



晨光生物科技集团股份有限公司

2020 年年度报告

2021-036

2021 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人卢庆国、主管会计工作负责人周静及会计机构负责人(会计主管人员)宋书军声明：保证本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。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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一一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、中外关系等），以减少境外经营对公司的影响。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，加快结汇速度、减少汇率波动对公司经营业绩的影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 532,773,991 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 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.....	1
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.....	22
第五节 重要事项.....	56
第六节 股份变动及股东情况.....	75
第七节 优先股相关情况.....	84
第八节 可转换公司债券相关情况.....	85
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	87
第十节 公司治理.....	94
第十一节 公司债券相关情况.....	104
第十二节 财务报告.....	105
第十三节 备查文件目录.....	258

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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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/公开发行可转换公司债券保荐人	指	中原证券股份有限公司
公司审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
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
焉耆晨光	指	晨光生物科技集团焉耆有限公司
莎车晨光	指	晨光生物科技集团莎车有限公司
叶城晨龙	指	叶城县晨龙生物科技有限公司
莎车植物蛋白	指	晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司
和田晨光	指	和田晨光生物科技有限公司
图木舒克晨光	指	晨光生物科技集团图木舒克有限公司
喀什晨光	指	晨光生物科技集团喀什有限公司
克拉玛依晨光	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
德州晨光	指	晨光生物科技(德州)有限公司
珍品油脂	指	邯郸晨光珍品油脂有限公司
晨光检测	指	河北晨光检测技术服务有限公司

曲周晨光或晨光贸易	指	晨光曲周县贸易有限公司
邯郸晨光	指	晨光生物科技集团邯郸有限公司
晨光药业	指	河北晨光药业有限公司（原为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
贵阳晨光	指	贵阳晨光生物科技有限公司
腾冲晨光	指	晨光生物科技集团腾冲有限公司
腾冲云麻或云麻生物	指	腾冲晨光云麻生物科技有限公司
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
北京晨光	指	北京晨光同创医药研究院有限公司
赞比亚农发展	指	晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司
赞比亚晨光	指	晨光生物科技（赞比亚）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
美国晨光	指	晨光生物科技（美国）有限公司
香港晨光	指	晨光生物科技（香港）有限公司
河北晨光神农	指	河北晨光神农医药科技有限公司
邯郸植物蛋白	指	邯郸晨光植物蛋白有限公司
喀什植物蛋白	指	喀什晨光植物蛋白有限公司
丝路晨光油脂	指	河北丝路晨光油脂有限公司
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体系(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	卢庆国		
注册地址的邮政编码	河北省邯郸市曲周县城晨光路 1 号		
办公地址	057250		
办公地址的邮政编码	河北省邯郸市曲周县城晨光路 1 号		
公司国际互联网网址	057250		
电子信箱	http://www.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@gz@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、证券日报
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	杜高强、孔波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中原证券股份有限公司	北京市西城区月坛南街 1 号院 7 号楼	封江涛、钟坚刚	2020 年 7 月至 2022 年 12 月

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

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减	2018 年
营业收入（元）	3,912,935,282.07	3,265,232,815.43	19.84%	3,063,440,575.35
归属于上市公司股东的净利润 （元）	267,741,336.03	193,572,517.02	38.32%	145,283,057.15
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（元）	225,501,889.68	178,488,174.16	26.34%	121,216,504.02
经营活动产生的现金流量净额 （元）	529,412,713.25	-24,346,095.32	2,274.53%	-56,182,968.88
基本每股收益（元/股）	0.5540	0.3769	46.99%	0.2833
稀释每股收益（元/股）	0.5275	0.3769	39.96%	0.2833
加权平均净资产收益率	14.36%	10.65%	3.71%	8.63%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年 末增减	2018 年末
资产总额（元）	4,654,478,102.66	4,507,082,722.33	3.27%	3,357,108,727.95
归属于上市公司股东的净资产 （元）	2,064,141,483.17	1,748,100,417.02	18.08%	1,744,120,502.21

