



晨光生物科技集团股份有限公司

2019 年年度报告

2020-040

2020 年 04 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。公司的发展战略目标是——建设世界天然提取物产业基地，要实现该目标，全球化资源配置是必由之路。但境外各地的法律、税收、外汇管理、人文环境、中外政府关系等方面存在较大差异，如果公司不能妥善应对上述因素带来的挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。公司境外收入占公司营业总收入的比重较大，主要以美元结算，因此会受到汇率变动的影响。未来公司的出口额将随着公司生产规模的扩大而增长，若本国或进口国的外汇、汇率政策等发生变动，可能对公司的经营业绩产生不利影响。公司将积极运用金融工具，如出口押汇、福费廷、远期结汇等，以加快结汇速度、减少汇率波动对公司经营业绩的影响。公司将在项目投资前充分调研（如：原材料优势产区、政治稳定区域、中外政府关系等），以减少境外经营对公司的影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 481,561,019 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 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	17
第五节重要事项	48
第六节股份变动及股东情况	64
第七节优先股相关情况	72
第八节可转换公司债券相关情况	73
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	74
第十节公司治理	81
第十一节公司债券相关情况	90
第十二节财务报告	91
第十三节备查文件目录	229

释 义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
发行人、公司、本公司、本集团	指	晨光生物科技集团股份有限公司
上市	指	发行人股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票	指	本次公开发行的每股面值人民币 1 元的人民币普通股
元	指	人民币元
IPO 招股说明书	指	晨光生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
IPO 保荐人(主承销商)	指	平安证券股份有限公司
再融资/非公开发行股票保荐人(主承销商)	指	华林证券股份有限公司
公司审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京市中伦律师事务所律师
股东大会	指	晨光生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	晨光生物科技集团股份有限公司监事会
新疆晨光	指	新疆晨光天然色素有限公司
新疆晨曦	指	新疆晨曦椒业有限公司
喀什晨光	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
莎车蛋白	指	晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司
克拉玛依晨光	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
珍品油脂	指	邯郸晨光珍品油脂有限公司
邯郸晨光	指	晨光生物科技集团邯郸有限公司
天津晨光	指	晨光生物科技集团天津有限公司
天津晨之光	指	天津市晨之光天然产品科技发展有限公司
营口晨光	指	营口晨光植物提取设备有限公司
印度晨光	指	晨光生物科技（印度）有限公司
印度提取物	指	晨光天然提取物（印度）有限公司
香港晨光	指	晨光生物科技（香港）有限公司

赞比亚晨光	指	晨光生物科技（赞比亚）有限公司
北京晨光	指	北京晨光同创医药研究院有限公司
晨光检测	指	河北晨光检测技术服务有限公司
赞比亚农发展	指	晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司
腾冲晨光	指	晨光生物科技集团腾冲有限公司
焉耆晨光	指	晨光生物科技集团焉耆有限公司
金诺药业	指	邯郸开发区金诺药业有限公司
河北同创	指	河北同创制药有限公司
德州晨光	指	晨光生物科技(德州)有限公司
福建动保	指	福建晨光动保科技有限责任公司
晨光药业	指	河北晨光药业有限公司
腾冲云麻	指	腾冲晨光云麻生物科技有限公司
神农医药	指	河北晨光神农医药科技有限公司
和田晨光	指	和田晨光生物科技有限公司
晨光贸易	指	晨光曲周县贸易有限公司
美国晨光	指	晨光生物科技（美国）有限公司
贵阳晨光	指	贵阳晨光生物科技有限公司
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。
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。
SEDEX	指	Sedex 是供货商商业道德信息交流的缩写形式 (Supplier Ethical Data Exchange)。Sedex 是一套网络数据库，用于帮助各公司储存其业务范围内的劳动准则信息，而且他们的客户也可以共享这些信息。
CNAS 认证	指	CNAS 认证，为中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation Service for Conformity Assessment, CNAS) 的认证英文缩写，是在原中国认证机构国家认可委员会 (CNAB) 和中国实验室国家认可委员会 (CNAL) 基础上合并重组而成的，中国合格评定国家认可委员会是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。
ISO9001	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。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	指	ISO14001 是环境管理体系认证的代号，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	指	指 2005 Food Safety Management System ISO22000:2005 食品安全管理体系。既是描述食品安全管理体系要求的使用指导标准，又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据。
OHSAS18001	指	职业健康及安全管理 (OHSAS18001) 是一个适用于任何组织的职业健康及安全的管理体系标准，目的是通过管理减少及防止因意外而导致生命、财产、时间的损失，以及对环境的破坏。

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	http://www.cn-cg.com		
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@gzc@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、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（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

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

	2019 年	2018 年	本年比上年增 减	2017 年
营业收入（元）	3,265,232,815.43	3,063,440,575.35	6.59%	2,772,135,813.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	193,572,517.02	145,283,057.15	33.24%	142,829,814.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	178,488,174.16	121,216,504.02	47.25%	115,067,213.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,346,095.32	-56,182,968.88	56.67%	-145,946,531.30
基本每股收益（元/股）	0.3769	0.2833	33.04%	0.2796
稀释每股收益（元/股）	0.3769	0.2833	33.04%	0.2793
加权平均净资产收益率	10.65%	8.63%	2.02%	9.13%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年 末增减	2017 年末
资产总额（元）	4,507,082,722.33	3,357,108,727.95	34.25%	2,872,804,942.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,748,100,417.02	1,744,120,502.21	0.23%	1,624,996,886.83

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	713,939,020.12	896,530,879.41	695,658,298.27	959,104,617.63
归属于上市公司股东的净利润	48,016,830.78	63,008,665.51	36,625,295.84	45,921,724.89

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,644,840.43	60,481,089.36	34,480,285.25	38,881,959.12
经营活动产生的现金流量净额	65,735,043.23	363,439,280.72	283,931,373.53	-737,451,792.80

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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)	-2,070,201.38	-3,044,890.78	-85,476.83	
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)	19,488,890.11	21,358,970.05	19,867,763.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-622,534.43			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,686.30	5,686,935.44	9,499,105.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,652,336.99	944,054.78	
减: 所得税影响额	1,962,140.46	1,847,534.91	2,462,876.56	
少数股东权益影响额(税后)	9,357.28	-260,736.34	-29.59	
合计	15,084,342.86	24,066,553.13	27,762,600.21	--

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

适用 不适用

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

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、叶黄素位居行业前列，棉籽脱酚蛋白为国内知名品牌，菊粉、棉短绒、棉壳、花椒提取物、葡萄籽提取物、番茄红素和姜黄素等产品也处于快速发展的上升阶段。

主要产品名称	产品用途
辣椒红色素	应用于食品（调味品、酱菜类、火锅底料、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保护作用，可防止DNA细胞破坏，抗辐射，改善皮肤健康。
菊粉	具有控制血脂，降低血糖，促进矿物质的吸收，调节肠道微生物菌群，改善肠道健康，防止便秘，保护肝脏，可应用于保健食品。
葡萄籽提取物	具有延缓衰老和增强免疫力的作用，应用于保健食品。
姜黄素	具有降血脂、抗菌消炎、延缓衰老、增强肝脏机能等作用。
棉籽油	含有大量人体必需的脂肪酸，广泛用于烹调食用。
棉籽蛋白	含有丰富的蛋白，广泛应用于畜禽和水产饲料领域。

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

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

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

3、生产模式：生产部门根据原材料采购、销售计划组织生产，并保持适度库存，部分年份也会根据

经营计划存储一定量的战略性库存。在生产过程中严格按照工艺规程、操作规范、质量控制规范等要求，确保产品质量安全。

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

业绩变化情况请详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“一、概述”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	比期初增加 30.54%，主要原因是随着新投项目和技术改造项目增多，报告期内新增外购资产、部分在建工程完工结转为固定资产。
在建工程	比期初减少 42.17%，主要原因是报告期内公司在建项目完工，结转为固定资产，期末在建工程减少。
货币资金	比期初增加 183.97%，主要原因是报告期公司开展存单质押贷款业务、远期购汇等业务，期末处于质押状态或保证金状态的货币资金（截至 2019 年 12 月 31 日为 4.51 亿元）较期初增加。
预付款项	比期初增加 31.44%，主要原因是保证公司采购到充足的原材料，公司根据生产计划提前预订了新一采购季原材料并支付了定金。
其他应收款	比期初减少 48.51%，主要原因是掉期业务结束，应收掉期款/保证金收回；曲周县项目建设完毕收回项目建设保证金；执行新金融工具准则，将定期存款、结构性存款的利息列报至其他流动资产。
应收利息	比期初减少 100%，主要原因是执行新金融工具准则，将定期存款、结构性存款的利息列报至其他流动资产。
长期股权投资	比期初增加 9808.39%，主要原因是报告期以受让股权及现金增资方式取得新疆天椒红安农业科技有限责任公司（简称“天椒农业”）的股权后，对天椒农业有重大影响，将期初持有的天椒农业股权由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益项目结转计入长期股权投资，期末长期股权投资增加。
开发支出	比期初增加 43%，主要原因是子公司邯郸晨光报告期继续开展保健品开发项目，投入增加。
其他非流动资产	比期初增加 1493.65%，主要原因是随着募集资金项目及其他项目或子公司的陆续投建，期末预付的工程、设备款增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

晨光生物科技（印度）有限公司	直接投资	11,141.82 万元	印度安德拉邦坎曼市	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行管理	加强各项资产管理,保障资产安全	671.28 万元	6.37%	否
晨光天然提取物（印度）有限公司	直接投资	8,283.23 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	加强各项资产管理,保障资产安全	293.45 万元	4.74%	否
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	直接投资	2,835.48 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	加强各项资产管理,保障资产安全	-54.95 万元	1.62%	否
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	直接投资	3,250.24 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	加强各项资产管理,保障资产安全	-28.24 万元	1.86%	否

三、核心竞争力分析

报告期内,随着公司持续、健康的发展,综合影响力得到了进一步提升。

(1) 技术优势

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,保障了我公司产品食品安全,同时为行业的食品安全树立标杆。此外,公司通过深入调研,根据市场需求,开发绿咖啡豆提取物、花椒油树脂、胡椒油树脂、叶黄素酯、菊粉等新产品,利用自身生产实践优势,与中国农业大学、北京工商大学、日本冈山国立大学、天津大学、南京野生植物综合利用研究所等高等院校及研究院所进行项目合作与技术开发,通过优势互补,增强了公司的研发实力,提高了科研开发和成果转化能力,为公司提供了更多的产业技术支撑,也为行业技术进步作出了积极贡献。

建有科技平台21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12个,邯郸市棉籽综合加工工程技术研究中心、邯郸市天然色素科普基地等市级平台4个。

以技术创新为支撑,依托各类科技平台,公司共荣获60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47项,中国轻工业联合会技术发明一等奖等技术发

明奖2项，专利奖6项，河北省科学技术突出贡献奖1项，邯郸市突出贡献奖集体奖2项。

获批科技项目65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33项，邯郸市科技研究与发展计划科技支撑项目等市级项目13项。完成科技成果鉴定35项，其中：“辣椒天然产物提取分离大型成套生产装备”等9项“国际领先”，“叶黄素工业化生产技术”等12项“国际先进”，“红米红工业化生产技术”等14项“国内领先”。申请专利324项，授权专利206项；投稿论文175篇，发表128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52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，38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。公司先后通过了BRC 体系认证、cGMP 体系认证、国家实验室（CNAS）认可、ISO9001认证、ISO22000认证、ISO14001认证、OHSAS18001认证、KOSHER认证、HALAL认证、FAMI-QS认证、CMS认证、SEDEX认证、美国FDA产品注册以及知识产权管理体系认证。

（2）研发、检验优势

作为高新技术企业，公司高度重视研发在企业发展中的作用，不断加大研发投入，研发中心为业内首家省级工程技术研究中心并被认定为“国家企业技术中心”，形成了融合研发、检测、成果转化为一体的技术创新系统。

以院士工作站、博士后创新实践基地、工程技术研究中心为研发平台，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。

公司建有油溶色素中试车间、水溶色素中试车间、低温萃取中试车间、香辛料及精油中试车间、营养及药用提取物中试车间、超临界中试车间等6条中试生产线，可满足各类产品中试放大需求。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”模式做成扎扎实实的“五步走”模式，技术创新实力进一步提升。

加强研发队伍建设与人才培养，持续引进高学历、高素质人才，并为其提供广阔的发展平台。目前，公司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。

（3）客户资源优势

公司致力诚信经营，多年来始终坚持以优质的产品服务客户，并与主要客户形成了长期、稳定的战略合作关系，彼此相互依托、共同成长，并不断在国内外开发新的潜力客户。公司产品远销国内外，在国际市场上，公司产品远销欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、南/北美洲、大洋洲、非洲部分国家和地区；

而国内市场上，公司已在全国多个省/市/自治区建立了自己的销售网络。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。

公司持续积极推进行业生态圈建设，与同行、上游供应商、下游客户及科研机构等加强战略合作关系；充分发挥生产技术、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，成为公司的战略合作伙伴。

（4）品牌、知识产权优势

随着社会快速发展、消费者理念越来越先进，企业间竞争也日趋激烈，未来的竞争将主要是品牌与知识产权的竞争。公司自成立以来，培育了一批优秀的商标品牌，“晨光”、“彩之源”、“枣花”、“丝路晨光”、“CCGB”等被认定为河北省著名商标；“晨光”商标被认定为中国驰名商标，晨光生物天然色素、晨光生物辣椒油树脂、晨光生物棉籽蛋白、丝路晨光棉籽油获河北省名牌产品称号；晨光牌辣椒精、晨光牌叶黄素、花椒油获河北省中小企业名牌产品称号。公司连年位居“中国提取物行业出口十强”前列，番茄红素微乳液获得2019年中国植物提取物创新产品奖，晨光品牌在2019中国品牌价值评价中被评定为30.06亿元的品牌价值。在提升品牌价值的同时公司不断开发具有自主知识产权的核心技术，提高知识产权创造、应用和保护能力。

（5）原材料资源优势

公司充分利用新疆等地特有的地理环境和气候条件，通过“公司+基地+农户”的经营模式，在新疆喀什、巴州、和田等原材料优势产区建立了原材料加工和种植基地，并与当地新疆生产建设兵团建立了长期稳定的合作关系；在优质万寿菊产区云南腾冲设立了子公司，进行万寿菊原料加工，保障优质原料供应的稳定性。辣椒种植基地与新疆红安种业合作，推行“三位一体”种植模式，实现多方共赢。在河南、内蒙、山东等其他辣椒主产区帮助当地种植大户组织农民建立了专业合作社，进一步保证原材料供应的稳定性。此外，公司还与中国农业大学、河北农业大学等高校建立了合作关系，进行着多种植物的优种选育和推广工作。

公司在海外积极进行原材料资源布局，在印度优质辣椒产区、万寿菊产区设立了两家子公司，以采购国外的优质原材料；在非洲赞比亚设立了子公司正在进行多种原材料的试种工作，通过以上措施确保了公司源源不断的获得优质的原材料，保证了公司高标准的产品品质。

（6）生产经营优势

公司通过对原材料资源的控制优势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，培养公司各级管理人员一定的财务管理能力。

公司产品结构较为丰富，目前公司除拥有辣椒红、辣椒精、叶黄素和棉籽蛋白等产品外，还实现了甜菊糖、花/胡椒油树脂、番茄红素、叶黄素晶体、葡萄籽提取物、绿咖啡豆提取物、姜黄素、菊粉等多个品种的生产。不仅满足了客户对不同产品的需求，也进一步提升了公司产品的国内外市场占有率，同时使公司具备了抵抗风险的能力，使公司能够规避因产品品种单一给公司带来潜在的影响和损失。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

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

2019年，中美贸易战一波三折，全球经济增速放缓，中国经济承压前行。在复杂的外部经济环境下，公司响应国家政策，坚持顺势而为，坚持以客户为中心，诚信经营；坚持以奋斗者为本、不断创新，销售收入和利润再创新高，员工收入持续增长，各项工作均取得了新的成就。现将主要工作总结如下：

（一）多种产品实现突破，经营业绩持续攀升

2019年，公司坚持以客户为中心，持续为客户创造价值。主导产品辣椒红色素、叶黄素通过产品预售、定价调控市场等措施平衡供求关系，初步形成了良好的行业生态。全年辣椒红色素销量5896吨，连续十二年稳居世界第一；饲料级叶黄素销量3.85亿克，同比增长约18%。举办辣椒原料供应大会和辣椒红产品合作与发展大会，提出“客户是上帝，供应商也是上帝”的口号，加强战略合作。公司在行业内的主导地位 and 影响力得到进一步提升。

食品级叶黄素销量4367万克，同比增长约62%。番茄红素、姜黄素等产品销售与世界级知名客户达成合作。公司发挥平台化优势，与同行开展姜黄素、水飞蓟素产品合作，共同发展。花椒提取物产品实现出口突破，持续推进与海底捞等大客户的战略合作，销量快速增长，位居行业第二；腾冲晨光公司实现利润过千万；邯郸晨光公司开展保健食品代加工出口，探索终端产品合作销售模式，销售收入突破千万。棉籽蛋白业务持续加强行情分析把控、优势点梳理，系列产品销售收入和利润实现增长。

2019年，公司充分发挥龙头企业作用，在新疆喀什地区发展万寿菊种植超过15万亩；在云南腾冲万寿菊种植近4万亩；在缅甸试种万寿菊，为寻找新的种植基地做尝试；在曲周发展甜叶菊种植6000多亩，原料当地化持续推进。发展原料种植基地，做到了农民增收、企业受益、政府支持，为农业结构调整、农村实现脱贫、边疆地区民族团结做出了突出贡献。

（二）技术改造全面开展，项目建设层见叠出

2019年，继续加大技改扩建投入，为公司可持续发展不断注入新的动力。改造后，印度晨光辣椒日加工能力达600吨，甜菊糖产品品质和得率大幅提升；色素调配车间改造，提升了自动化程度和生产效率；营口晨光拥有自主知识产权的水蒸气连续蒸馏工艺技术装备，成功应用，有望重塑精油行业，成为新的增长点。

2019年，公司统筹全球优势资源，加快新项目建设。焉耆晨光项目落地，自主设计制造的日处理500吨辣椒颗粒提取生产线正式投产，再次刷新辣椒红单线产能世界纪录；腾冲晨光万寿菊提取生产线投产，保健食品车间、银杏叶提取物车间等启动建设，为利用云南丰富植物资源发展大健康产业做好布局；贵阳晨光超临界萃取项目启动，为公司在西南地区的发展再添砝码；赞比亚农业公司完成农场签约和土地购买，为公司未来10-20年保持行业领先优势打造“备胎”；美国植物提取项目获批，将为统筹全球资源，更好地开拓美国市场助力；投资天椒农业，合作布局掌控原料种子资源；入股青岛辣工坊，在学习To-C运营模式上做了有益尝试。

（三）创新科研管理模式，加快科技成果产出

2019年，公司坚持“出人才、出成果、出效益”的理念，推行研发项目立大项，设置阶段性课题，进一步调动了研发人员的积极性。新产品开发从“摸着石头过河”向顶层设计转变，针对一种原料通过系统成分分析，根据成分特性设计提取分离工艺，正在形成独特的植物提取物新产品开发的科学模式。

2019年，研发为生产经营服务及新产品开发项目众多，成效显著。完成辣椒红色素去除沉淀物的工艺开发及食品级姜黄素差异化产品开发，拓宽了应用领域；微囊化研究取得新进展，含量和得率大幅提升；甜叶菊溶剂提取在正常产出甜菊糖的同时，增加了一种di-CQA新成分，属行业革命性创新；CBD生产工艺经过反复试验、改进，完成从实验室小试到中试放大；银杏叶提取物、迷迭香提取物实现销售；生姜超临界提取完成试生产，产出保健食品用的姜辣素粉末；开发替代饲用抗生素及化学合成抗氧化剂的植物提取产品取得积极进展，将为畜牧行业替抗提供新的解决方案，并有望成为公司重要的经济增长点。

2019年，与河北工程大学开展深层次战略合作，成立联合研究院，初步引进两名博士加入科研团队；成立中药科技产业研究院，聘请三位国内知名专家任首席科学家，与北京大学药学院专家合作成立新公司，为公司中药大健康产业发展聚集高层次智库资源。

2019年，针对公司核心工艺技术装备和新产品，积极布局国内外专利体系，构建知识产权壁垒。荣获国家绿色工厂、农业产业化龙头企业500强、河北省“双创”示范基地等荣誉。

（四）管理体系日益完善，管理标准持续提升

2019年，加强集团管控，将各职能部门的管理职能延伸到子公司，通过制度体系建设和现场审计等措施，不断提升子公司的管理水平。调整安全管理职责，重建安全管理体系，完善从新建项目立项到改造项目等全程安全生产管理体系持续完善制度管理体系。在质量管理工作中，主持或参与国标、行标、团标等9项，辣椒红、辣椒油树脂食品添加剂完成扩项，荣获省首届企业标准化示范单位。

2019年，公司利润中心核算基本实现IT化，成本卷积、多指标核算投入应用。获批世界银行4000万美元中长期贷款，拓宽了融资渠道，也是国际组织对公司承担社会责任的认可。面对资本市场低迷，公司主动作为，成立北京办事处积极开展投资者关系工作，启动新一期的回购计划，较好地维护了股东利益。可

转换公司债券获得中国证监会核准，为公司业务发展提供了资金保障。

（五）人才培养多措并举，文化宣传有声有色

随着公司不断发展，对人才的质量和数量要求越来越高，年度内加大了招聘985、211高校人才力度；通过参与项目建设、承担工艺技术课题，鼓励到国外子公司锻炼、参加国际展会、技能等级认证等措施培养员工的综合能力提升，让其在干成事中锻炼成才。继续开展职称自主评审，公司高级工程师增加到26人；邀请外部专家专题讲座、开展晨光大讲堂等专项培训27课，公司中高层培训、部门培训持续开展。依托不断完善的考核激励体系和良好的公司业绩，员工收入持续增长。持续鼓励全员创新，年度内专项奖励90多万元，调动了大家承担项目的积极性。

（六）成绩固然可喜，但也要清醒地认识到工作中的差距和不足：

1、公司在国内外发展品种多、跨度大、工厂多，但受地域限制，公司的管理理念、管理标准，尤其是管理的精细化程度还存在较大差距。

2、公司快速发展，复合型、专家型、领军型人才短缺，成为制约发展的主要因素。

3、安全生产工作初见成效，但还不扎实，需要自己不断完善。

4、在种子、原料等资源、海关合规管理、重大业务合同签订等方面需要提高风险防控的系统性和预见性。

5、部分员工小富即安、满足现状、创新激情不够，离高标准、追求卓越的要求还有很大差距。

经过十几年努力，公司在人才、技术、装备、资金、管理、文化、品牌和市场影响力等优势的基础上，拥有更多的发展机遇。公司坚持“三步走”发展战略，持续打造辣椒提取物等主要产品的综合竞争优势，进一步扩大市场份额和影响力，加快植物提取产品品种的培育发展，力争尽早实现十个左右世界第一或前列的植提品种，建成世界天然提取物产业基地。与此同时，积极布局保健品、中药现代化产品，发挥技术优势，培育品牌认知度，做大做强健康产业，争取为人类健康做更大的贡献！

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

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 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	3,265,232,815.43	100%	3,063,440,575.35	100%	6.59%
分行业					
天然提取物行业（含提取设备）	3,265,232,815.43	100.00%	3,063,440,575.35	100.00%	6.59%
分产品					
色素/香辛料/营养及药用类产品	1,753,261,537.02	53.69%	1,456,525,458.68	47.55%	20.37%
棉籽类业务	1,362,367,720.13	41.72%	1,472,250,272.11	48.06%	-7.46%
其他	149,603,558.28	4.58%	134,664,844.56	4.40%	11.09%
分地区					
境内	2,455,819,690.53	75.21%	2,321,632,875.42	75.79%	5.78%
境外	809,413,124.90	24.79%	741,807,699.93	24.21%	9.11%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
天然植物提取行业（含提取设备）	3,265,232,815.43	2,683,913,248.19	17.80%	6.59%	2.22%	3.51%
分产品						
色素、香辛料及营养类提取物	1,753,261,537.02	1,376,887,562.78	21.47%	20.37%	14.83%	3.79%
棉籽类业务	1,362,367,720.13	1,181,209,591.09	13.30%	-7.46%	-10.24%	2.68%
分地区						
境内地区	2,455,819,690.53	2,008,095,645.12	18.23%	5.78%	1.41%	3.52%
境外地区	809,413,124.90	675,817,603.07	16.51%	9.11%	4.69%	3.53%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
天然植物提取行业	销售量	吨	585,145.66	621,999.91	-5.93%
	生产量	吨	582,121.99	589,693.31	-1.28%
	库存量	吨	51,233.72	54,257.39	-5.57%

