营活动现金流出小计	3,498,283,469.45	3,504,317,407.96	-0.17%
经营活动产生的现金流量净额	-56,182,968.88	-145,946,531.30	61.50%
投资活动现金流入小计	62,899,602.29	182,121,626.44	-65.46%
投资活动现金流出小计	252,583,748.48	341,036,312.16	-25.94%
投资活动产生的现金流量净额	-189,684,146.19	-158,914,685.72	-19.36%
筹资活动现金流入小计	1,660,816,743.06	1,179,030,706.69	40.86%
筹资活动现金流出小计	1,442,688,521.49	872,483,561.18	65.35%
筹资活动产生的现金流量净额	218,128,221.57	306,547,145.51	-28.84%
现金及现金等价物净增加额	-25,638,597.92	1,376,108.25	-1,963.12%

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

经营活动产生的现金流量净额同比增长了61.50%，主要受以下原因影响：①报告期公司出口业务退税流程申报完成，收到的出口退税资金大于上年使“收到的税费返还”同比增长39.26%。结合长期发展规划公司调整了员工薪酬、增加了激励或奖励，使“支付给职工以及为职工支付的现金”同比增长了30.64%。支付的日常的管理费用、销售费用增长，开展业务支付了银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金约1.2亿元，年初归还了大股东无偿借给公司使用的资金，使“支付其他与经营活动有关的现金”同比增长了130.66%。②上一报告期公司战略性采购了一部分库存，报告期原材料采购量放缓，使“购买商品、接受劳务支付的现金”同比减少了约1.91亿元；报告期“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增长了约0.92亿元。这两部分的现金及现金等价物的增加，虽然各自变化比例较小，但合计金额约为2.83亿元。③受上述因素影响，报告期“经营活动产生的现金流量净额”同比增加了约0.9亿元、增长了61.50%。

投资活动现金流入、投资活动现金流出小计金额分别同比减少的主要原因是：报告期公司购买的短期理财产品同比减少，由此产生的投资支付的现金（理财产品购买）、收回投资收到的现金（理财产品赎回）产生的现金流量同比减少。

筹资活动现金流入、筹资活动现金流出小计金额、筹资活动产生的现金流量净额分别同比变化主要受以下原因影响：报告期公司经营规模扩大，日常经营所需的流动资金随之增大，为解决资金缺口，公司增加了在银行的融资金额，同时按合同约定归还了到期的银行借款，使“取得借款收到的现金”、“偿还债务支付的现金”项目分别同比增长了53.97%、54.65%。公司银行借款金额增大，支付的借款利息随之增长；报告期公司实施2017年度利润分配方案，利润分配金额大于上年度利润分配金额，使“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”产生的现金流量同比增长了85.39%。报告期未发生贷款质押金退回业务“收到其他与筹资活动有关的现金”同比减少100%。报告期开展质押融资业务，支付了贷款质押金或保证金，同时开展股票回购业务由此产生的现金流增加，因此“支付其他与筹资活动有关的现金”同比增长了30684.08%。

现金及现金等价物净增加额同比变化，是上述各现金流量项目综合变动引起。

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，两者之间存在差异主要受以下因素影响：

(1) 公司生产所用原材料大部分为农产品（如：辣椒、菊花、甜叶菊等），其具有春种秋收的季节性特征。这也使公司形成了“季节性集中收购原材料、全年生产、销售”的特征，每年的第三季度、第四季度是公司原材料集中采购高峰期。

(2) 公司正处于快速发展期，每年的销量环比增长，在采购原材料时，需考虑未来年度销量增长的

情形，因此每年采购原材料的资金支出增大；销售费用、管理费用、财务费用支出亦随着之增长。

### 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	5,715,430.94	3.79%	公司部分产品期末可变现价值低于账面成本，公司计提了存货跌价准备（详见“第十一节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“资产减值损失”）。	否
营业外收入	13,519,669.90	8.95%	系公司收到政府补助、没收定金等收益形成（详见“第十一节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“营业外收入”）	否
营业外支出	3,739,348.10	2.48%	系公司对外捐赠、支付违约金、罚款、资产报废等形成（详见“第十一节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“营业外支出”）	否
其他收益	9,382,370.05	6.21%	系公司收到政府补助、没收定金等收益形成（详见“第十一节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“营业外收入”）	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	192,912,616.98	5.75%	127,304,108.03	4.43%	1.32%	
应收账款	280,335,419.52	8.35%	217,323,409.51	7.56%	0.79%	
存货	1,504,731,969.69	44.82%	1,467,265,771.90	51.07%	-6.25%	
投资性房地产	6,041,077.50	0.18%	6,269,702.10	0.22%	-0.04%	
长期股权投资	872,617.10	0.03%			0.03%	
固定资产	654,070,006.31	19.48%	597,899,508.66	20.81%	-1.33%	
在建工程	123,933,506.17	3.69%	58,677,728.58	2.04%	1.65%	
短期借款	1,279,170,046.61	38.10%	891,877,841.40	31.05%	7.05%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00	447,056.75	0.00	0.00	0.00	0.00	447,056.75

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 货币资金-保证金受限情况：公司其他货币资金11,000,000.00元作为光大银行开具银行承兑汇票保证金，兴业银行石家庄分行远期购汇保证金1,870,436.33元，邯郸中信银行远期购汇保证金2,563,103.78元；晨光天然提取物（印度）有限公司支付821,568.31元给海关作为进口免税保证金，支付1,962.03元作为APMC市场保证金。

其它货币资金（定期存款）受限情况：①本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司账面价值为31,500,000.00元的定期存款作为昆仑银行库尔勒分行30,000,000.00元的短期借款质押物；②本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司账面价值为30,000,000.00元的定期存款作交通银行股份有限公司巴音郭楞分行19,000,000.00元的短期借款质押物。③本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司账面价值为15,100,000.00元的定期存款作为昆仑银行15,000,000.00元的短期借款质押物。

(2) 存货受限情况：本公司所属子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司向新疆沙湾农村商业银行股份有限公司借款50,000,000.00元，以其拥有完全所有权的棉籽（账面价值约为24,000,00.00元）提供抵押，同时由公司为其担保；向哈巴河县农村信用合作联社借款10,000,000.00元，以其拥有完全所有权的棉籽（账面价值约为12,000,00.00元）提供抵押，同时由公司为其担保。

(3) 固定资产、无形资产受限情况：①本公司所属子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司向奎屯国民村镇银行有限责任公司五五新镇支行借款4,900,000.00元，以其拥有完全所有权的机器设备（账面价值约为19,407,304.38元，原值25,215,073.29元，累计折旧5,807,768.91元）提供抵押，同时由本公司为其担保。②本公司向中国农业银行曲周支行借款18,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值约为5,197,294.89元，原值8,214,852.39元，累计折旧3,017,557.5元）和土地（账面价值约为1,715,769.47元，原值2,133,330.00元，累计折旧417,560.53元）提供抵押。③本公司向中国农业银行曲

周支行借款150,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值约为66,223,671.00元，原值85,425,033.46元，累计折旧19,201,362.46元）和土地（账面价值约为29,798,972.91元，原值35,501,289.09元，累计折旧5,702,316.18元）提供抵押。④本公司向沧州银行邯郸分行借款10,000,000.00元，以其所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司的房屋（账面价值约为5,367,675.86元，原值6,876,840.56元，累计摊销1,509,164.7元）和土地（账面价值约为4,112,665.8元，原值4,945,348.00元，累计摊销812,682.09元）提供抵押，同时由卢庆国及配偶党兰婷为该笔借款提供保证。⑤本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司向农业银行莎车县支行借款30,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房产（账面价值约为32,588,348.94元）土地（账面价值约为1,111,588.51元）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑥本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司向农行岳普湖县支行借款60,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房产（账面价值约为27,871,454.41元）土地（账面价值约为17,966,343.39元）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑦本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司向库尔勒交通银行借款15,000,000.00元，以其拥有完全所有权的土地（账面价值约为2,962,702.05）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑧本公司向沧州银行邯郸分行借款15,000,000.00元，以下属子公司拥有完全所有权的房屋（账面价值约为18,675,878.9元）提供抵押，同时由卢庆国及配偶党兰婷为其担保。

## 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
190,993,759.00	88,835,187.00	115.00%

### 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		60,882.47		3,452	5.32%	0	无	0
2015 年	非公开发行	34,364.94		34,384.07				0	无	0
合计	--	99,273.45	0	95,266.54	0	3,452	3.48%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>(一) 首次公开发行股份募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1411号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司首次公开发行2,300万股人民币普通股(A股),发行价格为30.00元/股,募集资金总额为690,000,000.00元,扣除承销费和保荐费用35,600,000.00元后的募集资金为654,400,000.00元,已由主承销商平安证券有限责任公司于2010年10月28日汇入本公司在中国农业银行曲周县支行和中国工商银行曲周支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、及信息披露费等其他发行费用5,314,935.25元后,本公司实际募集资金净额为人民币649,085,064.75元。上述募集资金情况已经中瑞岳华会计师事务所审验并出具中瑞岳华验字[2010]第272号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定,结合公司实际情况,制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》),并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求:公司和保荐机构平安证券有限责任公司于2010年11月10日分别与中国农业银行股份有限公司曲周县支行、中国工商银行股份有限公司曲周支行、中国农业银行股份有限公司邯郸分行、中国银行股份有限公司邯郸市联防路支行、中国民生银行股份有限公司邯郸分行分别签定了《募集资金三方监管协议》,在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务,其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至2015年12月31日,上述各募集资金专户资金均已使用完毕,专户余额均为零,且已完成账户注销。</p> <p>(二) 非公开发行股份募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2829号)核准,公司向四名特定投资者非公开发行3700万股普通股(A股),发行价格为9.40元/股,募集资金总额为347,800,000.00元,扣除承销费和保荐费人民币3,000,000.00元后的募集资金344,800,000.00元,已由承销商华林证券有限责任公司于2015年12月25日汇入公司在中国农业银行曲周县支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、验资费等其他发行费用1,150,600.00元后,公司实际募集资金净额为343,649,400.00元,所募集资金将全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所审验并出具众环验字[2015]第020036号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定,</p>										

结合公司实际情况，制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》），并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求：公司和保荐机构华林证券有限责任公司于 2015 年 12 月 28 日、12 月 30 日分别与邯郸银行股份有限公司曲周支行、中国农业银行股份有限公司曲周县支行分别签定了《募集资金专户存储三方监管协议》，在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务，其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至 2016 年 12 月 31 日，邯郸银行股份有限公司曲周支行募集资金专户余额为：0.00 元（专户资金用途为“偿还银行贷款”）；中国农业发展银行曲周县支行募集资金专户余额为：0.00 元（专户资金用途为“补充流动资金”），且该两专户已完成账户注销。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产2万吨色素颗粒原料项目	是	8,680	5,968		5,963.28	99.92%	2011年12月31日	555.91	671.45	否	否
超临界技术年产2000吨精品天然色素项目	否	8,020	8,020		5,246.24	65.41%	2012年10月31日	2,687.18	6,548.04	否	否
年产6万吨植物蛋白项目	是	11,230	10,490		9,707.61	92.54%	2011年12月31日	777.73	-2,401.87	否	否
河北省天然色素工程技术研究中心建设项目	是	4,120	4,120		3,600.03	87.38%	2012年08月31日			不适用	否
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	0	3,452		3,452.14	100.00%	2012年04月30日	1,922.7	3,346.31	否	否
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050		27,969.3	--	--	5,943.52	8,163.93	--	--
超募资金投向											
年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目	否	2,048	2,048		1,870.63	91.34%	2012年04月30日			否	否
年产1000吨水溶性	否	3,446.9	3,446.9		3,433.7	99.62%	2012年	131.96	1,511.49	否	否

素综合加工项目		8	8		3		10月31日					
设立晨光生物科技(印度)有限公司	否	6,539.83	6,539.83		6,539.83	100.00%	2011年12月31日	1,857.86	3,783.63	否	否	
使用不超过2302万元收购子公司少数股东股权	否	1,577.93	1,577.93		1,577.93	100.00%	2011年04月30日				否	
公司ERP信息化管理项目	否	260	260		182.32	70.12%	2015年02月28日				否	
日加工500吨棉籽生产线扩建项目	否	9,234	9,234		9,341.94	101.17%	2012年04月30日	310.16	-1,298.36	否	否	
归还银行贷款(如有)	--	3,800	3,800		3,800	100.00%	--	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	5,951.77	5,951.77		6,166.79	103.61%	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,858.51	32,858.51		32,913.17	--	--	2,299.98	3,996.76	--	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	0	60,882.47	--	--	8,243.5	12,160.69	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		<p>1、“采取超临界技术年产2000吨精品天然色素项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”建设时间推迟到2012年8月31日，原因如下：为提高募集资金使用效率，保证公司生产经营，公司按研发项目的急缓，加快建设部分重点工程；同时为了节约成本，在保证不影响公司正常经营的前提下，增加设备选型时间，尽量选用国内生产的设备或仪器，因此影响了项目施工进度。“年产1000吨水溶色素综合加工项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺(将新的生产工艺应用在项目中)，影响了项目施工进度。“公司ERP信息化管理项目”建设时间推迟到2015年2月28日，原因如下：公司拟增强ERP中(或更加细化)以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机制，增强(或更加细化)以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系，因此影响了项目实施进度。2、“年产2万吨色素颗粒原料项目”未达到预计效益主要是因为：项目存在部分变更，导致项目产能大幅下降；2017年前受项目实施地新疆喀什地区暴恐事件影响，该地区辣椒、万寿菊原料种植面积减少，项目生产期缩短、产量减少；辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，产品价格下降，进而导致该项目色素颗粒产品利润空间被压缩；为集中基地布局，减少意外事件影响，公司将岳普湖地区部分订单转移至莎车地区子公司完成，影响该项目部分效益。“采取超临界技术年产2000吨精品天然色素项目”未达到预计效益主要是因为：辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈，全球市场监管不一，导致该项目产品价格下降；目前精品天然色素尚属高档产品，其普及、替代普通天然色素需一定市场开拓和培育期，截至目前销量未达到预计；</p>										

		项目的生产工艺调整,使得实际产能低于原设计产能。“年产6万吨植物蛋白项目、年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目、日加工500吨棉籽生产线扩建项目”未达到预计效益主要是因为:行业竞争日益激烈,行业内企业普遍亏损,且棉籽蛋白产品价格受大豆期货价格的周期性波动影响,产品价格与成本倒挂,导致项目累计亏损;同时“年产6万吨植物蛋白项目”发生了部分变更,产能由6万吨下降至3.6万吨。“年产1000吨水溶色素综合加工项目”未达到预计效益主要是因为:下游客户若采用天然水溶色素,需改变其生产工艺、产品配方等,基础投入资金投入较大、成本较高,因此,天然水溶色素普及并替代普通色素需要一定的市场开拓和培育时间,进而导致该项目产能尚未全部释放。“晨光生物科技(印度)有限公司项目”未达到预计效益主要是因为:印度卢比、美元、人民币汇率变动,同时产品销售价格变动综合影响所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明		无
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用
		1、本次公开发行,共有超募资金32,858.51万元。2、超募资金用途及使用进展情况:(1)年产4万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金2,048万元,截至报告期末,累计投资1,870.63万元,投资进度91.34%,项目已完工。(2)年产1000吨水溶色素综合加工项目拟使用超募资金3,446.98万元,截至报告期末,累计投资3,433.73万元,投资进度99.62%,项目已完工。(3)设立晨光生物科技(印度)有限公司拟使用超募资金1000万美元(约合人民币6,539.83万元),截至报告期末,累计投资6,539.83万元,投资进度100%,项目已完工。(4)收购子公司少数股东股权拟使用超募资金不超过2,302万元,截至报告期末,累计投资1,577.93万元,投资进度100%,项目已实施完毕。(5)公司ERP信息化管理项目拟使用超募资金260万元,截至报告期末,累计投资182.32万元,投资进度70.12%,项目已实施完毕。(6)日加工500吨棉籽生产线扩建项目拟使用超募资金9,234万元,截至报告期末,累计投资9,341.94万元,投资进度101.17%,项目已完工。(7)截至报告期末,共使用超募资金偿还银行贷款3,800万元,永久性补充流动资金6,166.79万元(使用募集资金5,951.77万元,利息收入215.02万元),全部投入完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用
		以前年度发生
		2010年12月8日,本公司第三次股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》,将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。“日加工500吨棉籽生产线扩建项目”已于2012年4月30日实施完毕,2016年1月25日,公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于“日加工500吨棉籽生产线扩建项目”部分设备转让的议案》,公司决定将该项目原值为2270.01万元的设备转让给子公司一克拉玛依晨光,相应该部分设备实施地点变更为新疆克拉玛依地区,实施主体变更为子公司一克拉玛依晨光。
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用
		募集资金到位前,公司以自筹资金对募集资金投资项目预先投入资金6,147.25万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第2280号《晨光生物科技集团股

		份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》，对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核验、确认。2010 年 11 月 21 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 6,147.25 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		适用
		1、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”和“年产 6 万吨植物蛋白项目”合计节余资金 904.58 万元（含利息收入 117.47 万元），主要因为公司在募集资金项目的建设过程中，不断改进、优化生产工艺，在保证项目建设质量的前提下，尽量采用国产及低成本设备；项目选址时，综合考虑各方因素影响，在位置合理的前提下选用了价位较低的地块；同时本着厉行节约的原则，进一步加强了项目费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。2、“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”节余资金 177.23 万元，主要因为公司本着谨慎原则，在保证项目质量及顺利建设的前提下，加强费用控制，减少项目开支，同时尚有 140 多万元质保金尚未支付综合影响所致。3、“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”节余资金 519.97 万元及利息收入，主要是因为项目建设过程中，本着厉行节约的原则，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	年产 2 万吨	5,500	0	5,322.77	96.78%	2012 年 04	1,922.7	否	否

脱酚棉籽蛋白项目	色素颗粒原料项目、年产 6 万吨植物蛋白项目					月 30 日			
合计	--	5,500	0	5,322.77	--	--	1,922.7	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、变更原因：A、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”变更原因：辣椒颗粒生产线经过生产技术的改进和生产管理提升，现在建的 2 条生产线各项指标即可完全达到并超过项目原设计的生产能力要求，因此将原设计 4 条生产线变更为 2 条生产线；万寿菊颗粒年生产线由于当地年产出的万寿菊花达不到公司原设计 1 万吨颗粒生产线对原料的需求，为减少设备闲置，合理配置资源，剩余生产线暂不投建；B、“年产 6 万吨植物蛋白项目”变更原因：其子项目棉籽蛋白项目经过一年来的投建、试车、生产，在加工提取技术等方面已超过了行业平均水平，部分指标达到行业先进水平。产品销售拥有了固定的客户群，并且新客户逐步增加，为了提高规模效益，使棉籽蛋白提取加工做到行业前列，公司决定目前重点力量发展棉籽蛋白提取加工，暂不投建其另一子项目“大豆蛋白项目”。2、决策程序及信息披露情况：经公司第一届董事会第二十次会议、2010 年度股东大会审议通过，公司对“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”、“年产 6 万吨植物蛋白项目”进行了部分变更，其中：“年产 2 万吨色素颗粒原来项目”变更了建设投资 2,712 万元，“年产 6 万吨植物蛋白项目”变更了建设投资 740 万元，变更后合计 3,452 万元资金全部用于投向“年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目”（新增项目总投资 5,500.00 万元），剩余资金缺口 2,048 万元使用“其他与主营业务相关的运用资金项目”资金补充。上述会议决议等公告分别于 2011 年 3 月 31 日、2011 年 4 月 1 日、2011 年 4 月 26 日公告于证监会指定的信息披露媒体上。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		详见表（2）							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

(4) 非公开发行股份募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		34,364.94	本报告期投入募集资金总额					0.00				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额					34,384.07				
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
偿还银行贷款	否	15,000.00	15,000.00	-	15,000.00	100.00%	2016年01月31日	-	-	-	否	
补充流动资金	否	19,364.94	19,364.94	-	19,384.07	100.10%	2016年12月31日	-	-	-	否	
小计:		34,364.94	34,364.94	-	34,384.07	-	-	-	-	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					不适用							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用							
尚未使用的募集资金用途及去向					无							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无							

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
晨光生物科技集团喀什有限公司	子公司	棉籽类提取物、辣椒红、叶黄素等天然提取物	70,000,000.00	322,841,233.10	106,992,946.33	349,702,326.88	24,085,766.28	24,786,055.64
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	子公司	棉籽类提取物、货物与技术的进出口	60,000,000.00	256,419,804.80	76,000,433.89	464,324,503.24	23,716,532.87	24,709,925.16
新疆晨曦椒业有限公司	子公司	辣椒红天然色素原料、植物提取物等加工、销售	10,000,000.00	270,948,777.54	51,364,403.97	107,778,165.32	16,505,021.88	15,252,527.96
晨光生物科技(印度)有限公司	子公司	辣椒加工、产品销售	65,396,770.00	154,504,678.98	78,614,562.00	226,801,723.98	18,196,334.71	18,435,780.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
晨光生物科技集团腾冲有限公司	直接投资取得	该公司处于建设初期，对公司业绩无重大影响
晨光生物科技集团焉耆有限公司	直接投资取得	该公司处于建设初期，对公司业绩无重大影响

晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	直接投资取得	该公司尚处于筹建期，对公司业绩无重大影响
-------------------	--------	----------------------