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4755

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	737,084,555.06	1,088,881,203.29	882,038,978.90	1,204,930,544.82
归属于上市公司股东的净利润	60,642,301.34	91,397,580.48	53,604,272.09	62,097,182.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,426,680.18	85,278,169.41	38,381,131.88	44,415,908.21
经营活动产生的现金流量净额	178,214,908.92	679,847,978.82	546,626,214.65	-875,276,389.14

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	-9,253,036.65	-2,070,201.38	-3,044,890.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,755,012.20	19,488,890.11	21,358,970.05	
委托他人投资或管理资产的损益	222,347.62			
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	-1,103,593.25	259,686.30	5,686,935.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,453,612.38		1,652,336.99	为联营企业新疆天椒红安农业科技有限责任公司非经常性损益按持股计算的金额。
减：所得税影响额	4,811,414.25	1,962,140.46	1,847,534.91	
少数股东权益影响额（税后）	23,481.70	9,357.28	-260,736.34	
合计	42,239,446.35	15,084,342.86	24,066,553.13	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

（一）植物提取行业情况

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。植物提取物丰富多样，目前进入工业提取的品种已达300多种。植物提取物是重要的中间体产品，广泛应用于食品饮料、调味品、医药、保健品、营养补充剂、化妆品、饲料添加剂等行业。

植物提取在我国有着悠久的历史，源自传统的中草药行业，由于植物提取技术及装备的缺乏，古代采用中草药进行熬制，将中草药中有效成分溶解出来，制得汤剂来治疗疾病。青蒿素的发现，挽救了数百万疟疾患者的生命，是植物提取发展史的一个里程碑。

近现代科学技术的进步使得植物提取行业逐渐向着工业化发展。自20世纪80年代以来，人类“崇尚天然，回归自然”的呼声越来越高，植物提取行业作为一个新兴的行业，在欧美国家率先兴起。凭借丰富的植物资源优势，我国植物提取行业从1990年代开始起步，越来越多的中国企业开始出口植物提取物至欧美国家。2010年后随着色素和甜味剂等植物源食品添加剂受到消费者的推崇，植物提取行业快速发展成为备受关注的大健康原料行业。根据中国海关数据统计，2010年至2019年我国植物提取物行业出口额年复合增速为13.35%，2019年出口额达到23.72亿美元。

随着人类生活水平的提高，回归自然的理念不断增强，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，植物提取物在国内外均有巨大的发展空间和市场前景。根据Markets and Markets相关统计数据，预计到2025年全球植物提取物市场规模将达到594亿美元。

（二）公司的主要业务和产品

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。

主要产品名称		产品用途
天然色素	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）。
	叶黄素	应用于食品、化妆品、饲料等行业调色。

天然香辛料和精油	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。
	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。
天然营养及药用提取物	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。
	叶黄素晶体	应用于保健品，是预防老年性黄斑变性有效的营养素。
	番茄红素	对心血管和前列腺有一定的保护作用，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、改善肠道健康、防止便秘、保护肝脏的作用，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。
油脂和蛋白	大麻二酚（CBD）	应用于食品饮料、医药、化妆品和宠物用品等。
	核桃油	含有丰富的不饱和脂肪酸，应用于烹调食用。
	葡萄籽油	含有丰富的不饱和脂肪酸与原花青素，应用于烹调食用、化妆品、保健食品、药品。
	棉籽油	含有大量人体必需的脂肪酸，广泛用于烹调食用。
	棉籽蛋白	含有丰富的蛋白，广泛应用于畜禽和水产饲料领域。

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、云南、印度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：公司采取“直销为主、经销商为辅”的销售模式，通过自有销售渠道、各经销商或代理商的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。

（三）行业发展格局及公司行业地位

目前我国从事植物提取行业的企业超过2000家，多数企业规模较小，技术及管理水平较低，生产销售的品种少，行业集中度低。随着行业监管的健全、植物提取物标准的规范、以及消费者对品质要求的提高，植物提取行业逐步摆脱低门槛的无序竞争，进入依靠品质、技术驱动的良好发展阶段，品牌信誉良好、技