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。公司产品价值不一（例如：辣椒红色素售价约为 14.6 万元—16 万元/吨，辣椒精售价约为 13 万元—17 万元/吨，番茄红素售价约为 115 万元—170 万元/吨，棉籽蛋白因地域不同售价约为 0.26 万元—0.48 万元，辣椒渣、菊花渣类产品售价约为 0.06 万元—0.1 万元）。2019 年度公司色素、香辛料及营养类提取物销量增加，但棉籽类业务销量减少，由于其单位价值较低，因此影响“销售量”同比减少。期末公司库存商品账面价值增加，主要是受价值较高色素、香辛料及营养类提取物增加影响。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 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（含提取设备）	原辅材料	2,574,683,220.92	95.93%	2,502,910,643.16	95.32%	2.87%
天然提取行业（含提取设备）	人工费用	37,025,523.99	1.38%	45,419,575.74	1.73%	-18.48%
天然提取行业（含提取设备）	制造费用	72,204,503.28	2.69%	77,331,258.02	2.95%	-6.63%

说明

报告期公司营业成本各项目构成比例未发生重大变化。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、2018年12月25日，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，金诺药业于2019年1月9日完成了变更登记，金诺药业（现更名为“晨光药业”）变为公司的全资子公司。

2、2019年08月18日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于在云南腾冲新设子公司的议案》。公司决定使用自有资金2,000万元在云南腾冲新设一家子公司——腾冲晨光云麻生物科技有限公司，公司持股比例100%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

3、2019年08月18日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于设立贸易子公司的议案》。公司使用自有资金200万元，在曲周县设立了全资贸易子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

4、2019年09月25日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于在新疆于田新设立子公司的议案》，公司决定使用自有资金1,000万元在新疆于田县新设全资子公司——和田晨光。该公司自成立之日起纳入合并范围。

5、2019年10月08日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于投建“美国植物提取项目”的议案》，公司拟在美国加利福尼亚州新设一家子公司，主要从事番茄红素等植物提取物的生产、销售及技术服务等业务，投资金额3,000万美元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

6、2019年10月21日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于投建天然植物有效成分超临界萃取项目的议案》，公司计划投资12,690万元在贵阳市经济开发区建设“天然植物有效成分超临界萃取项目”，并新设贵阳晨光负责项目的筹建及运营。贵阳晨光自成立之日起纳入合并范围。

7、2019年04月23日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于投建原料药生产项目的议案》，公司决定让全资子公司一金诺药业（现更名为“晨光药业”）与控股子公司—北京晨光同创共同投建原料药生产项目，并新设河北同创负责项目筹建、运营。注册资本3,000万元，其中：金诺药业、北京晨光同创分别认缴1,800万元、1,200万元。2019年08月18日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于向河北同创增资的议案》，公司拟将项目总投资由3,000万元调整至4,000万元。增资的资金来源为：新股东投资800万元，金诺药业投资200万元。增资后，河北同创股权比例如下：公司金诺药业持股50%，控股子公司北京晨光同创持股30%，新股东持股20%。

8、2019年05月31日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于投资设立孙公司的议案》。公司决定将棉籽类业务板块中的贸易类业务从现有板块中独立出来，该孙公司由公司全资子公司克拉玛依晨

光投资设立，计划投资1,000万元。该子孙公司自成立之日起纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	354,751,071.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.86%
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	89,227,851.40	2.73%
2	客户二	81,700,003.00	2.50%
3	客户三	67,388,740.75	2.06%
4	客户四	65,003,370.69	1.99%
5	客户五	51,431,105.60	1.58%
合计	--	354,751,071.44	10.86%

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）	249,405,323.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	8.34%
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	63,809,410.01	2.13%
2	供应商二	50,740,418.08	1.70%
3	供应商三	48,933,437.36	1.64%
4	供应商四	48,899,975.00	1.64%

5	供应商五	37,022,083.43	1.24%
合计	--	249,405,323.88	8.34%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	148,522,150.29	112,370,022.67	32.17%	主要受以下原因影响：报告期公司积极宣传、主动上门服务宣传费、差旅费同比增长；通过各项措施的实施，各主产品销售量增长，相应包装费、港杂费、装卸费、佣金、检测费、销售人员薪酬等同比增长。
管理费用	120,930,535.27	106,665,209.00	13.37%	
财务费用	57,336,622.68	42,352,103.24	35.38%	主要原因为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，相应的贷款利息支出同比增加。
研发费用	49,209,044.91	29,340,600.10	67.72%	主要原因为报告期公司持续加大年度研发项目投入，研发费用同比增长。

4、研发投入

适用 不适用

截至2019年12月31日，公司研发项目进展情况：

序号	项目名称	目标	进展情况
1	辣椒红色素生产工艺改进项目	打通提升得率的小试工艺路线，进行中试、试生产验证。	正在进行试生产
2	甜叶菊综合利用项目	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化。	完成新工艺的工艺优化，正在进行试生产
3	万寿菊综合利用项目	实现规模化生产，产品满足市场需求。	完成试生产，正在撰写大线生产方案
4	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。	正在进行试生产
5	银杏叶提取物工艺开发	完成工艺开发及生产转化，银杏提取物产品满足市场需求。	完成试生产，正在总结分析试生产中出现的的问题
6	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。	完成试生产，针对试生产过程中存在的问题进行小试工艺参数完善
7	生姜提取物项目	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求。	完成试生产，正在进行总结分析
8	姜黄素制备工艺改进	完善姜黄素生产工艺参数。	完成高端差异化产品的工艺参数优化，产品寄给客户评价
9	辣椒提取物系列成分分析项目	对辣椒提取过程中的系列样品进行成分分析。	完成辣椒红相关产品、样品、杂质等的成分分析
10	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。	完成试生产准备工作

11	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。	正在进行试生产
12	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。	完成试生产准备工作
13	叶黄素微囊粉产品开发项目	完成小试工艺开发，进行中试、试生产，完成试生产转化，产品获得客户认可。	正在进行试生产
14	番茄红素微囊产品开发项目	完成小试工艺开发，进行中试、试生产，完成试生产转化，产品获得客户认可。	完成工艺参数完善和工艺优化
15	辣椒红品质改进项目	分析品质影响因素，开发小试工艺路线，完成中试及试生产验证。	正在进行试生产验证
16	番茄红素微囊粉制备工艺	完成工艺开发，产品满足市场需求。	正在进行试生产工艺优化
17	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。	完成结项。
18	咖啡豆工艺优化项目	优化现有工艺，降低生产成本。	完成差异化产品开发，产品达到市场要求，已完成结项。
19	棉籽蛋白肽工艺开发及产业化项目	完成工艺开发；考察试生产设备，开展试生产。	通过评估产品市场情况，终止相关项目开发工作
20	QG抗氧化机理及应用效果研究项目	抗氧化机理调研、应用效果评价。	完成结项
21	替抗产品开发项目	完成小试工艺开发、中试工艺验证；进行喂养实验，评估应用效果。	重新筛选配方进行小试工艺开发
22	棉子糖提取和分离工艺	实现规模化生产，产品满足市场需求。	完成结项。
23	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。	完成结项。
24	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。	产品获得多家客户认可，完成结项。
25	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。	完成结项。
26	工业大麻研发项目	完成工艺开发，进行小试、中试、试生产，完成生产转化	完成中试放大，正在进行试生产
27	维生素E软胶囊开发项目	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	完成配方和工艺研究，获取备案凭证，完成试生产，获取生产许可。
28	硒软胶囊等保健品开发项目	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	已完成配方和工艺研究，并获取备案凭证。
29	钙铁锌硒咀嚼片等保健品开发项目	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	完成配方和工艺研究，完成中试生产，正在进行3批产品稳定性考察试验
30	多种维生素矿物质咀嚼片（牛奶味）	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	完成配方和工艺研究
31	多种维生素矿物质片（孕妇乳母）	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	正在进行产品中检测方法的开发
32	维生素C泡腾片（甜橙味）、钙维生素D软胶囊（1-6岁）	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	正在优化产品配方和生产工艺
33	TCF-H0401项目	完成项目工艺开发。	已完成原料药中试放大。正在进行质量验证；准备工艺验证。

34	TCF-H0402项目	完成项目工艺开发。	完成中试准备。
35	TCF-H1001项目	完成项目工艺开发。	继续开展质量研究。
36	TCF-H0202、TCF-H2601项目	完成项目工艺开发。	为开展其他紧急项目，暂停本项目。
37	TCF-H1201项目	完成项目工艺开发。	已结题。
38	TCX-Z3001项目	完成项目工艺开发。	项目中止。
39	TCQ-001项目	完成项目工艺开发。	完成TCQ-001-3小试工艺研究；完成TCQ-001-4小试工艺研究。
40	TCX-H1001项目	创新药发现研究。	暂停。
41	TCF-H1102、TCF-H1301项目	完成项目工艺开发。	开展质量和制剂研究。

截至2019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	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。	正在调试，厂家进一步整改。
2	棉子低聚糖精制、皂脚提取棉酚项目	增加棉子低聚糖精制系统、醋酸棉酚生产系统，实现公司效益提高和产品种类增加。	完成设备安装、验收、项目试生产，完成结项。
3	植物蛋白分部光籽剥壳分离项目	降低棉仁中棉壳含量，提高成品蛋白含量。	已完成项目结项。
4	生产包装车间吨包装项目	实现蛋白包装使用吨袋包装，节约包装费用，增加销售模式等。	完成设备调试，项目结项。
5	日处理600吨辣椒检修改造项目	降低生产成本，减少辣椒储存消耗。	完成改造，项目结项。
6	喀什晨光公司增加清绒机项目	增加棉短绒清理能力，减轻现有生产线的清绒机负荷，实现短绒产品质量提升。	完成改造，项目结项。
7	剥绒车间毛籽暂存仓安装项目	减少剥绒车间回料铲车重复添加工作量，增加计量的准确性。	已完成项目结项。
8	过热蒸汽改造项目	使用过热蒸汽加热，降低成本。	已完成项目结项。
9	剥绒车间光籽除杂项目	提高光籽质量、短绒得率。	完成设备安装、调试，项目结项。
10	莎车晨光公司生产车间2019年年度改造	生产车间改造内容主要是压榨机轴的改造，压榨后物料破碎改造、粉碎机破碎物料冷却。热源利用，降低消耗，减少设备故障。车间监控系统覆盖，自动化改造及运行稳定提升、物料、液位控制。	完成结项。
11	植物蛋白分部黑灯改造项目	提高车间自动化覆盖率，降低劳动强度，进行自控升级改造，为实现黑灯车间做准备。	项目已完成固定资产结转，结项。
12	油溶萃取车间自动化改造项目	加快自动控制系统的运行速度，提高自控系统的稳定性，达到黑灯车间的生产需求。	完成结项。

13	新疆晨曦生产车间2019年年度改造项目	上料压榨部分重新布局、压榨机改造、筛籽系统细节调整、萃取升膜热水加热，热水与蒸脱机气象换热、真空机组改造、新增投料计量设备、蒸脱机排潮增加二次除尘设施。	完成结项。
14	2019年油溶萃取胡椒生产改造项目	提高胡椒蒸馏得率、萃取得率，使浓缩过程更顺畅。	已完成项目结项。
15	印度提取物公司除味塔改造项目	提高加工过程中废气净化程度。	已完成项目结项。
16	60蛋白提升改造项目	为提高产出量，稳定、提高蛋白含量。	已完成项目结项。
17	2019年油溶精制自动计量安装项目	完善精制车间自动计量体系，使车间生产线每个工段准确计量。	已完成项目结项。
18	生产车间安全提升改造项目	完善车间安全控制系统。	正在进行改造。
19	印度晨光公司2019年年度改造项目	对生产线进行改造。	已完成改造，并结项。
20	植物蛋白分部--克拉玛依生产2019年度改造项目	消除生产瓶颈，降低生产成本，提高产品质量。	已完成项目验收并结项。
21	喀什晨光公司2019年度改造项目	车间提升短绒质量、提高60蛋白加工产能与含量、提高产品得率、降低生产消耗、提升自动化程度等。	已完成项目结项。
22	植物蛋白分部集团蛋白19年度改造项目	实现集团蛋白生产线原料清理效果提高、产品质量提高、稳定工艺控制，降低消耗，环境生产改善及提高生产线自动化程度。	已整理项目结项材料，正在进行项目结转。
23	灌装车间自动码垛机器人改造项目	提高集团蛋白灌装车间自动化程度、降低劳动强度、精简人员。	已完成机器人安装调试。
24	生产事业部教学型10KG机器人安装项目	机器人研究，培养相关技术人员，对车间能独立进行机器人安装。	机器人到货，完成配件安装及程序编写。
25	油溶精制车间2019年年度检修改造项目	确保设备运行稳定性，提升自动化程度，降低人员劳动强度，降低生产成本，提升产品竞争优势。	已完成结项。
26	萃取车间投料间除尘设备及移动料仓安装项目	改善投料间环境，减少粉尘污染，增加除尘设备；在车间增加投料、出渣料仓移动料仓，降低胡椒萃取等小品种产品生产期间人工费用。	正在进行。
27	甜菊糖车间蒸汽节能降耗项目	降低蒸汽成本。	完成结项。
28	甜菊叶投料系统项目	甜菊叶输送方式改为密闭刮板输送。	完成结项。
29	甜菊糖车间现场控制触摸屏项目	利用工业以太网通讯技术，部署5个触摸屏控制箱，操作人员通过触摸屏，可直接查看各项参数指标，实时调整设备运行情况，使巡岗工作更加方便顺畅。	完成结项。
30	水溶车间咖啡豆压胚系统改造项目	在水溶车间安装压胚机，进行连续生产。	项目终止。
31	水溶车间2018年葡萄籽30t扩能改造项目	提高葡萄籽生产能力，稳定过程工艺参数控制，提高产品质量、产品得率，增加生产产品种类，降低消耗，提高自动化水平，改善生产环境。	完成项目结项。
32	2018年甜菊糖车间溶剂萃取改造项目	使用新的工艺生产产品，提高自动化水平。	完成改造，准备结项。

33	植物综合提取车间改为防爆车间项目	改造后满足多种产品生产需要，满足溶剂萃取工艺要求。	已完成结项。
34	营养药用中试车间自动化改造项目	车间各岗位安装自动计量、自动取样装置，并跟踪计量准确性以及取样是否具有代表性。	完成改造，项目结项。
35	营养药用车间干燥系统改造	计划将现有真空带式干燥机干燥改为真空干燥箱干燥，满足生产需求。	完成结项。
36	40吨生物质蒸汽锅炉新建项目	完成生物质锅炉新建，降低蒸汽成本，节能降耗。	正在进行。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	117	113	85
研发人员数量占比	8.74%	8.68%	9.11%
研发投入金额（元）	184,718,776.76 ^注	152,176,916.07	125,904,476.46
研发投入占营业收入比例	5.66%	4.97%	4.54%
研发支出资本化的金额（元）	1,504,468.32	1,836,913.98	437,903.68
资本化研发支出占研发投入的比例	0.81%	1.21%	0.35%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.78%	1.26%	0.31%

注：研发投入为报告期公司向各研发项目投入的总额，非费用化净额。

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

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,805,651,688.77	3,442,100,500.57	10.56%
经营活动现金流出小计	3,829,997,784.09	3,498,283,469.45	9.48%
经营活动产生的现金流量净额	-24,346,095.32	-56,182,968.88	56.67%
投资活动现金流入小计	64,019,458.56	62,899,602.29	1.78%

投资活动现金流出小计	386,164,541.00	252,583,748.48	52.89%
投资活动产生的现金流量净额	-322,145,082.44	-189,684,146.19	-69.83%
筹资活动现金流入小计	2,982,557,119.59	1,660,816,743.06	79.58%
筹资活动现金流出小计	2,640,297,065.34	1,442,688,521.49	83.01%
筹资活动产生的现金流量净额	342,260,054.25	218,128,221.57	56.91%
现金及现金等价物净增加额	-3,099,526.27	-25,638,597.92	87.91%

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

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加了0.32亿元，变动幅度为56.67%，主要受以下因素综合影响：报告期随着业务量的提升和销售规模的增大，销售商品、提供劳务与购买商品、接受劳务现金流量净流入0.75亿；完成出口销售退税及其他税费返还手续办理，收到的税费返还款同比增加了0.2亿元；报告期通过其他方式融资，收回银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金同比减少，使收到其他与经营活动有关的现金减少了0.81亿元；支付的税费减少及未发生偿还大股东无偿支持公司款项，支付的各项税费与支付其他与经营活动有关的现金两个项目同比减少0.39亿元的流出。

2、投资活动现金流出小计同比增长52.89%、投资活动产生的现金流量净额同比减少69.83%，主要受以下因素影响：报告期公司投建可转债募投项目及其他项目，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”同比增长90.44%。

3、筹资活动现金流入小计、筹资活动现金流出小计、筹资活动产生的现金流量净额分别同比增长，主要受以下因素综合影响：随着公司经营规模的不断扩大，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74.97%、54.22%；报告期发生贷款质押金退回业务使“收到其他与筹资活动有关的现金”同比增加100%；报告期银行借款利息随银行规模增长而增长，实施的2018年度利润分配金额大于上年度金额，使“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”同比增长了31.23%；报告期开展质押融资业务规模增长，支付的贷款质押金或保证金相应增多，同时实施回购股份现金流出增加，使“支付其他与筹资活动有关的现金”同比增长了590.25%。

4、现金及现金等价物净增加额同比增长87.91%，是上述各现金流量项目综合变动影响所致。

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，每年的第三季度末、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同比增加。

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
投资收益	4,745,215.56	2.25%	主要为权益法核算的长期股权投资收益等形成（详见“第十二节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“投资收益”）。	否
资产减值	-6,983,403.07	-3.32%	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“第十二节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“资产减值损失”）。	否
营业外收入	11,373,911.63	5.40%	系公司收到政府补助等收益形成（详见“第十二节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“营业外收入”）	否
营业外支出	3,911,976.15	1.86%	系公司对外捐赠、支付违约金、罚款、资产报废等形成（详见“第十二节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“营业外支出”）	否
其他收益	10,086,810.11	4.79%	系公司收到政府补助等收益形成（详见“第十二节财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“其他收益”）	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末	2019 年初	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	547,822,696.04	12.15%	192,912,616.98	5.75%	6.40%	报告期公司开展存单质押贷款业务、远期购汇等业务，期末处于质押状态或保证金状态的货币资金 4.51 亿元，因此期末货币资金占总资产的比重增长。
应收账款	291,044,306.59	6.46%	280,335,419.52	8.35%	-1.89%	
存货	1,919,877,969.35	42.60%	1,504,731,969.69	44.82%	-2.22%	
投资性房地产	5,812,452.90	0.13%	6,041,077.50	0.18%	-0.05%	
长期股权投资	86,462,327.82	1.92%	872,617.10	0.03%	1.89%	
固定资产	853,853,607.39	18.94%	654,070,006.31	19.48%	-0.54%	
在建工程	71,665,637.37	1.59%	123,933,506.17	3.69%	-2.10%	
短期借款	1,939,750,803.00	43.04%	1,279,170,046.61	38.10%	4.94%	随着公司经营规模的扩大、项目（或子公司）的不断投建及回购股份计划的实施，公司所需运营资金、项目资金随之增大，为解决资金缺口，公司增加了在银行的融资金额，因此期末短期借款、长期借款占总资产的比重增长。
长期借款	257,564,372.36	5.71%			5.71%	随着公司经营规模的扩大、项目（或子公司）的不断投建及回购股份计划的实施，公司所需运营资金、项目资金随之增大，为解决资金缺口，公司增加了在银行的融资金额，因此期末短期借款、长期借款占总资产的比重增长。

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	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	81,500,000.00		1,092,500.00		10,000,000.00		31,500,000.00	61,092,500.00
上述合计	81,500,000.00		1,092,500.00		10,000,000.00		31,500,000.00	61,092,500.00
金融负债	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

1、公司于2019年1月1日执行新金融工具准则，将对杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）的投资2,500万指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）本期清算，清算收回投资金额与其他权益工具投资账面差额-3,626,991.66元调整留存收益，减少盈余公积362,699.17元，减少未分配利润3,264,292.49元。

2、公司2019年以受让股权及现金增资方式取得新疆天椒红安农业科技有限责任公司（以下简称“天椒农业”）的股权（详见附注九、3注释），受让股权及增资完成后合计持有天椒农业34.25%股权，公司期初持有的天椒农业股权由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益项目结转计入长期股权投资，转换日原投资的账面余额与公允价值的差额 3,721,960.73元调整留存收益，增加盈余公积372,196.07元，增加未分配利润3,349,764.66元。

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-保证金40,000,000.00元作为光大银行开具银行承兑汇票保证金；公司其他货币资金-结构性存款30,000,000.00元作为民生银行开具银行承兑汇票保证金，邯郸中信银行远期售汇保证金3,247,517.11元；晨光天然提取物（印度）有限公司其他货币资金817,202.36元为海关进口免税保证金，1,956.31元为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30,000,000.00元的定期存款作为昆仑银行库尔勒分行28,500,000.00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有账面价值30,000,000.00元的定期存款作为交通银行股份有限公司巴音郭楞分行30,000,000.00元短期借款的质押物；③本公司账面价值为316,800,000.00元的定期存款作中国进出口银行河北省分行300,000,000.00元短期借款的质押物。

（2）存货受限情况：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新疆奎屯国民村镇银行借款4,950,000.00元，以其拥有完全所有权的棉籽（账面价值约为7,500,000.00元）提供抵押；②本公司向中国农业发展银行曲周县支行借款124,000,000.00元，以其拥有完全所有权的存货（账面价值约为823,525,570.40元）提供抵押，同时由公司董事长卢庆国及其配偶党兰婷为其担保。

（3）固定资产、无形资产受限情况：①本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司向中国农业发展银行博湖县支行借款100,000,000.00元，以本公司所属子公司新疆晨光天然色素有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值2,340,833.34元，原值3,836,672.27元，累计折旧1,495,838.93）、土地（账面价值

2,885,748.75元,原值3,579,287.95元,累计摊销693,539.20)提供抵押,同时由本公司为其担保。②本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司向中国农业银行股份有限公司莎车县支行借款80,000,000.00元,以其拥有完全所有权的房屋(账面价值约为31,467,369.31元,原值38,747,940.84元,累计折旧7,280,571.53元)提供抵押,同时由本公司为其担保。③本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司向中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行借款150,000,000.00元,以其拥有完全所有权的房屋(账面价值17,849,511.84元,原值23,137,796.44元,累计折旧5,288,284.60)、土地(账面价值17,550,931.23元,原值20,501,032.26元,累计摊销2,950,101.03)提供抵押,同时由本公司为其担保。④本公司向中国农业银行曲周县支行借款30,000,000.00元,以其拥有完全所有权的房屋(账面价值15,645,383.58元,原值18,341,440.82元,累计折旧2,696,057.24)、土地(账面价值12,577,419.66元,原值13,869,071.95元,累计摊销1,291,652.29)提供抵押。⑤本公司向中国进出口银行河北省分行借款120,000,000.00元,以其拥有完全所有权的房屋(账面价值48,815,605.16元,原值64,595,383.38元,累计折旧15,779,778.22)、土地(账面价值23,763,442.11元,原值28,979,721.50元,累计摊销5,216,279.39)提供抵押。⑥本公司向沧州银行邯郸分行借款10,000,000.00元,以本公司所属子公司晨光生物科技集团天津有限公司拥有完全所有权的房屋(账面价值5,149,248.26元,原值6,876,840.56元,累计折旧1,727,592.30元)、土地(账面价值4,014,158.88元,原值4,925,347.89元,累计摊销911,189.01)提供抵押。⑦本公司向国际金融公司借款260,000,000.00元,以其拥有完全所有权的房屋(账面价值4,643,098.17元,原值6,705,875.70元,累计折旧2,062,777.53)、土地(账面价值967,087.94元,原值1,363,179.91元,累计摊销396,091.97)提供抵押。⑧本公司向中国进出口银行河北省分行借款120,000,000.00元,以其拥有完全所有权的房屋(账面价值12,306,990.72元,原值17,878,153.80元,累计折旧5,571,163.08)、土地(账面价值4,869,877.34元,原值6,434,551.22元,累计摊销1,564,673.88)提供抵押,同时由本公司股东周静、赵春景、董昊天、王晓磊、刘英山、合计以所持2,550.00万股公司股权提供质押。

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
138,216,290.66	190,993,759.00	-27.63%

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	0	60,882.47	0	3,452	5.32%	0	无	0
2015 年	非公开发行	34,364.94	0	34,384.07	0			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