#### 主要控股参股公司情况说明

①喀什晨光公司主要从事棉籽提取业务，兼营万寿菊提取等业务，报告期该子公司营业收入、营业利润和净利润分别较上年同期增长92.06%、244.62%和298.54%；克拉玛依晨光公司主要从事棉籽提取物业务，报告期子公司营业收入、营业利润和净利润分别较上年同期增长72.94%、183.36%和207.89%。

上述两子公司的变化主要是因为：随着大宗市场的回暖，棉籽类产品实现扭亏为盈，公司一方面通过增加行情分析把控、拓宽信息收集渠道等，增加公司对市场信息的掌控度；另一方面公司通过积极开拓客户、推进西部市场销售、坚持快进快出、预售产品等方式，实现了收入及效益的增长；再一方面通过创新经营模式，与同行企业合作开展委托加工业务，拓宽了公司业务范围。报告期公司向克拉玛依晨光增资了4000万（以债转股方式），降低了其资产负债率，净资产较上年同期增长了573.14%。

②新疆晨曦公司主要从事辣椒加工、萃取，番茄红素生产等业务，报告期该子公司营业收入、营业利润和净利润分别较上年同期减少主要是因为公司将该子公司部分业务调整到了其他公司；同时赋予了该子公司更多的原材料采购职能，向该子公司拨款由其采购更多的原材料，因此该子公司总资产同比增长了193.80%。

③印度晨光公司主要从事辣椒加工、萃取业务，该子公司是公司除新疆外的另一大原料基地，其产出的主产品销售给国内母公司。2017年度该子公司多采购了一部分战略性库存，然后销售给了集团母公司；2018年该子公司正常采购，采购量小于2017年，因此该子公司营业收入、营业利润分别较上年同期减少45.11%、34.86%。

## 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

植物提取物是以植物为原料，按照提取产品用途的需要，经过物理、化学提取、分离工序，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分且不改变其有效成分结构，最终所形成的产品。按照成分不同，植物提取物可以分为甙、酸、多酚、多糖、萜类、黄酮、生物碱等类别；按照产品性状不同，可分为植物油、浸膏、粉、晶状体等类别。植物提取物丰富多样，目前进入工业提取的已达300多种，它是一类十分重要的中间体产品，应用领域广泛，既可用于药品原料，又可用于保健品、营养补充剂、食品添加剂、化妆品等行业。植物提取的对象是植物资源，行业上游主要是种植业，植物提取物下游产业主要有食品、医药、

保健品和化妆品等行业，随着人民生活水平的提高，回归自然的理念日益增强，食品、医药、保健品和化妆品等日益趋向“绿色”，天然、无污染的产品，使植物提取物在国内外均有巨大的发展空间和市场前景。更有世界上占据主流市场的食品、饮料、化妆品以及日用品制造商们陆续进入到植物提取物的研发和利用阶段，其研发、生产和销售能力的强大，更将带动植物提取物行业快速发展。

中国植物提取物行业总体来说是一个新兴的行业，正处于发展阶段。近年来，世界范围的“回归自然”呼声不断升温，植物提取物越来越受到医药界、食品界的关注，已成为国内发展最快的行业之一，市场规模呈跳跃式发展，显现出巨大的内在发展潜力。

#### （一）公司发展战略

“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。在公司“三步走”的战略发展规划的指导下，稳定红色素的龙头地位不动摇，进一步提升竞争优势；继续推动其他植提品类的发展，做十个左右世界第一或前列的植物提取物品种，建设世界领先的植物提取物产业基地；发挥技术、品牌优势，在做植物提取原料的基础上做保健品、中药现代化产品的大健康产业。

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。

#### （二）2019年经营计划：

##### 1、持续积累竞争优势，努力谋求战略合作

公司深耕植物提取行业多年，正在成为植物提取行业领军企业，辣椒红色素、辣椒精、叶黄素等多个产品已做到世界领先。面向未来，公司要以推动行业健康发展为己任，构建行业生态圈，持续发展与供应商、客户及同行的战略合作，实现互利共赢，共同发展。

要树立用户就是上帝的服务意识，让供应商和客户能体验到大公司的温暖，使其认可公司、尊重公司，与公司形成不离不弃的战略合作关系，绝对不能出现店大欺客的现象。

提升分管产品的竞争优势是营销事业部的重要责任。要扎实做好产品的优势点梳理工作，对产品的成本组成详细分析，逐块逐项去优化，点滴积累产品的价格优势，持续提升行业竞争优势。

2019年，主要产品大客户、重点客户的开发要有新突破。要培养一批背上包就能到国内外市场上跑客户的高素质业务员，持续完善考核激励体系，调动业务员的积极性、主动性；要从业务员中选拔、培养优秀的产品经理，对产品原料、生产工艺、产品质量、用户需求，都了如指掌；做好产品经理的相互授课，通过经验交流，能更好的介绍公司和产品的优势，更好的了解用户的需求。

要扎实做好原料基地建设，在企业发展的同时带动农民增收、得到政府认可。万寿菊要进一步发展基地，扩大种植面积，保证可靠的原料来源；辣椒种植要利用优良品种、先进技术、机器采收、订单种

植等优势对接战略合作伙伴，共同提升竞争优势；扩大曲周的甜叶菊种植，为农户做好服务，尽早把原料当地化变成现实；印度公司发挥加工能力富余的条件，争取做更多的代加工业务，同时做好其他优势植物资源的利用，拓展更多的加工品种；要扎实发展赞比亚原料种植基地，为公司未来5-10年的发展做布局、打基础。

在原料采购上，要定期更新和完善原料信息调研体系，持续提高信息的精准度，准确判断原料的产量、存量、市场需求量以及同行的情况。在此基础上，通过产品预售、期货等模式，引导实现原料供求关系的平衡，起到行业健康发展稳定器的作用。

2019年，要抓好各类产品的销售工作。辣椒红销售市场份额要持续提升，3-5年逐渐做到2/3甚至80%；辣椒精、叶黄素的市场份额要逐渐做到、超过1/2，长期要谋划2/3；花椒提取物销售要争做第一，番茄红素、叶黄素晶体、葡萄籽提取物、姜黄提取物也要实现快速增长。对银杏叶提取物、茶提取物、迷迭香提取物、胡椒提取物、生姜提取物的销售认真谋划，要有实质性进展；谋划好甜菊糖的新工艺生产，充分发挥公司的生产技术优势；菊粉产品的原料种植、生产工艺优化和产品销售要同步推进，为未来的规模化生产奠定基础。万寿菊及甜叶菊综合利用的产品应用及市场推广也要实现突破。

棉籽业务板块，要充分发挥公司的品牌、技术、资金、渠道等多方面优势，深化对外合作，提升公司的行业影响力。要做好资源的综合利用，棉籽糖、60蛋白、超微粉、棉酚、蛋白肽等高附加值产品做好市场推广销售，多种措施并举，持续提升竞争优势，使其成为公司新的盈利增长点。

公司要建设保健品销售渠道，开发更多SC产品，把保健品出口代加工作为销售工作的重点，尽快上量，积极谋划中药提取物、中成药的开发。珍品油脂公司要持续开发新产品，共轭亚油酸产品要尽快生产，形成新的利润增长点。

## 2、抓好生产技术进步，全面推进精细管理

生产系统要强化为用户服务的意识，深刻认识和理解营销事业部和用户是生产系统的衣食父母，是生产存在的基础条件。要认识到通过技术进步、加强管理和改进服务去提升竞争优势，是生产最根本的价值体现。

在新产品开发上，生产系统也要做好服务，向前一步，主动对接，主动参与，做好产品中试环节的衔接，为新产品开发尽早实现产业化主动作为。

要持续抓好生产线的技术改造和新设备、新工艺应用，这是真正发挥公司生产技术竞争优势的根本。对每个产品的生产线，持续实施技术改造，每年做成一个升级版，日益提升公司行业领先的生产技术优势。对各行业新设备、新工艺的进步和应用，要有高度的敏感性，对于新的工艺、设备，要大胆设想、小心求证，积极参了解行业的最新技术进步动态，取长补短，争取把每一个工序、每一个节点做到行业最优，进而打造核心竞争优势。利用好集团拥有装备制造公司的优势，在升级技术装备的同时，对设备的外观、自

动化、可靠性及各项性能指标提更高的要求，加快营口公司装备制造水平的提升。

2019年，要实施多个技改项目，为生产技术进步创造更多的机会。要把节能改造作为一项重要工作去系统梳理规划，争取实现整体能耗降低15%以上，进一步提升公司的竞争力。为全面提升精细化管理水平，生产系统要着力抓好七大体系建设：1、自动取样计量体系；2、生产过程的列车时刻表管理体系；3、设备运行可靠性管理体系；4、各项消耗平衡图体系；5、自动化全覆盖体系；6、生产安全操作规程体系；7、产品质量管理体系。

生产自动化是未来发展的必然趋势。2019年，要加快推进自动化进程，打造数字化车间。生产线每个工序，每台主要设备，都要配备完善的计量设施，所有计量数据、质量指标进入到自控系统，形成公司生产系统的大数据。长远要谋划远程控制模式，做到生产线零故障，车间“黑灯”运行，技术人员通过调整单一工艺参数就能实现预期效果，大幅度提升生产精细化管理水平，为产业的互联网打基础，助推主要产品的生产自动化全覆盖早日实现。生产系统每年新增几个机器人，未来实现上百个机器人要作为目标去落实。

### 3、顶层设计科研项目，加强激励科研成果

研发工作的定位是：立足当前，解决问题，为生产经营服务，提升现有产品的竞争优势，为企业实现效益提供保障；着眼长远，不断开发新产品，新品种，新技术，为企业的长远发展及“三步走”战略提供技术支撑。

要加强对研发战略方向和工作计划性的管控，每年要出几项大的成果、十几项中等成果、上百项具体项目结果，真正实现出人才、出成果、出效益。

2019年，要加强对现有产品的生产工艺改进，积极开展中药提取业务，做好中药配方颗粒的研发，寻找可以代加工或2次开发的中药文号，尝试做中药代加工业务。扎实做好原料药厂建设以及原料药品种的研发工作，推动晨光仿制药进展，为晨光大健康产业的发展打下更坚实的基础。

要把整个研发工作的管理标准精度提升一至两个等级。每一个研发项目试验方案都要求有清晰、精确的各项工艺参数后才能交给中试；对中试要提更高的要求，成果交付生产时，各项消耗、各步产品得率、各项生产成本要有清晰准确的数据。要用好现有的专业技术人员资源存量，对研发项目进行分类，重要项目要形成充分征求意见和团体研讨的机制，使项目研发少走弯路，成果尽快落地。对于具备条件的新产品研发项目、具有一定规模的产品，要先做原料的各成分分析，清楚各种有效成分和杂质，在此基础上设计工艺，要把这种模式做成常态化。把整个研发管理体系的标准提升到更高水平。研发人员要走出去，参加展会、拜访客户、请教专家等，也要向内部专家及中试、生产部门借力，用好公司内部资源；要加强研发工作计划性，研发人员要有紧迫感，要有压力。项目评价要形成以结果为导向的机制，不断完善项目按效益提奖机制，鼓励产出更多有经济效益的研发成果。

要进一步完善中试条件，凡是研发、生产需要验证的工艺条件，中试都要具备相应的能力，按照这个要求去梳理，配置各类设施，打造行业内功能最齐全的中试平台。要创建功能、功效基础研究实验室，建立从成分到功效的评价研究机制，为做终端产品、药品、保健品提供支撑条件。

2019年，要加快推动质量检验的技术进步，提高检验的及时性和精确性。在检验自动化提升上，要尽快突破主要产品原料的检测技术，把检验员从重复的劳动中解放出来，去做检测方法开发、检测方法优化、产品研发等更具有创造性的工作。在检验方法创新上，要给有资历、有学历的员工定硬任务、硬指标，逼着他们去成长和进步。

要持续申报国家和省部级科技项目奖励，积极谋划建立国家级科技创新平台，加强知识产权管理，做好品牌建设。随着公司行业地位的上升，要提高专利对企业的保护作用，要申请更多的国内外专利，做成既好看更要管用，既能保护自己又能形成行业壁垒。科技项目、科研成果、科技奖励、专利技术要扎扎实实做好衔接、落到实处。

#### 4、不断提高管理标准，持续完善管理体系

完善的管理体系和高标准的管理水平是支撑企业走得更远的必要条件。公司已经建立起基本的制度体系，如何严格执行制度，在执行中完善制度，提升管理的水平是当前制度工作的重点。现场管理要持续更高的要求，常抓不懈。同时制度要简化，图表化，能嵌入IT化流程。重新制定标准化率的评价标准，设定一次输入全程使用的量化评估体系。要对营销、生产、管理、研发、检验等各系统提出IT化率的指标要求。通过设定IT化率替代人工的具体比例，每年硬性提升20%效率，最终目标是把所有的重复性劳动用计算机替代，真正实现让员工去做创造性劳动、去发现问题、解决问题、设置流程等。

随着公司发展壮大，子分公司的增加，风险防控责任也在加大。要强化和延伸公司管理部门对子公司的管理机制，进一步去完善制度体系，做好管理监督，集团公司的管理部门对子公司负有管理的责任，管理的权利，同时也有做好专业服务的义务。各部门要加强对子公司的监督、检查、抽查、监管，及时发现问题，及时追责和纠正。要提升风险防控的管理责任意识，利用软件、大数据、标准模板等风控工具去防控风险。

质量管理部门要通过创新去提升质量管理标准和水平，要把各个管理体系和生产经营对质量控制的真正结合起来。要把体系认证，飞行检查做成常态化。要建立公司产品从原料到成品全生产过程的标准体系，通过质量标准体系的建立，加强质量合格率的管控。

检验工作要不断提升准确性和时效性，检验时效要平均压缩20%以上，要对检验提更高的要求，通过检测方法改进、检验创新等，锻炼培养出一批检验工程师和检验管理的专家。要积极参与国际、国内以及行业标准的制修订，培养自己的行业知名专家，巩固在标准制定方面的话语权，提升公司的影响力。

2019年，在不断完善原有考核激励体系的基础上，各部门可根据需要设置一些专项激励。公司对事业

部正常产品按照考核奖励机制，目标一定三年不变，鼓励设置中、长期激励目标。考核激励工作要体现及时性，工作成果和激励要能体现对应性。

#### 5、人才工作多措并举，晨光文化享誉世界

公司经过多年的发展，锻炼和培养了一批各个专业的人才，但是距公司未来发展的需求差距还很大。许多项目和想法因为人才的制约，难以开展和推进。引进更多不同专业的高端人才，培养更多的管理、技术、业务以及外向型人才，进而培养一批各方面的行业专家，已经成为公司发展的当务之急。

人力资源是企业发展的第一战略资源。要继续完善人力资产总量考核体系，实施轮岗机制，鼓励人才流动和输出，让员工更快成长。要巩固生产技术优势，打通研发、中试、生产人员成长通道，生产系统要给大学生提供更多的发展机会，在几年内要留住超过100名本科生，真正提升生产人员的文化层次。鼓励研发、质检人员结合工作需要，到管理、营销、生产系统轮岗，锻炼综合能力，全面发展。2019年，要为有激情、勇担当、有潜力的员工尽力提供不同的岗位、地域、部门之间更多的选择，使个人兴趣和公司发展需要相结合，帮助每名员工实现自己的事业梦想和人生价值，为公司发展提供更好的人才保障。

2019年，在人才引进上，要弱化专业限制，招聘更多的高学历人才，从中筛选培养，为未来发展储备人才。要做好人才培养，让大家在承担艰巨的任务中，获得锻炼的机会，在实现个人梦想的同时，也成就公司的事业。

要扎实推进全员成才工程，培养一批有强烈事业心、责任心、敢于担当、勇于付出的奋斗者，为奋斗者创造更多的出彩机会，向奋斗者倾斜更多的资源。为想干事、能干事、干成事的员工提供更多的机会和更大的平台，让优秀人才走上“快车道”，尽早脱颖而出。要下力气培养自己的产品经理、研发、检测、工艺、安全、自动化等方方面面的工程师和专家，进而努力培养自己的行业院士。

2019年，在已经实现收入翻番的基础上，要在三年内让成绩突出的骨干人员收入再次翻番。要完善新产品开发和研发项目效益提奖共享机制，给业务、技术、管理、生产人员设定激励目标，鼓励大家通过努力付出，把目标奖励变成现实，成就一批年收入几十万或上百万的优秀技术人才、专家和业务骨干，公司上下真正形成争先恐后的氛围。要给员工创造更好的福利条件，持续改善员工公寓设施；积极推动人才社区建设，进一步提高员工满意度，要让员工拥有工作体面、事业有成、地位崇高的自豪感和幸福感。

要坚持子公司员工当地化，要求国内外子公司员工学技术、学操作、学外语，同时给他们提待遇、提要求、提标准，培养一批认同晨光文化的当地员工。

2019年，既要练好内功，也要做好品牌形象宣传。要通过工业设计和文化宣传，提升晨光品牌影响力和知名度，致力于让晨光的品牌形象家喻户晓、有口皆碑。要让更多的消费者、客户、供应商、同行、股东了解晨光、认可晨光，支持晨光，这是未来公司做大健康产业和品牌的最大基础。

#### 6、创新对外合作模式，健康产业大有可为

2019年，要持续建设行业内国际领先的研发中心、最权威的检测中心、功能最齐全的中试中心，通过“三个中心”建设，设立成果共享机制，聚集国内外行业一流的专家，打造行业国际领先的科研平台，进一步提升晨光在行业的影响力，打造行业领先的软实力。

要深化对外合作，通过为同行调剂产品，代加工植提产品等多种形式的合作，提高生产线利用率，同时为整合行业资源奠定基础；加大资本运作力度，筛选产品品种单一、有一定技术优势的植物提取厂家，通过参股或并购的合作形式，实现生产、技术、资本、品牌等多重优势的叠加，缩短新产品研发周期，同时提升公司在资本市场上的认可度；筹办行业国际论坛，充分对接海内外的专家资源，帮助专家做科研成果的产业化转化，助力专家实现自己的事业梦想，也为公司的发展提供新动能；搭建校企合作平台，加强与校合作，坚持做好优秀人员外派读硕、读博工作，积极拓展新的合作渠道及人才培养模式，实现信息资源共享、项目共同推进、人才联合培养、校企合作共赢，既增强公司的科研创新能力，也为公司未来的发展提供更多人才支撑。

2019年，在做好植物提取的同时，要做功能研发，开发中药提取物、中药配方颗粒、单方中成药、保健品系列产品，在未来逐渐申报和积累上百个保健品批号、做几个有影响力的中药，依靠科研技术，借助专家资源，形成“技术+品牌”的优势。坚持做有功效的保健品，做老百姓吃得起的保健品，坚持做良心药，做资源综合利用，拓宽产品应用范围，尽早实现“建设天然提取物产业基地，做大做强健康产业”的目标，打造百亿产值企业，形成千亿产业集群。

### （三）可能面对的风险因素

1、管理风险：随着公司各个项目、子公司的投建，公司整体规模及子公司数量逐渐增多，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。针对于此，公司实施了“事业部管控模式”，将集团各公司按产品或业务划分为不同的事业部，同类产品或业务由同一事业部实行跨公司统一管控、人员统一调配；其他职能部门的管理、服务职能直接垂直到各子/分公司，使公司管理效率大大提高。

2、市场竞争风险：近几年天然提取物行业迅速成长，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。近几年来，公司积极推进产业联盟，坚持让利客户，进一步提升了各产品市场占有率；同时公司实施“合作平台、利益共享”以吸引更多的行业专家、优秀团队到公司来或与公司合作，以加速合作业务的快速发展。

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

4、项目投资相关风险：虽然公司在项目投建前已经相关专家和专业机构就产品价格、市场竞争、市场需求等方面进行了充分的可行性研究论证，但以上项目完全投产后，公司可能需要较长一段时间来进行新产品的市场推广和客户的开发工作，在项目投产初期，新产品的销售进度会和项目的投产进度不完全匹配。因此，项目建成后的实施效果、收益存在达不到预期的可能性。

5、原材料供应及价格变动风险：公司生产所需的主要原料为辣椒、万寿菊、甜叶菊、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建立了原料基地，并不断增加种植面积；公司在印度辣椒主产区设立了子公司，可以收购大量的优质辣椒，并可以第一时间了解国外的原材料市场变动情况；开始在赞比亚试种原材料优势品种，着手谋划新的种植基地。通过上述措施降低了原材料价格变动对公司产品成本的影响。

6、产品价格波动风险：棉籽类产品经营规模占公司整体经营规模的比例较大，由于该产品（如：棉短绒、棉壳、脱粉棉籽蛋白、棉籽油等）易受市场波动的影响，产品价格波动较大且波动趋势难以预测，价格波动将影响到公司的主营业务收入和盈利水平。针对产品价格波动风险，公司采取加快购销速度、缩短生产周期、加速存货周转的方式，快进快销，减少产品价格波动对公司业绩的影响。

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

8、出口退税政策调整的风险：公司的出口收入较大，出口产品享受出口商品免抵退税政策。如果未来出口退税政策取消或者出口退税率发生变化，将影响公司经营成本，从而会对公司经营产生一定的不利影响。

9、境外经营的风险：公司的长期发展战略目标是——建设世界天然提取物产业基地，要实现该目标，全球化资源配置是必由之路。但境外的法律、税收、外汇管理、土地政策、人文环境等方面与国内存在较