术创新能力强、资金实力雄厚的龙头企业将在竞争中脱颖而出，持续提高市场占有率，引领行业健康可持续发展。

植物提取物的品种众多，进入工业提取的品种有300多个，单个品种的市场规模约在千万至几十亿元范围。由于单个品种的市场规模不大，在各个单品所处的市场中，具备综合实力的企业较少，龙头企业凭借规模、技术、管理等优势，可以快速提高市场份额，越来越多的单品逐渐进入垄断竞争或寡头垄断的市场格局。

对于植物提取行业的龙头企业，由于受到单品市场规模较小的制约，寻求多品种发展是必然的选择。各企业根据自身积累的原料、技术、规模或客户资源的优势，积极开发新品种或新业务，发展出两种主要的成长模式：（1）以完善的采购及销售网络为核心优势，为客户提供一站式植物提取物产品服务，产品线丰富，可生产数十个甚至数百个品种；（2）以技术研发及工业化生产能力为核心优势，为客户提供品质稳定、高性价比的产品，产品线聚焦数个大单品。

目前晨光生物已成为国内植物提取行业规模最大的上市公司，在全球植物提取行业位居第一梯队，逐渐追赶或超越Frutarom（以色列）、Kalsec（美国）、Synthite（印度）、Lycored（以色列）等国外植提龙头企业。公司已有辣椒红、辣椒精、叶黄素三大主力产品位居世界第一或前列，花椒提取物、姜黄素、葡萄籽提取物、番茄红素、银杏叶提取物等梯队产品处于快速发展的上升阶段，多品种发展取得良好成效。依托技术研发优势及强大的工业化生产能力，公司将持续打造大单品，力争早日做成十个位居世界第一或前列的品种。

（四）主要的业绩驱动因素

1、天然植物提取物对人工合成产品的替代，是社会发展的长期趋势

植物提取物作为天然、健康、营养的产品，顺应了人类回归大自然的潮流，满足了消费者日益增长的需求。2007年英国南安普顿大学发现六种人工合成色素和防腐剂苯甲酸的摄入会导致幼儿和儿童的多动症加剧，这个发现对行业的发展产生了深远的影响，全球顶级食品生产商开始大规模使用天然色素取代人工合成色素，天然色素成为食品行业潮流。

植物提取物可应用于食品饮料、调味品、医药、保健品、化妆品、饲料添加剂等下游行业，这些行业与人们生活息息相关。随着社会经济的发展及消费意识的提高，人类追求天然、健康及安全的观念仍在逐渐增强，对人工合成产品的替代是植提行业发展的长期驱动，植提行业依然前景广阔。

2、天然植物提取物作为食品添加剂，是食品工业的重要原料

食品工业通过科学技术改变农产品的生产储存运输销售方式，提升食品的丰富度和营养结构，提高了对食品安全的管控，是食品行业发展的必然趋势。消费者在追求食品健康、营养、卫生的同时，逐渐寻求时尚的外观与口味，市场需要更多的新产品满足人们对于食品的色、香、味、营养的综合需求。

食品工业的发展带来对食品添加剂种类和需求量的快速增长。天然色素、香辛料提取物、营养类植物提取物为复配型食品添加剂提供了丰富多样的原料，复配型食品添加剂将几种乃至十几种食品添加剂按照一定比例复合而成，提供更为均衡的营养，改善食品的感官体验。在食品工业稳定发展、消费者多元化需求不断增加的有利条件下，食品添加剂行业有望持续高速发展。

3、香辛料提取物在调味品、餐饮行业的渗透率有巨大的提升空间

调味品作为烹饪的必备佐料，在我国发展历史悠久。近年来，我国调味品市场消费量快速增长，2011年至2017年我国调味品、发酵制品行业年复合增长率为9.59%。香辛料提取物是重要的调味配料之一，在火锅底料、川味调味品、预制菜等领域得到越来越广泛的应用。