(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股份有限公司于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股份有限公司于 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邦路支行、中国民生银行股份有限公司邯郸分行分别签定了《募集资金三方监管协议》，在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务，其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。截至 2015 年 12 月 31 日，上述各募集资金专户资金均已使用完毕，专户余额均为零，且已完成账户注销。（二）非公开发行股份募集资金情况经中国证券监督管理委员会《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2829 号）核准，公司向四名特定投资者非公开发行 3700 万股普通股（A 股），发行价格为 9.40 元/股，募集资金总额为 347,800,000.00 元，扣除承销费和保荐费人民币 3,000,000.00 元后的募集资金 344,800,000.00 元，已由承销商华林证券股份有限公司于 2015 年 12 月 25 日汇入公司在中国农业银行曲周县支行开设的人民币账户。另扣减审计费、律师费、验资费等其他发行费用 1,150,600.00 元后，公司实际募集资金净额为 343,649,400.00 元，所募集资金将全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所审验并出具众环验字[2015]第 020036 号《验资报告》。为了规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等相关规定，结合公司实际情况，制订了《晨光生物科技集团股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》），并经股东大会审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《管理制度》的要求：公司和保荐机构华林证券股份有限公司于 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	516.61	1,188.06	是	否
采取超临界技术年产 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	1,484.95	8,032.99	是	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	-471.67	-2,873.54	是	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	3,154.27	6,500.58	否	否
承诺投资项目小计	--	32,050	32,050		27,969.3	--	--	4,684.16	12,848.09	--	--
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吨水溶性色素综合加工项目	否	3,446.98	3,446.98		3,433.73	99.62%	2012年10月31日	97.93	1,609.42	否	否
设立晨光生物科技(印度)有限公司	否	6,539.83	6,539.83		6,539.83	100.00%	2011年12月31日	671.28	4,454.91	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	287.02	-1,011.34	否	否
归还银行贷款(如有)	--	3,800	3,800		3,800	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	5,951.77	5,951.77		6,166.79	103.61%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,858.51	32,858.51		32,913.17	--	--	1,056.23	5,052.99	--	--
合计	--	64,908.51	64,908.51	0	60,882.47	--	--	5,740.39	17,901.08	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、“采取超临界技术年产2000吨精品天然色素项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于项目前期启动较晚，为节约资金投入改用国内生产设备，设备选型时间较长影响了项目施工进度。“河北省天然色素工程技术研究中心建设项目”建设时间推迟到2012年8月31日，原因如下：为提高募集资金使用效率，保证公司生产经营，公司按研发项目的急缓，加快建设部分重点工程；同时为了节约成本，在保证不影响公司正常经营的前提下，增加设备选型时间，尽量选用国内生产的设备或仪器，因此影响了项目施工进度。“年产1000吨水溶性色素综合加工项目”建设时间推迟到2012年10月31日，原因如下：由于在施工过程调整了生产工艺（将新的生产工艺应用在项目										

	<p>中),影响了项目施工进度。“公司 ERP 信息化管理项目”建设时间推迟到 2015 年 2 月 28 日,原因如下:公司拟增强 ERP 中(或更加细化)以事业部、部门、个人为利润管理中心及目标可控的高效创新机制,增强(或更加细化)以色价、含量等指标为主线的分产品、分时间的事业部利润核算体系及以成本、利润为中心的公共管理部门核算体系,因此影响了项目实施进度。2、“年产 2 万吨色素颗粒原料项目”未达到预计效益主要是因为:项目存在部分变更,导致项目产能大幅下降;2017 年前受项目实施地新疆喀什地区暴恐事件影响,该地区辣椒、万寿菊原料种植面积减少,项目生产期缩短、产量减少;辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈,产品价格下降,进而导致该项目色素颗粒产品利润空间被压缩;为集中基地布局,减少意外事件影响,公司将岳普湖地区部分订单转移至莎车地区子公司完成,影响该项目部分效益。“采取超临界技术年产 2000 吨精品天然色素项目”未达到预计效益主要是因为:辣椒红色素、叶黄素产品市场竞争日益激烈,全球市场监管不一,导致该项目产品价格下降;目前精品天然色素尚属高档产品,其普及、替代普通天然色素需一定市场开拓和培育期,截至目前销量未达到预计;项目的生产工艺调整,使得实际产能低于原设计产能。“年产 6 万吨植物蛋白项目、年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目、日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”未达到预计效益主要是因为:行业竞争日益激烈,行业内企业普遍亏损,且棉籽蛋白产品价格受大豆期货价格的周期性波动影响,产品价格与成本倒挂,导致项目累计亏损;同时“年产 6 万吨植物蛋白项目”发生了部分变更,产能由 6 万吨下降至 3.6 万吨。“年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目”未达到预计效益主要是因为:下游客户若采用天然水溶色素,需改变其生产工艺、产品配方等,基础投入资金投入较大、成本较高,因此,天然水溶性色素普及并替代普通色素需要一定的市场开拓和培育时间,进而导致该项目产能尚未全部释放。“晨光生物科技(印度)有限公司项目”未达到预计效益主要是因为:印度卢比、美元、人民币汇率变动,同时产品销售价格变动综合影响所致。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>无</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>1、本次公开发行人,共有超募资金 32,858.51 万元。</p> <p>2、超募资金用途及使用进展情况:(1)年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目拟使用超募资金 2,048 万元,截至报告期末,累计投资 1,870.63 万元,投资进度 91.34%,项目已完工。(2)年产 1000 吨水溶性色素综合加工项目拟使用超募资金 3,446.98 万元,截至报告期末,累计投资 3,433.73 万元,投资进度 99.62%,项目已完工。(3)设立晨光生物科技(印度)有限公司拟使用超募资金 1,000 万美元(约合人民币 6,539.83 万元),截至报告期末,累计投资 6,539.83 万元,投资进度 100%,项目已完工。(4)收购子公司少数股东股权拟使用超募资金不超过 2,302 万元,截至报告期末,累计投资 1,577.93 万元,投资进度 100%,项目已实施完毕。(5)公司 ERP 信息化管理项目拟使用超募资金 260 万元,截至报告期末,累计投资 182.32 万元,投资进度 70.12%,项目已实施完毕。(6)日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目拟使用超募资金 9,234 万元,截至报告期末,累计投资 9,341.94 万元,投资进度 101.17%,项目已完工。(7)截至报告期末,共使用超募资金偿还银行贷款 3,800 万元,永久性补充流动资金 6,166.79 万元(使用募集资金 5,951.77 万元,利息收入 215.02 万元),全部投入完毕。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2010 年 12 月 8 日,本公司第三次股东大会审议通过了《关于变更河北省天然色素工程技术研究中心建设项目部分工程的议案》,将河北省天然色素工程技术研究中心部分工程的实施地点由曲周县变更为天津。“日加工 500 吨棉籽生产线扩建项目”已于 2012 年 4 月 30 日实施完毕,2016 年 1 月 25 日,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</p>

	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 吨水溶色素综合加工项目”合计节余资金 2,787.01 万元，主要是因为募投项目建设过程中，公司本着厉行节约的原则，通过不断改进、优化生产工艺，进一步加强了项目费用控制、监督和管理；另外，综合考察国内设备的实际情况，在保证项目质量的前提下，通过采购优质且具有价格优势的国内设备，减少了部分设备的采购支出。5、“公司 ERP 信息化管理项目”节余资金 77.68 万元，主要是因为项目建设过程中，通过对公司内外部环境的充分调研，在控制项目实施风险的前提下，合理降低了项目实施费用。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 4 万吨脱酚棉籽蛋白项目	年产 2 万吨色素颗粒原料项目、年产 6 万吨植物蛋白项目	5,500	0	5,322.77	96.78%	2012 年 04 月 30 日	1,922.7	否	否
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（2）募集资金承诺项目情况						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

(4) 非公开发行股份募集资金使用情况表

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：万元

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的加工、销售	7,000.00	37,784.7	13,700.18	43,458.97	3,795.23	3,670.88
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司（注）	子公司	棉籽类提取物、货物与技术的进出口	6,000.00	53,619.63	9,490.04	50,729.07	2,356.1	2,281
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	1,000.00	33,074.4	7,980.61	31,706.08	3,557.26	3,256.17
晨光生物科技集团焉耆有限公司	子公司	食品添加剂、营养食品、食用植物油、菊粉植物提取物等加工、销售	1,000.00	30,381.57	3,101.98	19,846.98	2,311.06	2,102.17

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
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	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
晨光曲周县贸易有限公司	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
和田晨光生物科技有限公司	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
贵阳晨光生物科技有限公司	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

晨光生物科技（美国）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
河北同创制药有限公司	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（德州）有限公司	直接投资取得	该公司为棉籽板块中的贸易类业务独立为孙公司，不影响生产经营和业绩。

主要控股参股公司情况说明

注：克拉玛依晨光为合并其子公司——德州晨光后的数据。

1、喀什晨光公司主要从事棉籽提取业务、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24.27%、57.57%和48.10%；报告期收购量大于去年同期、加工量和销售量同比增加，使整体业绩同比实现了较大的增长。

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，报告期积极收购原材料，收购量、加工、销售量同比增长，使其营业收入、营业利润和净利润分别较上年同期增长194.18%、115.53%和113.48%。

3、焉耆晨光公司主要从事辣椒加工提取、番茄红素、菊粉等生产加工业务，报告期公司营业收入、营业利润和净利润同比翻了几番，主要为焉耆2018年度为筹建阶段，报告期开始运营。

4、克拉玛依晨光公司主要从事棉籽提取物业务，报告期投建了其全资子公司——德州晨光公司（主要开展棉籽类产品贸易业务）。报告期克拉玛依晨光公司营业收入、资产总额、负债总额分别同比增长了9.25%、109.11%、144.59%。

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，持续打造辣椒提取物等主要产品的综合竞争优势，进一步扩大市场份额和影响力，加快植物提取产品品种的培育发展，力争尽早实现十个左右世界第一或前列的植提品种，建成世界天然提取物产业基地。与此同时，积极布局保健品、中药现代化产品，发挥技术优势，培育品牌认知度，做大做强健康产业，争取为人类健康做更大的贡献！

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，运用先进的科学技术，提取健康的天然精华，为人类生活注入安全保障，并致力于提升产品的天然品质，满足人类的健康生活需求。

（二）2020年经营计划：

1、统筹资源提升优势，经营业绩再上台阶

2020年，公司要以植物提取行业的健康发展为己任，引领行业健康发展。把提升各产品的综合竞争优势作为主要任务，统筹公司的生产、研发、质量等资源，实现持续进步；要加强与供应商、客户及同行的战略合作，互惠互利、共同发展。

2020年，要完善辣椒红原料信息体系建设，通过定价机制调整色素原料市场的供求平衡，引领行业稳定健康发展；要充分发挥生产优势，销量争取达到7000吨，向占全世界市场份额2/3-4/5的目标努力。万寿菊品种要形成高含量、高产量的选育，扩大种植基地，规模化生产优势，资源综合利用等多重优势叠加；产品要主动影响市场供求关系，稳定行情，销量要争取达到6亿克，向占全世界市场份额1/2-2/3的目标努力。棉籽业务板块，要发挥经营对外合作的优势，加大战略合作客户销售比重。同时，关注国内外行业发展的机遇，谋划全球布局。

2020年，番茄红素要积极对接大客户，争取销量翻番；晶体叶黄素要做好重点客户开发，提升产品市场影响力，打造行业第一品牌，争取实现占全世界市场份额2/3的目标；姜黄素生产要通过平台化合作提升竞争优势，实现销售上百吨；工业大麻提取物要积极对接客户，实现随产随销；银杏叶提取物、迷迭香提取物、水飞蓟素等产品要实现快速增长，尽快形成新的增长点；花椒提取物要持续加强与客户的战略合作，培育品牌，销售要争创第一；胡椒提取物要做好原料行情分析，开发更多的大客户、直接客户，销

售要超百吨；甜菊糖要加强原料基地建设，推行按含量管控，要开发国外大客户、终端客户，实现销售上千吨的目标；保健食品代加工出口业务要寻找更多的客户和品种，OEM销售要积极推进，终端销售模式要在推行过程中，尽快走出自己的路子。

2、优化工艺持续进步，集中力量建好项目

重视技术改造是公司持续技术进步和提升竞争优势的保障，要在生产过程中，不断发现问题、及时记录、系统汇总研讨，形成升级版的改造方案，在年度改造中实施。要走出去参加国际、国内装备展会、到同行企业参观学习，借鉴、吸收先进企业的长处，争取做到行业最优；要坚持生产技术进步，抓好技改扩建项目，不断打造升级版生产线各生产线改造要把节能降耗作为共性任务，系统梳理，争取实现每年能耗降低10%以上的目标。

不断增加新项目，公司才能持续发展。腾冲晨光项目建设要按照4A级工业旅游景区的标准落实；和田晨光万寿菊种植加工项目、保健食品车间要总结经验，打造升级版；银杏叶提取物车间建设要为未来预留更大的空间；贵阳晨光超临界萃取项目、珍品油脂萃取线项目要提高标准，加快项目建设；脱水大蒜加工项目要发挥各自优势，尽早落地见效；美国植物提取项目要争取早日投产；馆陶原料药项目要制定未来几年的发展规划；生物质锅炉、邯郸宿舍楼及绿化配套建设要高标准、严要求，严格按计划落实。

自动化是公司生产装备升级的必由之路。主要品种的生产线要努力实现自动化全覆盖，要通过设备自动化和计量体系的完善，使自控系统成为数据分析处理中心，实现加工工艺最优化。

3、顶层设计科研项目，千方百计多出成果

研发工作要提高研发过程中各项参数精度，实验室小试的参数要争取能80%满足中试需要，中试的工艺参数要能满足生产的需求。新产品开发工作要系统做好成分发现、分析、功效筛选，为资源综合利用打基础。要系统梳理研发课题，项目要分段考核快速推进，快出成果；争取有更多的科研人员有机会获得几十万、上百万的奖励。

2020年，研发对外合作要以结果为导向。要与河北工程大学等学校在项目、人才、平台、成果、奖励、学科建设上实现全面合作，打造植物提取行业高端科研平台。研发人员要主动对接生产经营，要多下车间、多到市场走访客户。要推进银杏中黄酮及莽草酸提取等产品的工艺改进；要扎实做好QG、CQA等天然抗氧化剂、饲料替抗产品的应用研究，尽快形成商品化；工业大麻提取物在试生产中不断完善工艺及产品标准体系。

2020年，要通过争创国家创新中心、国家重点实验室，谋划植物提取产业联盟，建设更多的省市级科研平台，提升公司的综合实力。要争取3-5年有1个国家科技奖，1-2年有1个省部级科技一等奖；积极参与国家重点项目、“十四五”科技发展规划和行业发展规划的制定；提升公司在国内外的影响力。要加强知识产权管理，提前系统谋划国内外专利布局。

4、着力提高管理标准，不断完善管理体系

各管理部门要进一步完善管理向子公司延伸的体系，帮助补齐子公司管理的短板，提升管理水平。

生产管理七大体系的每一项要求、指标、参数要分解并落实到人，通过体系实施提升生产管理水平和生产精细化程度。要完善安全管理体系，从项目审批到新生产线开车等要实现全方位、全过程管控，创建自己的安全管理标准化体系。

质量安全管理工作的基本要求是提升产品质量、不断提高用户满意度。要把主要产品的过程产品质量体系建设当成一项任务，扎实推进。要积极参与新产品标准制定、主要产品的标准完善和使用扩项，培养自己的标准专家。

财务管理要从核算模式设计到子公司管理做成模式化，要做好服务、管理、监督。公司要在资本市场上加强投资者关系工作，增加投资者对行业、企业的了解，增强公司影响力。

5、创造机会锻炼人才，以人为本传递文化

公司的快速发展，需要更多的优秀人才。选拔人才，给机会、促进进步，实现人与企业共发展，是目前的重要任务。未来简单、重复的劳动将逐步被机器代替，公司整体人员素质提升是大趋势。要营造积极的干事氛围，让员工学习进步，倡导一个人干2个人的工作拿1.5倍的工资。

公司在印度、赞比亚、美国及国内各地项目陆续增加，要积极开展轮岗，让年轻人在项目中磨练成长。要培养更多的产品经理、产品研发工程师……，培养更多精通英语的外向型人才，适应公司国际化发展需要。

考核激励要以结果为导向，通过设置激励目标实现激励结果，使员工的能力得到提升，价值得到体现。要不断提升人才招聘标准，加大985、211本科生和硕士比例、吸引更多博士加盟晨光。子公司人员要逐步实现当地化，培养对晨光文化的认同，更好的实现融合。

在公司内要倡导以奋斗者为本，鼓励先进，鞭策后进。要坚持大义名分，履行社会责任，要坚守风清气正的廉洁文化，要倡导爱岗敬业、努力奉献、以奋斗者为本、团结协作的文化理念，将符合公司长远利益作为判断是非的唯一标准，一步一个脚印向着建设世界天然提取物产业基地，做大做强大健康产业，为人类健康做贡献的宏伟目标前进。

（三）可能面对的风险因素

1、管理风险：公司近年来快速发展，随着各个项目、子公司的投建和产品品类的丰富，公司组织机构和管理体系将趋于复杂，这对公司在资源整合、市场开拓、产品研发和质量管理、财务管理以及内部控制等方面提出了更高的要求。针对于此，公司实施了“事业部管控模式”，将公司及各子公司按产品或业务划分为不同的纵向事业部，同类产品或业务由同一事业部实行跨公司统一管控、人员统一调配；其他职能部门的管理、服务职能直接延伸到各子/分公司，使公司管理效率大大提高。

2、市场竞争风险：随着人们对食品安全问题的日益重视，绿色消费观念备受消费者的青睐，促使天然植物提取物行业近几年迅速成长，新进入市场的竞争者不断增加，行业竞争日益激烈，公司面临着市场份额被抢占的风险。虽然公司作为天然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：公司作为国家级高新技术企业，在多年的发展过程中积累了较强的技术实力和丰富的行业与研发经验，拥有和掌握多项发明专利和生产技术诀窍、工艺控制参数等非专利技术，以及超过100项的知识产权（或专利技术），这是公司核心竞争力的重要来源，也是行业内企业重要的竞争领域。如发生泄密、核心技术人员流失将对公司发展带来不利影响。公司将通过知识产权注册、严格的保密制度、法律诉讼等有效手段保护和继续巩固公司的知识产权及非专利技术；通过与核心技术人员签订了保密协议、同业竞争禁止协议等措施减少核心技术人员流失带来的潜在不利影响。

4、项目投资相关风险：新项目投产后，公司可能需要较长一段时间来进行新产品的市场推广和客户的开发工作，在项目投产初期，新产品的销售进度和项目的投产进度会出现不完全匹配的情况。为此公司在项目投建前即已请相关专家和专业机构就宏观经济环境、产业政策、产品价格、市场竞争等方面进行了充分的研究论证，以减少项目投建带来的风险。

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

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，由于该类产品（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，如未来产品价格波动较大将会影响公司的收入和业绩。针对产品价格波动风险，公司采取加快购销速度、缩短生产周期、加速存货周转的方式，快进快销，减少产品价格波动对公司业绩的影响。

7、环保政策及安全生产风险：随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家对环境保护的要求越来越严格，环保标准不断提高。为此公司加大了对环保设施的投入、建立了严格的环保

检测体系，以减少了环保政策对生产带来的影响。虽然公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但由于经营规模不断扩大，生产过程中会存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等而造成意外安全事故的风险。为此公司实施了三级安全培训与教育，建立了完善的事故预警、应急处理机制并逐级落实，减少了安全事故的发生频次。

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

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

10、境外经营的风险：公司的发展战略目标是一建设世界天然提取物产业基地，要实现该目标，全球化资源配置是必由之路。但境外各地的法律、税收、外汇管理、人文环境、中外政府关系等方面存在较大差异，如果公司不能妥善应对上述因素带来的挑战，将会影响公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。公司将在项目投资前充分调研（如：原材料优势产区、政治稳定区域、中外政府关系等），以减少境外经营对公司的影响。

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
2019年08月22日	实地调研	机构	www.cninfo.com.cn

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	481,561,019
现金分红金额（元）（含税）	24,078,050.95
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	147,467,833.71

现金分红总额（含其他方式）（元）	171,545,884.66
可分配利润（元）	435,959,616.93
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（母公司口径）主要财务数据如下：2019 年年初资本公积为 66,931.16 万元，未分配利润为 39,716.66 万元，2019 年实现归属于上市公司股东的净利润 8,850.77 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，未分配利润为 43,595.96 万元，资本公积为 66,053.94 万元。综合考虑公司经营状况、发展规划，拟以 481,561,019 股（公司总股本 511,867,534 股，扣减不参与利润分配的回购股份 30,306,515 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 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、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。

2、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。

3、2019年度公司拟以481,561,019股（公司总股本511,867,534股，扣减不参与利润分配的回购股份30,306,515股）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5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率	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率
2019年	24,078,050.95	193,572,517.02	12.44%	147,467,833.71	76.18%	171,545,884.66	88.62%
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%			29,356,353.76	20.55%

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、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致晨光生物遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。	2010年10月14日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况（董希仲先生已去世）。
	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理人员职务的	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	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

人员及其直系亲属卢庆国、周静、李月斋、赵涛、李凤飞、连运河、陈运霞、韩文杰、党兰婷、党庆新、刘凤霞		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%。			承诺的情况。
公司自然人股东中担任公司董事的人员刘英山	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		2019 年 4 月 17 日，刘英山因换届离任公司董事职务，其股份限售到期日为 2020 年 10 月 17 日。截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
公司自然人股东中担任公司监事的人员刘东明	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		2019 年 4 月 17 日，刘东明因换届离任公司监事会主席职务，其股份限售到期日为 2020 年 10 月 17 日。截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
公司自然人股东中担任公司监事的人员袁新英	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2016 年 01 月 25 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
公司自然人股东中担任公司监事的人员高伟	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2019 年 04 月 17 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。

	卢庆国、连运河、雷远大、重庆玖吉商贸有限公司	股份限售承诺	在本次非公开发行过程中认购的晨光生物股票自晨光生物非公开发行股票上市之日起 36 个月内不转让或上市交易或委托他人管理本人/本公司持有的股份，也不由晨光生物回购本人/本公司所持有的上述股份。	2016 年 01 月 07 日	36 个月	本次非公开发行股份限售期已于 2019 年 1 月 7 日到期，在承诺期间，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、

《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第六次会议于2019年8月12日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响详见本章节“重要会计政策和会计估计变更”之“首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

②财务报表格式变更

经本公司第四届董事会第六次会议于2019年8月12日决议通过财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的

利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。对于上述列报项目的变更，本公司调整了本报告期期初报表列示，不对以前年度列报数据进行追溯调整。

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

1、2018年12月25日，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，金诺药业于2019年1月9日完成了变更登记，金诺药业（现更名为“晨光药业”）变为公司的全资子公司。

2、2019年08月18日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于在云南腾冲新设子公司的议案》。公司决定使用自有资金2,000万元在云南腾冲新设一家子公司——腾冲晨光云麻生物科技有限公司，公司持股比例100%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

3、2019年08月18日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于设立贸易子公司的议案》。公司使用自有资金200万元，在曲周县设立了全资贸易子公司，该公司自成立之日起纳入合并范围。

4、2019年09月25日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于在新疆于田新设立子公司的议案》，公司决定使用自有资金1,000万元在新疆于田县新设全资子公司——和田晨光。该公司自成立之日起纳入合并范围。

5、2019年10月08日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于投建“美国植物提取项目”的议案》，公司拟在美国加利福尼亚州新设一家子公司，主要从事番茄红素等植物提取物的生产、销售及技术服务等业务，投资金额3,000万美元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

6、2019年10月21日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于投建天然植物有效成分超临界萃取项目的议案》，公司计划投资12,690万元在贵阳市经济开发区建设“天然植物有效成分超临界萃取项目”，并新设贵阳晨光负责项目的筹建及运营。贵阳晨光自成立之日起纳入合并范围。

7、2019年04月23日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于投建原料药生产项目的议案》，公司决定让全资子公司—金诺药业（现更名为“晨光药业”）与控股子公司—北京晨光同创共同投建原料药生产项目，并新设河北同创负责项目筹建、运营。注册资本3,000万元，其中：金诺药业、北京晨光同

创分别认缴1,800万元、1,200万元。2019年08月18日,公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于向河北同创增资的议案》,公司拟将项目总投资由3,000万元调整至4,000万元。增资的资金来源为:新股东投资800万元,金诺药业投资200万元。增资后,河北同创股权比例如下:公司金诺药业持股50%,控股子公司北京晨光同创持股30%,新股东持股20%。

8、2019年05月31日,公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于投资设立孙公司的议案》。公司决定将棉籽类业务板块中的贸易类业务从现有板块中独立出来,该孙公司由公司全资子公司克拉玛依晨光投资设立,计划投资1,000万元。该子孙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)	82.6
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
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	3

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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
袁新英	监事	短线交易	其他	暂无		

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
袁新英	2019 年 9 月 11 日公司在巨潮资讯网披露了《关于持股 5%以上股东一致行动人及相关人员减持股份的预披露公告》。公司监事袁新英计划自公告披露日起 15 个交易日后的 6 个月内，以集中竞价交易方式减持公司股份不超过 85,700 股。2019 年 11 月 11 日，袁新英通过集中竞价方式减持公司股份 85,000 股，成交均价 6.60 元/股；因个人疏忽其于 11 月 12 日通过集中竞价交易方式增持公司股份 3,300 股，成交均价 6.54 元/股。袁新英在 11 月 12 日的买入交易与 11 月 11 日的卖出交易构成短线交易行为。	2019 年 11 月 13 日	198.00	公司董事会已向袁新英进行了警告并向各位董监高人员发布了临时通知。公司将继续加强董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东对《公司法》、《证券法》及相关法律法规的学习，避免此类事项的发生。

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状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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
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	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018年04月27日	1,500	2018年09月11日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018年04月27日	800	2018年09月13日	800	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2018年04月27日	7,500	2018年09月28日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2018年04月27日	4,000	2018年09月29日	3,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
新疆晨曦椒业有限公司（注1）	2018年04月27日	1,500	2018年10月24日	1,500	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2018年04月27日	6,000	2018年12月14日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2018年04月27日	5,000	2019年01月10日	5,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2019年04月17日	6,000	2018年09月28日	6,000 ^注	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	2019年04月	18,750	2019年09	15,000	连带责任	主合同约定的债务履行	否	否