大差异，如果公司不能妥善应对上述因素带来的挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 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
2018年03月27日	电话沟通	机构	www.cninfo.com.cn
2018年06月08日	实地调研	机构	www.cninfo.com.cn
2018年08月22日	电话沟通	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情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.80
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	511,867,534
现金分红金额（元）（含税）	40,949,402.72
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	3,952,483.58

现金分红总额（含其他方式）（元）	44,901,886.30
可分配利润（元）	397,166,641.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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，公司主要财务数据如下（合并报表之母公司口径数据）：2018 年年初未分配利润为 36,732.26 万元，2018 年实现归属于上市公司股东的净利润 6,577.62 万元，按 2018 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 2,935.45 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，未分配利润为 39,716.66 万元，资本公积为 66,931.16 万元。综合考虑公司经营状况、发展规划，拟以 511,867,534 股（公司总股本 513,706,967 股，扣减不参与利润分配的回购的股份 1,839,433 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），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、2016 年度公司拟以总股本 262,110,302 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）；同时进行资本公积金转增股份，以公司总股本 262,110,302 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度。

2、2017 年度公司拟以总股本 366,954,422 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）；同时进行资本公积金转增股份，以公司总股本 366,954,422 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度。

3、2018 年度公司拟以 511,867,534 股（公司总股本 513,706,967 股，扣减不参与利润分配的回购股份 1,839,433 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），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	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式(如回购股份)现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额(含其他方式)	现金分红总额(含其他方式)占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例
2018 年	40,949,402.72	145,283,057.15	28.19%	3,952,483.00	2.72%	44,901,885.72	30.91%
2017 年	29,356,353.76	142,829,814.13	20.55%	0.00	0.00%	0.00	20.55%
2016 年	20,968,824.16	92,474,001.24	22.68%	0.00	0.00%	0.00	22.68%

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、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为保障公司及全体股东的利益，承诺如下：1、截至本承诺函出具之日，本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与晨光生物主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与晨光生物产品相同或相似的产品。2、若晨光生物认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对晨光生物的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若晨光生物提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给晨光生物。3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与晨光生物产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知晨光生物并尽力促成该等业务机会按照晨光生物能够接受的合理条款和条件首先提供给晨光生物。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响晨光生物正常经营的行为。5、如因本人	2010年10月14日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。

			或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致晨光生物遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。			
	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理职务的人员及其直系亲属卢庆国、刘英山、周静、李月斋、刘东明、赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、韩文杰、党兰婷、党庆新、刘凤霞	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
	公司自然人股东中担任公司监事的人员袁新英	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2016 年 01 月 25 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
	卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉商贸有限公司	股份限售承诺	在本次非公开发行过程中认购的晨光生物股票自晨光生物非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让或上市交易或委托他人管理本人/本公司持有的股份，也不由晨光生物回购本人/本公司所持有的上述股份。	2016 年 01 月 07 日	36 个月	截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
股权激励承诺	公司	股权激励不提供财务资助	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2016 年 04 月 22 日	至本次股权激励计划执行完毕	公司限制性股票激励已于报告期内实施完毕，在此期间公司严格遵

						守承诺，未出现违反前述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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其原因做出说明**

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

报告期公司财务报表格式发生了变更：

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，公司财务报表列示发生了相应变化：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、

“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和

“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；（11）收到的税务部门退还的个人所得税扣缴税款手续费，作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，执行新的财务报表格式不影响公司净利润及所有者权益。

## 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

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

2018年09月28日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于在新疆焉耆县新设立子公司的议案》。公司使用自有资金 1,000.00万元，在新疆焉耆县新设一家全资子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2018年01月05日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于在赞比亚新设立子公司的议案》，公司使用自有资金100.00万美元，在赞比亚新设一家全资子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	74
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	李玉平、杜高强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

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

公司报告期末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

本年度公司无重大诉讼、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

经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议、2015年度股东大会审议通过，公司决定实施限制性股票激励计划，向112名激励对象授予限制性股票185.438万股，约占本计划签署时公司股本总额21657.09万股的0.86%。

2016年5月20日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》，将本次激励计划所涉限制性股票数量由1,854,380股，调整为2,225,256股；

授予价格由11.60元/股，调整为9.63元/股。本次限制性股票授予日为2016年5月20日，授予股份上市日期为2016年6月3日。

2017年5月24日，公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划第一期解锁的议案》，激励对象姚萍萍因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，其所持有的已获授但尚未解锁的2,400股限制性股票将由公司回购注销，回购价格9.63元/股（实施完毕公司2016年年度利润分配方案后，回购数量调整为3360股，回购价格调整为6.82元/股），回购款为人民币23,112元，回购资金来源为公司自有资金。

根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》第一个解锁期自授予日起届满12个月且公司公告2016年年度审计报告后的首个交易日起12个月之内，公司可申请解锁限制性股票总数的50%。公司限制性股票的授予日为2016年5月20日，截至2017年5月20日，该部分限制性股票的锁定期已届满。经董事会薪酬与考核委员会、监事会和独立董事的审查，除激励对象姚萍萍因个人原因离职不再具备激励资格以外，其余111名激励对象均符合《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，2016年度个人工作绩效考核结果均达到合格标准；且公司业绩指标等其他解锁条件已达成，可解锁的激励对象的主体资格合法、有效。根据公司2015年年度股东大会对董事会的授权，董事会按照《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，为符合解锁条件的111名激励对象第一期1,111,428股限制性股票办理解锁相关事宜，该批限制性股票于2017年6月6日上市流通。

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

2018年5月25日，公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划第二期解锁的议案》。激励对象杨香瑜因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，其对应的第二个解锁期的限制性股票不满足解锁条件，所持有的已获授但尚未解锁的17,514股限制性股票将由公司回购注销（第一期其已获授并解锁的股份数为17,514股），回购价格6.82元/股，（即：授予限制性股票时的价格），回购款为人民币119,445.48元，回购资金来源为公司自有资金。根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》第二个解锁期自授予日起届满12个月且公司公告2017年年度审计报告后的首个交易日起12个月之内，公司可申请解锁限制性股票总数的50%。公司限制性股票的

授予日为 2016年5月 20 日，截至 2018年5月20日，该部分限制性股票的锁定期已届满。经董事会薪酬与考核委员会、监事会和独立董事的审查，除激励对象杨香瑜因个人原因离职不再具备激励资格以外，其余 110名激励对象均符合《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，2017年度个人工作绩效考核结果均达到合格标准；且公司业绩指标等其他解锁条件已达成，可解锁的激励对象的主体资格合法、有效，根据公司2015年年度股东大会对董事会的授权，董事会按照《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，为符合解锁条件的110名激励对象第二期1,538,485股限制性股票办理解锁相关事宜。该批限制性股票于2018年6月6日上市流通。

2018年10月12日，公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于减少公司注册资本并修改〈公司章程〉的议案》，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定，因激励对象姚萍萍、杨香瑜离职，其合计持有的已获授但尚未解锁的29,223股限制性股票应按照规定予以回购注销。（激励对象姚萍萍因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，经公司2017年5月24日第三届董事会第十三次会议审议通过，其所持有的已获授但尚未解锁的2,400股限制性股票将由公司回购注销，回购价格9.63元/股，回购款为23,112元，回购资金来源为公司自有资金；经2016年年度股东大会决议和2017年年度股东大会决议通过资本公积转增股本调整后数量为4,704股。激励对象杨香瑜因个人原因离职，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，经公司2018年5月25日第三届董事会第二十一次会议审议通过，其对应的第二个解锁期的限制性股票不满足解锁条件，所持有的已获授但尚未解锁的17,514股限制性股票将由公司回购注销（第一期其已获授并解锁的股份数为17,514股），回购价格为6.82元/股，回购款为119,445.48元，回购资金来源为公司自有资金；经2017年年度股东大会决议通过资本公积转增股本调整后数量为24,519股。经上述调整后，因上述两名激励对象离职，合计拟注销其已获授权但尚未解锁的限制性股票为29,223股。）中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具验资报告（众环验字[2018]020017号）。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜于2018年12月26日已完成，回购注销完成后，公司总股本由513,736,190股变更为513,706,967股。

## 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

公司报告期末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	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	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
晨光生物科技集团喀什有限公司	2017年05月09日	6,000	2017年11月17日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
新疆晨曦椒业有限公司	2017年05月09日	1,500	2017年11月17日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2017年05月09日	1,500	2018年01月18日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
新疆晨曦椒业有限公司	2018年04月27日	2,200	2018年07月31日	2,200	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018年04月27日	1,500	2018年09月11日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否

晨光生物科技集团莎车有限公司	2018 年 04 月 27 日	800	2018 年 09 月 13 日	800	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否	
晨光生物科技集团喀什有限公司	2018 年 04 月 27 日	7,500	2018 年 09 月 28 日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否	
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018 年 04 月 27 日	4,000	2018 年 09 月 29 日	3,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否	
新疆晨曦椒业有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,500	2018 年 10 月 24 日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否	
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2018 年 04 月 27 日	6,000	2018 年 12 月 14 日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				30,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				21,000	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
新疆晨曦椒业有限公司	2017 年 05 月 09 日	1,500	2017 年 11 月 17 日	1,500	抵押	债务履行期限届满之日起两年	是	否	
新疆晨曦椒业有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,500	2018 年 10 月 24 日	1,500	抵押	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)			40,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				30,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			40,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				21,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									12.04%

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余额（E）	3,700
上述三项担保金额合计（D+E+F）	3,700
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

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

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、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、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内公司继续积极履行社会责任，注重强化安全生产责任追究制度，设立安全管理部门和监督机构，并重视岗位培训，对于特殊岗位实行资格认证制度，并注重生产设备的经常性维护和检修，及时排除安全隐患；建有严格的产品质量控制和检验制度，严把产品质量关，切实保护消费者权益；重视生态和环境保护，建有废水废气等循环使用和回收系统，实现清洁生产；注重保护员工合法权益，建有科学的员工薪酬制度和激励机制，倡导“人与企业共发展”的核心理念，实施全员成才计划，全面培养复合型人才；热心公益事业，向县一中品学兼优的高考学生捐赠奖学金，支持当地教育和公益事业的发展，在喀什地区与农民签订种植协议收购万寿菊花，在云南腾冲发展种植万寿菊，在公司当地发展种植甜叶菊，促进了当地农业结构调整，带动了农民脱贫增收。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司重视生态和环境保护，建有废水废气等循环使用和回收系统，实现清洁生产。公司排放的污染物主要为SO<sub>2</sub>和NO<sub>x</sub>，均有在线检测系统并与环保部门联网，污染物排放标准低于核定排放量。燃煤锅炉改为天然气后，进一步降低了污染物排放总量。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，公司未发生达到披露标准的补助资金收入，报告期内公司收到的较大金额的补助收入项目请参加“第十一节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“营业外收入”和“递延收益”项目。

## 十九、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	莎车晨光	2018-006	2018-1-19	莎车晨光收到银行借款1,500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	赞比亚农发展	2018-009	2018-1-31	赞比亚农发展完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	珍品油脂	2018-010	2018-2-9	珍品油脂收到高新技术企业证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	营口晨光	2018-010	2018-2-9	营口晨光收到高新技术企业证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	腾冲晨光	2018-028	2018-3-30	腾冲晨光完成注册	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	香港晨光	2018-030	2018-4-16	香港晨光完成变更登记（注册地址变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	喀什晨光	2018-031	2018-4-23	喀什晨光完成变更登记（经营范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	莎车晨光	2018-038	2018-4-24	莎车晨光完成变更登记（增资）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	珍品油脂	2018-056	2018-6-25	珍品油脂完成变更登记（经营范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	喀什晨光	2018-061	2018-7-16	喀什晨光归还银行借款6,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	邯郸晨光	2018-071	2018-9-5	邯郸晨光完成变更登记（增资）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	莎车晨光	2018-072	2018-9-6	莎车晨光归还银行借款1,500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	新疆晨曦	2018-074	2018-9-7	新疆晨曦收到银行借款2,200万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	莎车晨光	2018-075	2018-9-12	莎车晨光收到银行借款1,500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	营口晨光	2018-077	2018-9-25	营口晨光完成变更登记（经营范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	焉耆晨光	2018-083	2018-10-8	焉耆晨光完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
17	莎车晨光	2018-084	2018-10-8	莎车晨光收到银行借款3,000万元（担保金额4,000万元）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	新疆晨曦	2018-093	2018-10-23	新疆晨曦归还银行借款1,500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
19	喀什晨光	2018-096	2018-10-25	喀什晨光收到银行借款6,000万元	巨潮资讯网

				(担保金额7,500万元)	www.cninfo.com.cn
20	新疆晨曦	2018-096	2018-10-25	新疆晨曦收到银行借款1,500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
21	新疆莎车	2018-106	2018-11-26	莎车晨光收到银行借款800万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
22	克拉玛依晨光	2018-117	2018-12-25	克拉玛依晨光完成变更登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,423,896	27.64%			39,755,728	14,651	39,770,379	141,194,275	27.49%
3、其他内资持股	101,423,896	27.64%			39,755,728	14,651	39,770,379	141,194,275	27.49%
其中：境内法人持股	13,440,000	3.66%			5,376,000		5,376,000	18,816,000	3.66%
境内自然人持股	87,983,896	23.98%			34,379,728	14,651	34,394,379	122,378,275	23.82%
二、无限售条件股份	265,530,526	72.36%			107,026,040	-43,874	106,982,166	372,512,692	72.51%
1、人民币普通股	265,530,526	72.36%			107,026,040	-43,874	106,982,166	372,512,692	72.51%
三、股份总数	366,954,422	100.00%			146,781,768	-29,223	146,752,545	513,706,967	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内因实施2017年权益分派方案，以公积金转增股本，股份增加146,781,768股，即公司股份总数由期初366,954,422股增加至513,736,190股；公司2016年限制性股票股权激励计划中的离职激励对象已获授但尚未解锁的29,223股限制性股票于2018年12月26日完成注销，公司股份总数由513,736,190股变更为513,706,967股。

截至公告日，公司回购股票数量为1,839,433股，反映在有限售条件股份中。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经公司第三届董事会第十九次会议、2017年年度股东大会审议通过，公司决定以总股本366,954,422股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本366,954,422股为基数，向全体股东每10股转增4股，剩余未分配利润结转以后年度。公司于2018年6月26日完成了该方案的实施。经公司第三届董事会第二十四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过，根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》及《限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定，

离职激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的29,223股限制性股票应按照规定予以回购注销，本次回购注销完成后，公司股份总数将由513,736,190股减至513,706,967股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

截至2018年12月31日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份685,840股，成交金额为人民币3,952,483.58元（不含交易费用），回购股份占公司总股本的比例为0.13%，最高成交价为5.78元/股，最低成交价为5.63元/股。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期因公积金转增股本、注销限制性股票和回购股份的计划实施，使报告期末基本每股收益和稀释每股收益减少至0.2833元/股，同时由于股数的变动，归属于公司普通股股东的每股净资产变为3.40元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢庆国	13,321,867		7,405,171	20,727,038	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李月斋	11,466,087		4,586,436	16,052,523	高管锁定股	任职公司高管期间，其高

						管锁定股将一直存续
刘英山	4,132,883	524,999	1,443,154	5,051,038	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
周静	4,763,218		1,967,452	6,730,670	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
党兰婷	1,222,619		489,048	1,711,667	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
李凤飞	599,543	1	316,869	916,411	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
连运河	55,037	27,519	88,059	115,577	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
韩文杰	799,996	215,625	321,301	905,672	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
陈运霞	555,846		299,390	855,236	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
刘东明	63,787		25,515	89,302	高管锁定股	任职公司监事期间,其高管锁定股将一直存续
赵涛	37,800		15,120	52,920	高管锁定股	任职公司监事期间,其高管锁定股将一直存续
刘凤霞	419,060		167,625	586,685	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
党庆新	84,525		33,810	118,335	高管锁定股	任职公司高管期间,其高管锁定股将一直存续
袁新英	182,269		74,932	257,201	高管锁定股	任职公司监事期间,其高管锁定股将一直存续
卢庆国	37,800,000		15,120,000	52,920,000	首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺	2019年1月7日
连运河	3,360,000		1,344,000	4,704,000	首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺	2019年1月7日
雷远大	7,560,000		3,024,000	10,584,000	首发后个人类限售股,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	13,440,000		5,376,000	18,816,000	首发后个人类限售股,非公开发行股票承诺	2019年1月7日
股权激励限售股	1,559,359	1,559,359		0	股权激励限售股	限制性股票激励计划的第二期可解锁的 1,538,485

						股已于 2018 年 5 月 20 日达到解锁条件，并于 2018 年 6 月 6 日上市流通（其中高管持有的股权激励限售股 272,051 股转为高管锁定股，实际可上市流通数量为 1,266,434 股）；离职激励对象所持有的 20,874 股（经 2017 年度权益分派后变为 29,223 股）已于 2018 年 12 月 26 日完成回购注销。
合计	101,423,896	2,327,503	42,097,882	141,194,275	--	--

## 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

### 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

报告期内因公积金转增股本，股份增加104,844,120股，根据公司《2016年限制性股票激励计划》注销离职人员的限制性股票29,223股，即公司股份总数由期初366,954,422股变更为报告期末的513,706,967股。资产总额期末增加至335,710.87万元，资产负债率为48.16%。

### 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	9,873 <sup>01</sup>	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	10,498	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	19.12%	98,196,051	30,033,562	73,647,038	24,549,013	质押	94,887,040
李月斋	境内自然人	4.17%	21,403,365	6,115,247	16,052,523	5,350,842	质押	16,847,820
重庆玖吉商贸有限公司	境内非国有法人	3.66%	18,816,000	5,376,000	18,816,000	0	质押	18,816,000
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.68%	13,767,735	12,756,335	0	13,767,735		
宁占阳	境内自然人	2.41%	12,366,779	12,366,779	0	12,366,779	质押	4,200,000
霍月连	境内自然人	2.12%	10,892,288	3,115,854	0	10,892,288	质押	10,874,000
雷远大	境内自然人	2.06%	10,584,000	3,024,000	10,584,000		质押	10,584,000
关庆彬	境内自然人	1.90%	9,748,637	2,785,324		9,748,637	质押	6,999,999
赵春景	境内自然人	1.77%	9,077,747	4,105,751	0	9,077,747	质押	4,200,000
周静	境内自然人	1.75%	8,974,226	2,564,065	6,730,670	2,243,556	质押	7,839,999
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, 股东赵春景为股东宁占阳母亲。除此之外公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
卢庆国	24,549,013	人民币普通股	24,549,013					
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	13,767,735	人民币普通股	13,767,735					
宁占阳	12,366,779	人民币普通股	12,366,779					
霍月连	10,892,288	人民币普通股	10,892,288					
关庆彬	9,748,637	人民币普通股	9,748,637					
赵春景	9,077,747	人民币普通股	9,077,747					
董昊天	8,436,900	人民币普通股	8,436,900					
董晓天	8,436,900	人民币普通股	8,436,900					
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	6,809,984	人民币普通股	6,809,984					
中国光大银行股份有限公司—大成	6,707,236	人民币普通股	6,707,236					

策略回报混合型证券投资基金			
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卢庆国、霍月连、关庆彬系公司持股前 10 名股东，股东赵春景为股东宁占阳母亲。除此之外公司未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间及前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

注：01 2018 年 10 月底普通股股东总数为 10929；2018 年 11 月普通股股东总数为 10322。

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、公司实际控制人及其一致行动人

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

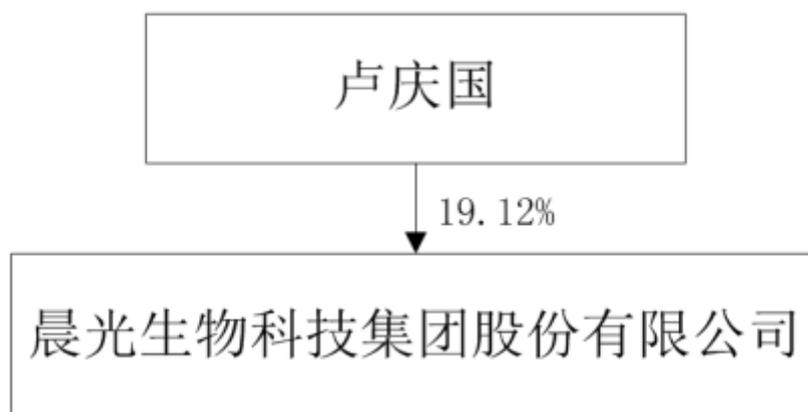
最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢庆国	中国	否
主要职业及职务	本公司主要创始人、发起人之一，现任公司董事长、总经理，兼任合并报表范围内子公司董事长或执行董事、总经理等职务；现兼任第十三届全国人民代表大会代表。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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	59	2009年08 月31日	2019年04 月17日	68,162,489	2,768,566		27,264,996	98,196,051
刘英山	董事	现任	男	72	2009年08 月31日	2019年04 月17日	4,810,512			1,924,205	6,734,717
周静	董事、财 务负责 人、董 事会秘 书	现任	女	36	2009年08 月31日	2019年04 月17日	6,410,161			2,564,065	8,974,226
李月斋	董事	现任	女	48	2009年08 月31日	2019年04 月17日	15,288,118			6,115,247	21,403,365
刘东明	监事会主 席	现任	男	64	2009年08 月31日	2019年04 月17日	85,050			34,020	119,070
赵涛	职工监事	现任	男	43	2009年08 月31日	2019年04 月17日	50,400			20,160	70,560
李凤飞	副总经理	现任	男	45	2009年08 月31日	2019年04 月17日	872,773			349,110	1,221,883
连运河	副总经理	现任	男	46	2009年08 月31日	2019年04 月17日	4,478,172			1,791,269	6,269,441
陈运霞	副总经理	现任	女	47	2009年08 月31日	2019年04 月17日	814,512			325,805	1,140,317
韩文杰	副总经理	现任	男	50	2011年03 月29日	2019年04 月17日	862,545			345,018	1,207,563
刘张林	独立董事	现任	男	62	2016年01 月25日	2019年04 月17日	0				0
周放生	独立董事	现任	男	69	2016年01 月25日	2019年04 月17日	0				0
王淑红	独立董事	现任	女	56	2016年01 月25日	2019年04 月17日	0				0