餐饮业是调味品发展的重要动力之一，餐饮业消费菜品数量较多，对调味品的用量也较多，我国餐饮行业近年来保持良好的发展趋势，带动了调味品行业的发展。2013年至2018年，我国餐饮业营业额年复合增长率为11.32%，火锅底料市场规模的年均复合增速为15.59%。

餐饮行业的快速发展伴随着餐饮连锁化、工业化程度的快速提高，食品安全、食品标准化、成本控制是关乎餐饮企业生存的关键要素。香辛料提取物相比香辛植物原料，在食品安全、食品标准化、成本控制有着无可比拟的优势。香辛料提取物在生产过程采用超临界CO₂萃取工艺，无溶剂残留，且在生产过程中可以充分去除植物原料中的农残等有害成分；香辛料提取物可以按有效成分含量实现精准添加，避免了植物原料因产地不同、生长状况不同导致有效成分含量存在差异，可以大幅提高食品标准化程度；传统烹饪方式对于香辛植物原料的利用率较低，以花椒为例，直接采用花椒原料进行烹饪对花椒麻度的利用率普遍不到50%，超临界CO₂萃取工艺对花椒麻度的提取率可达到90%以上，大大降低了餐饮企业的成本。

在调味品、餐饮行业快速发展的背景下，香辛料提取物对于天然香辛植物原料的替代将逐渐加速，香辛料提取物发展空间广阔。目前香辛料提取物仍处于起步阶段，渗透率低，花椒提取物在餐饮行业中的渗透率不到2%，未来有着巨大的提升空间。

4、天然甜味剂符合健康安全、零糖零脂的消费理念，将迎来加速成长期

甜味带来美好的感觉，是人类戒不掉的味觉追求。随着人类对于糖引起的肥胖、糖尿病等问题的重视，降糖在许多国家已提升到政府强制管控层面，低糖、无糖的消费理念快速得到普及。甜味剂通常不参与人体新陈代谢，不提供能量或只提供较少的能量，兼具甜味享受与健康安全的甜味剂成为消费者的首选。目前蔗糖仍在人类甜味消费结构中占据绝对地位，甜味剂替代蔗糖的进程将长期持续，发展前景广阔。

甜味剂可分为天然甜味剂与人工合成甜味剂，天然甜味剂目前使用较多的主要为甜菊糖苷，人工合成甜味剂主要为糖精、甜蜜素、阿斯巴甜、安赛蜜、三氯蔗糖、纽甜等。由于人工合成甜味剂中糖精、甜蜜素、阿斯巴甜对于人体健康的隐患逐渐被关注，其安全性受到公众的担忧，欧美部分国家开始禁止或限制其作为食品添加剂使用。随着消费者健康意识的增强，天然甜味剂、新型甜味剂将逐步替代传统甜味剂。

甜菊糖苷是从甜叶菊中提取出的新型天然甜味剂，以其天然、安全、健康的特点，在饮料、烘焙、食品等领域的高端产品中得到良好的应用，市场需求快速增长。

5、营养类植物提取物作为医药、保健品、化妆品的重要原料，发展前景持续向好

药食同源是中国大健康行业的文化传承，植物中的多种营养成分具有调节机体功能、治疗疾病、增强体质等功效，有着广泛的市场基础。现代营养学、预防医学等学科的发展，促进了营养类植物提取物在全球范围得到普及，成为药品、保健品、化妆品的重要原料。医药、保健品、化妆品有望成为植物提取物最大的应用领域。

中药提取物通过将中药药材中的有效成分进行工业化提取，可以保障中药的原料品质，提高中药生产的标准化水平，降低中药成本，符合国家医保改革的政策导向。在中药配伍的理论基础上，可以对成分进行精准计量及评价，有助于推动现代中药的发展，让中医药瑰宝加速走出国门、惠及全球。