喀什有限公司	17 日		月 30 日		保证	期限届满之日起两年		
新疆晨曦椒业有限公司（注 2）	2019 年 04 月 17 日	10,000	2019 年 09 月 26 日	10,000	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	2019 年 04 月 17 日	12,500	2019 年 08 月 07 日	8,000	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	2019 年 04 月 17 日	9,600	2019 年 09 月 05 日	9,600	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	2019 年 04 月 17 日	7,000	2019 年 10 月 10 日	7,000	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
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2019 年 04 月 17 日	2,000	2019 年 10 月 25 日	2,000	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
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2019 年 12 月 06 日	3,000	2019 年 12 月 03 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
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2019 年 12 月 06 日	5,000	2019 年 12 月 09 日	5,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			120,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				70,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			120,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				59,600
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	2018 年 04 月 27 日	1,500	2018 年 10 月 24 日	1,500	抵押	债务履行期限届满之日起两年	是	否
新疆晨曦椒业有限公司	2019 年 04 月 17 日	10,000	2019 年 09 月 26 日	10,000	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）			120,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			70,600	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			120,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			59,600	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				34.09%				
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）						44,600		
上述三项担保金额合计（D+E+F）						44,600		

注：喀什晨光归还贷款后在原担保额度内重新贷款。

采用复合方式担保的具体情况说明

注1：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。

注2：表中公司对子公司——新疆晨曦椒业有限公司的10,000万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10,000万元担保系同一笔业务。

说明：该两笔担保的实际发生日指担保合同签订日。

(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，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；向

县一中品学兼优的高考学生捐赠奖学金、组织曲周县一中高三优秀学生到公司开展社会实践活动，向学生捐物价值约 10 万元；向小河道小学捐款捐物、县交警队捐赠路口限行牌、“晨光讲堂”捐款等，支持了当地教育和公益事业的发展；向焉耆县慈善协会扶贫捐款 1 万元；在喀什地区采用“公司+基地+合作社+农户”的订单种植模式，在莎车县建有万寿菊种植基地，与农民签订种植协议收购万寿菊花，在和田地区试种万寿菊，在云南腾冲发展种植万寿菊，在曲周发展种植甜叶菊，促进了当地农业结构调整，做到了农民增收、企业受益、政府支持，为农业结构调整、农村实现脱贫、边疆地区民族团结做出了突出贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

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。公司主要污染物为 COD（化学需氧量）、氮氧化物和二氧化硫等，排放方式为天然气锅炉低氮燃烧排放，无超标排放情况。执行的污染物排放标准为 CG13271-2014（锅炉大气污染物排放标准）、CG8978-1996（污水综合排放标准），目前根据项目及经营要求公司增加了各项排放总量的扩容申请，正在申请的各项污染物的排放总量为 COD 67.72 吨/年、NH₃-NO 4.625 吨/年、NO_X 4.064 吨/年、SO₂ 0.668 吨/年。公司天然气锅炉经过低氮改造达到超低排放要求，进一步降低了污染物排放总量，并按照要求污水设施安装在线监测系统，与环保部门联网。2018 年承担国家工信部绿色设计平台项目，2019 年通过工信部绿色工厂认定。

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于 2019 年 4 月 4 日、2019 年 4 月 24 日分别召开第三届董事会第二十九次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了公司公开发行可转换公司债券相关议案，并授权董事会全权办理本次公开发行可转换公司债券的相关事宜。发行方案及授权决议有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月（即 2020 年 4 月 23 日）。

公司于 2019 年 12 月 16 日收到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公开发行可转换公司债券的批复》。

公司于 2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 16 日分别召开第四届董事会第十五次会议、2020 年第一次临时股东

大会，审议通过了关于延长公开发行可转换公司债券股东大会决议有效期的议案，并延长授权董事会全权办理本次公开发行可转换公司债券的相关事宜。拟将本次公开发行可转换公司债券股东大会决议有效期自前次有效期届满之日起延长6个月（即 2020年10 月23日）。

截至本报告披露日，公司尚未完成可转换公司债券的公开发行。

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	邯郸晨光	2019-002	2019-1-2	邯郸晨光完成变更登记（经营范围增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	克拉玛依晨光	2019-005	2019-1-7	克拉玛依晨光收到银行借款4,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	金诺药业	2019-007	2019-1-10	金诺药业完成变更登记（企业类型和法定代表人变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	喀什晨光	2019-008、 2019-035	2019-1-16、 2019-3-27	喀什晨光共收到银行借款5,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	营口晨光	2019-073	2019-5-6	营口晨光取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	河北同创	2019-084	2019-5-27	河北同创完成注册登记（孙公司）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	腾冲晨光	2019-085	2019-5-27	腾冲晨光取得工业大麻加工前置批复	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	北京晨光	2019-087	2019-5-29	北京晨光同创持股比例完成调整	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	德州晨光	2019-095	2019-6-6	德州晨光完成注册登记（孙公司）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	克拉玛依晨光	2019-096、 2019-124	2019-6-11、 2019-8-6	克拉玛依晨光依归还银行借款6,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	营口晨光	2019-098	2019-6-12	营口晨光完成变更登记（注册资本增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	新疆晨曦	2019-099、 2019-108	2019-6-14、 2019-7-3	新疆晨曦归还银行借款2,200万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	喀什晨光、莎车晨光	2019-100、 2019-101	2019-6-18、 2019-6-24	喀什晨光归还银行借款6,000万元、收到银行借款4,000万元；莎车晨光归还银行借款800万元。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	莎车晨光	2019-102	2019-7-1	莎车晨光完成变更登记（营业范围增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	金诺药业	2019-110	2019-7-11	金诺药业完成变更登记（注册资本增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	喀什晨光	2019-123、 2019-146	2019-8-5、 2019-9-4	喀什晨光共归还银行借款5,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
17	莎车晨光	2019-126、 2019-140、 2019-152	2019-8-8、 2019-8-22、 2019-9-18	莎车晨光共收到银行借款8,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	腾冲云麻	2019-139	2019-8-21	腾冲云麻完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

19	腾冲云麻	2019-141	2019-8-22	腾冲云麻取得工业大麻加工许可证前置批复	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
20	营口晨光	2019-143	2019-8-27	营口晨光完成变更登记（注册地址发生变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
21	晨光贸易	2019-145	2019-9-3	晨光贸易完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
22	莎车晨光	2019-147、 2019-154	2019-9-6、 2019-9-23	莎车晨光共收到银行借款9,600万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
23	喀什晨光、莎车晨光	2019-148	2019-9-10	喀什晨光归还银行借款2,000万元、莎车晨光归还银行借款1,500万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
24	焉耆晨光	2019-150	2019-9-17	焉耆晨光完成变更登记（经营范围增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
25	腾冲晨光	2019-157	2019-9-26	腾冲晨光完成变更登记（经营范围增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
26	和田晨光	2019-158	2019-9-27	和田晨光完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
27	新疆晨曦	2019-159、 2019-184	2019-9-27、 2019-11-12	新疆晨曦共收到银行借款10,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
28	晨光药业	2019-160	2019-9-27	金诺药业更名为晨光药业	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
29	喀什晨光	2019-162、 2019-174、 2019-175、 2019-181、 2019-194	2019-10-8、 2019-10-24、 2019-10-28、 2019-11-8、 2019-11-21	喀什晨光共收到银行借款15,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
30	克拉玛依晨光	2019-166、 2019-174	2019-10-11、 2019-10-24	克拉玛依晨光共收到银行借款7,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
31	克拉玛依晨光	2019-175、 2019-206	2019-10-28、 2019-12-12	克拉玛依晨光共收到银行借款10,000万元	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
32	腾冲云麻	2019-179	2019-11-4	腾冲云麻完成变更登记（法定代表人变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
33	贵阳晨光、神农医药	2019-183	2019-11-11	贵阳晨光、神农医药完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
34	美国晨光	2019-195	2019-11-22	美国晨光完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
35	河北同创	2019-200	2019-12-4	河北同创完成变更登记（住所变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,194,275	27.49%				-34,599,718	-34,599,718	106,594,557	20.82%
3、其他内资持股	141,194,275	27.49%				-34,599,718	-34,599,718	106,594,557	20.82%
其中：境内法人持股	18,816,000	3.66%				-18,816,000	-18,816,000		
境内自然人持股	122,378,275	23.82%				-15,783,718	-15,783,718	106,594,557	20.82%
二、无限售条件股份	372,512,692	72.51%				32,760,285	32,760,285	405,272,977	79.18%
1、人民币普通股	372,512,692	72.51%				32,760,285	32,760,285	405,272,977	79.18%
三、股份总数	513,706,967	100.00%				-1,839,433	-1,839,433	511,867,534	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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》。公司决定进行股份回购，回购资金总额为不低于人民币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。截至2019年10月31日，公司本次回购股份期限已届满，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。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于2019年11月14日办理完毕。本次回购注销的股份共计1,839,433股，占回购注销前公司总股本的0.36%，本次回购注销完成后，公司总股本由513,706,967股减少至511,867,534股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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》。公司决定进行股份回购，回购资金总额为不低于人民币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。

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

1、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》。公司决定进行股份回购，回购资金总额为不低于人民币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。截至2019年10月31日，公司本次回购股份期限已届满，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。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于2019年11月14日办理完毕。本次回购注销的股份共计1,839,433股，占回购注销前公司总股本的0.36%，本次回购注销完成后，公司总股本由513,706,967股减少至511,867,534股。

2、公司于2019年11月20日召开的第四届董事会第十二次会议及2019年12月6日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。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8.5元/股（含8.5元），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。具体内容详见2019年11月21日披露于巨潮资讯网的《关于回购公司股份方案的公告》及2019年12月6日披露于巨潮资讯网的《回购报告书》。截至2019年12月31日，公司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19,160,500股，成交金额为人民币140,808,705.75元（不含交易费用），本次回购股份占公司总股本的比例为3.74%，本次回购股份的最高成交价为7.54元/股，最低成交价为6.94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

报告期因注销公司回购股份和新的回购股份的计划实施影响，使报告期末基本每股收益和稀释每股收益变动为0.3769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3.63元（剔除已回购股份）。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢庆国	20,727,038	52,920,000		73,647,038	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李月斋	16,052,523	1		16,052,524	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
周静	6,730,670		1	6,730,669	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
党兰婷	1,711,667			1,711,667	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李凤飞	916,411	1		916,412	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
连运河	115,577	4,586,504		4,702,081	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
韩文杰	905,672			905,672	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
陈运霞	855,236	2		855,238	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
赵涛	52,920			52,920	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘凤霞	586,685			586,685	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
党庆新	118,335			118,335	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续

袁新英	257,201	2,476		259,677	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
高伟		55,639		55,639	高管锁定股	2019年4月17日任公司第四届监事会职工监事，任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
刘英山	5,051,038	1,683,679	6,734,717	0	高管锁定股	2019年4月17日换届离任，根据其任职时的承诺：离职后六个月内不减持其所持公司股份，离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的50%。2020年10月17日承诺到期。
刘东明	89,302	29,768	119,070	0	高管锁定股	2019年4月17日换届离任，根据其任职时的承诺：离职后六个月内不减持其所持公司股份，离职六个月后的十二个月内减持公司股份数量不超过其所持股份数量的50%。2020年10月17日承诺到期。
卢庆国	52,920,000		52,920,000		首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
连运河	4,704,000		4,704,000		首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
雷远大	10,584,000		10,584,000		首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
重庆玖吉商贸有限公司	18,816,000		18,816,000		首发后个人类限售股，非公开发行股票承诺	2019年1月7日
合计	141,194,275	59,278,070	93,877,788	106,594,557	--	--

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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,324 ⁰¹	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,015	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	19.18%	98,196,051	0	73,647,038	24,549,013	质押	88,990,000
李月斋	境内自然人	3.87%	19,803,365	-1,600,000	16,052,524	3,750,841	质押	18,421,100
重庆玖吉商贸有限公司	境内非国有法人	2.50%	12,815,700	-6,000,300	0	12,815,700	质押	12,815,700
霍月连	境内自然人	2.13%	10,882,964	-9,324	0	10,882,964	质押	10,876,000
宁占阳	境内自然人	1.91%	9,787,779 ⁰²	-2,579,000	0	9,787,779		
赵春景	境内自然人	1.90%	9,741,747	664,000	0	9,741,747	质押	8,000,000
关庆彬	境内自然人	1.88%	9,616,237	-132,400	0	9,616,237	质押	8,200,000
周静	境内自然人	1.75%	8,974,226	0	6,730,669	2,243,557	质押	5,500,000
袁延锋	境内自然人	1.60%	8,187,193 ⁰³	1,768,000	0	8,187,193		
董晓天	境内自然人	1.58%	8,070,000	-366,900	0	8,070,000		
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					
重庆玖吉商贸有限公司	12,815,700	人民币普通股	12,815,700					

霍月连	10,882,964	人民币普通股	10,882,964
宁占阳	9,787,779	人民币普通股	9,787,779
赵春景	9,741,747	人民币普通股	9,741,747
关庆彬	9,616,237	人民币普通股	9,616,237
袁延锋	8,187,193	人民币普通股	8,187,193
董晓天	8,070,000	人民币普通股	8,070,000
董昊天	7,306,900	人民币普通股	7,306,900
刘英山	6,674,717	人民币普通股	6,674,717
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中除董昊天、刘英山外,其他股东均为公司持股前 10 名股东,股东赵春景为股东宁占阳母亲、股东董昊天与董晓天为堂兄弟关系。除此之外公司未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间及前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)			

注: 01 2019 年 10 月底普通股股东总数为 13,670 户; 2019 年 11 月普通股股东总数为 13,307 户。

02 公司股东宁占阳除通过普通证券账户持有 2,787,779 股外,还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保账户持有 7,000,000 股,实际合计持有 9,787,779 股。

03 公司股东袁延锋除通过普通证券账户持有 1,830,020 股外,还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保账户持有 6,357,173 股,实际合计持有 8,187,193 股。

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

是 否

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

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，现兼任第十三届全国人民代表大会代表。	

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。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、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	60	2009年08 月31日	2022年04 月17日	98,196,051				98,196,051
刘英山	董事	离任	男	73	2009年08 月31日	2019年04 月17日	6,734,717		60,000		6,674,717
周静	董事、财 务负责 人、董 事会秘 书	现任	女	37	2009年08 月31日	2022年04 月17日	8,974,226				8,974,226
李月斋	董事	现任	女	49	2009年08 月31日	2022年04 月17日	21,403,365		1,600,000		19,803,365
刘东明	监事会主 席	离任	男	65	2009年08 月31日	2019年04 月17日	119,070				119,070
赵涛	职工监事	现任	男	44	2009年08 月31日	2022年04 月17日	70,560				70,560
李凤飞	副总经理	现任	男	46	2009年08 月31日	2022年04 月17日	1,221,883				1,221,883
连运河	副总经理	现任	男	47	2009年08 月31日	2022年04 月17日	6,269,441				6,269,441
陈运霞	副总经理	现任	女	48	2009年08 月31日	2022年04 月17日	1,140,317				1,140,317
韩文杰	副总经理	现任	男	51	2011年03 月29日	2022年04 月17日	1,207,563				1,207,563
刘张林	独立董事	现任	男	63	2016年01 月25日	2022年04 月17日	0				0
周放生	独立董事	现任	男	70	2016年01 月25日	2022年04 月17日	0				0
王淑红	独立董事	现任	女	57	2016年01 月25日	2022年04 月17日	0				0

袁新英	监事	现任	男	43	2016年01月25日	2022年04月17日	342,936	3,300	85,000		261,236
高伟	监事	现任	男	39	2019年04月17日	2022年04月17日	74,186				74,186
合计	--	--	--	--	--	--	145,754,315	3,300	1,745,000		144,012,615

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘英山	董事	任期满离任	2019年04月17日	第三届董事会任期届满，换届离任
刘东明	监事会主席	任期满离任	2019年04月17日	第三届监事会任期届满，换届离任
高伟	监事	任免	2019年04月17日	监事会换届，被选举为第四届监事会成员

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。

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

袁新英（监事会主席），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、植物蛋白生产部经理。

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

高伟（职工监事）男，出生于1980年中国国籍，无境外永久居留权。博士研究生学历，中共党员，正高级工程师，2017年度河北省“三三三人才工程”二层次人选。先后获得包括1项国家科技进步奖在内的省部级及以上科技奖励7项。现任公司技术总监兼研发部经理。

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，2016年度河北省“三三三人才工程”第二层次人选、河北省食品学会第六届理事会理事。曾工作于曲周县周宝公司、曲周县方便面厂，2000年至今工作于本公司，现任公司副总经理。擅长营销策划，拥有广泛的业内资源，带领着营销团队，为创造了一个又一个的销售高峰；重视科技创新，指导完成了花椒、胡椒、叶黄素等产品开发、工艺创新及转化应用，先后获得包括1项国家科技进步奖在内省部级及以上科技奖励19项，主导或参与省部级及以上科技项目7项，获得授权发明及实用新型专利29项，为公司的发展作出了突出贡献。

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、河北省政府特殊津贴专家。致力于天然植物提取物技术与装备研发、管理工作，带领团队在生产技术革新、管理优化等方面实现多项创新，先后获得包括1项国家科技进步奖、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在内的省部级及以上科技奖励11项，拥有授权发明专利27项，荣获，为推动公司跨越式发展、科技进步做出了重要贡献。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，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，国务院特殊津贴专家，2013年度河北省“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60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22项；主导完成国际先进以上科技成果17项；获得包括国家科技进步二等奖2项，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及以上科技奖励25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，现任公司副总经理。获得包括国家科技进步二等奖2项在内的省部级及以上科技奖励14项，先后承担或参省部级及以上科技项目28项，授权发明专利和实用新型62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	60	现任	71.7	否
周静	董事、财务负责人、 董事会秘书	女	37	现任	33.69	否
李月斋	董事	女	49	现任	0	否
刘张林	独立董事	男	63	现任	6	否
周放生	独立董事	男	70	现任	6	否
王淑红	独立董事	女	57	现任	6	否
袁新英	监事会主席	男	43	现任	23.85	否
赵涛	职工监事	男	44	现任	11.88	否
高伟	职工监事	男	39	现任	39.4 ⁰¹	否
李凤飞	副总经理	男	46	现任	68.33	否
连运河	副总经理	男	47	现任	37.55	否
陈运霞	副总经理	女	48	现任	130.01	否
韩文杰	副总经理	男	51	现任	307.45	否
刘英山	董事	男	73	离任	1.8 ⁰²	否
刘东明	监事会主席	男	65	离任	4.06 ⁰³	否
合计	--	--	--	--	747.72	--

注：01 监事高伟从公司获得的报酬自 2019 年 4 月聘任为公司监事起计算。

02 董事刘英山从公司获得的报酬至 2019 年 4 月届满离任。

03 监事刘东明从公司获得的报酬至 2019 年 4 月届满离任。

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

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）	735
主要子公司在职员工的数量（人）	603

在职员工的数量合计（人）	1,338
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,338
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	559
销售人员	166 ⁰¹
技术人员	259 ⁰²
财务人员	61
行政人员	168
其他人员	125
合计	1,338
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	4
硕士研究生	91
大学本科	355
大学专科	300
中专及中专以下	588
合计	1,338

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，对工作能力提升的优秀员工，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

第十节公司治理

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、油溶色素生产部、植物蛋白生产部、药用提取物生产部、科技项目部、对外合作部、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制度》、《晨光集团公司培训管理制度》、《晨光集团公司考勤制度》、《晨光集团公司薪酬管理制度》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、员工备用金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。公司第一大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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	35.93%	2019 年 04 月 17 日	2019 年 04 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号 2019-055，2018 年年度股东大会决议公告
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.72%	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 24 日	巨潮资讯网，公告编号 2019-070，2019 年第一次临时股东大会决议公告
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.49%	2019 年 12 月 06 日	2019 年 12 月 06 日	巨潮资讯网，公告编号 2019-201，2019 年第二次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
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	14	1	13	0	0	否	3
周放生	14	1	13	0	0	否	3
王淑红	14	14	0	0	0	否	3

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、股份回购、公开发行可转债公司债券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2019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；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，认真筛选第四届董事人选，为董事会换届工作打好了基础。

4、战略与发展委员会履职情况：报告期内，战略与发展委员会对公司在云南、美国等地的项目投建或后期建设、运营等方面提出了建议。

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	2020年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司2020年4月21日披露于巨潮资讯网文件——2019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%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。2、重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	1、重大缺陷：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。2、重要缺陷：重要业务制度或流程存在的缺陷；决策程序出现重大失误；关键岗位人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

	3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	
定量标准	1、重大缺陷：营业收入总额的 2%≤错报；利润总额的 5%≤错报；资产总额的 2%≤错报。2、重要缺陷：营业收入总额的 1%≤错报<营业收入总额的 2%；利润总额 3%≤错报<利润总额的 5%；资产总额的 1%≤错报<资产总额的 2%。3、一般缺陷：错报<营业收入总额的 1%；错报<利润总额的 3%；错报<资产总额的 1%	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。2、重要缺陷：利润总额 3%≤净损失<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。3、一般缺陷：净损失<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。
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不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。</p> <p>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 2019 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。</p> <p>我们认为，晨光生物于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了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	2020 年 04 月 21 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司 2020 年 4 月 21 日披露于巨潮资讯网的文件
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一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

第十二节财务报告

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	2020 年 04 月 19 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（2020）022933 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

我们审计了晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“晨光生物公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货跌价准备的确认、计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
晨光生物公司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。如财务报表附注四、12存货会计政策及附注六、7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；2019年12月31日存货账面余额193,586.67万元，已	①了解、评价和测试晨光生物公司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；

<p>计提存货跌价准备 1,598.88 万元，账面净值 191,987.79 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 42.60%，且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>③执行存货监盘程序，观察、检查存货是否存在及其状态；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
---	--

四、其他信息

晨光生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

晨光生物公司管理层（以下简称管理层）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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晨光生物公司、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公司的财务报告过程。

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，就可能对晨光生物公司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公司不能持续经营。

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

（六）就晨光生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

从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：元

1、合并资产负债表

编制单位：晨光生物科技集团股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	547,822,696.04	192,912,616.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,935,600.00	10,909,154.96
应收账款	291,044,306.59	280,335,419.52
应收款项融资		
预付款项	233,585,733.27	177,713,264.75
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	9,272,890.41	18,007,512.47
其中：应收利息		2,687,349.64
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,919,877,969.35	1,504,731,969.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	182,621,900.10	154,071,846.49
流动资产合计	3,192,161,095.76	2,338,681,784.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		81,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	86,462,327.82	872,617.10
其他权益工具投资	61,092,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,812,452.90	6,041,077.50
固定资产	853,853,607.39	654,070,006.31
在建工程	71,665,637.37	123,933,506.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	140,490,594.25	121,370,357.08
开发支出	3,252,882.23	2,274,817.66
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	1,199,999.88	1,399,999.92
递延所得税资产	23,442,029.46	22,163,018.15
其他非流动资产	67,055,736.08	4,207,684.01
非流动资产合计	1,314,921,626.57	1,018,426,943.09

资产总计	4,507,082,722.33	3,357,108,727.95
流动负债：		
短期借款	1,939,750,803.00	1,279,170,046.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		447,056.75
衍生金融负债		
应付票据	110,000,000.00	33,000,000.00
应付账款	162,301,260.45	83,673,114.18
预收款项	143,404,866.02	86,345,836.42
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,570,614.04	26,083,654.92
应交税费	12,607,923.27	6,306,706.10
其他应付款	34,431,855.95	31,548,059.51
其中：应付利息	6,857,750.26	3,082,739.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		9,207,239.64
其他流动负债		
流动负债合计	2,433,067,322.73	1,555,781,714.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	257,564,372.36	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	66,457,545.10	61,138,807.41
递延所得税负债	8,913,982.82	
其他非流动负债		
非流动负债合计	332,935,900.28	61,138,807.41
负债合计	2,766,003,223.01	1,616,920,521.54
所有者权益：		
股本	511,867,534.00	513,706,967.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	652,601,274.48	662,003,814.36
减：库存股	140,808,705.75	3,952,483.58
其他综合收益	-28,147,339.39	-27,507,365.88
专项储备		
盈余公积	67,905,445.03	59,045,180.79
一般风险准备		
未分配利润	684,682,208.65	540,824,389.52
归属于母公司所有者权益合计	1,748,100,417.02	1,744,120,502.21
少数股东权益	-7,020,917.70	-3,932,295.80
所有者权益合计	1,741,079,499.32	1,740,188,206.41
负债和所有者权益总计	4,507,082,722.33	3,357,108,727.95

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：宋书军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	416,885,168.94	78,524,533.19
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	6,835,600.00	1,738,245.96
应收账款	193,892,368.76	259,636,063.27
应收款项融资		
预付款项	412,770,012.35	522,769,763.21
其他应收款	289,105,978.67	48,636,936.68
其中：应收利息		
应收股利	12,120,000.00	6,970,000.00
存货	1,016,886,737.57	983,387,977.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,253,188.25	111,947,312.97
流动资产合计	2,475,629,054.54	2,006,640,832.85
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		81,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	636,662,853.65	524,805,367.49
其他权益工具投资	61,092,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,812,452.90	6,041,077.50
固定资产	296,542,602.22	259,851,607.17
在建工程	5,608,196.19	40,657,996.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,989,855.44	54,489,190.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,505,826.99	9,340,879.19
其他非流动资产	44,495,552.20	7,927,262.00