李刚	董事	离任	男	50	2016年01月25日	2018年04月23日	0				0
袁新英	监事	现任	男	42	2016年01月25日	2019年03月17日	243,026	2,700		97,210	342,936
合计	---	---	---	---	---	---	102,077,758	2,771,266	0	40,831,105	145,680,129

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李刚	董事	离任	2018年04月23日	因个人工作原因

## 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，中国国籍，无境外永久居留权，男，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，中国国籍，无境外永久居留权，女，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，中国国籍，无境外永久居留权，女，出生于1982年，会计学专科学历，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、证券方面工作。

刘张林：中国国籍，无境外永久居留权，男，出生于1956年，安徽大学中文专业毕业，本科学历，历任中国医药保健品进出口商会中药部主任，中国医药保健品进出口商会副会长，现任中国中药协会副会长、湖南方盛制药股份有限公司独立董事。

周放生：中国国籍，无境外永久居留权，男，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；现任香港恒安国际集团有限公司（香港上市）独立董事、中国建材股份有限公司（香港上市）独立董事。

王淑红：中国国籍，无境外永久居留权，女，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，历任办公室主管、子公司业务主管、后勤服务部主管。

袁新英，男，出生于1976年，中国国籍，无境外永久居留权。最近五年工作于本公司，任子公司新疆晨光、新疆晨曦、喀什晨光、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、河北省食品学会第六届理事会理事。2000年至今工作于本公司，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，荣获多项国家优秀专利奖，省部级科技奖，为公司的发展作出了突出贡献，最近五年内任公司副总经理。

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，全国专业（棉花加工）标准化技术委员会委员、中国粮油学会常务理事。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。拥有授权发明专利27项，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、科技进步做出了重要贡献。最近五年内任公司副总经理，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晨光营销工作。

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，国家百千万人才，河北省政府特殊津贴专家，河北省“三三三”人才工程第二层次人才、辣椒产业技术创新战略联盟秘书长。2000年至今工作于本公司，拥有授权发明专利50多项；参与起草制定国家标准6项；承担或参与省部级及以上科技项目17项；在国内外核心期刊发表论文16篇，主导完成国际先进以上科技成

果13项；获得国家科技进步二等奖一项，获得河北省科技进步一等奖、全国商业联合会科技进步特等奖、中国轻工业联合会技术发明一等奖等省部级科技进步奖9项，为公司科技创新发展作出了巨大的贡献。现任公司副总经理，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，高级工程师，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，先后承担或参与省部级及以上科技项目15项；主导或参与科技成果8项；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。现任公司副总经理，主持公司生产事业部、子公司新疆晨光、新疆晨曦、焉耆晨光、喀什晨光、莎车晨光、莎车植物蛋白、腾冲晨光、印度晨光、印度提取物工作及克拉玛依晨光生产工作。

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
周放生	恒安国际集团有限公司	独立非执行董事	2013年01月01日		是
周放生	中国建材股份有限公司	独立非执行董事	2016年05月27日		是
周放生	中国外运股份有限公司	独立监事	2011年12月30日		是
刘张林	湖南方盛制药股份有限公司	独立董事	2017年06月06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

#### 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	59	现任	68.09	否
刘英山	董事	男	72	现任	9.86	否
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	女	36	现任	27.52	否
李月斋	董事	女	48	现任		否
刘东明	监事会主席	男	64	现任	21.49	否
赵涛	职工监事	男	43	现任	10.07	否
袁新英	监事	男	42	现任	53.24	否
李凤飞	副总经理	男	45	现任	117.39	否
连运河	副总经理	男	46	现任	40.59	否
陈运霞	副总经理	女	47	现任	56.49	否
韩文杰	副总经理	男	50	现任	97.11	否
刘张林	独立董事	男	62	现任	5.5	否
周放生	独立董事	男	69	现任	5.5	否
王淑红	独立董事	女	56	现任	5.5	否
李刚	董事	男	50	离任		否
合计	--	--	--	--	518.35	--

## 公司董事、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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
李凤飞	副总经理					55,037	55,037		4.81	
连运河	副总经理					55,037	55,037		4.81	
陈运霞	副总经理					55,037	55,037		4.81	
韩文杰	副总经理					62,538	62,538		4.81	
周静	董事、财务负责人、董事会秘书					44,402	44,402		4.81	

合计	--	0	0	--	--	272,051	272,051	0	--	0
备注（如有）	公司 2016 年限制性股票激励计划第二期在报告期完成解锁，该次股票激励计划实施完毕。根据 2017 年度权益分派方案，限制性股票的授予价格相应调整为： $(6.82-0.08) / 1.4=4.81$ 元/股。									

## 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）	707
主要子公司在职员工的数量（人）	595
在职员工的数量合计（人）	1,302
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,302
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	593
销售人员	158 <sup>01</sup>
技术人员	228 <sup>02</sup>
财务人员	58
行政人员	146
其他人员	119
合计	1,302
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	4
硕士研究生	81
大学本科	329
大学专科	399
中专及中专以下	489
合计	1,302

注：01 含采购人员

02 含研发人员

### 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，公司还设立了夜班补助、值班补助、特殊岗位补贴等。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

#### 1、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，确保管理层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》设置了总经理办公室、安全设备工艺部、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、营养药用营销事业部、甜菊糖营销事业部、香辛料营销事业部、生产事业部、药用提取物生产事业部、科技项目部、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

公司董事会下设审计委员会,负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作,公司设立了“审计部”,对公司财务信息的真实性、完整性以及内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。公司审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷,按照内部审计工作程序进行报告;对监督检查中发现的重大缺陷,有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。对监督检查中发现的各项问题,逐项进行分析、论证,按要求进行整改,审计部对各项问题的整改情况进行跟踪,直至整改完成。

### (4) 人力资源政策

公司根据国家相关法律、法规,结合公司实际经营情况,制定了《晨光集团公司机构与人事管理工作制度》、《晨光集团公司培训管理规定》、《晨光集团公司员工考勤制度》、《晨光集团公司薪酬制度》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,以职业道德修养和专业胜任能力作为聘用和选拔员工的重要标准,切实加强员工培训和继续教育,不断提升员工的责任感和知识技能,形成了适合现代企业发展的人力资源管理体系。

### (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、薪酬和福利等方面做出明确规定,不仅为员工全面发展提供了充分的发展空间、平台,而且调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。公司倡导诚实守信的经营理念,和爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神,人与企业共发展的核心理念的贯彻执行,增强了员工对企业的信心和认同感,从而增强了公司的凝聚力和竞争力。

### (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。

## 2、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。

### 3、控制措施

#### (1) 不相容职务相互分离控制

公司全面系统分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成了相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### (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

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备了专业的会计从业人员。

#### (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。

### 4、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《财务管理制度》等制度，对货币资金的收支，不定期抽查并定期盘点现金；明确规定了预留印鉴的管理及使用等业务程序。货币资金不相容岗位相互分离，相关机构和人员相互制约，加强了资金收付稽核。上述制度的建立实施确保了货币资金安全。

#### （2）实物资产

公司制定了《仓库物资管理制度》、《溶剂安全管理制度》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《对外投资管理制度》，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《原材料采购管理制度》、《辅助材料及零星物资采购管理制度》，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《资金使用及预算管理办法》等，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《财务管理制度》、《销售管理制度》，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

公司按照有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，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

公司在《公司章程》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。

### 5、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。

### 6、内部监督

公司根据《晨光集团公司内部审计制度》及其配套办法，制定完善了内部控制监督制度，明确审计部在日常监督和专项监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。公司建立了一系列内部控制制度，在公司日常管理方面，人事管理方面，业务控制方面，资产管理方面，管理信息系统控制，内部监督控制等方面都建立了相关内控管理制度。同时，各职能部门根据职责延伸对子公司进行同步监督管理，

对各自管理的制度定期进行监督检查，对检查的问题进行跟踪整改，大大提升了内控管理的有效性。

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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	32.03%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 27 日	巨潮资讯网,公告编号 2018-040, 2017 年年度股东大会决议公告
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.04%	2018 年 10 月 31 日	2018 年 10 月 31 日	巨潮资讯网,公告编号 2018-101, 2017 年年度股东大会决议公告

### 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及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘张林	10	1	9	0	0	否	2
周放生	10	1	9	0	0	否	2
王淑红	10	10	0	0	0	否	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2018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，审计委员会对内部审计部门的工作进行了监督和指导，要求审计部门对公司的财务报表、

内控相关制度的执行情况等进行了审计并形成了内部审计书面报告；在公司2018年度审计工作过程中，就相关问题与注册会计师、公司管理层进行了充分的沟通,并多次进行催办,确保年度审计工作的顺利完成。

2、薪酬与考核委员会履职情况：报告期内，薪酬与考核委员会结合行业、公司发展阶段、所处地区，参与公司整体薪酬体系调整、基本薪酬调整等方案设计；对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核并提出合理建议；参与对限制性股票激励对象2017-2018年度工作考核情况，于2018年6月份完成第二期限制性股票解禁，切实履行了薪酬与考核委员会的责任和义务。

3、提名委员会履职情况：报告期内，提名委员会随时关注公司董事、高级管理人员的履职、任职资格情况，对后备产品经理筛选，发表了专业意见，为公司的发展提供了人才保障。

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对公司在云南、非洲等地的项目投建或后期建设、运营等方面提出了建议；根据产业发展现状、国际监管形势，对公司发展大健康产业战略布局提出了自己的建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

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考核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	2019年03月26日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司2019年3月26日披露于巨潮资讯网的文件——2018年度内部控制自我

	评价报告	
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%
<b>缺陷认定标准</b>		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：营业收入总额的 2%≤错报；利润总额的 5%≤错报；资产总额的 2%≤错报。</p> <p>2、重要缺陷：营业收入总额的 1%≤错报&lt;营业收入总额的 2%；利润总额 3%≤错报&lt;利润总额的 5%；资产总额的 1%≤错报&lt;资产总额的 2%。</p> <p>3、一般缺陷：错报&lt;营业收入总额的 1%；错报&lt;利润总额的 3%；错报&lt;资产总额的 1%</p>	<p>1、重大缺陷：利润总额的 5%≤净损失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。</p> <p>2、重要缺陷：利润总额 3%≤净损失&lt;利润总额的 5%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。</p> <p>3、一般缺陷：净损失&lt;利润总额 3% 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。</p>
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	
<p>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 2018 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，晨光生物于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》、《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。</p>	
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	2019 年 03 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司 2019 年 03 月 26 日披露于巨潮资讯网的文件
内控审计报告意见类型	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 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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 24 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（2019）021697 号
注册会计师姓名	李玉平、杜高强

#### 审计报告正文

晨光生物科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

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”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晨光生物，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### 1、存货跌价准备的确认、计量

##### 1) 事项描述

晨光生物主要从事天然食品添加剂如辣椒红、辣椒精等植物提取物的生产、销售。如财务报表附注（五）、11存货会计政策及（七）、5存货列报所述，存货期末账面价值按成本和可变现净值孰低计量；2018年12月31日存货账面余额151,624.56万元，已计提跌价准备1,151.36万元，账面净值150,473.20万元。可变现净值按所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价、估计至完工发生的成本时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大，期末账面价值占资产总额的44.82%，且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

##### 2) 审计应对

- ①了解、评价和测试晨光生物与存货跌价准备确认、计量相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；
- ②了解并评价公司与存货减值相关的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

③执行存货监盘程序，观察、检查存货是否存在及其状态；

④分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，包括确定预计售价、至完工将要发生的成本等参数的判断，复核公司计提的存货跌价准备是否准确；

⑤结合与存货相关的期后事项复核，进一步复核公司存货跌价准备确认、计量的准确性及合理性。

#### 四、其他信息

晨光生物管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估晨光生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨光生物的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晨光生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晨光生物不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就晨光生物实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行晨光生物审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2018 年 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	192,912,616.98	127,304,108.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	291,244,574.48	226,594,065.05
其中：应收票据	10,909,154.96	9,270,655.54
应收账款	280,335,419.52	217,323,409.51
预付款项	177,713,264.75	136,532,344.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,007,512.47	5,289,649.36
其中：应收利息	2,687,349.64	98,211.17
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,504,731,969.69	1,467,265,771.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	154,071,846.49	61,301,363.80
流动资产合计	2,338,681,784.86	2,024,287,303.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	81,500,000.00	31,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	872,617.10	
投资性房地产	6,041,077.50	6,269,702.10
固定资产	654,070,006.31	597,899,508.66
在建工程	123,933,506.17	58,677,728.58
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	121,370,357.08	120,067,541.74
开发支出	2,274,817.66	437,903.68
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	1,399,999.92	1,599,999.96
递延所得税资产	22,163,018.15	18,190,498.87
其他非流动资产	4,207,684.01	13,280,896.59
非流动资产合计	1,018,426,943.09	848,517,639.37
资产总计	3,357,108,727.95	2,872,804,942.41
流动负债：		
短期借款	1,279,170,046.61	891,877,841.40
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	447,056.75	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	116,673,114.18	71,088,878.44
预收款项	86,345,836.42	104,676,647.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,083,654.92	14,571,233.63

应交税费	6,306,706.10	28,155,430.95
其他应付款	31,548,059.51	77,235,116.32
其中：应付利息	3,082,739.42	1,606,969.20
应付股利		89,106.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,207,239.64	8,418,674.24
其他流动负债		
流动负债合计	1,555,781,714.13	1,196,023,822.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,138,807.41	52,858,615.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,138,807.41	52,858,615.76
负债合计	1,616,920,521.54	1,248,882,438.63
所有者权益：		
股本	513,706,967.00	366,954,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	662,003,814.36	808,582,248.84
减：库存股	3,952,483.58	10,726,163.64
其他综合收益	-27,507,365.88	-23,754,625.37
专项储备		

盈余公积	59,045,180.79	52,467,563.22
一般风险准备		
未分配利润	540,824,389.52	431,473,441.78
归属于母公司所有者权益合计	1,744,120,502.21	1,624,996,886.83
少数股东权益	-3,932,295.80	-1,074,383.05
所有者权益合计	1,740,188,206.41	1,623,922,503.78
负债和所有者权益总计	3,357,108,727.95	2,872,804,942.41

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：宋书军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,524,533.19	54,139,023.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	261,374,309.23	218,113,403.29
其中：应收票据	1,738,245.96	7,026,312.04
应收账款	259,636,063.27	211,087,091.25
预付款项	522,769,763.21	578,878,072.87
其他应收款	48,636,936.68	49,274,675.31
其中：应收利息		
应收股利	6,970,000.00	17,900,000.00
存货	983,387,977.57	1,050,619,156.74
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	111,947,312.97	23,964,883.83
流动资产合计	2,006,640,832.85	1,974,989,215.54
非流动资产：		
可供出售金融资产	81,500,000.00	31,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	524,805,367.49	383,988,991.39

投资性房地产	6,041,077.50	6,269,702.10
固定资产	259,851,607.17	241,138,168.56
在建工程	40,657,996.40	11,099,273.08
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,489,190.08	51,783,243.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,340,879.19	7,287,515.99
其他非流动资产	7,927,262.00	11,478,208.66
非流动资产合计	984,613,379.83	744,545,103.46
资产总计	2,991,254,212.68	2,719,534,319.00
流动负债：		
短期借款	1,000,270,046.61	816,877,841.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	447,056.75	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	153,523,965.79	81,954,294.33
预收款项	108,871,872.43	76,745,960.43
应付职工薪酬	16,900,698.88	8,287,250.04
应交税费	290,310.91	14,563,976.23
其他应付款	27,903,785.44	92,178,129.12
其中：应付利息	2,106,366.36	1,509,094.20
应付股利		89,106.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,789,390.72	6,033,485.17
其他流动负债		
流动负债合计	1,314,997,127.53	1,096,640,936.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	40,979,162.35	30,984,933.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,979,162.35	30,984,933.91
负债合计	1,355,976,289.88	1,127,625,870.63
所有者权益：		
股本	513,706,967.00	366,954,422.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	669,311,617.18	815,890,051.66
减：库存股	3,952,483.58	10,726,163.64
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,045,180.79	52,467,563.22
未分配利润	397,166,641.41	367,322,575.13
所有者权益合计	1,635,277,922.80	1,591,908,448.37
负债和所有者权益总计	2,991,254,212.68	2,719,534,319.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,063,440,575.35	2,772,135,813.82
其中：营业收入	3,063,440,575.35	2,772,135,813.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,931,205,405.60	2,649,741,959.21
其中：营业成本	2,625,661,476.92	2,416,541,483.27
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,100,562.73	10,352,242.85
销售费用	112,370,022.67	75,792,101.99
管理费用	106,665,209.00	77,404,681.33
研发费用	29,340,600.10	29,330,071.60
财务费用	42,352,103.24	31,937,405.50
其中：利息费用	46,078,658.12	21,750,843.46
利息收入	3,540,921.52	2,232,011.34
资产减值损失	5,715,430.94	8,383,972.67
加：其他收益	9,382,370.05	7,797,957.70
投资收益（损失以“-”号填列）	-123,705.80	1,402,624.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-177,382.90	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-447,056.75	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	149,802.13	-394,046.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	141,196,579.38	131,200,390.26
加：营业外收入	13,519,669.90	24,196,871.87
减：营业外支出	3,739,348.10	2,627,960.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,976,901.18	152,769,301.79
减：所得税费用	8,551,756.78	24,112,076.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,425,144.40	128,657,225.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,425,144.40	128,505,458.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,766.99
归属于母公司所有者的净利润	145,283,057.15	142,829,814.13

少数股东损益	-2,857,912.75	-14,172,589.12
六、其他综合收益的税后净额	-3,752,740.51	-4,512,568.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,752,740.51	-4,512,568.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,752,740.51	-4,512,568.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-3,752,740.51	-4,512,568.91
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	138,672,403.89	124,144,656.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,530,316.64	138,317,245.22
归属于少数股东的综合收益总额	-2,857,912.75	-14,172,589.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2833	0.2796
（二）稀释每股收益	0.2833	0.2793

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

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：宋书军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,093,889,148.34	2,188,622,482.74
减：营业成本	1,838,818,984.16	1,920,114,267.74
税金及附加	5,028,682.22	6,546,182.07
销售费用	86,226,271.50	60,991,322.56
管理费用	58,844,175.97	47,515,487.05
研发费用	27,851,608.78	23,200,723.97
财务费用	36,206,111.60	35,107,423.21
其中：利息费用	40,581,128.63	18,682,723.69
利息收入	641,749.93	612,491.70
资产减值损失	4,669,461.93	-81,379.37
加：其他收益	5,944,179.29	7,046,115.07
投资收益（损失以“-”号填列）	23,096,294.20	23,188,020.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-177,382.90	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-447,056.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	128,040.74	-250,419.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,965,309.66	125,212,172.09
加：营业外收入	8,909,904.58	15,028,595.13
减：营业外支出	2,350,820.14	2,047,086.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,524,394.10	138,193,681.14
减：所得税费用	5,748,218.41	16,196,739.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,776,175.69	121,996,942.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,776,175.69	121,996,942.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	65,776,175.69	121,996,942.04
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	3,234,199,895.25	3,141,996,008.23
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	74,890,014.44	53,777,802.78
收到其他与经营活动有关的现金	133,010,590.88	162,597,065.65
经营活动现金流入小计	3,442,100,500.57	3,358,370,876.66
购买商品、接受劳务支付的现金	3,021,642,207.23	3,212,958,334.22
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	150,129,498.26	114,917,645.62
支付的各项税费	61,304,245.11	61,465,796.39
支付其他与经营活动有关的现金	265,207,518.85	114,975,631.73
经营活动现金流出小计	3,498,283,469.45	3,504,317,407.96
经营活动产生的现金流量净额	-56,182,968.88	-145,946,531.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,000,000.00	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金	54,877.10	1,094,054.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	844,725.19	88,454.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,939,116.72
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	62,899,602.29	182,121,626.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,533,748.48	127,769,219.16
投资支付的现金	113,050,000.00	213,267,093.00
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	252,583,748.48	341,036,312.16
投资活动产生的现金流量净额	-189,684,146.19	-158,914,685.72
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00
取得借款收到的现金	1,660,816,743.06	1,078,630,706.69
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,660,816,743.06	1,179,030,706.69
偿还债务支付的现金	1,283,800,232.17	830,121,648.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,048,213.81	42,099,309.48
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	80,840,075.51	262,603.49
筹资活动现金流出小计	1,442,688,521.49	872,483,561.18
筹资活动产生的现金流量净额	218,128,221.57	306,547,145.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,100,295.58	-309,820.24
五、现金及现金等价物净增加额	-25,638,597.92	1,376,108.25
加：期初现金及现金等价物余额	125,694,144.45	124,318,036.20
六、期末现金及现金等价物余额	100,055,546.53	125,694,144.45

## 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	2,250,358,831.54	2,584,548,795.89
收到的税费返还	60,493,552.57	37,029,501.95
收到其他与经营活动有关的现金	124,694,025.58	205,327,034.31
经营活动现金流入小计	2,435,546,409.69	2,826,905,332.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,994,518,707.63	2,844,764,351.08
支付给职工以及为职工支付的现金	86,658,049.43	65,930,065.81
支付的各项税费	30,782,030.56	41,941,591.81
支付其他与经营活动有关的现金	227,158,675.47	137,886,522.86
经营活动现金流出小计	2,339,117,463.09	3,090,522,531.56

经营活动产生的现金流量净额	96,428,946.60	-263,617,199.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,000,000.00	169,900,000.00
取得投资收益收到的现金	34,204,877.10	16,288,020.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,091,578.84	85,657.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,296,455.94	192,273,677.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,194,088.87	56,458,830.36
投资支付的现金	212,993,759.00	289,802,280.00
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	287,187,847.87	346,261,110.36
投资活动产生的现金流量净额	-188,891,391.93	-153,987,432.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,358,116,743.06	1,003,630,706.69
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	1,358,116,743.06	1,003,630,706.69
偿还债务支付的现金	1,182,800,232.17	597,121,648.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,677,369.24	38,792,856.37
支付其他与筹资活动有关的现金	4,240,075.51	262,500.00
筹资活动现金流出小计	1,258,717,676.92	636,177,004.58
筹资活动产生的现金流量净额	99,399,066.14	367,453,702.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,786,198.04	1,940,326.48
五、现金及现金等价物净增加额	9,722,818.85	-48,210,603.41
加：期初现金及现金等价物余额	53,368,174.23	101,578,777.64
六、期末现金及现金等价物余额	63,090,993.08	53,368,174.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78	-1,074,383.05	1,623,922,503.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78	-1,074,383.05	1,623,922,503.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	146,752,545.00				-146,578,434.48	-6,773,680.06	-3,752,740.51		6,577,617.57		109,350,947.74	-2,857,912.75	116,265,702.63
（一）综合收益总额							-3,752,740.51				145,283,057.15	-2,857,912.75	138,672,403.89
（二）所有者投入和减少资本	-29,223.00				203,333.52	-6,773,680.06							6,947,790.58
1. 所有者投入的普通股	-29,223.00				-113,334.48	-142,557.48							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-10,583,606.16							-10,583,606.16
4. 其他					316,668.00	3,952,483.58							-3,635,815.58
（三）利润分配									6,577,617.57		-35,932,000.00		-29,354,382.43

									17.57		109.41		491.84
1. 提取盈余公积									6,577,617.57		-6,577,617.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,354,491.84		-29,354,491.84
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	146,781,768.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,781,768.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	513,706,967.00				662,003,814.36	3,952,483.58	-27,507,365.88		59,045,180.79		540,824,389.52	-3,932,295.80	1,740,188,206.41

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	262,110,302.				919,514,797.75	21,429,215.28	-19,242,056.46		40,267,869.02		321,812,146.01	21,908,249.28	1,524,942,092.