随着消费水平的提高和养生保健意识的增强，保健品市场持续增长，根据《Nutrition Business Journal（2019年）》，全球营养健康食品行业销售总额保持平稳增长态势，属于朝阳产业，预计2022年市场规模将达到1698亿美元。中国是近年全球营养健康食品行业增长最快的市场之一，但我国消费者的意识和习惯尚未完全建立，人均销售额及渗透率较低，未来有很大的提升空间。保健品行业的蓬勃发展将拉动营养类植物提取物的需求快速增长。

在颜值日益受到关注的背景下，化妆品行业市场规模不断扩大，中国化妆品行业在规模及增速上均位列全球前列。随着化妆品消费意识的逐渐成熟，含天然成分的化妆品需求持续增长，天然成分化妆品成为行业发展的一大趋势。营养类植物提取物将在化妆品行业中拥有广阔的发展前景。

6、禁抗政策的实施为植物源饲料添加剂带来迫切的市场需求

饲料添加剂对强化基础饲料营养价值、提高动物生产性能、促进动物生长、繁殖、保证动物健康、疾病防治、品质改良、节省饲料成本等方面起着重要作用。2020年国内禁抗政策逐步落地，天然植物提取物作为植物源饲料添加剂，具有抑菌、抗病毒、抗氧化等作用，且毒副作用小、无抗药性，将在替抗应用中得以快速发展。在全球禁抗和动物产品消费升级的大背景下，天然植物提取物作为替抗饲料添加剂的市场需求将持续增长。

7、科学合理的产品梯队是公司业绩可持续健康发展的核心驱动

经过20余年的发展，公司已有辣椒红、辣椒精、叶黄素三大主力品种位居世界第一或前列，花椒提取物、甜菊糖、姜黄素、葡萄籽提取物、番茄红素、银杏叶提取物等梯队产品实现规模化生产销售，并储备了QG、CQA、工业大麻提取物等潜力品种。三大主力品种由于业务规模大、市场影响力强、且市占率仍在进一步提高，增速及盈利能力稳定，是公司业绩稳步增长的压舱石；梯队产品市场空间大、增速快、毛利率较高，业务规模快速扩张，对公司的业绩增长起到良好的推动作用。

公司在发展中不断打造核心竞争力，依托强大的低成本工业化生产能力，形出成熟的多品种发展模式。现有品种稳步提高市场份额，新品种培育的成功率高，产品结构持续丰富，推动着公司实现可持续健康发展，力争尽早做成十个左右世界第一或前列的品种。

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
无形资产	比期初增加 81.23%，主要原因是公司积极拓展布局，报告期投建邯郸植物提取物项目、赞比亚及图木舒克子公司/项目，报告期购买的土地使用权增加。
在建工程	比期初增加 184.82%，主要原因是公司积极拓展布局，报告期投建邯郸植物提取物项目、赞比亚及图木舒克子公司/项目，期末正在建设的设施增加。
货币资金	比期初减少 43.45%，主要原因是上年度公司开展存单质押贷款、远期购汇等业务在本年内到期，期末处于质押状态或保证金状态的货币资金相应减少。
应收票据	比期初增加 41.05%，主要原因是公司积极开拓市场，客户使用银行承兑汇票结算货款方式增加，期末票据尚未到承兑期。
预付款项	比期初减少 30.29%，主要原因是公司提高原材料采购到货周期，期末预付货款对应存货到厂，冲减了预付款项。
其他流动资产	比期初增加 82.84%，主要原因是公司使用暂时闲置的募集资金、自有资金进行理财（短期保本固定收益理财、国债逆回购），以提高资金收益。

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	7111.09 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	加强各项资产管控，保障资产安全	-690.88 万元	3.45%	否
晨光天然提取物（印度）有限公司	直接投资	7240.52 万元	印度卡纳塔克邦贡德卢贝德镇	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行管理	加强各项资产管控，保障资产安全	16.88 万元	3.51%	否