非流动资产合计	1,123,709,839.59	984,613,379.83
资产总计	3,599,338,894.13	2,991,254,212.68
流动负债：		
短期借款	1,250,300,803.00	1,000,270,046.61
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		447,056.75
衍生金融负债		
应付票据	110,000,000.00	33,000,000.00
应付账款	259,471,937.34	120,523,965.79
预收款项	84,111,461.62	108,871,872.43
合同负债		
应付职工薪酬	21,518,633.48	16,900,698.88
应交税费	849,400.64	290,310.91
其他应付款	27,915,027.22	27,903,785.44
其中：应付利息	5,836,844.55	2,106,366.36
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		6,789,390.72
其他流动负债		
流动负债合计	1,754,167,263.30	1,314,997,127.53
非流动负债：		
长期借款	257,564,372.36	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,137,446.80	40,979,162.35
递延所得税负债	8,913,982.82	
其他非流动负债		
非流动负债合计	308,615,801.98	40,979,162.35
负债合计	2,062,783,065.28	1,355,976,289.88

所有者权益：		
股本	511,867,534.00	513,706,967.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	660,539,438.64	669,311,617.18
减：库存股	140,808,705.75	3,952,483.58
其他综合收益	1,092,500.00	
专项储备		
盈余公积	67,905,445.03	59,045,180.79
未分配利润	435,959,616.93	397,166,641.41
所有者权益合计	1,536,555,828.85	1,635,277,922.80
负债和所有者权益总计	3,599,338,894.13	2,991,254,212.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	3,265,232,815.43	3,063,440,575.35
其中：营业收入	3,265,232,815.43	3,063,440,575.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,070,147,561.99	2,925,489,974.66
其中：营业成本	2,683,913,248.19	2,625,661,476.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,235,960.65	9,100,562.73
销售费用	148,522,150.29	112,370,022.67
管理费用	120,930,535.27	106,665,209.00

研发费用	49,209,044.91	29,340,600.10
财务费用	57,336,622.68	42,352,103.24
其中：利息费用	65,527,891.92	46,078,658.12
利息收入	4,902,989.57	3,540,921.52
加：其他收益	10,086,810.11	9,382,370.05
投资收益（损失以“-”号填列）	4,745,215.56	-123,705.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,367,749.99	-177,382.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-447,056.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-560,449.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,983,403.07	-5,715,430.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	727,930.77	149,802.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	203,101,357.13	141,196,579.38
加：营业外收入	11,373,911.63	13,519,669.90
减：营业外支出	3,911,976.15	3,739,348.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	210,563,292.61	150,976,901.18
减：所得税费用	20,709,758.83	8,551,756.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,853,533.78	142,425,144.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	189,853,533.78	142,425,144.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	193,572,517.02	145,283,057.15
2. 少数股东损益	-3,718,983.24	-2,857,912.75
六、其他综合收益的税后净额	-639,973.51	-3,752,740.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-639,973.51	-3,752,740.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,092,500.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,092,500.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,732,473.51	-3,752,740.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	-1,732,473.51	-3,752,740.51
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	189,213,560.27	138,672,403.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	192,932,543.51	141,530,316.64
归属于少数股东的综合收益总额	-3,718,983.24	-2,857,912.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3769	0.2833
(二) 稀释每股收益	0.3769	0.2833

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

法定代表人：卢庆国

主管会计工作负责人：周静

会计机构负责人：宋书军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,086,713,350.00	2,093,889,148.34
减：营业成本	1,783,514,402.63	1,838,818,984.16
税金及附加	5,184,101.90	5,028,682.22
销售费用	97,788,502.38	86,226,271.50
管理费用	66,004,561.00	58,844,175.97
研发费用	33,701,778.54	27,851,608.78
财务费用	42,421,935.80	36,206,111.60
其中：利息费用	47,411,727.78	40,581,128.63
利息收入	2,563,817.53	641,749.93
加：其他收益	6,713,106.27	5,944,179.29

投资收益（损失以“-”号填列）	31,663,692.00	23,096,294.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,006,226.43	-177,382.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-447,056.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	55,194.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,983,403.07	-4,669,461.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	662,224.92	128,040.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,208,881.94	64,965,309.66
加：营业外收入	7,874,842.37	8,909,904.58
减：营业外支出	2,188,323.80	2,350,820.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,895,400.51	71,524,394.10
减：所得税费用	7,387,727.10	5,748,218.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,507,673.41	65,776,175.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,507,673.41	65,776,175.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		

六、综合收益总额	88,507,673.41	65,776,175.69
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	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,659,091,050.58	3,234,199,895.25
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	94,438,121.01	74,890,014.44
收到其他与经营活动有关的现金	52,122,517.18	133,010,590.88
经营活动现金流入小计	3,805,651,688.77	3,442,100,500.57
购买商品、接受劳务支付的现金	3,371,397,881.48	3,021,642,207.23
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,688,302.77	150,129,498.26
支付的各项税费	44,979,952.91	61,304,245.11
支付其他与经营活动有关的现金	242,931,646.93	265,207,518.85
经营活动现金流出小计	3,829,997,784.09	3,498,283,469.45

经营活动产生的现金流量净额	-24,346,095.32	-56,182,968.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,373,008.34	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金	43,342.47	54,877.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,603,107.75	844,725.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,019,458.56	62,899,602.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,723,434.40	139,533,748.48
投资支付的现金	120,354,730.00	113,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	86,376.60	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	386,164,541.00	252,583,748.48
投资活动产生的现金流量净额	-322,145,082.44	-189,684,146.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,905,957,119.59	1,660,816,743.06
收到其他与筹资活动有关的现金	76,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,982,557,119.59	1,660,816,743.06
偿还债务支付的现金	1,979,873,031.41	1,283,800,232.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,426,536.09	78,048,213.81
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	557,997,497.84	80,840,075.51
筹资活动现金流出小计	2,640,297,065.34	1,442,688,521.49
筹资活动产生的现金流量净额	342,260,054.25	218,128,221.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,131,597.24	2,100,295.58
五、现金及现金等价物净增加额	-3,099,526.27	-25,638,597.92
加：期初现金及现金等价物余额	100,055,546.53	125,694,144.45
六、期末现金及现金等价物余额	96,956,020.26	100,055,546.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,265,268,084.77	2,250,358,831.54
收到的税费返还	76,272,106.45	60,493,552.57
收到其他与经营活动有关的现金	38,594,449.85	124,694,025.58
经营活动现金流入小计	2,380,134,641.07	2,435,546,409.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,679,317,912.55	1,994,518,707.63
支付给职工以及为职工支付的现金	93,841,970.39	86,658,049.43
支付的各项税费	14,727,979.36	30,782,030.56
支付其他与经营活动有关的现金	420,621,000.82	227,158,675.47
经营活动现金流出小计	2,208,508,863.12	2,339,117,463.09
经营活动产生的现金流量净额	171,625,777.95	96,428,946.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,373,008.34	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金	24,173,342.47	34,204,877.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,168,912.51	2,091,578.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	104,715,263.32	98,296,455.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,895,226.77	74,194,088.87
投资支付的现金	148,984,029.00	212,993,759.00
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	246,879,255.77	287,187,847.87
投资活动产生的现金流量净额	-142,163,992.45	-188,891,391.93
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	2,100,557,119.59	1,358,116,743.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,100,557,119.59	1,358,116,743.06

偿还债务支付的现金	1,585,023,031.41	1,182,800,232.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,441,411.46	71,677,369.24
支付其他与筹资活动有关的现金	497,997,497.84	4,240,075.51
筹资活动现金流出小计	2,167,461,940.71	1,258,717,676.92
筹资活动产生的现金流量净额	-66,904,821.12	99,399,066.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,189,694.37	2,786,198.04
五、现金及现金等价物净增加额	-36,253,341.25	9,722,818.85
加：期初现金及现金等价物余额	63,090,993.08	53,368,174.23
六、期末现金及现金等价物余额	26,837,651.83	63,090,993.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	513,706,967.00				662,003,814.36	3,952,483.58	-27,507,365.88		59,045,180.79		540,824,389.52		1,744,120,502.21	-3,932,295.80	1,740,188,206.41	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	513,706,967.00				662,003,814.36	3,952,483.58	-27,507,365.88		59,045,180.79		540,824,389.52		1,744,120,502.21	-3,932,295.80	1,740,188,206.41	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-1,839,433.0				-9,402,539.88	136,856,222.17	-639,973.51		8,860,264.24		143,857,819.13		3,979,914.81	-3,088,621.90	891,292.91	

	0														
(一) 综合收益总额						-639,973.51				193,572.517.02		192,932.543.51	-3,718,983.24	189,213,560.27	
(二) 所有者投入和减少资本	-1,839,433.00					-9,402,539.88	136,856,222.17						-148,098,195.05	630,361.34	-147,467,833.71
1. 所有者投入的普通股	-1,839,433.00					-8,772,178.54	-10,611,611.54								
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-630,361.34	147,467,833.71						-148,098,195.05	630,361.34	-147,467,833.71
(三) 利润分配									8,850,767.34		-49,800,170.06		-40,949,402.72		-40,949,402.72
1. 提取盈余公积									8,850,767.34		-8,850,767.34				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,949,402.72		-40,949,402.72		-40,949,402.72
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股															

二、本年期初余额	366,954,422.00				808,582,248.84	10,726,163.64	-23,754,625.37		52,467,563.22		431,473,441.78		1,624,996,886.83	-1,074,383.05	1,623,922,503.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,752,545.00				-146,578,434.48	-6,773,680.06	-3,752,740.51		6,577,617.57		109,350,947.74		119,123,615.38	-2,857,912.75	116,265,702.63
（一）综合收益总额							-3,752,740.51				145,283,057.15		141,530,316.64	-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		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		10,583,606.16
4. 其他					316,668.00	3,952,483.58							-3,635,815.58		-3,635,815.58
（三）利润分配									6,577,617.57		-35,932,109.41		-29,354,491.84		-29,354,491.84
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		-29,354,491.84
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	146,781,				-146,781,7										

	768.00				68.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,781,768.00				-146,781,768.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	513,706,967.00				662,003,814.36	3,952,483.58	-27,507,365.88	59,045,180.79	540,824,389.52	1,744,120,502.21	-3,932,295.80	1,740,188,206.41		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	513,706,967.00				669,311,617.18	3,952,483.58			59,045,180.79	397,166,641.41		1,635,277,922.80
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	513,706,967.00			669,311,617.18	3,952,483.58			59,045,180.79	397,166,641.41			1,635,277,922.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,839,433.00			-8,772,178.54	136,856,222.17	1,092,500.00		8,860,264.24	38,792,975.52			-98,722,093.95
（一）综合收益总额						1,092,500.00			88,507,673.41			89,600,173.41
（二）所有者投入和减少资本	-1,839,433.00			-8,772,178.54	136,856,222.17							-147,467,833.71
1. 所有者投入的普通股	-1,839,433.00			-8,772,178.54	-10,611,611.54							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					147,467,833.71							-147,467,833.71
（三）利润分配								8,850,767.34	-49,800,170.06			-40,949,402.72
1. 提取盈余公积								8,850,767.34	-8,850,767.34			
2. 对所有者（或股东）的分配									-40,949,402.72			-40,949,402.72
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他								9,496.90	85,472.17			94,969.07
四、本期期末余额	511,867,534.00				660,539,438.64	140,808,705.75	1,092,500.00	67,905,445.03	435,959,616.93			1,536,555,828.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13		1,591,908,448.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,954,422.00				815,890,051.66	10,726,163.64			52,467,563.22	367,322,575.13		1,591,908,448.37

额	54,422.00			0,051.66	163.64			,563.22	575.13		,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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	513,706,967.00				669,311,617.18	3,952,483.58			59,045,180.79	397,166,641.41		1,635,277,922.80

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2,500万股,重庆玖吉商贸有限公司认购800万股,雷远大认购450万元,连运河认购200万元。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。

根据公司于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》。公司拟使用自有资金进行股份回购，回购后的股份将依法注销减少注册资本，截至2019年10月31日，公司本次回购股份期限已届满，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）。公司于2019年11月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述1,839,433股的注销事宜。本次回购股份注销完毕后，公司总股本由513,706,967股减少至511,867,534股。

于2019年12月31日，公司股本为人民币511,867,534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2020年4月19日批准报出。

截至2019年12月31日，本公司纳入合并财务报表范围的主体共29户，其中二级子公司26户，三级子公司2户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加8户，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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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、金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、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。

3、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

4、长期资产减值准备

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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本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以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、递延所得税资产

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

7、所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列

支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生

时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五之“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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其他至少一项交易的发生；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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五之“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五之“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）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；②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

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；股东权益类项目除“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全年月末平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。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全年月末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）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。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

②对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内应收账款组合	本组合为集团合并范围内应收款项。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合

并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股

权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、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。

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。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(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
运输设备	年限平均法	5	5%	19
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67
其他	年限平均法	5	5%	19

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法及年数总和法在使用寿命内计提折旧。其中：生产过程中受腐蚀的机器设备，折旧采用年数总和法计提；生产过程中不受腐蚀的机器设备，折旧按照平均年限法计提；其他类别固定资产折旧均按照平均年限法计提。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4) 其他说明

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、

报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

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。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工

会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

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) 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。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五之“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

30、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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注之“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。经本公司第四届董事会第六次会议于2019年8月12日决议通过，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	280,335,419.52	应收账款	摊余成本	280,335,419.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	81,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	81,500,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	259,636,063.27	应收账款	摊余成本	259,636,063.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	81,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	81,500,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	280,335,419.52			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				280,335,419.52
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	81,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		81,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				81,500,000.00
其他权益工具投资		—		
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		81,500,000.00		

重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				81,500,000.00
应收款项融资	---			
从应收票据转入				
从应收账款转入		0.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				0.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	259,636,063.27			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				259,636,063.27
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	81,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资		81,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				81,500,000.00
其他权益工具投资	---			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		81,500,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				81,500,000.00
应收款项融资	---			
从应收票据转入				
从应收账款转入		0.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				0.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,450,708.57			1,450,708.57
其他应收款减值准备	687,399.66			687,399.66

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	1,183,454.51			1,183,454.51
其他应收款减值准备	85,013.95			85,013.95

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无。

②财务报表格式变更

经本公司第四届董事会第六次会议于2019年8月12日决议通过财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）。

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	192,912,616.98	192,912,616.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,909,154.96	10,909,154.96	
应收账款	280,335,419.52	280,335,419.52	
应收款项融资			
预付款项	177,713,264.75	177,713,264.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,007,512.47	18,007,512.47	
其中：应收利息	2,687,349.64	2,687,349.64	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,504,731,969.69	1,504,731,969.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	154,071,846.49	154,071,846.49	
流动资产合计	2,338,681,784.86	2,338,681,784.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	81,500,000.00		-81,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	872,617.10	872,617.10	
其他权益工具投资		81,500,000.00	81,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,041,077.50	6,041,077.50	
固定资产	654,070,006.31	654,070,006.31	
在建工程	123,933,506.17	123,933,506.17	
生产性生物资产			
油气资产			

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

流动负债合计	1,555,781,714.13	1,555,781,714.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	61,138,807.41	70,346,047.05	
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	61,138,807.41	
负债合计	1,616,920,521.54	1,616,920,521.54	
所有者权益：			
股本	513,706,967.00	513,706,967.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	662,003,814.36	662,003,814.36	
减：库存股	3,952,483.58	3,952,483.58	
其他综合收益	-27,507,365.88	-27,507,365.88	
专项储备			
盈余公积	59,045,180.79	59,045,180.79	
一般风险准备			
未分配利润	540,824,389.52	540,824,389.52	
归属于母公司所有者权益合计	1,744,120,502.21	1,744,120,502.21	
少数股东权益	-3,932,295.80	-3,932,295.80	
所有者权益合计	1,740,188,206.41	1,740,188,206.41	
负债和所有者权益总计	3,357,108,727.95	3,357,108,727.95	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	78,524,533.19	78,524,533.19	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,738,245.96	1,738,245.96	
应收账款	259,636,063.27	259,636,063.27	
应收款项融资			
预付款项	522,769,763.21	522,769,763.21	
其他应收款	48,636,936.68	48,636,936.68	
其中：应收利息			
应收股利	6,970,000.00	6,970,000.00	
存货	983,387,977.57	983,387,977.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	111,947,312.97	111,947,312.97	
流动资产合计	2,006,640,832.85	2,006,640,832.85	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	81,500,000.00		-81,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	524,805,367.49	524,805,367.49	
其他权益工具投资		81,500,000.00	81,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,041,077.50	6,041,077.50	
固定资产	259,851,607.17	259,851,607.17	
在建工程	40,657,996.40	40,657,996.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	54,489,190.08	54,489,190.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,340,879.19	9,340,879.19	
其他非流动资产	7,927,262.00	7,927,262.00	
非流动资产合计	984,613,379.83	984,613,379.83	
资产总计	2,991,254,212.68	2,991,254,212.68	
流动负债：			
短期借款	1,000,270,046.61	1,000,270,046.61	
交易性金融负债		447,056.75	447,056.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	447,056.75		-447,056.75
衍生金融负债			
应付票据	33,000,000.00	33,000,000.00	
应付账款	120,523,965.79	120,523,965.79	
预收款项	108,871,872.43	108,871,872.43	
合同负债			
应付职工薪酬	16,900,698.88	16,900,698.88	
应交税费	290,310.91	290,310.91	
其他应付款	27,903,785.44	27,903,785.44	
其中：应付利息	2,106,366.36	2,106,366.36	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,789,390.72	6,789,390.72	
其他流动负债			
流动负债合计	1,314,997,127.53	1,314,997,127.53	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	40,979,162.35	40,979,162.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,979,162.35	40,979,162.35	
负债合计	1,355,976,289.88	1,355,976,289.88	
所有者权益：			
股本	513,706,967.00	513,706,967.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	669,311,617.18	669,311,617.18	
减：库存股	3,952,483.58	3,952,483.58	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,045,180.79	59,045,180.79	
未分配利润	397,166,641.41	397,166,641.41	
所有者权益合计	1,635,277,922.80	1,635,277,922.80	
负债和所有者权益总计	2,991,254,212.68	2,991,254,212.68	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

35、其他

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。

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）（注 1）	16%/13%、10%/9%、6%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	33.384%、25.168%、25%、20%、15%、9%、0
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	缴纳的增值税额	2%、3%

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%
河北晨光检测技术服务有限公司	20%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	20%
晨光生物科技(德州)有限公司	20%
新疆晨光天然色素有限公司	9%
新疆晨曦椒业有限公司	9%
晨光生物科技集团焉耆有限公司	9%
晨光生物科技集团喀什有限公司	12%、0
晨光生物科技集团莎车有限公司	12%
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	15%、0
晨光生物科技集团天津有限公司	15%
晨光生物科技集团（赞比亚）有限公司	0
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	10%

营口晨光植物提取设备有限公司	15%
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（印度）有限公司（注 2）	33.384%、25.168%
晨光天然提取物（印度）有限公司	27.82%

2、税收优惠

（1）增值税

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

②根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值问题的通知》财税（2001）121号，经克拉玛依市克拉玛依区国家税务局税收减免登记备案，本集团下属晨光生物科技集团克拉玛依有限公司销售的单一大宗饲料产品（棉籽粕、棉壳），自2016年9月1日起免征增值税。

③根据财政部、税务总局、海关总署联合印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本集团下属河北晨光检测技术服务有限公司可享受上述政策。

（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，晨光生物科技集团股份有限公司于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根据财政部、国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。晨光生物科技集团股份有限公司在2019年享受使用该优惠政策。

③根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税(2019)13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，按20%税率减按25%计入应纳税所得额；超过100万元但不超过300万元的部分，按20%的税率减按50%计入应纳税所得额。本集团下属河北晨光检测技术服务有限公司和邯郸晨光珍品油脂有限公司、晨光生物科技(德州)有限公司本期符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

④根据国家税务总局《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，本集团下属新疆晨光天然色素有限公司、新疆晨曦椒业有限公司、晨光生物科技集团焉耆有限公司2019年度企业所得税适用税率为9%。

⑤根据国家税务总局《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）以及新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进中小企业发展的实施意见》（新政发[2010]92号）对南疆三地州新办的鼓励类中小企业，再享受企业所得税地方分享部分五年减半征收的有关规定，本集团下属晨光生物科技集团喀什有限公司、晨光生物科技集团莎车有限公司、2019年度企业所得税适用税率为12%；其中晨光生物科技集团喀什有限公司短绒、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），本集团下属晨光生物科技集团克拉玛依有限公司2019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。

⑧本集团下属晨光生物科技集团（赞比亚）有限公司、晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司根据所在地所得税税收优惠政策，自成立之日起五年（2016年-2020年）适用所得税税率为零。2019年适用税率为零。

⑨依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司之子公司营口晨光植物提取设备有限公司于2017年10月10日取得经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的编号为GR201721000399的高新技术企业证书，于2017年至2019年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

3、其他

员工个人所得税、股东分红个人所得税由本公司代扣代缴。

注1：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

注2：印度企业所得税率是根据企业收入情况而定的，一般每年税局机关会公布企业应缴纳所得税的收入规定。税法规定前一年收入小于25亿卢比企业适用的企业所得税税率为25%，收入大于25亿卢比企业适用的税率为30%。晨光生物科技（印度）有限公司2017年4月-2018年3月的收入为41亿卢比，因此2018年4月-2019年3月会计年度适用的企业所得税税率为30%，另有7%和4%的附加税，附加税后综合税率为33.384%。2019年4月-2020年3月根据印度政府发布2019年税法修订法令，企业所得税税率为22%，另有7%和4%的附加税，附加税后综合税率为25.168%。

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	197,129.25	142,372.08
银行存款	96,758,891.01	99,912,764.70
其他货币资金	450,866,675.78	92,857,480.20
合计	547,822,696.04	192,912,616.98
其中：存放在境外的款项总额	20,671,645.80	6,820,537.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	450,866,675.78	92,857,480.20

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、晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司的现金及现金等价物，存放在境外款项年末余额为人民币20,671,645.80元（年初余额为6,820,537.09元）。子公司所在国家存在外汇管制，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：受限资金详见附注七之“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,935,600.00	10,909,154.96
合计	7,935,600.00	10,909,154.96

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

（2）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	110,000,000.00	
合计	110,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	292,678,624.49	100.00%	1,634,317.90	0.56%	291,044,306.59	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52
其中：										
账龄组合	292,678,624.49	100.00%	1,634,317.90	0.56%	291,044,306.59	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52
合计	292,678,624.49	100.00%	1,634,317.90	0.56%	291,044,306.59	281,786,128.09	100.00%	1,450,708.57	0.51%	280,335,419.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	290,570,344.89	1,452,851.77	0.50%
1 至 2 年	1,896,286.60	94,814.33	5.00%
2 至 3 年	60,518.00	6,051.80	10.00%
3 至 5 年	141,750.00	70,875.00	50.00%
5 年以上	9,725.00	9,725.00	100.00%
合计	292,678,624.49	1,634,317.90	--

确定该组合依据的说明：

本组合为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	290,570,344.89
1 至 2 年	1,896,286.60
2 至 3 年	60,518.00
3 年以上	151,475.00
3 至 4 年	113,650.00
4 至 5 年	28,100.00
5 年以上	9,725.00
合计	292,678,624.49

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,450,708.57	407,228.64		232,835.10	9,215.79	1,634,317.90
合计	1,450,708.57	407,228.64		232,835.10	9,215.79	1,634,317.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	232,835.10

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

JNG	货款	179,633.44	本地业务途损由公司与客户分担	总经理审批	否
合计	--	179,633.44	--	--	--

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	16,199,490.35	5.53%	80,997.45
客户二	15,542,172.10	5.31%	77,710.86
客户三	15,534,005.83	5.31%	77,670.03
客户四	13,969,998.16	4.77%	69,849.99
客户五	10,783,530.17	3.69%	53,917.65
合计	72,029,196.61	24.61%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

因金融资产转移而终止确认的应收账款：

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	34,456,150.15	1,112,933.65

于2019年，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款34,456,150.15元，相关的损失为1,112,933.65元。

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	229,900,076.47	98.42%	175,959,514.25	99.01%

1 至 2 年	2,432,986.18	1.04%	1,634,716.50	0.92%
2 至 3 年	1,188,540.62	0.51%	103,434.00	0.06%
3 年以上	64,130.00	0.03%	15,600.00	0.01%
合计	233,585,733.27	--	177,713,264.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
赵艳伟	1,997,840.70	1-2年	合同未执行完毕
和静县兴隆农产品有限责任公司	519,501.48	1-2年	合同未执行完毕
吉林省现代中药工程研究中心有限公司	340,000.00	1-2年	合同未执行完毕
合计	2,857,342.18	——	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为59,959,748.72元，占预付账款年末余额合计数的比例为25.67%。