	00											32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	262,110,302.00			919,514,797.75	21,429,215.28	-19,242,056.46		40,267,869.02		321,812,146.01	21,908,249.28	1,524,942,092.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,844,120.00			-110,932,548.91	-10,703,051.64	-4,512,568.91		12,199,694.20		109,661,295.77	-22,982,632.33	98,980,411.46
（一）综合收益总额						-4,512,568.91				142,829,814.13	-14,172,589.12	124,144,656.10
（二）所有者投入和减少资本				1,695,815.00	-10,703,051.64						-8,810,043.21	3,588,823.43
1. 所有者投入的普通股											-5,015,756.09	-5,015,756.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-10,703,051.64							-10,703,051.64
4. 其他				1,695,815.00							-3,794,287.12	-2,098,472.12
（三）利润分配								12,199,694.20		-33,168,518.36		-20,968,824.16
1. 提取盈余公积								12,199,694.20		-12,199,694.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,968,824.16		-20,968,824.16
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	104,844,120.00			-112,628,363.91								-7,784,243.91

1. 资本公积转增资本（或股本）	104,844,120.00				-104,844,120.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他					-7,784,243.91								-7,784,243.91
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78	-1,074,383.05	1,623,922,503.78

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13	1,591,908,448.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13	1,591,908,448.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	146,752,545.00				-146,578,434.48	-6,773,680.06			6,577,617.57	29,844,066.28	43,369,474.43

(一) 综合收益总额									65,776,175.69	65,776,175.69
(二) 所有者投入和减少资本	-29,223.00			203,333.52	-6,773,680.06					6,947,790.58
1. 所有者投入的普通股	-29,223.00			-113,334.48	-142,557.48					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-10,583,606.16					10,583,606.16
4. 其他				316,668.00	3,952,483.58					-3,635,815.58
(三) 利润分配								6,577,617.57	-35,932,109.41	-29,354,491.84
1. 提取盈余公积								6,577,617.57	-6,577,617.57	
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,354,491.84	-29,354,491.84
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	146,781,768.00			-146,781,768.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	146,781,768.00			-146,781,768.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	513,706,967.00			669,311,617.18	3,952,483.58			59,045,180.79	397,166,641.41	1,635,277,922.80

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	262,110,302.00				919,038,356.66	21,429,215.28			40,267,869.02	278,494,151.45	1,478,481,463.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	262,110,302.00				919,038,356.66	21,429,215.28			40,267,869.02	278,494,151.45	1,478,481,463.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,844,120.00				-103,148,305.00	-10,703,051.64			12,199,694.20	88,828,423.68	113,426,984.52
（一）综合收益总额										121,996,942.04	121,996,942.04
（二）所有者投入和减少资本					1,695,815.00	-10,703,051.64					12,398,866.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-10,703,051.64					10,703,051.64
4. 其他					1,695,815.00						1,695,815.00
（三）利润分配									12,199,694.20	-33,168,518.36	-20,968,824.16
1. 提取盈余公积									12,199,694.20	-12,199,694.20	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,968,824.16	-20,968,824.16
3. 其他											
（四）所有者权益	104,844,120.00				-104,844,120.00						

内部结转	120.00				120.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,844,120.00				-104,844,120.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13	1,591,908,448.37

### 三、公司基本情况

晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成立于2000年4月12日的河北省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13043500000577号《企业法人营业执照》。于2010年10月25日，本公司向境内投资者发行了23,000,000.00股人民币普通股（A股），于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，发行后总股本增至89,785,436.00元。2012年度，公司实施了“2011年度利润分配方案”（以公司总股本89,785,436股为基数，每10股派发红利2元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股），使公司总股本由89,785,436股增至179,570,872股。2015年度，根据公司2014年第2次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2829号），公司以非公开发行方式向4名特定对象发行人民币普通股（A股）3,700万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为：9.40元，均为现金认购，具体认购情况为：卢庆国认购22,500,000.00元，重庆玖吉商贸有限公司认购8,000,000.00元，雷远大认购4,500,000.00元，连运河认购2,000,000.00元。公司实施上述非公开发行A股后，申请增加注册资本人民币37,000,000.00元，申请增加股本人民币37,000,000.00元，变更后注册资本216,570,872.00元，变更后股本216,570,872.00元。

2016年度，根据《晨光生物科技集团股份有限公司2015年年度股东大会决议》、《2015年年度权益分派实施公告》，权益分派方案：以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次资本公积转增股本后，股本增加43,314,174.00股。根据2016年5月20日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，将限制性股票数量由1,854,380股，调整为2,225,256股；授予价格由11.60元/股，调整为9.63元/股；并确定以2016年5月20日作为公司限制性股票授予日，向112名激励对象授予2,225,256.00

股限制性股票。

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

2018年度，根据《晨光生物科技集团股份有限公司2017年年度股东大会决议》、《2017年年度权益分派实施公告》，权益分派方案：以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次资本公积转增股本后，股本增加146,781,768股。根据《晨光生物科技集团股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议》，注销已回购限制性股票29,223股。

2018年12月31日，公司股本为人民币513,706,967.00元；法定代表人为卢庆国；注册地为中华人民共和国河北省邯郸市曲周县。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营天然植物提取物业务。本公司的营业期限为99年，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月24日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计20家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

### （2）非同一控制下企业合并

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

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买

方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）一揽子交易的判断

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

#### （2）共同经营的会计处理方法

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

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

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

#### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ② 可供出售金融资产减值

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

等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 11、应收票据及应收账款

### (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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按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
备用金等款项组合，经减值分析后未发生减值的不计提坏账	0%	0%

### （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	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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 13、持有待售资产

### 14、长期股权投资

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

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	其他	10	5%	1.73%~17.27%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	3	5%	31.67%
其他	年限平均法	5	5%	19%

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法及年数总和法在使用寿命内计提折旧。其中：生产过程中受腐蚀的机器设备，折旧采用年数总和法计提；生产过程中不受腐蚀的机器设备，折旧按照年限平均法计提（因上表中的折旧方法只能选择一种，机器设备根据实际情况分别采用的是年限平均法或年数总和法，选择“其他”，特此说明）；其他类别固定资产折旧均按照年限平均法计提。

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得

的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收

回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

### 2、公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

### 3、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

### 4、分部报告

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

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

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表格式变更	本次会计政策变更已经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过。	

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应

收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进 项税后的余额计算)	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	33.384%、32.445%、25%、15%、9%、0

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
晨光生物科技集团股份有限公司	15%
新疆晨光天然色素有限公司	9%
新疆晨曦椒业有限公司	9%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	15%
晨光生物科技集团天津有限公司	15%
晨光生物科技集团喀什有限公司	9%、0
晨光生物科技(印度)有限公司	33.384%
晨光生物科技集团莎车有限公司	9%
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	15%、0
晨光天然提取物(印度)有限公司	32.445%
晨光生物科技集团(香港)有限公司	对来自于香港收入适用 16.5%

晨光生物科技集团（赞比亚）有限公司	0
营口晨光植物提取设备有限公司	15%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

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

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值问题的通知》财税（2001）121号，经克拉玛依市克拉玛依区国家税务局税收减免登记备案，晨光生物科技集团克拉玛依有限公司销售的单一大宗饲料产品（棉籽粕、棉壳），自2016年9月1日起免征增值税。

### （2）企业所得税

1. 依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司于2017年10月27日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为GR201713000428的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

2. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）以及民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分免征的有关规定，公司之子公司新疆晨光天然色素有限公司、新疆晨曦椒业有限公司、晨光生物科技集团莎车有限公司2018年度企业所得税适用税率为9%。

3. 依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司之子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司于2017年10月27日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局核发的编号为GR201713000639的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

4. 依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司之子公司晨光生物科技集团天津有限公司于2018年11月23日取得经天津科学技术厅、天津财政局、天津国家税务局、天津地方税务局核发的编号为GR201812000225的高新技术企业证书，于2018年至2020年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

5. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）以及民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分免征的有关规定，公司之子公司晨光生物科技集团喀什有限公司2018年度企业所得税适用税率为9%；其中棉短绒、棉籽蛋白、棉壳等农产品初加工业务免征企业所得税。

6. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号），公司之子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司2018年企业所得税适用适用税率为15%；其中棉短绒、棉籽蛋白、棉壳等农产品初加工业务免征企业所得税。

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

8. 依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司之子公司营口晨光植物提取设备有限公司于2017年10月10日取得经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税

务局核发的编号为GR201721000399的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

### 3、其他

根据财税[2018]32号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用11%和17%税率的，税率分别调整为10%、16%。

## 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	142,372.08	262,387.23
银行存款	99,912,764.70	125,431,757.22
其他货币资金	92,857,480.20	1,609,963.58
合计	192,912,616.98	127,304,108.03
其中：存放在境外的款项总额	6,820,537.09	37,335,581.27

其他说明

注1：本集团存放在境外款项包括子公司晨光生物集团（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司、晨光生物科技（赞比亚）有限公司的现金及现金等价物，存放在境外款项年末余额为人民币6,820,537.09元（年初金额为37,335,581.27元）。晨光生物科技（赞比亚）有限公司、晨光生物集团（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司存在外汇管制，但经报备等正常手续后该子公司可以向母公司汇出款项，因此该子公司向母公司汇出现金及现金等价物的能力未受到严格限制。

注2：货币资金-保证金受限情况：公司其他货币资金11,000,000.00元作为光大银行开具银行承兑汇票保证金，兴业银行石家庄分行远期购汇保证金1,870,436.33元，邯郸中信银行远期购汇保证金2,563,103.78元；晨光天然提取物（印度）有限公司支付821,568.31元给海关作为进口免税保证金，支付1,962.03元作为APMC市场保证金。

其它货币资金（定期存款）受限情况：①本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司账面价值为31,500,000.00元的定期存款作为昆仑银行库尔勒分行30,000,000.00元的短期借款质押物；②本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司账面价值为30,000,000.00元的定期存款作交通银行股份有限公司巴音郭楞分行19,000,000.00元的短期借款质押物。③本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司账面价值为15,100,000.00元的定期存款作为昆仑银行15,000,000.00元的短期借款质押物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,909,154.96	9,270,655.54
应收账款	280,335,419.52	217,323,409.51
合计	291,244,574.48	226,594,065.05

#### (1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,909,154.96	9,270,655.54
合计	10,909,154.96	9,270,655.54

2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,000,000.00	
合计	33,000,000.00	

3)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

注：本期公司向子公司新疆晨曦椒业有限公司开具银行承兑汇票33,000,000.00元，用于支付货款；新疆晨曦椒业有限公司收到票据后已贴现，截止2018年12月31日此票据尚未到期。

#### (2) 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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52	218,490,961.93	100.00%	1,167,552.42	0.53%	217,323,409.51
合计	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52	218,490,961.93	100.00%	1,167,552.42	0.53%	217,323,409.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	281,405,138.84	1,407,025.70	0.50%
1 至 2 年	224,419.98	11,221.00	5.00%
2 至 3 年	114,795.24	11,479.52	10.00%
3 至 5 年	41,583.36	20,791.68	50.00%
5 年以上	190.67	190.67	100.00%
合计	281,786,128.09	1,450,708.57	0.51%

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 379,845.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
3) 本期实际核销的应收账款情况		

单位: 元

项目	核销金额
货款	62,310.01

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
曲周县县委办公室	货款	61,310.01	无法收回	珍品油脂董事会	否
富源牧业宿迁有限公司	货款	1,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	62,310.01	--	--	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为60,492,623.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为21.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为288,708.22元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	175,959,514.25	99.01%	135,549,619.43	99.28%
1至2年	1,634,716.50	0.92%	528,203.23	0.39%
2至3年	103,434.00	0.06%	3,640.05	0.00%
3年以上	15,600.00	0.01%	450,882.19	0.33%
合计	177,713,264.75	--	136,532,344.90	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为38,554,254.61元，占预付款项期末余额合计数的比例为21.69%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,687,349.64	98,211.17
其他应收款	15,320,162.83	5,191,438.19
合计	18,007,512.47	5,289,649.36

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,687,349.64	98,211.17
合计	2,687,349.64	98,211.17

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,007,562.49	100.00%	687,399.66	4.29%	15,320,162.83	6,065,028.73	100.00%	873,590.54	14.40%	5,191,438.19
合计	16,007,562.49	100.00%	687,399.66	4.29%	15,320,162.83	6,065,028.73	100.00%	873,590.54	14.40%	5,191,438.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,475,358.83	12,453.01	0.50%
1 至 2 年	41,335.00	2,066.75	5.00%
2 至 3 年	1,206,877.86	120,687.79	10.00%
3 至 5 年	380,012.68	190,006.35	50.00%
5 年以上	362,185.76	362,185.76	100.00%
合计	4,481,012.34	687,399.66	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金等款项组合	11,526,550.15		
合计	11,526,550.15		

对应收关联方、国内出口退税及职工备用金等形成的应收款项具有不同的信用风险特征。对于备用金等款项组合经减值分析后未发生减值的不计提坏账。备用金等款项组合中包含：员工备用金1,663,350.15元；下属公司晨光生物科技集团腾冲有限公司向腾冲市财政局交纳项目保证金3,000,000.00元；中信银行远期货币掉期款1,000,000.00美元（人民币6,863,200.00元）。

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 15,885.07 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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
代收代付款	202,075.95

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
王建岭	代收代付款	202,075.95	无法收回	天津晨光股东审批	否
合计	--	202,075.95	--	--	--

其他应收款核销说明：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,663,350.15	3,400,952.64
保证金及押金	14,182,917.16	2,493,093.91
代垫款项	161,295.18	170,982.18
合计	16,007,562.49	6,065,028.73

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信银行石家庄分行	外汇货币掉期款	6,863,200.00	1年以内	42.87%	
腾冲市财政局	保证金	3,000,000.00	1年以内	18.74%	
承德天原药业股份有限公司	质保金	1,400,000.00	1年以内	8.75%	7,000.00
曲周县重点项目办公室项目建设资金	保证金	843,000.00	2-3年	5.27%	84,830.00
牛鹏鹏	备用金	417,667.17	1年以内	2.61%	
合计	--	12,523,867.17	--	78.24%	91,830.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
 其他说明:

**7、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
 否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	461,553,584.37		461,553,584.37	589,079,310.39		589,079,310.39
库存商品	990,608,463.58	11,513,639.03	979,094,824.55	822,991,870.87	8,547,912.85	814,443,958.02
自制半成品	24,906,496.60		24,906,496.60	53,946,356.55		53,946,356.55
发出商品	39,177,064.17		39,177,064.17	9,796,146.94		9,796,146.94
合计	1,516,245,608.72	11,513,639.03	1,504,731,969.69	1,475,813,684.75	8,547,912.85	1,467,265,771.90

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

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求  
 否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,547,912.85	9,878,178.62		6,912,452.44		11,513,639.03
合计	8,547,912.85	9,878,178.62		6,912,452.44		11,513,639.03

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因

原材料	为生产而持有的原材料，用其生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	相关产品已实现销售，已计提的存货跌价准备相应转销；相关产品售价回升，账面价值高于可变现净值，已计提的存货跌价准备相应转回。
库存商品	估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	相关产品已实现销售，已计提的存货跌价准备相应转销；相关产品售价回升，账面价值高于可变现净值，已计提的存货跌价准备相应转回。

注：存货跌价准备本期减少金额中，转回4,558,478.18元，转销2,553,974.26元。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税重分类	146,789,947.37	57,934,254.33
预缴企业所得税	7,245,314.21	3,333,464.85
其他税费	36,584.91	33,644.62
合计	154,071,846.49	61,301,363.80

其他说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	81,500,000.00		81,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00
按成本计量的	81,500,000.00		81,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00
合计	81,500,000.00		81,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新疆天椒红安农业科技有限责任公司	6,500,000.00			6,500,000.00					6.22%	
杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00						
邯郸银行股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00					0.50%	
合计	31,500,000.00	50,000,000.00		81,500,000.00					--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

注：于2018年12月，公司以每股2.5元的价格向邯郸银行股份有限公司投资入股20,000,000.00股，共计50,000,000.00元，扩充邯郸银行资本金。

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建晨光动保科技有限责任公司		1,050,000.00		-177,382.90						872,617.10	
小计										872,617.10	
合计		1,050,000.00		-177,382.90						872,617.10	

其他说明

注：于2018年1月2日公司与厦门百度科技开发股份有限公司、谷付岭共同出资成立合资公司福建晨光动保科技有限责任公司，截至2018年12月日，公司出资金额1,050,000.00元，持股比例为35%。

## 15、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,271,357.97			7,271,357.97
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,271,357.97			7,271,357.97

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,001,655.87			1,001,655.87
2.本期增加金额	228,624.60			228,624.60
(1) 计提或摊销	228,624.60			228,624.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,230,280.47			1,230,280.47
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	6,041,077.50			6,041,077.50
2.期初账面价值	6,269,702.10			6,269,702.10

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	654,070,006.31	597,899,508.66
合计	654,070,006.31	597,899,508.66

## (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	350,277,269.62	516,215,407.55	19,285,949.19	12,216,902.88	12,842,944.47	910,838,473.71
2. 本期增加金额	30,082,111.93	94,183,525.15	3,749,090.93	1,929,560.86	4,653,673.18	134,597,962.05
(1) 购置	3,590,382.99	21,026,870.70	3,515,309.51	2,062,187.48	2,595,443.98	32,790,194.66
(2) 在建工程转入	26,703,018.51	74,699,880.92	282,061.82		2,066,534.43	103,751,495.68
(3) 企业合并增加						
(4) 报表折算汇率变动影响	-211,289.57	-1,543,226.47	-48,280.40	-132,626.62	-8,305.23	-1,943,728.29
3. 本期减少金额	1,038,900.00	14,031,107.30	460,826.15	1,016,293.75	40,549.98	16,587,677.18
(1) 处置或报废	1,038,900.00	10,778,990.88	460,826.15	1,016,293.75	40,549.98	13,335,560.76
(2) 其他		3,252,116.42				3,252,116.42
4. 期末余额	379,320,481.55	596,367,825.40	22,574,213.97	13,130,169.99	17,456,067.67	1,028,848,758.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	56,662,774.42	222,875,733.68	14,629,662.39	8,207,384.12	9,663,195.63	312,038,750.24
2. 本期增加金额	11,871,217.98	55,199,717.66	2,205,271.40	1,081,056.70	1,262,106.37	71,619,370.11
(1) 计提	11,910,447.44	55,689,393.49	2,232,070.25	1,099,741.93	1,265,399.03	72,197,052.14
(2) 报表折算汇率变动影响	-39,229.46	-489,675.83	-26,798.85	-18,685.23	-3,292.66	-577,682.03