晨光生物科技（赞比亚）有限公司	直接投资	2377.70 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	加强各项资产管控，保障资产安全	-139.29 万元	1.15%	否
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	直接投资	20821.70 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	加强各项资产管控，保障资产安全	129.67 万元	10.09%	否
晨光生物科技（美国）有限公司	直接投资	1153.60 万元	加利福尼亚州佛雷斯诺县	公司委派专人对业务、技术、资金等方面进行	加强各项资产管控，保障资产安全	-194.41 万元	0.56%	否

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力体现在以下几个方面：

（一）依托强大的低成本工业化生产能力，形出成熟的多品种发展模式

公司目前形成了成熟的多品种发展模式，辣椒红、辣椒精、叶黄素三个品种已位居世界第一或前列，并持续打造出花椒提取物、甜菊糖、番茄红素、姜黄素、葡萄籽提取物、银杏叶提取物等规模较大的第二梯队品种。公司在打造大单品的过程中不断强化核心能力，形成可复制的扩品种发展路径，未来将有更多品种位居世界第一或前列，逐步实现“十个左右世界第一或前列产品”的阶段目标。

公司成立二十多年来专注于植物提取行业，坚持科技创新、持续推进技改、稳步扩大产能，在规模化、低成本生产方面建立了坚实的壁垒。对于植物提取物中的大单品，公司可以充分发挥低成本工业化生产优势，产品成本具备较强市场竞争力，公司主要产品的成本低于同行5-10%，具备高品质、高性价比、供应稳定等特点，受到了越来越多下游客户的认可。

公司自2000年成立至2008年将辣椒红打造成为第一个位居世界第一或前列的品种，历时八年。后续品种自开始重点布局至成为世界第一或前列，所需的时间逐渐缩短，公司的扩品种能力不断得以加强，在技术研发、工艺开发、设备研制、生产管理、客户渠道等方面对新品种的发展提供了有力的支撑，新品种培育的成功率高，实现了晨光特色的多品种发展模式。

（二）技术研发优势

技术研发优势是公司实现低成本工业化生产能力的最重要因素。公司高度注重研发，通过持续的技术创新打造企业科技竞争力；重点建设“研发中心、中试中心、检测中心”三个中心，吸引国内外优秀人才，共同建设业内一流的天然提取物研发和产业化转化平台。

1、以技术创新为核心驱动力，占领植提行业科技制高点

公司作为天然植物提取行业的领军企业，高度注重技术研发，近年来不断加大研发投入，致力于通过自主研发与合作研发相结合的研发模式持续增强产品研发和生产创新能力，增强核心竞争力。公司率先突破辣椒红、辣椒精、叶黄素、番茄红素、甜菊糖等多个品种的关键生产技术，并对生产工艺进行持续创新，实现产品得率水平行业领先，市场竞争力不断提升；积极创新产品开发，将原材料中多种有效成分进行综合利用，梯度开发高附加值新品，做到“吃干榨净”，物尽其用的同时增强产品盈利能力；持续加强残留危害物管控方法创新，严格保障产品安全。

公司自主研发主要围绕产品创新、工艺改进、设备升级、基础研究、应用研究等方面展开，同时秉承开放、合作、共赢的发展态度，与中国农业大学、江南大学、北京工商大学、天津大学、天津科技大学、南京野生植物综合利用研究所等高等院校、研究院所及知名企业通过灵活多样的合作模式，积极开展前瞻性、高水平的科研合作与交流。通过资源优势互补，提升公司研发及科研成果产业化转化能力，使公司在高端产品研发和品控能力上持续领先于同行，并为推动行业技术进步作出积极贡献。

公司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”，同时建有科技平台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，公司共荣获国家、省部及市级科技相关奖励65项，其中：国家科技进步二等奖2项（“辣椒天然产物高值化提取分离关键技术与产业化”、“番茄加工产业化关键技术创新与应用”）、中国轻工业联合会科技进步一等奖、河北省科技进步一等奖等科技进步奖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。