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
其他应收款	9,272,890.41	15,320,162.83
合计	9,272,890.41	18,007,512.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,811,128.41	1,663,350.15
保证金及押金	7,103,714.46	14,182,917.16
出口退税	1,059,208.05	
代垫款项	135,886.04	161,295.18
合计	10,109,936.96	16,007,562.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	680,374.66	7,025.00		687,399.66
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	107,246.04	45,975.00		153,221.04
其他变动	-3,574.15 ^注			
2019 年 12 月 31 日余额	784,046.55	53,000.00		837,046.55

注：注 第一阶段其他变动为晨光生物集团（印度）有限公司外币报表折算差异造成的。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,205,488.46
1 至 2 年	1,799,895.37
2 至 3 年	374,419.61
3 年以上	730,133.52

3 至 4 年	2,797.52
4 至 5 年	9,494.30
5 年以上	717,841.70
合计	10,109,936.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收坏账准备	687,399.66	153,221.04			-3,574.15	837,046.55
合计	687,399.66	153,221.04			-3,574.15	837,046.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾冲市投资促进局	保证金	3,000,000.00	1 年以内	29.68%	
承德天原药业股份有限公司	往来款	1,060,000.00	1-2 年	10.48%	53,000.00
曲周县晨绿甜叶菊专业合作社	往来款	165,704.00	1-2 年	1.64%	8,285.20
刘淼森	备用金	100,000.00	1 年以内	0.99%	
刘涛	备用金	95,507.00	1 年以内	0.94%	
合计	--	4,421,211.00	--	43.73%	61,285.20

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	585,931,586.50	776,905.96	585,154,680.54	461,553,584.37		461,553,584.37
库存商品	1,301,105,347.13	15,211,873.01	1,285,893,474.12	990,608,463.58	11,513,639.03	979,094,824.55
发出商品	36,599,071.55		36,599,071.55	39,177,064.17		39,177,064.17
自制半成品	12,230,743.14		12,230,743.14	24,906,496.60		24,906,496.60
合计	1,935,866,748.32	15,988,778.97	1,919,877,969.35	1,516,245,608.72	11,513,639.03	1,504,731,969.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		776,905.96				776,905.96
库存商品	11,513,639.03	6,206,497.11		2,508,263.13		15,211,873.01
合计	11,513,639.03	6,983,403.07		2,508,263.13		15,988,778.97

存货跌价准备计提和转回原因：

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。

(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、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税重分类	144,830,822.31	146,789,947.37
预缴企业所得税	17,101,174.20	7,245,314.21
其他税费	240,182.37	36,584.91
原料基地推广暂付资金（注）	16,500,000.00	
定期存款、结构性存款利息	3,949,721.22	
合计	182,621,900.10	154,071,846.49

其他说明：注：原料基地推广暂付资金年末余额于审计报告日前已全部收回。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
福建晨光动保科技有限责任公司	872,617.10			-35,201.37							837,415.73	
新疆天椒红安农业科技有限责任公司		70,000,000.00		5,402,951.36						10,221,960.73	85,624,912.09	
小计	872,617.10	70,000,000.00		5,367,749.99						10,221,960.73	86,462,327.82	
合计	872,617.10	70,000,000.00		5,367,749.99						10,221,960.73	86,462,327.82	

其他说明

本期增减变动-其他增加为：本集团期初持有的天椒农业股权由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算结转计入长期股权投资，转换日原股权投资的公允价值。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新疆天椒红安农业科技有限责任公司		6,500,000.00
杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）		25,000,000.00
邯郸银行股份有限公司	50,870,800.00	50,000,000.00
青岛辣工坊食品有限公司	10,221,700.00	
合计	61,092,500.00	81,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆天椒红安农业科技有限责任公司						
杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）						
邯郸银行股份有限公司		870,800.00				
青岛辣工坊食品有限公司		221,700.00				
合计		1,092,500.00				

其他说明：

本期期初公司按照新金融工具准则将非交易性权益工具投资全部指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

于2019年12月，公司以1,000万元现金向青岛辣工坊食品有限公司投资入股，持股比例为4.57%，为非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值			
1.期初余额	7,271,357.97		7,271,357.97
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	7,271,357.97		7,271,357.97
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,230,280.47		1,230,280.47
2.本期增加金额	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	1,458,905.07		1,458,905.07
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,812,452.90		5,812,452.90

2.期初账面价值	6,041,077.50			6,041,077.50
----------	--------------	--	--	--------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	852,562,515.60	654,070,006.31
固定资产清理	1,291,091.79	
合计	853,853,607.39	654,070,006.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子工具	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	379,320,481.55	596,367,825.40	22,574,213.97	13,130,169.99	17,456,067.67	1,028,848,758.58
2.本期增加金额	81,558,875.59	200,277,563.59	5,967,568.39	1,796,501.70	2,522,045.29	292,122,554.56
(1) 购置	7,117,716.38	7,361,358.21	5,248,342.72	1,802,681.56	1,896,095.40	23,426,194.27
(2) 在建工程转入	74,574,954.56	193,136,495.37	713,531.43		640,951.29	269,065,932.65
(3) 企业合并增加						
(4) 报表折算汇率变动影响	-133,795.35	-220,289.99	5,694.24	-6,179.86	-15,001.40	-369,572.36
3.本期减少金额	4,834,326.59	25,185,129.88	919,030.00	266,542.77	532,707.18	31,737,736.42
(1) 处置或报废	3,308,566.86	21,774,749.17	919,030.00	266,542.77	532,707.18	26,801,595.98
(2) 其他	1,525,759.73	3,410,380.71				4,936,140.44

4.期末余额	456,045,030.55	771,460,259.11	27,622,752.36	14,660,128.92	19,445,405.78	1,289,233,576.72
二、累计折旧						
1.期初余额	68,493,846.82	269,611,891.04	16,494,377.64	8,471,761.66	10,888,139.57	373,960,016.73
2.本期增加金额	11,808,313.01	65,851,524.04	3,093,751.71	1,272,228.70	2,067,329.55	84,093,147.01
(1) 计提	11,805,774.81	65,944,523.93	3,149,462.15	1,218,117.02	2,069,050.88	84,186,928.79
(2) 报表折算汇率变动影响	2,538.20	-92,999.89	-55,710.44	54,111.68	-1,721.33	-93,781.78
3.本期减少金额	884,595.55	19,272,254.87	758,218.65	281,043.70	406,424.06	21,602,536.83
(1) 处置或报废	731,589.31	17,152,965.95	758,218.65	281,043.70	406,424.06	19,330,241.67
(2) 其他	153,006.24	2,119,288.92				2,272,295.16
4.期末余额	79,417,564.28	316,191,160.21	18,829,910.70	9,462,946.66	12,549,045.06	436,450,626.91
三、减值准备						
1.期初余额		818,735.54				818,735.54
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		598,301.33				598,301.33
(1) 处置或报废		598,301.33				598,301.33
4.期末余额		220,434.21				220,434.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	376,627,466.27	455,048,664.69	8,792,841.66	5,197,182.26	6,896,360.72	852,562,515.60
2.期初账面价值	310,826,634.73	325,937,198.82	6,079,836.33	4,658,408.33	6,567,928.10	654,070,006.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
晨光生物科技集团焉耆有限公司房屋建筑物	25,904,938.62	正在办理中
营口晨光植物提取设备有限公司房屋建筑物	6,651,187.14	正在办理中
晨光生物科技集团邯郸有限公司房屋建筑物	40,409,198.60	正在办理中
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司房屋建筑物	4,448,252.40	正在办理中
合计	77,413,576.76	

其他说明

截止2019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81,154,957.09元，累计折旧3,741,380.33元，净值77,413,576.76元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已拆除锅炉	1,291,091.79	
合计	1,291,091.79	

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,665,637.37	123,933,506.17
合计	71,665,637.37	123,933,506.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日处理50吨菊芋				15,015,913.24		15,015,913.24

提取菊粉试生产项目						
甜菊糖车间溶剂萃取改造				6,682,263.03		6,682,263.03
水溶车间 2018 年葡萄籽 30t 扩能改造项目				1,141,392.34		1,141,392.34
菊芋提取菊粉大中试放大生产				4,561,698.04		4,561,698.04
邯郸植物提取物生产项目	33,441,629.04		33,441,629.04	22,478,648.76		22,478,648.76
腾冲植物有效成份提取项目	841,880.58		841,880.58	13,440,542.68		13,440,542.68
焉耆天然植物综合提取一体化项目	2,253,174.94		2,253,174.94			
印度提取物万寿菊项目	6,534,845.53		6,534,845.53	23,940,217.67		23,940,217.67
邯郸公司微囊设备搬迁项目				1,568,218.57		1,568,218.57
赞比亚农业发展农场项目	9,930,503.15		9,930,503.15			
赞比亚公司农场开发项目	8,112,013.75		8,112,013.75			
印度晨光公司辣椒改造项目				18,237,535.79		18,237,535.79
其他项目	10,551,590.38		10,551,590.38	16,867,076.05		16,867,076.05
合计	71,665,637.37		71,665,637.37	123,933,506.17		123,933,506.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
植物蛋白分部集团蛋白 19 年	4,564,500.00		4,343,967.95	4,343,967.95			95.17%	100.00%				其他

度改造项目												
植物蛋白分部黑灯改造项目	1,344,500.00		1,234,492.69	1,234,492.69			91.82%	100.00%				其他
日处理50吨菊芋提取菊粉试生产项目	27,309,300.00	15,015,913.24	7,429,457.47	20,074,268.01	2,371,102.70		82.19%	100.00%				其他
甜菊糖车间溶剂萃取改造	15,261,200.00	6,682,263.03	7,582,766.88	14,265,029.91			93.47%	100.00%				其他
水溶车间2018年葡萄籽30t扩能改造项目	8,728,400.00	1,141,392.34	6,961,957.80	8,103,350.14			92.84%	100.00%				其他
菊芋提取菊粉大中试放大生产	5,499,900.00	4,561,698.04		4,017,851.89	543,846.15		82.94%	100.00%				其他
喀什晨光公司生产车间2019年度改造	3,370,000.00		3,638,781.79	3,638,781.79			107.98%	100.00%				其他
邯郸植物提取物生产项目	62,000,000.00	22,478,648.76	45,970,597.70	35,007,617.42		33,441,629.04	90.00%	90.00%				其他
腾冲植物有效成份提取项目	100,000,000.00	13,440,542.68	9,420,924.22	22,019,586.32		841,880.58	22.86%	22.86%				其他

焉耆天然植物综合提取一体化项目	466,484,300.00		85,802,886.87	79,709,480.21	3,840,231.72	2,253,174.94	18.39%	18.39%				其他
印度提取物万寿菊项目	66,000,000.00	23,940,217.67	455,075.51	17,733,362.02	127,085.63	6,534,845.53	36.96%	36.96%				其他
邯郸公司微囊设备搬迁项目	1,956,500.00	1,568,218.57	90,396.62	1,658,615.19			84.77%	100.00%				其他
赞比亚农业发展公司农场项目	16,380,000.00		9,930,503.15			9,930,503.15	60.63%	60.63%				其他
赞比亚公司农场开发项目	8,769,700.00		8,112,013.75			8,112,013.75	92.50%	20.00%				其他
印度晨光公司辣椒改造项目	22,000,000.00	18,237,535.79	3,036,066.96	21,176,789.55	96,813.20		96.70%	100.00%				其他
其他项目	154,130,412.74	16,867,076.05	29,889,289.29	36,082,739.56	122,035.40	10,551,590.38						其他
合计	963,798,712.74	123,933,506.17	223,899,178.65	269,065,932.65	7,101,114.80	71,665,637.37	--	--				--

(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：

注：本年其他减少金额主要为：①“日处理50吨菊芋提取菊粉试生产项目”、菊芋提取菊粉试生产项目“菊芋提取菊粉大中试放大生产”、“焉耆天然植物综合提取一体化项目”试生产扩大项目试生产产成品结转至存货。②“印度提取物万寿菊项目”、“印度晨光公司辣椒改造项目”为因外币报表折算差异导致。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	碳排放权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	130,952,761.43	5,632,400.00		5,270,690.15			141,855,851.58
2.本期增加金额	17,356,714.83	5,562,780.22		299,477.49	148,536.00	135,922.46	23,503,431.00
（1）购置	17,377,133.70	4,949,999.87		299,477.49	148,536.00	135,922.46	22,911,069.52
（2）内部研发		526,403.75					526,403.75
（3）企业合并增加							
（4）报表折算汇率变动影响	-20,418.87						-20,418.87
（5）合并报表形成		86,376.60					86,376.60
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	148,309,476.26	11,195,180.22		5,570,167.64	148,536.00	135,922.46	165,359,282.58
二、累计摊销							
1.期初余额	17,675,215.44	600,664.56		2,209,614.50			20,485,494.50
2.本期增加金额	2,844,393.67	736,711.88		787,899.67	4,951.20	9,237.41	4,383,193.83
（1）计提							
（2）摊销	2,844,393.67	736,711.88		787,899.67	4,951.20	9,237.41	4,383,193.83
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	20,519,609.11	1,337,376.44		2,997,514.17	4,951.20	9,237.41	24,868,688.33
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	127,789,867.15	9,857,803.78		2,572,653.47	143,584.80	126,685.05	140,490,594.25
2.期初账面价值	113,277,545.99	5,031,735.44		3,061,075.65			121,370,357.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.37%。

(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
晨光生物科技集团焉耆有限公司土地使用权	3,765,560.55	正在办理中
河北同创制药有限公司土地使用权	3,334,167.23	正在办理中
合计	7,099,727.78	

其他说明：

注1：账面原值一报表折算汇率变动影响-20,418.87元为子公司晨光生物科技（印度）有限公司外币报表折算影响。

注2：本年晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目中部分已达生产条件，并取得相关该产品的文号，转入无形资产526,403.75元。

注3：本期原值一合并报表形成增加86,376.60元，为收购邯郸开发区金诺药业有限公司股权导致，详见附注八“合并范围的变更”注释。

注4：截止2019年12月31日，本集团无形资产-土地使用权抵押情况见附注“所有权或使用权受到限制的资产”注释。

15、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	2,249,970.15	943,985.03		225,389.27	526,403.75			2,892,940.70
北京晨光同创医药研究院有限公司丙戊酸研发项目	24,847.51	335,094.02						359,941.53
合计	2,274,817.66	1,279,079.05		225,389.27	526,403.75			3,252,882.23

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目	按品种开始资本化	该开发项目，将来会形成一个能生产该产品的文号，并且公司具有足够的技术及财务资源并有意愿完成，支出是能够准确计量的，完成后可以自用或出售，具有相当的经济价值。	按照品种项目 15%-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。	实验室工作已基本完成，正在等待中试、工艺验证、稳定性研究和申报

16、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
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

购买新疆晨曦股权产生的商誉所在资产组为新疆晨曦公司，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

公司持有新疆晨曦椒业有限公司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2020年至2024年的财务预算确定；资产组2024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

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁土地	1,399,999.92		200,000.04		1,199,999.88
合计	1,399,999.92		200,000.04		1,199,999.88

其他说明

18、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	17,507,685.83	2,646,767.35	12,902,235.74	1,935,180.79
内部交易未实现利润	86,467,220.88	10,995,707.24	57,443,732.26	11,105,769.57
可抵扣亏损			4,856,756.56	437,108.09
递延收益	58,192,108.64	8,189,996.65	52,833,370.99	7,213,753.02
一年内到期的非流动负债			9,021,657.60	1,219,312.62
应付职工薪酬	10,730,388.13	1,609,558.22	1,279,198.59	184,835.55
交易性金融负债			447,056.75	67,058.51
合计	172,897,403.48	23,442,029.46	138,784,008.49	22,163,018.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧（注）	59,426,552.13	8,913,982.82		
合计	59,426,552.13	8,913,982.82		

(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		23,442,029.46		22,163,018.15
递延所得税负债		8,913,982.82		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,415,948.36	10,161,420.31
可抵扣亏损	61,998,440.26	72,605,646.93
合计	71,414,388.62	82,767,067.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		378,631.83	
2020 年	5,878,600.21	6,639,149.32	
2021 年	16,902,461.22	19,836,971.38	
2022 年	8,081,970.19	31,523,014.86	
2023 年	14,081,371.63	14,227,879.54	
2024 年	17,054,037.01		
合计	61,998,440.26	72,605,646.93	--

其他说明：

注：根据财政部、国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。晨光生物科技集团股份有限公司在2019年适用该优惠政策，形成应纳税暂时性差异，确认为递延所得税负债。

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	32,058,056.08	4,207,684.01
预交耕地占用税	9,997,680.00	
预付土地转让款	25,000,000.00	
合计	67,055,736.08	4,207,684.01

其他说明：

20、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	358,500,000.00	196,613,839.76
抵押借款	738,950,000.00	362,900,000.00
保证借款	625,400,803.00	575,000,000.00
信用借款	216,900,000.00	144,656,206.85
合计	1,939,750,803.00	1,279,170,046.61

短期借款分类的说明：

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、质押物取得的借款，详细情况见附注七之“所有权或使用权受到限制的资产”注释。

2、保证借款详细情况见附注十二、5。

(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：

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		447,056.75
其中：		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		447,056.75

其中：		
合计		447,056.75

其他说明：

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,000,000.00	33,000,000.00
合计	110,000,000.00	33,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	146,338,050.06	63,576,271.30
服务费	3,822,836.80	7,621,525.85
设备款	6,749,919.86	11,193,636.31
工程款	5,328,310.23	289,883.50
运费款	62,143.50	991,797.22
合计	162,301,260.45	83,673,114.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市宝通电力净化设备有限公司	744,162.14	合同尚未履行完毕
无锡市宝通电力净化设备有限公司	744,162.14	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

新疆君美农产品贸易有限公司	120,222.00	合同尚未履行完毕
合计	1,788,740.08	--

其他说明:

25、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	142,516,415.30	85,549,745.45
租金及其他	888,450.72	796,090.97
合计	143,404,866.02	86,345,836.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,666,188.69	169,916,565.09	165,946,512.68	29,636,241.10
二、离职后福利-设定提存计划	417,466.23	8,128,048.29	7,611,141.58	934,372.94
合计	26,083,654.92	178,044,613.38	173,557,654.26	30,570,614.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,227,253.37	151,189,101.70	150,325,322.01	24,091,033.06
2、职工福利费		8,527,562.86	8,527,562.86	
3、社会保险费	218,745.11	3,911,241.33	4,021,700.61	108,285.83
其中：医疗保险费	175,903.15	3,246,607.80	3,349,269.55	73,241.40
工伤保险费	34,338.31	605,056.24	613,018.33	26,376.22
生育保险费	8,503.65	59,577.29	59,412.73	8,668.21
4、住房公积金	69,125.00	1,716,373.94	1,601,836.83	183,662.11
5、工会经费和职工教育经费	2,150,951.36	4,544,760.34	1,442,451.60	5,253,260.10
8、其他	113.85	27,524.92	27,638.77	
合计	25,666,188.69	169,916,565.09	165,946,512.68	29,636,241.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	397,470.46	7,817,770.77	7,323,608.86	891,632.37
2、失业保险费	19,995.77	310,277.52	287,532.72	42,740.57
合计	417,466.23	8,128,048.29	7,611,141.58	934,372.94

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。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,105,247.98	560,350.80
企业所得税	8,912,755.74	4,843,496.17
城市维护建设税	44,268.41	135,531.67
房产税	7,938.37	7,938.37
土地使用税	13,837.50	13,837.50

个人所得税	1,043,139.24	482,692.96
教育费附加	107,942.89	59,217.66
车船税		8,368.92
印花税	315,417.10	148,333.51
其他税费	57,376.04	46,938.54
合计	12,607,923.27	6,306,706.10

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,857,750.26	3,082,739.42
其他应付款	27,574,105.69	28,465,320.09
合计	34,431,855.95	31,548,059.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,047,333.33	
短期借款应付利息	2,810,416.93	3,082,739.42
合计	6,857,750.26	3,082,739.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付质保金、保证金款	12,538,470.46	8,271,062.28
代收运保费	61,012.09	3,496,719.79
代扣社保款	1,173,670.92	340,996.93
预提未报账费用	9,459,217.09	9,952,315.00
押金	1,892,827.35	1,311,295.54
其他	2,448,907.78	5,092,930.55
合计	27,574,105.69	28,465,320.09

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京瑞海康泽科技有限公司	300,000.00	合同尚未履行完毕
北京瑞海康泽科技有限公司	300,000.00	合同尚未履行完毕
南京百纳福生物有限公司	200,000.00	合同尚未履行完毕
常州汤姆包装机械有限公司	95,000.00	合同尚未履行完毕
合计	895,000.00	--

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

其他说明：

年初余额为一年内到期的递延收益详细情况见附注七、递延收益。根据财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求，“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目。因此本科目期末余额在“递延收益”项目反映。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	257,564,372.36	
合计	257,564,372.36	

长期借款分类的说明:

本期取得长期借款260,000,000.00元,发生贷款前端费2,600,000.00元,公司按照实际利率法摊销,年末本金余额为260,000,000.00元,未摊销的前端费2,435,627.64元。抵押详细情况见“附注七、所有权或使用权受到限制的资产”注释。

其他说明,包括利率区间:

31、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,346,047.05	7,057,500.00	10,946,001.95 ^注	66,457,545.10	与资产相关政府补助
合计	70,346,047.05	7,057,500.00	10,946,001.95	66,457,545.10	--

注:本期减少中包含其他变动1,585,500元,为2018年同其他方共同申请的“植物提取物绿色设计平台”政府补助,归属于合作方的政府补助本期支付给合作方。

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
晶体叶黄素生产线改造项目	1,829,892.86			402,130.04			1,427,762.82	与资产相关
花椒超临界萃取技术研究及产业化示范-设备款	13,929.51			4,076.91			9,852.60	与资产相关
省财政厅棉籽加工补贴款-设备款	67,973.83			20,392.17			47,581.66	与资产相关
土地出让金返还款(本部)	1,820,452.86			6,206.14			1,814,246.72	与资产相关
日处理1500吨棉籽基地扩建项目	308,000.11			80,347.84			227,652.27	与资产相关
超临界技术应用和产业化	518,510.61			129,627.63			388,882.98	与资产相关
500吨棉籽扩建项目生产工艺改进	2,980,392.21			941,176.46			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	2,206,060.99			407,273.06			1,798,787.93	与资产相关
甜菊糖土地返还款	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	26,666.71			26,666.71			0.00	与资产相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	97,672.08			17,758.58			79,913.50	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	434,783.44			68,650.00			366,133.44	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	1,140,299.20			518,343.74			621,955.46	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	692,307.70			461,538.46			230,769.24	与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展专项资金	2,133,501.33			394,181.04			1,739,320.29	与资产相关
甜菊糖下柱水循环利用及废水高效处理技术	260,725.74			51,260.02			209,465.72	与资产相关
邯郸市棉籽综合开发工程技术研究中心科研仪器设备更新补助费	41,746.75			4,960.00			36,786.75	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产业化示范	1,232,027.63			248,386.12			983,641.51	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	384,248.45			81,135.92			303,112.53	与资产相关
2018 年省级工业转型升级专项资金	2,142,000.00			373,144.43			1,768,855.57	与资产相关
辣椒提取物生产工艺优化及产品精制工艺技术创新研究项目	1,801,054.74						1,801,054.74	与资产相关

甜菊糖绿色高效生产及品控关键技术-专项	479,100.00	247,500.00					726,600.00	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	600,000.00						600,000.00	与资产相关
棉子糖提取、精制技术开发及产业化--专项	1,000,000.00						1,000,000.00	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	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
创新创业团队及院士工作站建设专项	200,000.00						200,000.00	与资产相关
2018 年省级工业企业技改专项资金（省级制造业创新中心建设）	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
菊芋精深加工技术开发及产业化示范--专项	530,000.00	170,000.00					700,000.00	与资产相关
叶黄素微囊制剂及功能性食品制备关键技术研发	0.00	550,000.00					550,000.00	与资产相关
天然提取物结晶制备关键技术研发及产业化示范	0.00	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
河北省天然色素工程技术研究中心运行绩效后补助经费	0.00	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
河北省辣椒产业技术创新战略联盟建设项目	0.00	500,000.00					500,000.00	与资产相关
植物提取物绿色设计平台	4,200,000.00					1,585,500.00	2,614,500.00	与资产相关
2018 年国家绿色制造系统集成项目	1,800,000.00			139,655.16			1,660,344.84	与资产相关
土地出让金返还款-蛋白分公司	6,467,348.78			193,510.82			6,273,837.96	与资产相关
土地返还款-天津晨光	1,481,349.38			35,481.36			1,445,868.02	与资产相关
土地返还款-晨之光	2,112,794.08			52,600.68			2,060,193.40	与资产相关
天然色素设备技改项目	629,910.59			91,071.48			538,839.11	与资产相关