3. 本期减少金额	40,145.58	8,463,560.30	340,556.15	816,679.16	37,162.43	9,698,103.62
(1) 处置或报废	40,145.58	7,661,687.98	340,556.15	816,679.16	37,162.43	8,896,231.30
(2) 其他		801,872.32				801,872.32
4. 期末余额	68,493,846.82	269,611,891.04	16,494,377.64	8,471,761.66	10,888,139.57	373,960,016.73
三、减值准备						
1. 期初余额		900,214.81				900,214.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		81,479.27				81,479.27
(1) 处置或报废		81,479.27				81,479.27
4. 期末余额		818,735.54				818,735.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	310,826,634.73	325,937,198.82	6,079,836.33	4,658,408.33	6,567,928.10	654,070,006.31
2. 期初账面价值	293,614,495.20	292,439,459.06	4,656,286.80	4,009,518.76	3,179,748.84	597,899,508.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	25,241,663.69	正在办理中

其他说明

注1：截止2018年12月31日，本集团房屋建筑物中尚未办理房产证书的原值26,490,763.56元，累计折旧1,249,099.87元，净值25,241,663.69元。

注2：截止2018年12月31日，本集团固定资产-房屋建筑物抵押情况见附注70注释。

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,933,506.17	58,677,728.58
合计	123,933,506.17	58,677,728.58

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日处理50吨菊芋提取菊粉试生产项目	15,015,913.24		15,015,913.24			
甜菊糖车间溶剂萃取改造	6,682,263.03		6,682,263.03			
中试车间二期改造项目	5,884,090.79		5,884,090.79			
菊芋提取菊粉大中试放大生产	4,561,698.04		4,561,698.04	1,494,656.64		1,494,656.64

邯郸公司微囊设备搬迁项目	1,568,218.57		1,568,218.57			
燃气锅炉安装项目	1,491,523.44		1,491,523.44	1,457,491.94		1,457,491.94
水溶车间 2018 年葡萄籽 30 吨扩能改造项目	1,141,392.34		1,141,392.34			
ERP 软件/中机盛科项目	187,924.53		187,924.53	1,691,331.91		1,691,331.91
油溶萃取线扩能改造项目				1,207,889.80		1,207,889.80
共轭亚油酸粗油生产线	498,669.54		498,669.54	1,889,496.62		1,889,496.62
克拉玛依公司污水筹建项目	1,322,047.13		1,322,047.13			
邯郸植物提取物生产项目	22,478,648.76		22,478,648.76	626,785.45		626,785.45
腾冲植物有效成份提取项目	13,440,542.68		13,440,542.68			
莎车蛋白车间项目	1,396,923.64		1,396,923.64	1,439,596.05		1,439,596.05
印度辣椒生产线改造项目	4,076,357.29		4,076,357.29	3,080,922.17		3,080,922.17
印度晨光公司日处理 600 吨辣椒检修改造项目	10,738,334.89		10,738,334.89			
新仓库项目	3,127,269.29		3,127,269.29	2,679,560.28		2,679,560.28
印度提取物万寿菊项目	23,940,217.67		23,940,217.67	34,941,614.34		34,941,614.34
其他项目	6,381,471.30		6,381,471.30	8,168,383.38		8,168,383.38
合计	123,933,506.17		123,933,506.17	58,677,728.58		58,677,728.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

日处理 50 吨菊 芋提取 菊粉试 生产项 目	27,309,3 59.19		16,321,9 13.24		1,306,00 0.00	15,015,9 13.24	59.77%	59.77%				其他
甜菊糖 车间溶 剂萃取 改造	15,260,0 00.00		6,682,26 3.03			6,682,26 3.03	43.79%	43.79%				其他
中试车 间二期 改造项 目	6,149,00 0.00		5,884,09 0.79			5,884,09 0.79	95.69%	95.69%				其他
菊芋提 取菊粉 大中试 放大生 产	5,499,90 0.00	1,494,65 6.64	3,067,04 1.40			4,561,69 8.04	82.94%	82.94%				其他
邯郸公 司微囊 设备搬 迁项目	1,956,50 0.00		1,568,21 8.57			1,568,21 8.57	80.15%	80.15%				其他
燃气锅 炉安装 项目	1,700,00 0.00	1,457,49 1.94	34,031.5 0			1,491,52 3.44	87.74%	87.74%				其他
水溶车 间 2018 年葡萄 籽 30 吨 扩能改 造项目	4,720,00 0.00		1,141,39 2.34			1,141,39 2.34	24.18%	24.18%				其他
ERP 软 件/中机 盛科项 目	2,660,00 0.00	1,691,33 1.91	532,264. 14		2,035,67 1.52	187,924. 53	83.59%	83.59%				其他
油溶萃 取线扩 能改造 项目	1,665,00 0.00	1,207,88 9.80	347,246. 59	1,555,13 6.39			93.40%	100.00%				其他
共轭亚	5,400,00	1,889,49	629,565.	2,020,39		498,669.	46.65%	46.65%				其他

油酸粗油生产线	0.00	6.62	04	2.12		54						
克拉玛依公司污水筹建项目	2,330,000.00		1,322,047.13			1,322,047.13	56.74%	56.74%				其他
邯郸植物提取物生产项目	62,000,000.00	626,785.45	21,851,863.31			22,478,648.76	36.26%	36.26%				其他
腾冲植物有效成份提取项目	100,000,000.00		16,223,709.94	2,783,167.26		13,440,542.68	16.22%	16.22%				其他
莎车蛋白车间项目	5,960,500.00	1,439,596.05			42,672.41	1,396,923.64	24.15%	24.15%				其他
印度辣椒生产线改造项目	7,160,000.00	3,080,922.17	4,538,682.82	3,543,247.70		4,076,357.29	106.42%	98.42%				其他
印度晨光公司日处理600吨辣椒检修改造项目	20,000,000.00		18,237,535.79	7,499,200.90		10,738,334.89	91.19%	91.19%				其他
新仓库项目	2,750,000.00	2,679,560.28	968,406.07	520,697.06		3,127,269.29	132.65%	99.00%				其他
印度提取物万寿菊项目	66,000,000.00	34,941,614.34	12,968,126.53	23,965,622.31	3,900.89	23,940,217.67	72.59%	72.59%				其他
其他项目	79,289,680.00	8,168,383.38	60,079,220.48	61,864,031.94	2,100.62	6,381,471.30	86.07%	86.07%				其他
												其他
合计	417,809,939.19	58,677,728.58	172,397,618.71	103,751,495.68	3,390,345.44	123,933,506.17	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

19、油气资产

适用  不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,723,367.50	5,020,000.00		2,934,223.52	136,677,591.02
2. 本期增加金额	2,229,393.93	612,400.00		2,336,466.63	5,178,260.56
(1) 购置	2,385,830.00	612,400.00		2,336,466.63	5,334,696.63
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,852,500.00				1,852,500.00
(5) 报表折算汇率变动影响	-156,436.07				-156,436.07
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	130,952,761.43	5,632,400.00		5,270,690.15	141,855,851.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,196,815.15	95,561.19		1,317,672.94	16,610,049.28
2. 本期增加金额	2,478,400.29	505,103.37		891,941.56	3,875,445.22
(1) 计提					
(2) 摊销	2,478,400.29	505,103.37		891,941.56	3,875,445.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,675,215.44	600,664.56		2,209,614.50	20,485,494.50
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	113,277,545.99	5,031,735.44		3,061,075.65	121,370,357.08
2. 期初账面价值	113,526,552.35	4,924,438.81		1,616,550.58	120,067,541.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	607,296.67	正在办理中

其他说明：

注1：本期无形资产土地使用权原值增加为晨光生物科技集团有限公司补交2009年取得土地的出让金1,852,500.00元；外币报表折算差额为子公司晨光生物科技（印度）有限公司外币报表折算差额-156,436.07元。

注2：截止2018年12月31日，本集团下属公司晨光生物科技集团邯郸有限公司软胶囊项目用地尚未办理土地使用权证书，原值612,400.00元，累计摊销5,103.33元，净值607,296.67元。

注3：截止2018年12月31日，本集团无形资产-土地使用权抵押见附注70注释。

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委外研发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目	437,903.68	321,217.42		1,490,849.05				2,249,970.15
北京晨光同创医药研究院有限公司丙戊酸研发项目		4,960,424.56				4,935,577.05		24,847.51
合计	437,903.68	5,281,641.98		1,490,849.05		4,935,577.05		2,274,817.66

其他说明

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度

晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目	按品种开始资本化	该开发项目,将来会形成一个能生产该产品的文号,并且公司具有足够的技术及财务资源并有意愿完成,支出是能够准确计量的,完成后可以自用或出售,具有相当的经济价值。	按照品种项目 30%-95%
北京晨光同创医药研究院有限公司丙戊酸研发项目	2018 年 12 月 1 日	合成工艺已完成,经实验室多次重复验证,工艺稳定;已制订了丙戊酸成品、各中间体、生产中用到的溶剂试剂质量标准,并已用于物料及成品的检测。	完成实验室工艺研发及实验室放大。正在租用车间进行中试及试产。等待合成车间建成,即正式投产。

## 22、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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

新疆晨曦椒业有限公司商誉减值测试如下

公司持有新疆晨曦椒业有限公司100%股权，为减值测试的目的，公司将其商誉分摊至新疆晨曦椒业有限公司资产组执行减值测试，如测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失。减值金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：

对新疆晨曦椒业有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；资产组2023年以后的现金流量按照预计的稳定现金流量为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设主要包括管理层对市场发展的预期、折现率的选取等。

经测试，本期末新疆晨曦椒业有限公司商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

## 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁土地	1,599,999.96		200,000.04		1,399,999.92
合计	1,599,999.96		200,000.04		1,399,999.92

其他说明

## 24、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	12,902,235.74	1,935,180.79	9,816,279.30	1,467,264.61
内部交易未实现利润	57,443,732.26	11,105,769.57	44,293,519.94	7,881,035.56
可抵扣亏损	4,856,756.56	437,108.09	17,531,489.76	1,577,834.08
股权激励			1,867,816.50	280,172.48
递延收益	52,833,370.99	7,213,753.02	44,690,097.30	5,881,204.73
一年内到期的非流动负债	9,021,657.60	1,219,312.62	8,233,092.20	1,102,987.41
应付职工薪酬	1,279,198.59	184,835.55		
交易性金融负债	447,056.75	67,058.51		
合计	138,784,008.49	22,163,018.15	126,432,295.00	18,190,498.87

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,163,018.15		18,190,498.87

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,161,420.31	10,024,669.39
可抵扣亏损	72,605,646.93	70,195,152.62
合计	82,767,067.24	80,219,822.01

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		389,228.50	
2019 年	378,631.83	4,060,114.89	
2020 年	6,639,149.32	8,654,664.47	
2021 年	19,836,971.38	20,320,622.82	
2022 年	31,523,014.86	36,770,521.94	
2023 年	14,227,879.54		
合计	72,605,646.93	70,195,152.62	--

其他说明：

**25、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	3,541,572.01	8,693,368.71
预付工程款	666,112.00	4,587,527.88
合计	4,207,684.01	13,280,896.59

其他说明：

**26、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	144,656,206.85	199,006,500.00
抵押借款	575,000,000.00	270,000,000.00

保证借款	362,900,000.00	
信用借款	196,613,839.76	422,871,341.40
合计	1,279,170,046.61	891,877,841.40

短期借款分类的说明:

注1: 抵押、质押借款为本集团货币资金、房屋及建筑物、无形资产、存货作为抵押物、质押物的, 详细情况见附注70注释。

注2: 截止2018年12月31日, ①本公司股东周静、赵春景、宁占阳、杨文芳、刘英山、连运河、王晓磊、庞红伟合计以所持2,140.00万股公司股权, 作为公司取得中国进出口银行河北分行90,000,000.00元短期借款的质押物。②本公司以专利权作为取得中国光大银行邯郸分行28,000,000.00元的质押物, 同时由卢庆国及配偶党兰婷为其担保; ③本公司以专利权作为取得中国光大银行邯郸分行342,008.06美元、692,499.45美元、1,075,961.37美元、18,835.20美元借款的质押物, 同时由卢庆国及配偶党兰婷为其担保。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	447,056.75	
合计	447,056.75	

其他说明:

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	33,000,000.00	
应付账款	83,673,114.18	71,088,878.44
合计	116,673,114.18	71,088,878.44

**(1) 应付票据分类列示**

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	63,576,271.30	61,908,350.92
服务费	7,621,525.85	1,251,715.84
设备款	11,193,636.31	5,220,003.60
工程款	289,883.50	2,060,353.98
运费款	991,797.22	648,454.10
合计	83,673,114.18	71,088,878.44

**(3) 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
无锡中正锅炉有限公司	320,000.00	合同尚未履行完毕
天津宇达建筑工程有限公司	180,193.80	合同尚未履行完毕
合计	500,193.80	--

其他说明：

**30、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	85,549,745.45	104,470,702.85
取暖费及租金	796,090.97	199,047.63
加工费		6,897.41
合计	86,345,836.42	104,676,647.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,725,045.59	158,220,902.32	146,279,759.22	25,666,188.69
二、离职后福利-设定提存计划	846,188.04	7,440,980.12	7,869,701.93	417,466.23
合计	14,571,233.63	165,661,882.44	154,149,461.15	26,083,654.92

(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	13,394,686.55	140,264,199.55	130,431,632.73	23,227,253.37
2、职工福利费	4,614.00	10,094,975.47	10,099,589.47	
3、社会保险费	128,610.43	2,766,041.50	2,675,906.82	218,745.11
其中：医疗保险费	72,642.46	2,273,979.22	2,170,718.53	175,903.15
工伤保险费	48,988.58	454,857.13	469,507.40	34,338.31
生育保险费	6,979.39	37,205.15	35,680.89	8,503.65
4、住房公积金	63,335.90	1,655,193.08	1,649,403.98	69,125.00
5、工会经费和职工教育经费	133,798.71	3,432,119.59	1,414,966.94	2,150,951.36
8、其他		8,373.13	8,259.28	113.85
合计	13,725,045.59	158,220,902.32	146,279,759.22	25,666,188.69

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	813,250.40	7,193,115.26	7,608,895.20	397,470.46
2、失业保险费	32,937.64	247,864.86	260,806.73	19,995.77
合计	846,188.04	7,440,980.12	7,869,701.93	417,466.23

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。

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	560,350.80	16,419,680.85
企业所得税	4,843,496.17	8,875,734.68
个人所得税	482,692.96	1,557,116.40
城市维护建设税	135,531.67	516,058.34
房产税	7,938.37	7,938.37
土地使用税	13,837.50	13,837.50
教育费附加	59,217.66	514,486.11
车船税	8,368.92	9,592.73
印花税	148,333.51	147,835.50
其他税费	46,938.54	93,150.47
合计	6,306,706.10	28,155,430.95

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,082,739.42	1,606,969.20
应付股利		89,106.24
其他应付款	28,465,320.09	75,539,040.88

合计	31,548,059.51	77,235,116.32
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,082,739.42	1,606,969.20
合计	3,082,739.42	1,606,969.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 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	8,271,062.28	6,650,547.62
代收运保费	3,496,719.79	3,380,762.88
代扣社保款	340,996.93	876,426.21
向股东卢庆国借款金额		40,924,017.61
预提未报账费用	9,952,315.00	5,004,134.07
押金	1,311,295.54	1,675,422.35
限制性股票回购义务		10,703,051.64
其他	5,092,930.55	6,324,678.50
合计	28,465,320.09	75,539,040.88

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王国柱	554,870.40	合同尚未履行完毕
平煤神马建工集团新疆分公司	189,900.00	合同尚未履行完毕
乌鲁木齐久安消防工程有限公司	93,120.00	合同尚未履行完毕
合计	837,890.40	--

其他说明

**34、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	9,207,239.64	8,418,674.24
合计	9,207,239.64	8,418,674.24

其他说明：

本期转入其他收益的1年内到期的递延收益明细如下：

补助项目	期初余额	本期重分类转入	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造项目贴息资金	480,000.00	480,000.00	480,000.00		480,000.00	与资产相关
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	4,070.47	4,070.50	4,070.50		4,070.47	与资产相关
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款	20,359.52	20,359.49	20,359.49		20,359.52	与资产相关
日处理1500吨棉籽基地扩建项目	80,347.80	80,347.82	80,347.82		80,347.80	与资产相关
超临界技术应用和产业化	129,627.63	129,627.66	129,627.66		129,627.63	与资产相关
500吨棉籽扩建项目生产工艺改进	941,176.46	941,176.50	941,176.50		941,176.46	与资产相关
4.5万吨精炼食用油项目	1,542,024.00	1,542,024.00	1,542,024.00		1,542,024.00	与资产相关
甜菊糖400万技改项目	407,272.79	407,272.47	407,272.47		407,272.79	与资产相关
省财政厅院士工作站运行补助经费	40,000.04	26,666.68	40,000.01		26,666.71	与资产相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	17,758.56	17,758.54	17,758.54		17,758.56	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金	206,685.42	206,685.42	206,685.42		206,685.42	与资产相关
葡萄籽技术与开发资金	30,000.00	30,000.00	30,000.00		30,000.00	与资产相关

天然色素研发检测服务平台设备	68,649.96	68,649.98	68,649.98		68,649.96	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付给易安科仪公司的设备款	518,343.76	518,343.80	518,343.80		518,343.76	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付河北新创的设备款	461,538.38	461,538.40	461,538.40		461,538.38	与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展专项资金	430,330.33	430,330.33	430,341.85		430,318.81	与资产相关
甜菊糖下柱水循环利用及废水高效处理技术	56,117.49	56,117.49	56,118.95		56,116.03	与资产相关
邯郸市棉籽综合开发工程技术研究中心科研仪器设备更新补助费	4,960.00	4,959.96	4,959.96		4,960.00	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产业化示范	279,351.31	289,027.99	274,982.79		293,396.51	与资产相关
香辛料精油连续精馏提取关键技术及装备研发	91,256.02	93,086.32	92,985.50		91,356.84	与资产相关
2018 年省级工业转型升级专项资金		392,727.27			392,727.27	与资产相关
晶体叶黄素生产线改造项目		362,378.57			362,378.57	与资产相关
甜菊糖土地返还款	23,630.76	23,630.76	23,630.76		23,630.76	与资产相关
天然色素设备技改项目	91,071.43	91,071.48	91,071.43		91,071.48	与资产相关
棉蛋白项目扶持资金	940,571.40	940,571.40	940,571.40		940,571.40	与资产相关
战略性新兴产业资金	253,333.32	253,333.32	253,333.32		253,333.32	与资产相关
战略新型产业拨款	194,055.72	194,055.72	194,055.72		194,055.72	与资产相关
园区产业补贴	58,180.80	58,180.80	58,180.80		58,180.80	与资产相关
“短平快”项目	234,867.48	234,867.48	234,867.48		234,867.48	与资产相关
菊花车间、菊花烘干造粒线提产扩建项	60,000.00	60,000.00	60,000.00		60,000.00	与资产相关

目						
科技成果转化项目 资金	208,357.56	208,323.73	208,323.73		208,357.56	与资产相 关
辣椒红色素连续化 生产节能改造项目		32,659.80			32,659.80	与资产相 关
厂房配建补贴款	124,845.36	124,845.36	124,845.36		124,845.36	与资产相 关
土地奖励款	97,500.00	97,500.00	97,500.00		97,500.00	与资产相 关
土地返还款	322,390.47	322,390.47	322,390.47		322,390.47	与资产相 关
合 计	8,418,674.24	9,204,579.51	8,416,014.11		9,207,239.64	

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

### 40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,858,615.76	18,032,100.00	9,751,908.35	61,138,807.41	与资产/收益相关政府补贴
合计	52,858,615.76	18,032,100.00	9,751,908.35	61,138,807.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造项目贴息资金	840,000.00					480,000.00	360,000.00	与资产相关
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	13,929.57					4,070.53	9,859.04	与资产相关
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款	67,973.77					20,359.46	47,614.31	与资产相关
土地出让金返还款	1,860,176.96					46,197.75	1,813,979.21	与资产相关

日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目	308,000.15					80,347.84	227,652.31	与资产相关
超临界技术应用和产业化	518,510.67					129,627.69	388,882.98	与资产相关
500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进	2,980,392.29					941,176.54	2,039,215.75	与资产相关
4.5 万吨精炼食用油项目	5,140,080.00					1,542,024.00	3,598,056.00	与资产相关
甜菊糖 400 万技改项目	2,206,060.35					407,272.15	1,798,788.20	与资产相关
曲周产业园区基础设施建设资金	1,055,507.73					23,630.76	1,031,876.97	与资产相关
省财政厅院士工作站运行补助经费	26,666.65					26,666.65		与资产相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	97,672.04					17,758.52	79,913.52	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金	1,136,769.81					206,685.42	930,084.39	与资产相关
葡萄籽技术与开发资金	187,500.00					30,000.00	157,500.00	与资产相关
天然色素研发检测服务平台设备	434,783.48					68,650.00	366,133.48	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付给易安科仪公司的设备款	1,140,299.28					518,343.84	621,955.44	与资产相关
财政局直接支付给技术创新款拨付河北新创的设备款	692,307.74					461,538.42	230,769.32	与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展专项资金	2,133,524.37					430,341.85	1,703,182.52	与资产相关
甜菊糖下柱水循环利用及废水高效处理技术	260,728.66					56,118.95	204,609.71	与资产相关
邯郸市棉籽综合	41,746.67					4,959.92	36,786.75	与资产相关