自治州科技兴州项目经费	150,000.00			762.71			149,237.29	与资产相关
棉蛋白项目扶持资金	3,135,238.25			940,571.40			2,194,666.85	与资产相关
战略新型产业拨款	246,522.23			194,055.72			52,466.51	与资产相关
战略性新兴产业资金	295,555.57			253,333.32			42,222.25	与资产相关
厂房配建补贴款	2,851,318.39			124,845.36			2,726,473.03	与资产相关
土地出让金返还款	1,484,513.27			34,323.96			1,450,189.31	与资产相关
产业发展扶贫资金	0.00	100,000.00		8,928.60			91,071.40	与资产相关
专利实施项目资金	0.00	90,000.00					90,000.00	与资产相关
园区产业补贴	1,362,402.00			58,180.80			1,304,221.20	与资产相关
"短平快"项目	1,291,769.86			234,867.48			1,056,902.38	与资产相关
菊花车间、菊花烘干造粒线提产扩建项目	520,000.00			60,000.00			460,000.00	与资产相关
莎车县商务和工业信息化局 2019 年边境地区转移支付资金项目	0.00	600,000.00		11,428.58			588,571.42	与资产相关
农业农村局农业产业化联合体项目资金	0.00	600,000.00		5,504.60			594,495.40	与资产相关
2017 年规上企业项目资金	0.00	200,000.00		23,300.99			176,699.01	与资产相关
江苏省产业援伊引导资金	222,500.00			30,000.00			192,500.00	与资产相关
科技专项经费款	100,000.00			9,999.96			90,000.04	与资产相关
科技成果转化项目资金	668,800.31			208,323.75			460,476.56	与资产相关
日加工 400 吨干辣椒、日加工 350 吨番茄皮渣、日加工 260 吨辣椒颗粒一体化项目	285,000.00						285,000.00	与资产相关
年产辣椒红色素 2000 吨、番茄红色素 300 吨一体化项目	554,166.70						554,166.70	与资产相关
辣椒红色素连续化生产和番茄红色素油脂萃取一体项目	350,000.00						350,000.00	与资产相关
辣椒红色素连续化生产节能改造项目	261,278.35			32,659.77			228,618.58	与资产相关
农业产业化联合体项	0.00	1,000,000.0					1,000,000.00	与资产相关

目		0					
土地奖励款-邯郸晨光	4,574,375.00			97,500.00		4,476,875.00	与资产相关
合计	70,346,047.05	7,057,500.00		9,360,501.95		1,585,500.00	66,457,545.10

其他说明：

注：递延收益期初余额包括“一年内到期的非流动负债”期初余额9,207,239.64元。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	513,706,967.00				-1,839,433.00	-1,839,433.00	511,867,534.00

其他说明：

本年增减变动其他为：根据公司2018年第一次临时股东大会通过的《关于回购公司股份的预案》，回购后的股份将依法注销减少注册资本，本年注销回购公司股份1,839,433股。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	645,734,856.35	16,268,958.01	9,402,539.88	652,601,274.48
其他资本公积	16,268,958.01		16,268,958.01	
合计	662,003,814.36	16,268,958.01	25,671,497.89	652,601,274.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本年因注销库存股减少股本溢价8,772,178.54元。

注2：因持有北京晨光同创医药研究院有限公司比例由65%变更为70%，享有子公司所有者权益份额发生变化导致减少股本溢价630,361.34元，详细情况见附注九、2。

注3：《关于向激励对象授予限制性股票的议案》已全部实施完毕，摊销费用记入其他资本公积的全部转入股本溢价。股本溢价增加16,268,958.01元，其他资本公积减少16,268,958.01元。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	3,952,483.58	6,659,127.96	10,611,611.54	
为员工持股计划或者股权激励而回购的本公司股份		140,808,705.75		140,808,705.75
合计	3,952,483.58	147,467,833.71	10,611,611.54	140,808,705.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据公司2018年第一次临时股东大会通过的《关于回购公司股份的预案》，回购后的股份将依法注销减少注册资本，本年注销累计回购公司股份1,839,433股，减少库存股10,611,611.54元。

注2：根据公司2019年第二次临时股东大会通过的《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金进行股份回购，回购后的股份将用于后续员工持股计划或股权激励，截止2019年12月31日回购库存股金额为140,808,705.75元。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		1,092,500.00				1,092,500.00	1,092,500.00	
其他权益工具投资公允价值变动		1,092,500.00				1,092,500.00	1,092,500.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,507,365.88	-1,732,473.51				-1,732,473.51	-29,239,839.39	
外币财务报表折算差额	-27,507,365.88	-1,732,473.51				-1,732,473.51	-29,239,839.39	
其他综合收益合计	-27,507,365.88	-639,973.51				-639,973.51	-28,147,339.39	

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：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,045,180.79	9,222,963.41	362,699.17	67,905,445.03
合计	59,045,180.79	9,222,963.41	362,699.17	67,905,445.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：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2019年按净利润的10%提取法定盈余公积8,850,767.34元（2018年：按净利润的10%提取6,577,617.57元）。

注2：公司于2019年1月1日执行新金融工具准则，将对杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）本期清算，清算收回投

资金额与其他权益工具投资账面差额-3,626,991.66元调整留存收益，减少盈余公积362,699.17元，减少未分配利润3,264,292.49元。

注3：本集团2019年以受让股权及现金增资方式取得新疆天椒红安农业科技有限责任公司（以下简称“天椒农业”）的股权（详见附注九、3注释），受让股权及增资完成后合计持有天椒农业34.25%股权，对天椒农业具有重大影响，本集团期初持有的天椒农业股权由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算结转计入长期股权投资，转换日原投资的账面余额与公允价值的差额 3,721,960.73元调整留存收益，增加盈余公积372,196.07元，增加未分配利润3,349,764.66元。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	540,824,389.52	431,473,441.78
调整后期初未分配利润	540,824,389.52	431,473,441.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,572,517.02	145,283,057.15
减：提取法定盈余公积	8,850,767.34	6,577,617.57
应付普通股股利	40,949,402.72	29,354,491.84
其他	85,472.17 ^注	
期末未分配利润	684,682,208.65	540,824,389.52

注：详见“盈余公积”项目下注释。

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。

38、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	2,863,222,142.51	2,374,167,771.84	2,599,138,385.16	2,221,181,923.94
其他业务	402,010,672.92	309,745,476.35	464,302,190.19	404,479,552.98
合计	3,265,232,815.43	2,683,913,248.19	3,063,440,575.35	2,625,661,476.92

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

39、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	1,077,326.54	1,212,988.98
教育费附加	1,412,864.19	1,345,764.74
房产税	1,991,692.62	1,949,701.26
土地使用税	4,029,402.64	3,304,490.28
车船使用税	14,966.90	13,094.40
印花税	1,450,761.46	1,104,074.51
环境保护税	57,420.71	140,661.42
其他	201,525.59	29,787.14
合计	10,235,960.65	9,100,562.73

其他说明：

注1：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

注2：本期其他主要为晨光生物集团（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司在印度缴纳的市场税171,140.33元。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发货费	100,867,940.72	75,596,859.12
职工薪酬	16,714,304.49	12,942,119.58
港杂费	2,568,352.40	2,003,097.00
会议、宣传费	2,594,900.14	2,105,648.46
差旅费	2,454,019.76	1,869,444.86
包装费	1,122,735.45	869,258.00
装卸费	5,535,710.78	3,463,784.36
佣金	1,773,421.49	865,866.83
检测费	613,730.49	505,862.45
折旧费	409,803.95	398,703.63
材料费	281,863.31	231,871.41
服务费	8,096,320.58	7,978,361.28
其他	5,489,046.73	3,539,145.69
合计	148,522,150.29	112,370,022.67

其他说明：

注：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。

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,073,781.67	59,008,124.54
折旧费	14,005,793.27	11,586,831.25
办公费	6,579,488.82	7,170,987.21
无形资产摊销	3,489,899.79	3,116,524.05
宣传费	1,303,518.92	1,372,013.80
差旅费	3,028,229.17	3,185,963.24
期权费用		316,668.00
服务费	13,610,187.28	5,692,964.61
水电费	1,403,525.66	2,763,037.52
汽车费	1,115,360.02	983,939.20
邮电费	453,125.12	496,041.87
招待费	647,911.19	423,478.15
检修费	1,317,329.57	1,777,467.51
绿化费	1,588,408.60	180,545.04
其他	11,313,976.19	8,590,623.01
合计	120,930,535.27	106,665,209.00

其他说明：

注：其他项主要包括检测费、会议费、咨询费、蒸汽费、专利费、排污费等费用。

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,713,406.54	19,027,077.03
材料费	11,274,526.55	3,033,767.30
折旧费	4,491,652.98	1,930,483.79
办公费	714,533.80	2,591,486.92
其他	9,014,925.04	2,757,785.06
合计	49,209,044.91	29,340,600.10

其他说明：

其他项主要包括差旅费、蒸汽费、水电费、服务费等费用。

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,527,891.92	46,078,658.12
减：利息收入	4,902,989.57	3,540,921.52
汇兑损益	-4,207,407.76	-2,503,654.64
其他	919,128.09	2,318,021.28
合计	57,336,622.68	42,352,103.24

其他说明：

44、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
1、与资产相关的政府补助摊销	9,360,501.95	8,563,342.95
2、与收益相关的政府补助摊销		400,000.00
3、代扣个人所得税返还手续费	28,164.17	
4、增值税增加计税抵扣额	1,157.29	
5、小微研发费补贴	28,049.00	
6、天然气补贴	510,835.23	
7、出口补贴	149,292.95	
8、增值税减免(小规模)	8,809.52	
9、腾冲市政府收购菊花运费补贴款		419,027.10
合计	10,086,810.11	9,382,370.05

45、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	5,367,749.99	-177,382.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益		53,677.10
债权投资在持有期间取得的利息收入	43,342.47	
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,112,933.65	
处置交易性金融负债取得的投资收益	447,056.75	
合计	4,745,215.56	-123,705.80

其他说明：

46、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
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-447,056.75
合计		-447,056.75

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-153,221.04	
应收账款减值损失	-407,228.64	
合计	-560,449.68	

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-395,730.50
二、存货跌价损失	-6,983,403.07	-5,319,700.44
合计	-6,983,403.07	-5,715,430.94

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	727,930.77	149,802.13

50、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	9,402,080.00	7,206,600.00	9,402,080.00
其他（注）	1,971,831.63	6,313,069.90	1,971,831.63
合计	11,373,911.63	13,519,669.90	11,373,911.63

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	曲周县工信局、曲周县科学技术局、莎车县商务局等	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	2,622,500.00	2,277,000.00	与收益相关
技术改造、创新资金	曲周县财政局、莎车县商务和经济信息化委员会等	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	与收益相关
项目资金	曲周县科学技术局、邯郸市商务局、莎车县自然资源局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,556,750.00	2,403,500.00	与收益相关
专利、知识产权补助	河北省市场监督管理局、曲周县市场监督管理局等	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	243,830.00	788,100.00	与收益相关
农业产业化补助资金	莎车县农业农村局、焉耆县农业农村局等	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	370,000.00	160,000.00	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
人才专项资	河北省人力	补助	因研究开发、技术更	否	否	589,000.00		与收益相关

金	资源和社会保障厅等		新及改造等获得的补助					
锅炉治理补助	邯郸市生态环境局等	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,320,000.00		与资产相关
科技成果补助	曲周县科学技术局、营口市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	700,000.00		与收益相关
合计						9,402,080.00	7,206,600.00	

其他说明：

注：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，其中本期因违约、罚款营业外收入金额196,554.72元，无需支付款项转入营业外收入742,333.79元，废旧物资处置777,648.01元。

51、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	457,985.20	379,589.29	457,985.20
非流动资产毁损报废损失	2,199,830.82	3,113,213.64	2,199,830.82
盘亏损失		60,100.56	
赔偿金、违约金、罚款支出	931,983.77	180,563.97	931,983.77
其他	322,176.36	5,880.64	322,176.36
合计	3,911,976.15	3,739,348.10	3,911,976.15

其他说明：

52、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	13,074,787.32	12,524,276.06
递延所得税费用	7,634,971.51	-3,972,519.28
合计	20,709,758.83	8,551,756.78

(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	210,563,292.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,584,493.89
子公司适用不同税率的影响	-3,377,686.11
调整以前期间所得税的影响	-2,098,444.47
非应税收入的影响	-6,402,254.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,892.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,172,676.88
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	4,524,703.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-481,399.41
研发加计扣除	-1,571,821.12
其他	-544,048.75
所得税费用	20,709,758.83

其他说明

注：其他为投资杭州京宸昱华健康产业投资合伙企业（有限合伙）形成的实际损失可税前扣除影响金额-544,048.75元。

53、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”。

54、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,675,516.20	951,781.85
非购销往来（收员工还备用金等）	1,546,258.34	3,315,198.61
财政拨款	15,600,388.16	29,507,677.05
废旧物资收入	1,295,239.10	331,791.83
收到的押金及质保金	1,375,180.15	1,344,806.35
其他（个人上交奖金、收租金等）	1,113,498.90	1,973,689.04
收回银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金	27,516,436.33	95,585,646.15

合计	52,122,517.18	133,010,590.88
----	---------------	----------------

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	906,456.22	2,318,021.28
日常的管理费用、销售费用	177,601,695.14	92,119,952.44
支付押金及质保金	3,524,814.03	8,844,731.56
非购销往来	4,321,972.74	5,678,160.92
银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金	55,320,000.00	115,282,100.00
其他（营业外支出罚款等）	1,256,708.80	694,917.65
归还卢庆国支持公司资金		40,269,635.00
合计	242,931,646.93	265,207,518.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款质押金	76,600,000.00	
合计	76,600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款质押金	406,800,000.00	76,600,000.00
回购公司股份支付资金及手续费	147,484,564.19	4,240,075.51
借款前端费	2,600,000.00	
保理手续费	1,112,933.65	
合计	557,997,497.84	80,840,075.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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	189,853,533.78	142,425,144.40
加：资产减值准备	6,983,403.07	5,715,430.94
信用减值损失	560,449.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,415,553.39	72,425,676.74
无形资产摊销	4,383,193.83	3,875,445.22
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）	-727,930.77	-149,802.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,199,830.82	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）	65,812,423.83	50,445,299.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,745,215.56	123,705.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,279,011.31	-3,972,519.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,913,982.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-419,621,139.60	-37,466,197.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,156,156.01	-116,057,119.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,860,986.67	-177,308,303.08
经营活动产生的现金流量净额	-24,346,095.32	-56,182,968.88
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	96,956,020.26	100,055,546.53
减：现金的期初余额	100,055,546.53	125,694,144.45
现金及现金等价物净增加额	-3,099,526.27	-25,638,597.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000.00
其中：	--
其中：河北晨光药业有限公司	100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,623.40
其中：	--
其中：河北晨光药业有限公司	13,623.40
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	86,376.60

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,956,020.26	100,055,546.53
其中：库存现金	197,129.25	142,372.08
可随时用于支付的银行存款	96,758,891.01	99,912,764.70
三、期末现金及现金等价物余额	96,956,020.26	100,055,546.53

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56、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：

57、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	450,866,675.78	注 1
存货	831,025,570.40	注 2
固定资产	138,218,040.38	注 3
无形资产	66,628,665.91	注 3
合计	1,486,738,952.47	--

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—保证金40,000,000.00元作为光大银行开具银行承兑汇票保证金；公司其他货币资金—结构性存款30,000,000.00元作为民生银行开具银行承兑汇票保证金，邯郸中信银行远期售汇保证金3,247,517.11元；晨光天然提取物（印度）有限公司其他货币资金817,202.36元为海关进口免税保证金，1,956.31元为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30,000,000.00元的定期存款作为昆仑银行库尔勒分行28,500,000.00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有账面价值30,000,000.00元的定期存款作为交通银行股份有限公司巴音郭楞分行30,000,000.00元短期借款的质押物；③本公司账面价值为316,800,000.00元的定期存款作中国进出口银行河北省分行300,000,000.00元短期借款的质押物。

注2：存货受限情况：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新疆奎屯国民村镇银行借款4,950,000.00元，以其拥有完全所有权的棉籽（账面价值约为7,500,000.00元）提供抵押；②本公司向中国农业发展银行曲周县支行借款124,000,000.00元，以其拥有完全所有权的存货（账面价值约为823,525,570.40元）提供抵押，同时由公司董事长卢庆国及其配偶党兰婷为其担保。

注3：固定资产、无形资产受限情况：①本公司所属子公司新疆晨曦椒业有限公司向中国农业发展银行博湖县支行借款100,000,000.00元，以本公司所属子公司新疆晨光天然色素有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值2,340,833.34元，原值3,836,672.27元，累计折旧1,495,838.93）、土地（账面价值2,885,748.75元，原值3,579,287.95元，累计摊销693,539.20）提供抵押，同时由本公司为其担保。②本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司向中国农业银行股份有限公司莎车县支行借款80,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值约为31,467,369.31元，原值38,747,940.84元，累计折旧7,280,571.53元）提供抵押，同时由本公司为其担保。③本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司向中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行借款150,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值17,849,511.84元，原值23,137,796.44元，累计折旧5,288,284.60）、土地（账面价值17,550,931.23元，原值20,501,032.26元，累计摊销2,950,101.03）提供抵押，同时由本公司为其担保。④本公司向中国农业银行曲周县支行借款30,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值15,645,383.58元，原值18,341,440.82元，累计折旧2,696,057.24）、土地（账面价值12,577,419.66元，原值13,869,071.95元，累计摊销1,291,652.29）提供抵押。⑤本公司向中国进出口银行河北省分行借款

120,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值48,815,605.16元，原值64,595,383.38元，累计折旧15,779,778.22）、土地（账面价值23,763,442.11元，原值28,979,721.50元，累计摊销5,216,279.39）提供抵押。⑥本公司向沧州银行邯郸分行借款10,000,000.00元，以本公司子公司晨光生物科技集团天津有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值5,149,248.26元，原值6,876,840.56元，累计折旧1,727,592.30元）、土地（账面价值4,014,158.88元，原值4,925,347.89元，累计摊销911,189.01）提供抵押。⑦本公司向国际金融公司借款260,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值4,643,098.17元，原值6,705,875.70元，累计折旧2,062,777.53）、土地（账面价值967,087.94元，原值1,363,179.91元，累计摊销396,091.97）提供抵押。⑧本公司向中国进出口银行河北省分行借款120,000,000.00元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值12,306,990.72元，原值17,878,153.80元，累计折旧5,571,163.08）、土地（账面价值4,869,877.34元，原值6,434,551.22元，累计摊销1,564,673.88）提供抵押，同时由本公司股东周静、赵春景、董昊天、王晓磊、刘英山、合计以所持2,550.00万股公司股权提供质押。

58、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	--	--	10,728,022.94
其中：美元	1,527,794.03	6.9762	10,658,196.71
欧元			
港币			
克瓦查	140,379.12	0.497411765	69,826.23
应收账款	--	--	120,478,043.11
其中：美元	17,234,912.92	6.9762	120,234,199.51
欧元	31,200.00	7.8155	243,843.60
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			168,918.91
其中：克瓦查	339,595.72	0.497411765	168,918.91
应付账款			2,123,546.77
其中：美元	193,760.80	6.9762	1,351,714.09
欧元	98,756.66	7.8155	771,832.68

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

注：晨光生物科技（赞比亚）有限公司上年记账本位币为赞比亚当地货币克瓦查，由于公司销售结算一般以美元结算，美元主要影响商品的销售价格，本公司自2019年1月1日本位币变更为美元。

59、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
与资产相关的政府补助（注）	7,057,500.00	递延收益	49,162.77
代扣个人所得税返还手续费	28,164.17	其他收益	28,164.17
增值税增加计税抵扣额	1,157.29	其他收益	1,157.29
小微研发费补贴	28,049.00	其他收益	28,049.00
天然气补贴	510,835.23	其他收益	510,835.23
出口补贴（印度）	149,292.95	其他收益	149,292.95
增值税减免（小规模）	8,809.52	其他收益	8,809.52
奖励经费	2,337,700.00	营业外收入	2,337,700.00
技术改造、创新资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
项目资金	2,929,800.00	营业外收入	2,929,800.00
专利、知识产权补助	193,830.00	营业外收入	193,830.00
农业产业化补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
人才专项资金	720,750.00	营业外收入	720,750.00
锅炉治理补助	2,320,000.00	营业外收入	2,320,000.00
合计	17,185,888.16		10,177,550.93

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

注：本年新增加与资产相关的政府补助7,057,500.00元记入递延收益，本年摊销49,162.77元记入其他收益，明细详见详见附注七、递延收益。

60、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：

名称	新纳入合并范围的时间	持股比例	
		直接	间接
河北晨光药业有限公司（注1）	2019年01月09日	100%	
腾冲晨光云麻生物科技有限公司（注2）	2019年08月19日	100%	
晨光曲周县贸易有限公司（注3）	2019年09月02日	100%	
和田晨光生物科技有限公司（注4）	2019年09月26日	100%	
贵阳晨光生物科技有限公司（注5）	2019年11月08日	100%	
晨光生物科技（美国）有限公司（注6）	2019年11月19日	100%	
河北同创制药有限公司（注7）	2019年05月24日		80%
晨光生物科技（德州）有限公司（注8）	2019年06月04日		100%

注1：公司与邯郸开发区金诺药业有限公司（后变更为河北晨光药业有限公司）原股东周印军签署了《邯郸开发区金诺药业有限公司股权转让协议书》，以10万元收购其持有金诺药业100%股权，并于2019年1月9日完成了变更登记，取得了行政主管部门核发的《营业执照》。由于收购时点邯郸开发区金诺药业有限公司未开展具体业务，视为收购药物生产资质，不确认为非同一控制下企业合并。

注2：2019年08月18日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于在云南腾冲新设子公司的议案》；为了专注发展工业大麻业务，公司决定使用自有资金2,000万元在云南腾冲新设一家子公司——腾冲晨光云麻生物科技有限公司，公司持股比例100%，该公司自成立之日起纳入合并范围。

注3：2019年08月18日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于设立贸易子公司的议案》。为了统一管理物资出口、降低出口成本，满足国外子公司物资采购需求，公司使用自有资金200.00万元设立一家贸易公司全资子公司。截止2019年12月31日，该公司无经营活动尚未建账。

注4：2019年09月25日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于在新疆于田新设立子公司的议案》。为实现建设世界天然提取物产业基地的发展战略目标，加快上游原材料资源布局，公司决定使用自有资金1000万元在新疆于田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5：2019年10月21日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于投建天然植物有效成分超临界萃取项目的议案》。为实现建设世界天然提取物产业基地的发展战略目标，加快产业布局，公司计划投资12,690万元在贵阳市经济开发区建设“天然植物有效成分超临界萃取项目”，并新设子公司具体负责该项目的筹建及运营。该公司自成立之日起纳入合并范围。截止2019年12月31日，该公司无经营活动尚未建账。

注6：2019年10月08日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于投建“美国植物提取项目”的议案》、《关于变更美国公司投资主体的议案》。为扩大海外市场规模，推动产品的国际化进程，公司拟在美国加利福尼亚州新设一家子公司，主要从事番茄红素等植物提取物的生产、销售及技术服务等业务。投资金额3,000万美元。

该公司自成立之日起纳入合并范围。截止2019年12月31日，该公司无经营活动尚未建账。

注7：2019年04月23日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于投建原料药生产项目的议案》，为推进研发成果转化，向社会贡献物美价廉的原料药，使更多的人民受益，公司决定让全资子公司一金诺药业与控股子公司—北京晨光同创共同投建原料药生产项目，并新设孙公司负责该项目的具体筹建、运营。注册资本3,000万元，其中：金诺药业、北京晨光同创分别认缴1800万元、1200万元。为加快孙公司——河北同创制药有限公司（简称“河北同创”）原料药生产项目建设进度，丰富项目生产设施，引入新的项目运营专家，公司拟将项目总投资由3,000万元调整至4,000万元。增资的资金来源为：新股东投资800万元，金诺药业投资200万元。增资后，河北同创股权比例如下：公司全资子公司金诺药业持股50%，控股子公司北京晨光同创持股30%，新股东持股20%。

注8：2019年05月31日，晨光生物科技集团股份有限公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于投资设立孙公司的议案》。为优化公司业务布局，结合公司整体规划，公司决定将棉籽类业务板块中的贸易类业务从现有板块中独立出来，并新设立孙公司具体负责贸易类业务的运营，原有棉籽类加工销售业务仍在原公司进行。新设立孙公司由公司全资子公司——晨光生物科技集团克拉玛依有限公司投资设立，计划投资1,000万元。该公司自成立之日起纳入合并范围。

2、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、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	天津大港区	天津大港区	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	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	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	植物提取物生产、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	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	赞比亚卢萨卡省	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	70.00%		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	云南省腾冲市	云南省腾冲市	食品添加剂、保健营养食品等制造、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团焉耆有限公司	新疆巴州焉耆县	新疆巴州焉耆县	食品添加剂、保健营养食品等制造、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	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
河北晨光药业有限公司	河北省邯郸	河北省邯郸	药业生产销售	100.00%		收购
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	云南省腾冲	云南省腾冲	工业大麻种植、生产、销售	100.00%		新设或投资
和田晨光生物科技有限公司	新疆和田地区	新疆和田地区	食品添加剂、保健食品等生产、销售	100.00%		新设或投资

晨光曲周县贸易有限公司	邯郸曲周	邯郸曲周	进出口贸易	100.00%		新设或投资
贵阳晨光生物科技有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	植物萃取、香辛料原料、初级农产品的采购、加工及销售；销售:农副产品；	100.00%		新设或投资
晨光生物科技（美国）有限公司	美国	美国	番茄红素的生产、加工及销售，	100.00%		新设或投资
晨光生物科技（德州）有限公司	山东省德州市	山东德州市	棉籽类业务板块中的贸易类业务		100.00%	新设或投资
河北同创制药有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市馆陶县	药物的生产和销售		80.00%	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：