开发工程师技术研究 中心科研仪器 设备更新补助费								
甜菊叶综合利用 关键技术开发及 产业化示范（注）	1,225,916.89					287,285.77	938,631.12	
香辛料精油连续 精馏提取关键技 术及装备研发	387,707.41					94,815.80	292,891.61	与资产相关
2018 年省级工业 转型升级专项资 金		2,160,000.00	18,000.00			392,727.27	1,749,272.73	与资产相关
晶体叶黄素生产 线改造项目		1,879,000.00	49,107.14			362,378.57	1,467,514.29	与资产相关
辣椒提取物生产 工艺优化及产品 精制工艺技术创 新研究项目	1,801,054.74	479,100.00					2,280,154.74	与资产相关
甜菊糖绿色高效 生产及品控关键 技术-专项		600,000.00					600,000.00	与资产相关
河北省植物天然 色素产业技术研 究院运行绩效后 补助经费		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
棉子糖提取、精制 技术开发及产业 化--专项		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
高品质天然番茄 红素晶体生产技 术创新及产业化 示范--专项		200,000.00					200,000.00	与资产相关
创新创业团队及 院士工作站建设 专项		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
植物提取物绿色 设计平台		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2018 年省级工业 企业技改专项资 金		530,000.00					530,000.00	与资产相关

菊芋精深加工技术开发及产业化示范--专项								与资产相关
天然色素设备技改项目	629,910.64		0.05			91,071.48	538,839.11	
自治州科技兴州项目经费		150,000.00					150,000.00	
高品质脱酚棉籽蛋白技术创新及产业化	200,000.00		200,000.00					
棉蛋白项目扶持资金	3,135,238.25					940,571.40	2,194,666.85	
战略新型产业拨款	246,522.23					194,055.72	52,466.51	
战略性新兴产业资金	295,555.57					253,333.32	42,222.25	
科技支疆		200,000.00	200,000.00					
园区产业补贴	1,362,402.00					58,180.80	1,304,221.20	
"短平快"项目	1,291,769.86					234,867.48	1,056,902.38	
菊花车间、菊花烘干造粒线提产扩建项目	520,000.00					60,000.00	460,000.00	
江苏省产业援疆引导资金		300,000.00	77,500.00				222,500.00	
科技专项经费款		100,000.00					100,000.00	
科技成果转化项目资金	562,766.51					102,323.76	460,442.75	
日加工 400 吨干辣椒、日加工 350 吨番茄皮渣、日加工 260 吨辣椒颗粒一体化项目	321,000.00					36,000.00	285,000.00	
年产辣椒红色素 2000 吨、番茄红色素 300 吨一体化项目	624,166.67					69,999.97	554,166.70	
辣椒红色素连续化生产和番茄红色素树脂萃取	180,000.00	170,000.00					350,000.00	

一体化项目								
辣椒红色素连续化生产节能改造项目		264,000.00	2,721.65			32,659.80	228,618.55	
土地奖励款	4,574,375.00					97,500.00	4,476,875.00	
土地出让金返还款	11,506,281.41					276,192.72	11,230,088.69	
厂房配建补贴款	2,851,318.39					124,845.36	2,726,473.03	
合计	52,858,615.76	18,032,100.00	547,328.84			9,204,579.51	61,138,807.41	

其他说明：

其他变动内容为预计一年内转入利润表的递延收益，重分类至一年内到期的非流动负债。

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

### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366,954,422.00			146,781,768.00	-29,223.00	146,752,545.00	513,706,967.00

其他说明：

注1：根据《晨光生物科技集团股份有限公司2017年年度股东大会决议》、《2017年年度权益分派实施公告》，权益分派方案：以资本公积金向全体股东每10股转增4股；本次资本公积转增股本后，股本增加146,781,768.00股。本次权益分派股权登记日期为2018年6月6日。

注2：根据《晨光生物科技集团股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议》，注销已回购限制性股票29,223.00股。

### 45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	792,629,958.83		146,895,102.48	645,734,856.35
其他资本公积	15,952,290.01	316,668.00		16,268,958.01
合计	808,582,248.84	316,668.00	146,895,102.48	662,003,814.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据《晨光生物科技集团股份有限公司2017年年度股东大会决议》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股，减少资本公积-股本溢价146,781,768.00元；

注2：根据《晨光生物科技集团股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议》，注销已回购限制性股票29,223.00股，减少资本公积-股本溢价113,334.48元。

注3：本期其他资本公积增加系计提本期股权激励费用316,668.00元所致。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划回购义务	10,726,163.64		10,726,163.64	
因减少注册资本而收购的本公司股份		3,952,483.58		3,952,483.58
合计	10,726,163.64	3,952,483.58	10,726,163.64	3,952,483.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：公司2016年限制性股票激励计划设定的第二期解锁条件成就，本期限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票数量1,538,485.00股，减少库存股10,583,606.16元。

注2：报告期因回购限制性股票库存股注销而减少的股本为29,223.00股（每股面值1元）。注销的库存股成本为142,557.48元，高于对应股本成本的金额为113,334.48元，冲减了资本公积113,334.48元。

注3：根据《晨光生物科技集团股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议》《回购报告书》，回购方案：公司回购本公司股份，回购资金总额不低于人民币1亿元（含1亿元）且不超过人民币2亿元（含2亿元），回购股份的价格为不超过人民币6.5元/股（含6.5元/股），回购后的股份将依法注销减少注册资本。期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日（2018年10月31日）起不超过12个月。截止2018年12月31日，公司已累计回购本公司股份3,952,483.58元。

## 48、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、将重分类进损益的其他综合收益	-23,754,625.37	-3,752,740.51			-3,752,740.51		-27,507,365.88
外币财务报表折算差额	-23,754,625.37	-3,752,740.51			-3,752,740.51		
其他综合收益合计	-23,754,625.37	-3,752,740.51			-3,752,740.51		-27,507,365.88

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：

## 49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,467,563.22	6,577,617.57		59,045,180.79
合计	52,467,563.22	6,577,617.57		59,045,180.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：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2018年按净利润的10%提取法定盈余公积6,577,617.57元(2017年：按净利润的10%提取，共12,199,694.20元)。

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	431,473,441.78	321,812,146.01
调整后期初未分配利润	431,473,441.78	321,812,146.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,283,057.15	142,829,814.13

减：提取法定盈余公积	6,577,617.57	12,199,694.20
应付普通股股利	29,354,491.84	20,968,824.16
期末未分配利润	540,824,389.52	431,473,441.78

调整期初未分配利润明细：

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

## 52、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	2,599,138,385.16	2,221,181,923.94	2,268,502,229.90	1,957,367,255.45
其他业务	464,302,190.19	404,479,552.98	503,633,583.92	459,174,227.82
合计	3,063,440,575.35	2,625,661,476.92	2,772,135,813.82	2,416,541,483.27

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,212,988.98	2,086,484.24
教育费附加	1,345,764.74	2,081,049.55
房产税	1,949,701.26	1,796,282.90
土地使用税	3,304,490.28	3,343,406.54
车船使用税	13,094.40	12,151.90
印花税	1,104,074.51	1,006,495.66
其他	170,448.56	26,372.06
合计	9,100,562.73	10,352,242.85

其他说明：

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发货费	75,596,859.12	48,944,941.59

职工薪酬	12,942,119.58	8,966,901.86
港杂费	2,003,097.00	2,739,053.35
会议、宣传费	2,105,648.46	1,595,422.23
差旅费	1,869,444.86	2,097,530.84
包装费	869,258.00	674,947.00
装卸费	3,463,784.36	1,301,846.20
保险费	674.00	187,408.00
佣金	865,866.83	936,191.24
检测费	505,862.45	469,967.16
折旧费	398,703.63	545,891.93
材料费	231,871.41	499,864.15
服务费	7,978,361.28	1,421,462.79
其他	3,538,471.69	5,410,673.65
合计	112,370,022.67	75,792,101.99

其他说明：

其他项主要包括邮电费、办公费、招待费、邮寄费、维护费、汽车费、平仓费用等费用。

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,008,124.54	40,482,191.82
折旧费	11,586,831.25	9,287,155.22
办公费	7,170,987.21	4,742,973.78
无形资产摊销	3,116,524.05	2,210,096.33
宣传费	1,372,013.80	1,629,620.26
差旅费	3,185,963.24	2,320,113.29
期权费用	316,668.00	1,695,815.00
服务费	5,692,964.61	3,066,920.15
水电费	2,763,037.52	1,456,924.85
汽车费	983,939.20	913,544.91
费用性税金	598,519.94	1,007,294.98
邮电费	496,041.87	394,838.71
招待费	423,478.15	441,068.61
其他	9,950,115.62	7,756,123.42

合计	106,665,209.00	77,404,681.33
----	----------------	---------------

其他说明：

注1：本期管理费用其他项主要包括检修费、检测费、设计费、咨询费等费用；

注2：费用性税金列报金额主要系印度公司发生的按照当地政策缴纳的市场税。

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,027,077.03	6,800,696.97
材料费	3,033,767.30	14,692,706.21
折旧费	1,930,483.79	734,973.85
办公费	2,591,486.92	1,010,488.71
其他	2,757,785.06	6,091,205.86
合计	29,340,600.10	29,330,071.60

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,078,658.12	21,750,843.46
减：利息收入	3,540,921.52	2,232,011.34
汇兑损益	-2,503,654.64	11,046,993.44
其他	2,318,021.28	1,371,579.94
合计	42,352,103.24	31,937,405.50

其他说明：

## 58、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	395,730.50	-524,693.65
二、存货跌价损失	5,319,700.44	8,908,666.32
合计	5,715,430.94	8,383,972.67

其他说明：

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助：	9,382,370.05	7,797,957.70
1.与资产相关的政府补助摊销	8,563,342.95	7,649,338.70
2.与收益相关的政府补助摊销	400,000.00	
3.稳岗补贴		148,619.00
4.腾冲市政府收购菊花运费补贴款	419,027.10	
合 计	9,382,370.05	7,797,957.70

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-177,382.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		308,569.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		150,000.00
购买理财产品持有期间取得的投资收益	53,677.10	944,054.78
合计	-123,705.80	1,402,624.08

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	149,802.13	-394,046.13

## 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	7,206,600.00	12,069,805.96	7,206,600.00
其他	6,313,069.90	12,127,065.91	6,313,069.90
合计	13,519,669.90	24,196,871.87	13,519,669.90

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
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	2,277,000.00	6,010,885.47	与资产相关
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 等	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	1,548,000.00	2,518,108.52	
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	2,403,500.00	634,211.97	与资产相关
专利、知识产 权补助	邯郸市知识 产权局、科学 技术部	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	788,100.00	841,600.00	与收益相关
科技进步奖	邯郸市财政 局、邯郸市科 技局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		140,000.00	与收益相关
出口信用保 险扶持发展	河北省财政 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否		1,025,000.00	与收益相关

资金			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
农业产业化补助资金	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	160,000.00	900,000.00	与收益相关
众创空间运行补助	曲周县科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	30,000.00		与收益相关
合计						7,206,600.00	12,069,805.96	与收益相关

其他说明:

其他项主要是废旧物处置、罚款收入、违约金收入、无需支付款项转入等,其中本期因产品价格变动客户选择不执行合同,客户预付定金不需退回转入营业外收入金额1,095,000.00元,无需支付款项转入营业外收入2,508,562.10元。

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。

## 64、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	379,589.29	1,965,952.09	379,589.29
盘亏损失	60,100.56		60,100.56
报废损失	3,113,213.64	235,782.63	3,113,213.64
赔偿金、违约金、罚款支出报废损失	180,563.97	426,225.62	180,563.97
其他	5,880.64		5,880.64
合计	3,739,348.10	2,627,960.34	3,739,348.10

其他说明:

## 65、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	12,524,276.06	29,413,067.80
递延所得税费用	-3,972,519.28	-5,300,991.02
合计	8,551,756.78	24,112,076.78

### (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	150,976,901.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,646,535.19
子公司适用不同税率的影响	-8,808,666.37
调整以前期间所得税的影响	-2,522,118.88
非应税收入的影响	-4,101,509.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,542.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,730,141.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,785,586.11
研发加计扣除	-838,471.52
所得税费用	8,551,756.78

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注 48。

## 67、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	951,781.85	2,232,011.34
非购销往来（收员工还备用金等）	3,315,198.61	10,113,360.84

财政拨款	29,507,677.05	20,362,419.00
废旧物资收入	331,791.83	530,956.31
收到的押金及质保金	1,344,806.35	12,956,134.08
其他（个人上交奖金、收租金等）	1,973,689.04	6,252,403.73
卢庆国支持公司资金		40,269,635.00
收回银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金	95,585,646.15	69,880,145.35
合计	133,010,590.88	162,597,065.65

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	2,318,021.28	1,371,579.94
日常的管理费用、销售费用	92,119,952.44	69,284,492.00
支付押金及质保金	8,844,731.56	7,456,432.24
非购销往来	5,678,160.92	5,235,204.68
银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金	115,282,100.00	28,188,901.13
其他（营业外支出罚款等）	694,917.65	3,439,021.74
归还卢庆国支持公司资金	40,269,635.00	
合计	265,207,518.85	114,975,631.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款质押金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款质押金	76,600,000.00	
回购公司股份支付资金	4,071,929.06	
其他	168,146.45	262,603.49
合计	80,840,075.51	262,603.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、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	142,425,144.40	128,657,225.01
加：资产减值准备	5,715,430.94	8,383,972.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,425,676.74	54,092,251.80
无形资产摊销	3,875,445.22	3,021,788.55
长期待摊费用摊销	200,000.04	200,000.04
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）	-149,802.13	394,046.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,113,213.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	447,056.75	
财务费用（收益以“-”号填列）	50,445,299.06	32,488,016.66
投资损失（收益以“-”号填列）	123,705.80	-1,402,624.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,972,519.28	-5,300,991.02

存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,466,197.79	-457,836,641.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,057,119.19	42,508,486.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-177,308,303.08	48,847,938.26
经营活动产生的现金流量净额	-56,182,968.88	-145,946,531.30
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	100,055,546.53	125,694,144.45
减：现金的期初余额	125,694,144.45	124,318,036.20
现金及现金等价物净增加额	-25,638,597.92	1,376,108.25

## （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	100,055,546.53	125,694,144.45
其中：库存现金	142,372.08	262,387.23
可随时用于支付的银行存款	99,912,764.70	125,431,757.22
可随时用于支付的其他货币资金	409.75	
三、期末现金及现金等价物余额	100,055,546.53	125,694,144.45

其他说明：

## 69、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：

## 70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,857,070.45	为公司远期购汇等保证金
存货	36,000,000.00	为公司银行借款提供担保
固定资产	132,195,946.13	为公司银行借款提供担保
无形资产	54,303,287.09	为公司银行借款提供担保
合计	315,356,303.67	--

其他说明：

注1：货币资金-保证金受限情况：公司其他货币资金11,000,000.00元作为光大银行开具银行承兑汇票保证金，兴业银行石家庄分行远期购汇保证金1,870,436.33元，邯郸中信银行远期购汇保证金2,563,103.78元；晨光天然提取物（印度）有限公司支付821,568.31元给海关作为进口免税保证金，支付1,962.03元作为APMC市场保证金。

其它货币资金（定期存款）受限情况：①本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司账面价值为31,500,00.00元的定期存款作为昆仑银行库尔勒分行30,000,000.00元的短期借款质押物；②本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司账面价值为30,000,00.00元的定期存款作交通银行股份有限公司巴音郭楞分行19,000,000.00元的短期借款质押物。③本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司账面价值为15,100,000.00元的定期存款作为昆仑银行15,000,000.00元的短期借款质押物。

注2：存货受限情况：本公司所属子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司向新疆沙湾农村商业银行股份有限公司借款50,000,000.00元，以其拥有完全所有权的棉籽（账面价值约为24,000,00.00元）提供抵押，同时由公司为其担保；向哈巴河县农村信用合作联社借款10,000,000.00元，以其拥有完全所有权的棉籽（账面价值约为12,000,00.00元）提供抵押，同时由公司为其担保。

注3：固定资产、无形资产受限情况：①本公司所属子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司向奎屯国民村镇银行有限责任公司五五新镇支行借款4,900,000.00元，以其拥有完全所有权的机器设备（账面价值约为19,407,304.38元，原值25,215,073.29元，累计折旧5,807,768.91元）提供抵押，同时由本公司为其担保。②本公司向中国农业银行曲周支行借款18,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值约为5,197,294.89元，原值8,214,852.39元，累计折旧3,017,557.5元）和土地（账面价值约为1,715,769.47元，原值2,133,330.00元，累计折旧417,560.53元）提供抵押。③本公司向中国农业银行曲周支行借款150,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值约为66,223,671.00元，原值85,425,033.46元，累计折旧19,201,362.46元）和土地（账面价值约为29,798,972.91元，原值35,501,289.09元，累计折旧5,702,316.18元）提供抵押。④本公司向沧州银行邯郸分行借款10,000,000.00元，以其所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司的房屋（账面价值约为5,367,675.86元，原值6,876,840.56元，累计摊销1,509,164.7元）和土地（账面价值约为4,112,665.8元，原值4,945,348.00元，累计摊销812,682.09元）提供抵押，同时由卢庆国及配偶党兰婷为该笔借款提供保证。⑤本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司向农业银行莎车县支行借款30,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房产（账面价值约为32,588,348.94元）土地（账面价值约为1,111,588.51元）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑥本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司向农行岳普湖县支行借款60,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房产（账面价值约为27,871,454.41元）土地（账面价值约为17,966,343.39元）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑦本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司向库尔勒交通银行借款15,000,000.00元，以其拥有完全所有权的土地（账面价值约为2,962,702.05）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑧本公司向沧州银行邯郸分行借款15,000,000.00元，以下属子公司拥有完全所有权的房屋（账面价值约为18,675,878.9元）提供抵押，同时由卢庆国及配偶党兰婷为其担保。

## 71、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	14,013,411.62
其中：美元	1,351,099.90	6.8632	9,272,868.83
欧元			
港币			
卢比	46,963,918.27	0.0983375	4,618,314.31
克瓦查	211,797.74	0.5771	122,228.48

应收账款	--	--	118,016,246.70
其中：美元	17,167,500.27	6.8632	117,823,987.85
欧元	24,500.00	7.8473	192,258.85
港币			
其他应收款			8,677,515.16
其中：美元	1,002,221.50	6.8632	6,878,446.60
卢比	18,113,896.00	0.0983375	1,781,275.25
克瓦查	30,832.29	0.5771	17,793.31
应收利息			107,134.38
其中：卢比	1,089,456.00	0.0983375	107,134.38
短期借款			66,086,467.12
其中：美元	9,629,104.08	6.8632	66,086,467.12
应付利息			286,843.60
其中：美元	41,794.44	6.8632	286,843.60
其他应付款			350,289.04
其中：美元	29.18	6.8632	200.27
卢比	3,560,073.96	0.0983375	350,088.77
应付账款			3,848,083.60
其中：美元	216,156.80	6.8632	1,483,527.35
卢比	24,030,644.43	0.0983375	2,363,113.50
克瓦查	2,500.00	0.5771	1,442.75
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

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

晨光天然提取物（印度）有限公司	印度	卢比；为印度当地货币	否	未发生变化	未发生变化
晨光生物科技（香港）有限公司	香港	美元；销售主要币种	否	未发生变化	未发生变化
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	赞比亚	克瓦查；为赞比亚当地货币	否	未发生变化	未发生变化

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 73、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助（用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助）	819,027.10	其他收益	819,027.10
与收益相关的政府补助（用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助）	7,206,600.00	营业外收入	7,206,600.00
与收益相关的政府补助（用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助）	4,770,000.00	财务费用	4,770,000.00
与资产相关的政府补助	8,563,342.95	其他收益	8,563,342.95
合计	21,358,970.05		21,358,970.05

### （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

政府补助基本情况详见“递延收益”和“营业外收入”中的政府补助内容。

## 74、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：

注1：2018年03月25日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于投建植物有效成分提取项目的议案》；公司以自有资金在云南腾冲市投建“植物有效成分提取项目”，并新设子公司具体负责该项目的筹建、运营公司，公司持股比例100%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

注2：2018年09月28日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于在新疆焉耆县新设立子公司的议案》。公司使用自有资金 1,000.00万元，在新疆焉耆县新设一家全资子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

注3：2018年01月05日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于在赞比亚新设立子公司的议案》，公司使用自有资金100.00万美元，在赞比亚新设一家全资子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。截止2018年12月31日，该公司无经营活动尚未建账。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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、蛋白粉等加工及销售	99.75%		新设或投资
新疆晨光天然色素有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	辣椒红油树脂、辣椒及辣椒制品等生产、销售	100.00%		新设或投资
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	天津市大港区经济开发区	天津市大港区经济开发区	天然产品的技术研究及服务	100.00%		新设或投资
晨光生物科技(印度)有限公司	印度安德拉邦坎曼市	印度安德拉邦坎曼市	辣椒红、红辣素等天然植物提取物	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团喀什有限公司	新疆岳普湖县	岳普湖县泰岳工业园区纬三路	棉籽类提取物、辣椒红、叶黄素等天然提取物	100.00%		新设或投资
营口晨光植物提取设备有限公司	辽宁营口市	营口市金牛山大街东 139 号	生产、销售植物油加工设备、天然植物色素萃取设备等	100.00%		新设或投资

晨光生物科技集团莎车有限公司	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	食品添加剂、辣椒红、叶黄素、甜菜红	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市五五工业园区	棉籽类提取物、货物与技术的进出口	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	新疆莎车县	新疆喀什地区莎车县火车西站工业园区	棉籽类提取物、植物提取物加工与销售	100.00%		新设或投资
新疆晨曦椒业有限公司	新疆焉耆县	新疆巴州焉耆县五号渠乡	辣椒红天然色素原料、植物提取物等加工预销售	100.00%		非同一控制收购
晨光天然提取物(印度)有限公司	印度卡纳塔克邦	印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇	色素加工贸易、销售	100.00%		非同一控制收购
晨光生物科技(香港)有限公司	香港	香港	辣椒抽提物、叶黄素抽提物等植物提取物产品、半成品贸易	100.00%		新设或投资
晨光生物科技(赞比亚)有限公司	赞比亚卢萨卡省归卢萨卡市	赞比亚卢萨卡省归卢萨卡市	大豆毛油、豆粕	100.00%		新设或投资
北京晨光同创医药研究院有限公司	北京市门头沟区	北京市门头沟区	技术服务、技术开发等	65.00%		新设或投资
河北晨光检测技术服务有限公司	河北省曲周县	河北省曲周县	产品检测服务等	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团腾冲有限公司(注)	云南省腾冲市	云南省腾冲市	食品添加剂、保健食品、营养食品等制造、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团焉耆有限公司(注)	新疆巴州焉耆县	新疆巴州焉耆县	食品添加剂、保健食品、营养食品等制造、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司(注)	赞比亚	赞比亚	农业种植、农业类相关生产资料购	100.00%		新设或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

本期公司新设子公司晨光生物科技集团腾冲有限公司、晨光生物科技集团焉耆有限公司、晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司,详见“附注八、合并报表范围的变更”。

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	0.25%	12,072.50		80,233.58
北京晨光同创医药研究院有限公司	35.00%	-2,869,985.25		-4,012,529.38

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	23,470,628.72	11,077,246.65	34,547,875.37	2,454,445.58		2,454,445.58	30,247,700.44	9,658,691.12	39,906,391.56	12,641,960.04		12,641,960.04
北京晨光同创医药研究院有限公司	5,702,401.12	2,707,411.27	8,409,812.39	1,017,039.19		1,017,039.19	12,402,159.30	3,728,900.24	16,131,059.54	538,328.47		538,328.47

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邯郸晨光珍品油脂有限公司	38,901,895.96	4,828,998.27	4,828,998.27	4,447,478.59	33,729,797.34	4,268,807.11	4,268,807.11	5,744,100.72
北京晨光同		-8,199,957.87	-8,199,957.87	2,168,696.20		-4,407,268.93	-4,407,268.93	-15,766,300.6

创医药研究院有限公司									7
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建晨光动保科技有限责任公司	福建省永安市	福建省永安市	饲料添加剂产品研发、生产、销售	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,483,746.74	
非流动资产	9,950.37	
资产合计	2,493,697.11	
流动负债	505.40	
负债合计	505.40	
归属于母公司股东权益	2,493,697.11	
按持股比例计算的净资产份额	872,793.99	
对联营企业权益投资的账面价值	872,793.99	
营业收入	215,339.83	
净利润	-506,808.29	
综合收益总额	-506,808.29	

其他说明

2018年1月2日公司与厦门百度科技开发股份有限公司、谷付岭共同出资新设合资公司福建晨光动保科技有限责任公司，负责投建、运营“混合型饲料添加剂项目”。截止2018年12月31日实际出资1,050,000.00元，公司持股比例为35%，按权益法核算。

## 十、与金融工具相关的风险

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

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占21.47%（上年末为19.71%），本集团并未面临重大信用集中风险。

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

### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末数					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	1,279,170,046.61					1,279,170,046.61
应付票据及应付账款	116,673,114.18					116,673,114.18
合计	1,395,843,160.79					1,395,843,160.79

(续)

项目	期初数					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	891,877,841.40					891,877,841.40
应付票据及应付账款	71,088,878.44					71,088,878.44
合计	962,966,719.84					962,966,719.84

### 1. 市场风险

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

#### A、汇率风险

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。截止2018年12月31日,集团尚有5笔远期外汇合约和1笔货币互换合约尚未执行完毕。

于2018年12月31日及2017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	9,272,868.83	4,740,542.79	14,013,411.62
应收款项	117,823,987.85	192,258.85	118,016,246.70
应收利息		107,134.38	107,134.38
其他应收款	6,878,446.60	1,799,068.56	8,677,515.16
合计	133,975,303.28	6,839,004.58	140,814,307.86
外币金融负债:			
短期借款	66,086,467.12		66,086,467.12
应付利息	286,843.60		286,843.60
应付账款	1,483,527.35	2,364,556.25	3,848,083.60
其他应付款	200.27	350,088.77	350,289.04
合计	67,857,038.34	2,714,645.02	70,571,683.36

(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	75,422,771.33	6,880,014.27	82,302,785.60
应收款项	132,976,347.91	6,290,976.61	139,267,324.52
其他应收款		1,494,022.34	1,494,022.34
合计	208,399,119.24	14,665,013.22	223,064,132.46
外币金融负债:			
短期借款	51,077,841.40		51,077,841.40
应付账款	1,476,214.31	21,943,046.32	23,419,260.63
其他应付款	9,931.98	47,106.08	57,038.06
合计	52,563,987.69	21,990,152.40	74,554,140.09

2018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5,620,052.52元(2017年12月31日:约15,583,513.16元)。

#### B、利率风险

截止2018年12月31日,如果借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,则本集团净利润将增加或减少约797,294.44元,上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债		447,056.75		447,056.75
衍生金融负债		447,056.75		447,056.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
远期外汇合约	447,056.75	现金流量折现	远期合约汇率6.9333-6.9726

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建晨光动保科技有限责任公司	联营企业

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢庆国	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理
周静	现任公司财务负责人、董事、董事会秘书

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

其他说明

#### 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
新疆晨曦椒业有限公司	1,500.00	2017年12月22日	2018年10月21日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	6,000.00	2017年11月15日	2018年07月25日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	1,500.00	2018年01月18日	2018年09月04日	是
新疆晨曦椒业有限公司	1,500.00	2018年10月24日	2019年06月28日	否
新疆晨曦椒业有限公司	1,000.00	2018年07月31日	2019年06月20日	否
新疆晨曦椒业有限公司	1,200.00	2018年09月05日	2019年07月30日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2,000.00	2018年12月14日	2019年08月13日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	3,000.00	2018年12月14日	2019年08月13日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	1,000.00	2018年12月14日	2019年08月13日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	1,500.00	2018年09月11日	2019年09月10日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	800.00	2018年09月13日	2019年03月12日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	3,000.00	2018年09月29日	2019年06月28日	否

晨光生物科技集团喀什有限公司	6,000.00	2018年09月28日	2019年06月25日	否
----------------	----------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢庆国及配偶党兰婷	1,500.00	2017年10月16日	2018年10月01日	是
卢庆国及配偶党兰婷	15,000.00	2017年12月08日	2018年11月19日	是
卢庆国及配偶党兰婷	15,000.00	2017年06月26日	2018年06月19日	是
卢庆国及配偶党兰婷	1,500.00	2018年09月30日	2019年09月29日	否
卢庆国及配偶党兰婷	1,000.00	2018年12月07日	2019年12月03日	否
卢庆国及配偶党兰婷	2,800.00	2018年09月25日	2019年05月27日	否
卢庆国	4,000.00	2018年04月16日	2019年04月16日	否
卢庆国	7,000.00	2018年05月02日	2019年05月02日	否
卢庆国	5,000.00	2018年10月17日	2019年05月07日	否
卢庆国及配偶党兰婷	9,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	否
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	5,000.00	2018年12月13日	2019年05月10日	否
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	10,000.00	2018年12月13日	2019年12月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷	5,000.00	2018年11月26日	2019年04月24日	否
卢庆国及配偶党兰婷	7,000.00	2018年06月19日	2019年06月18日	否
卢庆国及配偶党兰婷	4,000.00	2018年08月16日	2019年08月15日	否
卢庆国及配偶党兰婷	6,000.00	2018年09月28日	2019年09月25日	否
卢庆国及配偶党兰婷	2,347,269.72	2018年11月16日	2019年01月07日	否
卢庆国及配偶党兰婷	4,752,762.23	2018年11月16日	2019年01月07日	否
卢庆国及配偶党兰婷	7,384,538.07	2018年11月16日	2019年01月27日	否
卢庆国及配偶党兰婷	129,269.74	2018年11月22日	2019年01月10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
年度薪酬	5,183,516.09	8,888,804.38

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,583,606.16
公司本期失效的各项权益工具总额	142,557.48
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

2016年4月10日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于〈晨光生物科技集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

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

由于公司2016年发生资本公积转增股本，2016年5月23日公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票数量、授予价格的议案》，将限制性股票数量由1,854,380股，调整为2,225,256股；授予价格由11.60元/股，调整为9.63元/股。

根据2016年5月23日公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2016年5月20日作为公司限制性股票授予日，向112名激励对象授予2,225,256.00股限制性股票，授予价格为9.63元/股。

本次激励计划有效期为自限制性股票授权之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止，最长不超过3年。本次激励计划限制性股票自相应的授予日起届满12个月且公司公告年度审计报告后，在未来24个月内分两期解锁：第一个解锁期，自授予日起届满12个月且公司公告2016年年度审计报告后的首个交易日起12个月之内；第二个解锁期，自授予日起届满24个月且公司公告2017年年度审计报告后的首个交易日起12个月之内。每次解锁的数量为：已授予限制性股票数量的50%。

根据公司于2017年5月24日召开的第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第一期解锁的议案》，本次解锁数量为符合解锁条件的已授予限制性股票数量的50%，即1,111,428.00股。

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

根据公司于2018年5月25日召开的第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第二期解锁的议案》，本次符合解锁条件的已授予限制性股票数量为1,538,485.00股。截止2018年12月31日，股权激励计划已全部实施完毕。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面及个人层面的考核结果共同确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,142,925.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	316,668.00

其他说明

注1：由于本公司授予的股票期权无活跃交易市场报价，亦无相同交易条件的期权的市场价格可做参考，故本公司采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型对其进行估值。股票期权定价模型中关键参数如下表所示：

项目	第一期	第二期
锁定期限（年）	1	2
无风险零利率	2.1%	2.75%
各期预期股票波动率	42.59%	42.59%
预计股息收益率	0.09%	0.09%
授予日股票的市场价格（元）	19.93元/股	19.93元/股

注2：本期估计与上期估计无有重大差异。

### 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

2017年5月24日，晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》：激励对象姚萍萍因个人原因离职，根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，其所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票由公司回购注销，回购款为人民币23,112.00元。

2018年5月25日，晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》：激励对象杨香瑜因个人原因离职，根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定，其所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票由公司回购注销，回购款为人民币119,445.48元。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

晨光生物科技集团股份有限公司于2018年10月12日召开的第三届董事会第二十四次会议及2018年10月31日召开的2018年第

一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》。公司回购资金总额不低于人民币1亿元（含1亿元）且不超过人民币2亿元（含2亿元），回购股份的价格为不超过人民币6.50元/股（含6.50元/股）。回购期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。回购后的股份将依法注销减少注册资本。截止审计报告日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,839,433股，成交金额为人民币10,611,611.54元（不含交易费用），回购股份占公司总股本的比例为0.36%，最高成交价为5.90元/股，最低成交价为5.63元/股。上述回购符合公司已披露的既定方案。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	40,949,402.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	40,949,402.72

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、资产负债日后重大投资

2018年12月25日，晨光生物科技集团股份有限公司第三届董事会第二十七次会议通过了《关于收购金诺药业股权的议案》，公司拟使用自有资金10万元人民币收购邯郸开发区金诺药业有限公司全部股权，本次股权转让完成后，金诺药业变为公司的全资子公司，该子公司主要从事：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水蜜丸）的生产、销售；药品技术研发、技术转让、技术咨询；药品的销售；中药材种植（不含麻醉药品要用原植物）。截止审计报告日，该公司已完成了变更登记，取得了行政主管部门核发的《营业执照》。

#### 2、利润分配预案

2019年3月24日，经本公司第三届董事会第二十八次会议决议，通过了2018年度利润分配预案为：拟以511,867,534股（公

司总股本513,706,967股，扣减不参与利润分配的回购的股份1,839,433股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元（含税）剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (1) 经营分部基本情况

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

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

B、印度子公司分部，负责在印度地区生产并销售色素类产品，主要是辣椒精半成品；

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

D、棉副产品分部，负责生产并销售棉副产品，主要为棉籽粕、棉籽油等；

E、植物设备分部，负责生产并销售植物加工行业所用设备。

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内色素及营养品分部	印度子公司分部	赞比亚子公司分部	棉副产品分部	植物设备分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,385,174,522.90	48,222,478.20	11,476,573.89	1,616,189,454.36	2,377,546.00		3,063,440,575.35
分部间交易收入	5,224,792.54	193,007,212.70		19,728,516.39	37,843,210.90	-255,803,732.53	
利息收入	3,263,344.21	235,329.13		38,684.85	3,563.33		3,540,921.52
利息费用	43,763,134.87	3,206,181.06	-782,425.71	-389,972.41	96,106.95		45,893,024.76
对联营和合营企业的投资收益	-177,382.90						-177,382.90
资产减值损失	3,642,741.99	-6,302.68	-11,484.05	2,081,452.01	9,023.67		5,715,430.94
折旧费和摊销费	48,718,076.34	6,247,893.14	529,810.09	21,181,552.31	772,083.00	-948,292.88	76,501,122.00

利润总额	93,994,048.97	17,327,097.61	382,248.94	77,402,220.51	2,739,749.05	-40,868,463.90	150,976,901.18
所得税费用	11,927,003.97			1,342,826.22		-4,718,073.41	8,551,756.78
净利润	82,067,045.00	17,327,097.61	382,248.94	76,059,394.29	2,739,749.05	-36,150,390.49	142,425,144.40
资产总额	3,294,745,240.36	223,534,005.63	9,199,327.17	707,940,668.68	45,919,679.74	-924,230,193.63	3,357,108,727.95
负债总额	1,591,270,470.78	78,329,488.19	261,065.62	510,876,186.81	40,008,177.99	-603,824,867.85	1,616,920,521.54
折旧费和摊销费用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	872,617.10						872,617.10
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	141,074,021.34	25,274,535.96	-450,353.23	5,751,464.31	-165,628.14	-2,447,353.62	169,036,686.62

### (3) 其他说明

对外交易收入信息

#### A、主营业务分产品

项目	本年金额	上期金额
色素/香辛料/营养及药用类产品	1,456,525,458.68	1,403,244,053.72
棉籽类产品	1,026,047,096.06	825,983,219.37
其他产品	116,565,830.42	39,274,956.81
合计	2,599,138,385.16	2,268,502,229.90

#### B、主营业务地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	1,861,466,984.75	1,610,045,744.97
中国大陆地区以外的国家和地区	737,671,400.41	658,456,484.93
合计	2,599,138,385.16	2,268,502,229.90

注：对外交易收入按照客户所处区域统计。

非流动资产总额的分布：

项目	期末余额	期初余额
中国大陆地区	806,878,106.90	747,408,361.59

中国大陆地区以外的国家和地区	107,885,818.04	82,918,778.91
合计	914,763,924.94	830,327,140.50

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2018年	341,383,985.62	11.14%
2017年	244,157,356.50	8.81%

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,738,245.96	7,026,312.04
应收账款	259,636,063.27	211,087,091.25
合计	261,374,309.23	218,113,403.29

#### (1) 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	1,738,245.96	7,026,312.04
合计	1,738,245.96	7,026,312.04

#### (2) 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	260,819,517.78	100.00%	1,183,454.51	0.45%	259,636,063.27	211,929,895.20	100.00%	842,803.95	0.40%	211,087,091.25
合计	260,819,517.78	100.00%	1,183,454.51	0.45%	259,636,063.27	211,929,895.20	100.00%	842,803.95	0.40%	211,087,091.25

						20				
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	234,761,974.18	1,173,809.88	0.50%
1 至 2 年	192,892.52	9,644.63	5.00%
合计	234,954,866.70	1,183,454.51	0.51%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收子公司款项组合	25,864,651.08		
合计	25,864,651.08		

对应收关联方、国内出口退税及职工备用金等形成的应收款项具有不同的信用风险特征，经减值分析后未发生减值的不计提坏账。

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 341,650.56 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
货款	1,000.00

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
富源牧业宿迁有限公司	货款	1,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	1,000.00	--	--	--

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

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为56,998,513.09元,占应收账款期末余额合计数的比例为21.85%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为269,382.22元。

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,970,000.00	17,900,000.00
其他应收款	41,666,936.68	31,374,675.31
合计	48,636,936.68	49,274,675.31

### (1) 应收股利

1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆晨光天然色素有限公司	6,970,000.00	10,700,000.00
晨光生物科技集团喀什有限公司		7,200,000.00
合计	6,970,000.00	17,900,000.00

### (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	41,751,950.63	100.00%	85,013.95	0.20%	41,666,936.68	31,417,174.58	100.00%	42,499.27	0.14%	31,374,675.31
合计	41,751,950.63	100.00%	85,013.95	0.20%	41,666,936.68	31,417,174.58	100.00%	42,499.27	0.14%	31,374,675.31

	950.63		95		36.68	,174.58		7		5.31
--	--------	--	----	--	-------	---------	--	---	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	36,789.59	183.95	5.00%
2 至 3 年	848,300.00	84,830.00	10.00%
合计	885,089.59	85,013.95	9.61%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金等款项组合	40,866,861.04	0	0%
合计	40,866,861.04		

对应收关联方、国内出口退税及职工备用金等形成的应收款项具有不同的信用风险特征，经减值分析后未发生减值的不计提坏账。

注：备用金等款项组合中包含：员工备用金696,535.24元；集团内部往来款33,307,125.80元；中信银行远期货币掉期款1,000,000.00美元（人民币6,863,200.00元）。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,514.68 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	696,535.24	1,007,339.24
保证金及押金	7,748,289.59	865,154.97
集团内部往来款	33,307,125.80	29,544,680.37
合计	41,751,950.63	31,417,174.58

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
营口晨光植物提取设备有限公司	内部往来款	18,824,880.00	1年以内	45.09%	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	内部往来款	7,267,772.91	1年以内	17.41%	
中信银行掉期保证金	保证金	6,863,200.00	1年以内	16.44%	
河北晨光检测技术服务有限公司	内部往来款	5,898,463.81	1年以内	14.13%	
晨光生物科技集团腾冲有限公司	内部往来款	1,276,351.84	1年以内	3.06%	
合计	--	40,130,668.56	--	96.12%	

## 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	523,932,750.39		523,932,750.39	383,988,991.39		383,988,991.39
对联营、合营企业投资	872,617.10		872,617.10			
合计	524,805,367.49		524,805,367.49	383,988,991.39		383,988,991.39

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆晨光天然色素有限公司	16,022,756.95			16,022,756.95		
新疆晨曦椒业有限公司	17,201,341.23			17,201,341.23		
邯郸晨光珍品油脂有限公司	9,560,700.37			9,560,700.37		
营口晨光植物提	5,245,000.00			5,245,000.00		

取设备有限公司						
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨之光天然科技发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
晨光生物集团(印度)有限公司	65,396,770.00			65,396,770.00		
晨光生物科技集团莎车有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
晨光生物科技集团喀什有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	22,200,000.00	40,000,000.00		62,200,000.00		
晨光生物科技集团邯郸有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00		
晨光天然提取物(印度)有限公司	54,065,660.84	19,443,759.00		73,509,419.84		
晨光生物科技(赞比亚)有限公司	10,901,100.00			10,901,100.00		
北京晨光同创医药研究院有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
河北晨光检测技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
晨光生物科技(香港)有限公司	33,295,662.00			33,295,662.00		
晨光生物科技集团腾冲有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
晨光生物科技集团焉耆有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	383,988,991.39	139,943,759.00		523,932,750.39		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建晨光 动保科技 有限责任 公司		1,050,000.00		-177,382.90						872,617.10	
小计		1,050,000.00		-177,382.90						872,617.10	
合计		1,050,000.00		-177,382.90						872,617.10	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,693,643,434.85	1,490,552,771.36	1,712,375,402.95	1,489,040,822.99
其他业务	400,245,713.49	348,266,212.80	476,247,079.79	431,073,444.75
合计	2,093,889,148.34	1,838,818,984.16	2,188,622,482.74	1,920,114,267.74

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,220,000.00	22,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-177,382.90	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		150,000.00
购买理财产品持有期间取得的投资收益	53,677.10	938,020.65
合计	23,096,294.20	23,188,020.65

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,044,890.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,358,970.05	计入当期政府补助：其他收益 9,382,370.05 元，营业外收入-政府补助 7,206,600.00 元，财政贴息冲减财务费用 4,770,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,686,935.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,652,336.99	晨光生物科技集团股份有限公司远期合约公允价值变动损益-447,056.75 元，理财收益 53,677.10 元；新疆晨曦椒业有限公司定期存款利息收入 2,045,716.64 元。
减：所得税影响额	1,847,534.91	
少数股东权益影响额	-260,736.34	
合计	24,066,553.13	--

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	8.63%	0.2833	0.2833
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20%	0.2364	0.2360

## 第十二节 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宋书军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2018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

2019年 3月 24日