注：本期公司收购河北晨光药业有限公司，新设子公司腾冲晨光云麻生物科技有限公司、和田晨光生物科技有限公司、晨光曲周县贸易有限公司、贵阳晨光生物科技有限公司、晨光生物科技（美国）有限公司，新设孙公司晨光生物科技（德州）有限公司、河北同创制药有限公司，详见本附注八。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
邯郸晨光珍品油脂有限公司	0.25%	2,071.43		82,305.01
北京晨光同创医药研究院有限公司	30.00%	-3,721,054.67		-7,103,222.71

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：

本期公司收购河北晨光药业有限公司，新设子公司腾冲晨光云麻生物科技有限公司、和田晨光生物科技有限公司、晨光曲周县贸易有限公司、贵阳晨光生物科技有限公司、晨光生物科技（美国）有限公司，新设孙公司晨光生物科技（德州）有限公司、河北同创制药有限公司，详见“附注八、合并范围的变更”。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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	33,678,969.07	10,284,784.82	43,963,753.89	11,041,752.32		11,041,752.32	23,470,628.72	11,077,246.65	34,547,875.37	2,454,445.58		2,454,445.58
北京晨光同创医药研究院有限公司	2,437,414.43	2,900,517.60	5,337,932.03	10,348,674.41		10,348,674.41	5,702,401.12	2,707,411.27	8,409,812.39	1,017,039.19		1,017,039.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
邯郸晨光珍品油脂有限公司	25,711,508.02	828,571.78	828,571.78	-12,213,868.03	38,901,895.96	4,828,998.27	4,828,998.27	4,447,478.59
北京晨光同创医药研究院有限公司	1,297.38	-12,403,515.58	-12,403,515.58	-240,066.13		-8,199,957.87	-8,199,957.87	2,168,696.20

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

控股子公司北京晨光同创医药研究院有限公司于2017年1月20日投资设立，由于未达到晨光生物科技集团股份有限公司与黄少林等技术团队签订《合作协议》的约定，未在2年达到预期申报3个生产批件目标，应按照协议约定将管理团队的股权比例由35%下调至30%。晨光生物科技集团股份有限公司应自2019年1月20日持股比例由65%变为70%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	630,361.34
其中：调整资本公积	630,361.34

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
河北晨华农业科技有 限公司（注 1）	河北邯郸市	河北邯郸市	大蒜脱水加工	50.00%		权益法
二、联营企业						
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
新疆天椒红安农业科 技有限责任公司（注 2）	新疆石河子市	新疆石河子市	农产品种植、生产、销售	19.28%	14.97%	权益法
河北晨光神农医药科 技有限公司（注 3）	河北邯郸市	河北邯郸市	药品生产、销售	47.00%		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：

注1：公司与河北华裕永诚食品有限公司共同出资新设合资公司河北晨华农业科技有
限公司，负责投建、运营“大蒜脱水加工项目”，双方各占50%共同经营该公司，为公司合营企业。截止2019年12月31日。该公司无经营活动尚未建账。

注2：2019年9月25日，公司及子公司新疆晨曦椒业有限公司（以下简称“晨曦椒业”）与新疆天椒红安农业科技有
限责任公司（以下简称“天椒农业”）及其股东签署了《新疆天椒红安农业科技有
限责任公司增资协议》，公司及晨曦椒业向天椒农业增资5,000万元，认购天椒农业1,250万股，每股价格4元（其中：公司出资1,504万元，晨曦椒业出资3,496万元）；公司以2,000万元受让天椒农业控股股东新疆隆平高科红安种业有
限责任公司所持天椒农业500万股。交易完成后，天椒农业的注册资本将由4,590万元增加至5,840万元，公司、晨曦椒业持股比例分别由5.45%、0变为19.28%、14.97%，合计持股比例变为34.25%，公司及晨曦椒业分别向天椒农业派一名董事参与公司经营，均按权益法核算。

注3：公司与北京华医神农医药科技有限公司、李卫民、朱贺年共同出资新设合资公司河北晨光神农医药科技有限公司，各方持股比例为47%、43%、5%、5%，公司委派两名董事参与公司经营，为公司联营企业。截止2019年12月31日。该公司无经营活动尚未建账。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建晨光动保科技 有限责任公司	新疆天椒红安农业科技 有限责任公司（注）	福建晨光动保科技 有限责任公司	新疆天椒红安农业科技 有限责任公司
流动资产	886,247.91	329,372,517.31	2,483,746.74	
非流动资产	1,506,369.56	29,041,441.69	9,950.37	
资产合计	2,392,617.47	358,413,959.00	2,493,697.11	
流动负债	1.10	96,646,665.91	505.40	
非流动负债		200,000.00		
负债合计	1.10	96,846,665.91	505.40	
少数股东权益		7,888,562.76		
归属于母公司股东权益	2,392,616.37	253,678,730.33	2,493,191.71	
按持股比例计算的净资产份额	837,415.73	86,884,965.14	872,617.10	
对联营企业权益投资的账面价值	837,415.73	85,624,912.09	872,617.10	
营业收入	15,428.15	107,188,274.75	215,339.83	
净利润	-100,575.34	17,779,515.59	-506,808.29	
综合收益总额	-100,575.34	17,779,515.59	-506,808.29	

其他说明

注：对新疆天椒红安农业科技有限责任公司投资核算自2019年9月30日转换为权益法，本年发生额为2019年10-12月发生额。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	----------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资和其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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2019年12月31日，集团尚有3笔远期外汇合约尚未执行完毕。

于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、克瓦查、卢比余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额		
	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	年初余额		
	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

外汇风险敏感性分析：

截至2019年12月31日止，对于本公司各类美元、欧元、英镑、港元金融资产和美元、日元、欧元、英镑金融负债，如果人民币对这些外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约7,024,262.45元（2018年度约5,620,052.52元）。利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、短期借款与附注七、长期借款）有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	基点变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	上升50	-4,772,143.93		-797,294.44	
长期借款	上升50	-776,569.44			

短期借款	下降50	4,772,143.93		797,294.44	
长期借款	下降50	776,569.44			

2、信用风险

2019年12月31日，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资和其他非流动金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2019年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为233,000,000.00元。

于2019年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	5年以上	合计
短期借款	1,939,750,803.00				1,939,750,803.00
应付票据	110,000,000.00				110,000,000.00
应付账款	162,301,260.45				162,301,260.45
长期借款			175,500,000.00	84,500,000.00	260,000,000.00
合计	2,212,052,063.45		175,500,000.00	84,500,000.00	2,472,052,063.45

(续)

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

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			61,092,500.00	61,092,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			61,092,500.00	61,092,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司由于各股东持股比例比较分散，无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建晨光动保科技有限责任公司	联营企业
新疆天椒红安农业科技有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢庆国	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理
周静	现任公司财务负责人、董事、董事会秘书
刘英山	上任公司董事
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
高伟	现任公司监事
袁新英	现任公司监事会主席
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
刘东明	上任监事会主席
党兰婷	公司董事长卢庆国直系亲属
MSL NUTRITION,INC 公司	公司董事长直系亲属控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
------	------	-------	-------	----------

				完毕
新疆晨曦椒业有限公司	15,000,000.00	2018年10月24日	2019年06月28日	是
新疆晨曦椒业有限公司	10,000,000.00	2018年07月31日	2019年06月20日	是
新疆晨曦椒业有限公司	12,000,000.00	2018年09月05日	2019年07月30日	是
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	20,000,000.00	2018年12月14日	2019年08月13日	是
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	30,000,000.00	2018年12月14日	2019年08月13日	是
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	10,000,000.00	2018年12月14日	2019年08月13日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	15,000,000.00	2018年09月11日	2019年09月10日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	8,000,000.00	2018年09月13日	2019年03月12日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	30,000,000.00	2018年09月29日	2019年06月28日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2018年09月28日	2019年06月25日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2019年01月15日	2019年09月06日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2019年06月21日	2019年09月09日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	96,000,000.00	2019年09月05日	2020年08月28日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司（注）	50,000,000.00	2019年09月30日	2020年06月27日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司（注）	50,000,000.00	2019年10月24日	2020年07月22日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司（注）	50,000,000.00	2019年11月08日	2020年08月06日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	70,000,000.00	2019年10月10日	2020年06月25日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	20,000,000.00	2019年10月25日	2020年08月23日	否
新疆晨曦椒业有限公司（注）	100,000,000.00	2019年09月26日	2020年09月09日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	50,000,000.00	2019年12月09日	2020年09月02日	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	30,000,000.00	2019年12月03日	2020年08月02日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司（注）	10,000,000.00	2019年09月17日	2020年06月11日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司（注）	20,000,000.00	2019年08月21日	2020年05月20日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司（注）	50,000,000.00	2019年08月07日	2020年05月04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	15,000,000.00	2018年09月30日	2019年09月29日	是
卢庆国及配偶党兰婷	10,000,000.00	2018年12月07日	2019年12月03日	是
卢庆国及配偶党兰婷	28,000,000.00	2018年09月25日	2019年05月27日	是
卢庆国	40,000,000.00	2018年04月16日	2019年04月16日	是
卢庆国	70,000,000.00	2018年05月02日	2019年05月02日	是

卢庆国	50,000,000.00	2018年10月17日	2019年05月07日	是
卢庆国及配偶党兰婷	90,000,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	是
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	50,000,000.00	2018年12月13日	2019年05月10日	是
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	100,000,000.00	2018年12月13日	2019年12月10日	是
卢庆国及配偶党兰婷	50,000,000.00	2018年11月26日	2019年04月24日	是
卢庆国及配偶党兰婷	70,000,000.00	2018年06月19日	2019年06月18日	是
卢庆国及配偶党兰婷	40,000,000.00	2018年08月16日	2019年08月15日	是
卢庆国及配偶党兰婷	60,000,000.00	2018年09月28日	2019年09月25日	是
卢庆国及配偶党兰婷	2,347,269.72	2018年11月16日	2019年01月07日	是
卢庆国及配偶党兰婷	4,752,762.23	2018年11月16日	2019年01月07日	是
卢庆国及配偶党兰婷	7,384,538.07	2018年11月16日	2019年01月27日	是
卢庆国及配偶党兰婷	129,269.74	2018年11月22日	2019年01月10日	是
卢庆国及配偶党兰婷	50,000,000.00	2019年04月27日	2019年09月05日	是
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	100,000,000.00	2019年05月10日	2019年07月05日	是
卢庆国、晨光生物科技集团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司	60,000,000.00	2019年06月18日	2019年09月05日	是
卢庆国及配偶党兰婷	70,000,000.00	2019年06月10日	2019年10月10日	是
卢庆国、晨光生物科技集团邯郸有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司	150,000,000.00	2019年06月28日	2019年10月01日	是
卢庆国	40,000,000.00	2019年04月17日	2019年04月28日	是
卢庆国及配偶党兰婷	50,000,000.00	2019年09月29日	2019年10月01日	是
卢庆国	10,000,000.00	2019年09月29日	2020年06月19日	否
卢庆国	10,000,000.00	2019年11月11日	2020年06月19日	否
卢庆国	10,000,000.00	2019年11月19日	2020年06月19日	否
卢庆国及配偶党兰婷	2,032,970.00	2019年11月04日	2020年02月04日	否
卢庆国及配偶党兰婷	7,485,000.00	2019年11月18日	2020年02月18日	否
卢庆国及配偶党兰婷	1,500,000.00	2019年11月29日	2020年02月28日	否
卢庆国及配偶党兰婷	1,200,000.00	2019年12月06日	2020年03月06日	否
卢庆国及配偶党兰婷	2,182,833.00	2019年12月12日	2020年03月12日	否
卢庆国及配偶党兰婷	85,000,000.00	2019年12月09日	2020年07月08日	否
卢庆国及配偶党兰婷	150,000,000.00	2019年11月08日	2020年11月07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	30,000,000.00	2019年12月12日	2020年06月17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	50,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月22日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	17,000,000.00	2019年09月17日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	15,000,000.00	2019年09月18日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	16,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	14,000,000.00	2019年09月23日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	17,000,000.00	2019年09月29日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	16,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	14,000,000.00	2019年11月07日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注1）	15,000,000.00	2019年11月14日	2020年09月10日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注2）	120,000,000.00	2019年09月23日	2020年09月20日	否
卢庆国及配偶党兰婷（注3）	10,000,000.00	2019年12月09日	2020年12月08日	否

关联担保情况说明

说明：担保起始日为银行实际放款日，如为分笔放款，则为第一笔放款日；担保到期日为还款日，如为分笔还款，则为最后一笔还款日。

注：以本集团不动产作为抵押物取得的借款，并由本公司提供担保，详细情况见附注七、所有权或使用权受到限制的资产注释3。

注1：以本集团存货作为抵押物取得的借款，并由卢庆国及配偶党兰婷提供担保，详细情况见附注七、所有权或使用权受到限制的资产注释2；

注2：为本集团不动产作为抵押物取得借款，本公司股东周静、赵春景、董昊天、王晓磊、刘英山、合计以所持公司股权提供质押，同时卢庆国及配偶党兰婷提供担保。详细情况见附注七、所有权或使用权受到限制的资产注释3；

注3：以本集团不动产作为抵押物取得借款，并由卢庆国及配偶党兰婷提供担保；详细情况见附注七、所有权或使用权受到限制的资产注释3。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员年度薪酬	7,477,207.03	5,183,516.09

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

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

(1) 资本承诺

晨光生物科技集团股份有限公司2019年11月20日召开的第四届董事会第十二次会议及2019年12月6日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司决定使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。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。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30,306,515股，成交金额为人民币232,697,972.97元（不含交易费用），本次回购股份占公司总股本的比例为5.92%，本次回购股份的最高成交价为9.44元/股，最低成交价为6.72元/股，本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

(2) 经营租赁承诺

截至2019年12月31日，本集团无重大对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注九、在其他主体中的权益、3注释。

(4) 其他承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,078,050.95
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,078,050.95

2、销售退回

截至财务报告批准报出日止，未发现重大销售退回事项。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 为进一步拓展产业布局，打通植物提取物全产业链，本着资源综合利用的原则，公司决定与巴州合域贸易有限公司（简称“巴州合域”）合作投建新疆巴州番茄项目，并新设公司负责该项目的具体运营。2020年3月24日公司与巴州合域签署了《合作协议书》。新公司拟注册资本为1,200 万元人民币，巴州合域出资720万元人民币，持股60%；公司出资480万元人民币，持股40%。2020年3月26日已完成了新公司新疆晨光番茄制品有限公司的注册，取得了轮台县市场监督管理局核发的营业执照。

(2) 为加快上游原材料资源布局，公司决定使全资子公司——晨光生物科技集团莎车有限公司与喀什鑫森木业有限公司共同出资在新疆喀什地区叶城县新设公司，开展万寿菊花加工、销售及相关业务。其中：莎车晨光出资 813.574万元，出资比例为 70%；鑫森木业出资348.675万元，出资比例为 30%。2020年4月13日已完成了新公司叶城县晨龙生物科技有限公司的注册，取得了叶城县市场监督管理局核发的营业执照。

(3) 为加快上游原材料资源布局，公司决定使用自有资金1,000万元在新疆图木舒克市新设一家全资子公司。2020年4月15日已完成了新公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司的注册，取得了新疆生产建设兵团第三师市场监督管理局核发的营业执照。

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为5个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了5个报告分部，分别为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。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。

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。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内色素及 营养品分部	印度子公司 分部	赞比亚子公 司分部	棉副产品分 部	植物设备分 部	未分配的 金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,674,166,456.20	46,486,973.11	11,645,619.01	1,526,942,063.88	5,991,703.23			3,265,232,815.43
分部间交易收入	37,405,281.82	109,430,267.71		8,425,713.08	43,835,904.19		-199,097,166.80	
销售费用	34,903,030.86	2,231,605.74	323,926.35	110,975,974.37	87,612.97			148,522,150.29
利息收入	4,643,274.17	203,348.04	4,297.69	48,388.96	3,680.71			4,902,989.57
利息费用	54,974,262.34	-1,035,251.41	61,473.43	8,238,445.26	682.63			62,239,612.25
对联营企业和合营企业的投资收益	5,367,749.99							5,367,749.99
信用减值损失	-454,859.31	-252,223.83	-30.82	211,298.63	-64,634.35			-560,449.68
资产减值损失	-5,706,494.87			-1,276,908.20				-6,983,403.07
折旧费和摊销费用	55,743,847.09	9,731,511.79	647,543.79	22,600,566.24	797,839.55		-522,561.20	88,998,747.26
所得税费用	23,374,438.14			2,342,928.10	867,114.42		-5,874,721.83	20,709,758.83
利润总额	154,534,360.45	9,647,357.33	-831,886.44	57,210,234.91	7,411,571.88		-17,408,345.52	210,563,292.61
净利润	131,159,922.31	9,647,357.33	-831,886.44	54,867,306.81	6,544,457.46		-11,533,623.69	189,853,533.78
资产总额	4,046,778,138.27	194,225,749.41	60,857,202.10	1,237,977,574.61	37,228,449.31		-1,069,984,391.37	4,507,082,722.33
负债总额	2,351,924,780.40	40,178,283.56	19,846,406.64	996,655,785.93	19,772,490.10		-662,374,523.62	2,766,003,223.01
折旧和摊销以外的非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资	86,462,327.82							86,462,327.82

长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	202,216,898.78	-1,111,141.47	30,682,080.78	5,751,464.31	-539,460.61	-26,094,869.03	210,904,972.76
---------------------	----------------	---------------	---------------	--------------	-------------	----------------	----------------

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

(4) 其他说明

对外交易收入信息

A. 主营业务分产品

项目	本年发生额
色素/香辛料/营养及药用类产品	1,753,261,537.02
棉籽类产品	987,026,461.02
其他产品	122,934,144.47
合计	2,863,222,142.51

B. 地理信息

主营业务对外交易收入的分布：

项目	本年发生额
中国大陆地区	2,054,048,995.63
中国大陆地区以外的国家和地区	809,173,146.88
合计	2,863,222,142.51

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项目	年末余额
中国大陆地区	1,006,468,011.94
中国大陆地区以外的国家和地区	137,456,757.35
合计	1,143,924,769.29

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（%）
2019年	354,751,071.44	10.86
2018年	341,383,985.62	11.14

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2019 年 4 月 4 日、2019 年 4 月 24 日分别召开第三届董事会第二十九次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了公司公开发行可转换公司债券相关议案，并授权董事会全权办理本次公开发行可转换公司债券的相关事宜。发行方案及授权决议有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月（即 2020 年 4 月 23 日）。

公司于 2019 年 12 月 16 日收到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公开发行可转换公司债券的批复》。

公司于 2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 16 日分别召开第四届董事会第十五次会议、2020 年第一次临时股东大会，审议通过了关于延长公开发行可转换公司债券股东大会决议有效期的议案，并延长授权董事会全权办理本次公开发行可转换公司债券的相关事宜。拟将本次公开发行可转换公司债券股东大会决议有效期自前次有效期届满之日起延长 6 个月（即 2020 年 10 月 23 日）。

截至财务报告批准报出日止，公司尚未完成可转换公司债券的公开发行。

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,871,926.43	100.00%	979,557.67	0.50%	193,892,368.76	260,819,517.78	100.00%	1,183,454.51	0.45%	259,636,063.27
其中：										
账龄组合	181,776,164.71	93.28%	979,557.67	0.54%	180,796,607.04	234,954,866.70	90.08%	1,183,454.51	0.50%	233,771,412.19
合并范围内关联方	13,095,761.72	6.72%			13,095,761.72	25,864,651.08	9.92%			25,864,651.08
合计	194,871,926.43		979,557.67		193,892,368.76	260,819,517.78		1,183,454.51		259,636,063.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,243,915.86	901,219.58	0.50%
1 至 2 年	1,497,735.85	74,886.79	5.00%

2 至 3 年	34,513.00	3,451.30	10.00%
3 至 5 年			
5 年以上			
合计	181,776,164.71	979,557.67	--

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	13,095,761.72		
合计	13,095,761.72		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	192,297,873.94
1 至 2 年	2,022,735.85
2 至 3 年	551,316.64
合计	194,871,926.43

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,183,454.51	25,230.40		229,127.24		979,557.67

合计	1,183,454.51	25,230.40		229,127.24		979,557.67
----	--------------	-----------	--	------------	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	229,127.24

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
JNG	货款	179,633.44	本单业务途损由公司与客户分担	总经理审批	否
合计	--	179,633.44	--	--	--

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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	15,542,172.10	7.98%	77,710.86
客户二	10,783,530.17	5.53%	53,917.65
客户三	8,526,724.63	4.37%	42,633.62
客户四	8,416,806.23	4.32%	42,084.03
客户五	8,335,259.33	4.28%	
合计	51,604,492.46	26.48%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,120,000.00	6,970,000.00
其他应收款	276,985,978.67	41,666,936.68
合计	289,105,978.67	48,636,936.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款、结构性存款		

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆晨光天然色素有限公司	12,120,000.00	6,970,000.00
合计	12,120,000.00	6,970,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	866,695.02	696,535.24
保证金及押金	145,894.59	7,748,289.59
集团内部往来款	275,977,978.54	33,307,125.80
合计	276,990,568.15	41,751,950.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	85,013.95			85,013.95
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-80,424.47			-80,424.47
2019 年 12 月 31 日余额	4,589.48			4,589.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	269,336,225.58
1 至 2 年	3,041,336.05
2 至 3 年	2,353,115.09
3 年以上	2,259,891.43
3 至 4 年	1,190,015.47
4 至 5 年	750,657.05

5 年以上	319,218.91
合计	276,990,568.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	85,013.95	-80,424.47				4,589.48
合计	85,013.95	-80,424.47				4,589.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晨光生物科技(德州)有限公司	合并范围内往来款	158,610,000.00	1 年以内	57.26%	
晨光生物科技集团焉耆有限公司	合并范围内往来款	98,000,000.00	1 年以内	35.38%	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	合并范围内往来款	10,846,674.07	0-5 年	3.92%	
营口晨光植物提取设备有限公司	合并范围内往来款	5,855,016.08	1 年以内	2.11%	

河北晨光检测技术服务有限公司	合并范围内往来款	1,771,075.64	1 年以内	0.64%	
合计	--	275,082,765.79	--	99.31%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	587,522,049.39		587,522,049.39	523,932,750.39		523,932,750.39
对联营、合营企业投资	49,140,804.26		49,140,804.26	872,617.10		872,617.10
合计	636,662,853.65		636,662,853.65	524,805,367.49		524,805,367.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆晨光天然色素有限公司	16,022,756.95					16,022,756.95	
新疆晨曦椒业有限公司	17,201,341.23					17,201,341.23	
晨光生物科技集团莎车有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
晨光生物科技集团喀什有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	

晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	62,200,000.00					62,200,000.00	
晨光生物科技集团腾冲有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
河北晨光检测技术服务有限公司	500,000.00					500,000.00	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
晨光生物科技(香港)有限公司	33,295,662.00					33,295,662.00	
晨光生物集团(印度)有限公司	65,396,770.00					65,396,770.00	
晨光天然提取物(印度)有限公司	73,509,419.84					73,509,419.84	
晨光生物科技(赞比亚)有限公司	10,901,100.00					10,901,100.00	
邯郸晨光珍品油脂有限公司	9,560,700.37					9,560,700.37	
北京晨光同创医药研究院有限公司	19,600,000.00					19,600,000.00	
晨光生物科技集团焉耆有限公司	500,000.00	9,500,000.00				10,000,000.00	
营口晨光植物提取设备有限公司	5,245,000.00	5,000,000.00				10,245,000.00	
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司		32,639,299.00				32,639,299.00	
河北晨光药业有限公司		6,100,000.00				6,100,000.00	
和田晨光生物科技有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
腾冲晨光云麻生物科技有限公司		4,350,000.00				4,350,000.00	
合计	523,932,750.39	63,589,299.00				587,522,049.39	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建晨光 动保科技 有限责任 公司	872,617.1 0			-35,201.3 7						837,415.7 3	
新疆天椒 红安农业 科技有限 责任公司		35,040,00 0.00		3,041,427 .80					10,221,96 0.73	48,303,38 8.53	
小计	872,617.1 0	35,040,00 0.00		3,006,226 .43					10,221,96 0.73	49,140,80 4.26	
合计	872,617.1 0	35,040,00 0.00		3,006,226 .43					10,221,96 0.73	49,140,80 4.26	

(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	1,855,238,039.23	1,616,774,104.36	1,693,643,434.85	1,490,552,771.36
其他业务	231,475,310.77	166,740,298.27	400,245,713.49	348,266,212.80
合计	2,086,713,350.00	1,783,514,402.63	2,093,889,148.34	1,838,818,984.16

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	29,280,000.00	23,220,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,006,226.43	-177,382.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益		53,677.10
债权投资在持有期间取得的利息收入	43,342.47	
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,112,933.65	
处置交易性金融负债取得的投资收益	447,056.75	
合计	31,663,692.00	23,096,294.20

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,070,201.38	
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）	19,488,890.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-622,534.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,686.30	
减：所得税影响额	1,962,140.46	
少数股东权益影响额	9,357.28	
合计	15,084,342.86	--

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	10.65%	0.3769	0.3769

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82%	0.3476	0.3476
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十三节备查文件目录

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2019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

2020年04月19日