获批科技项目69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35项，邯郸市科技研究与发展计划科技支撑项目等市级项目15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341项，授权专利216项；投稿论文198篇，发表143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。积极参与《中国植物提取物产业白皮书》的制订，推动我国植物提取物行业健康持续发展。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、建有业内一流科研平台，科研成果产业化转化能力不断提升

公司大力建设具有世界先进水平的研发中心、权威的检测中心、设备齐全的中试中心，以“研发、检测、中试”三大中心为科研平台，服务于公司的技术研发及产品开发，并为行业内专家提供产品研发、中试、产业化、销售等服务，打通产、学、研成果转化及产业化环节，形成了融合研发、检测、成果转化为一体的技术创新系统。

以国家企业技术中心、院士工作站、博士后创新实践基地、工程技术研究中心为平台，配备了时间飞行质谱仪、液质联用仪、气质联用仪、ICP-MS、红外光谱仪、近红外光谱仪、纳米研磨机、超滤膜、纳滤膜等国内外先进的研发、检测仪器设备，为公司精确地进行定量、定性检验和分析奠定了基础，使公司在高端研发和品控能力上领先于同行。报告期内建设的邯郸研发中心在满足日常研发试验需求的同时新增动物房、微生物实验室、细胞培养间等，增加终端产品功效评价等功能。检测中心积累了丰富的检测技术，自主研发多项植物提取物真伪鉴别专利技术，保障产品质量的可靠性。

公司建有超声提取、低温提取、产品结晶及色谱分离、超临界CO₂、微囊制剂等中试生产线，可实现常规提取、分离、浓缩、精制等各种单元操作，以及超声波提取、超临界和亚临界提取、膜过滤、微胶囊包埋、微波干燥等高新技术的研究与转化，可满足各类产品中试放大及产业化转化需求。

公司通过创新研发管理模式，将传统的小试、中试、工业化生产的“三步走”做成扎扎实实的“五步走”：实验室小试摸索工艺，小中试，大中试，规模生产，专业化规模生产。公司具备完善的全产业链追溯管理体系，有效保障从实验室小试到工业化生产全流程数据的及时性、准确性，为后续改善工艺、完善参数等工作打下坚实的基础。

（三）全产业链一体化经营优势

公司是植物提取行业中少数覆盖全产业链的企业，“种植、采购、生产、研发、销售”一体化经营优势，以及全方位的精细化管理，是公司实现低成本工业化生产能力的重要保障。

1、前瞻性布局全球优质原材料供应体系，掌控优质原材料资源

公司凭借多年积累的原材料供应管理经验，建立并不断完善原材料供应管理体系，对国内外原材料供应量、价格、有效成分含量等信息进行全面跟踪、预判，结合产品特征，为公司原材料基地布局、采购等决策提供有力数据支撑。

截至目前，公司在国内已通过“农户+政府+企业”的经营模式，在新疆、云南等原材料优势产区建立核心产品种植基地和生产线，有效保障优质原料供应的稳定性；与原材料供应商紧密合作，秉持“客户是上帝，供应商也是上帝”的理念，定期召开供应商大会，共享公司资源，与核心供应商建立战略合作关系，进一步保证原材料供应的稳定性。

在国外，公司在印度优质辣椒、万寿菊产区设立子公司，丰富公司优质原材料供应资源；在赞比亚设立子公司进行多种原材料试种，在前期试种效果较好的情况下，逐年扩大试种规模，积累种植数据，为公司长期发展提供储备资源。

2、推进全方位精细化管理，强化成本领先优势

公司一直以来持续推进产品研发、采购、生产、销售全方位精细化管理，不断强化低成本工业化生产能力。推行按含量采购，保障原材料有效成分含量；通过技术研发提高产品有效成分得率，降低生产过程中辅料的消耗量；自主研制核心生产设备；持续丰富产品结构，多品种、大规模、连续化生产降低产品单位成本；满足客户多样化、个性化需求，发挥生产、销售协同效应；推行生产管理七大体系，建设自动化、数字化车间，以技术创新降低生产成本。依据经营发展规划，公司逐渐向产业链关键环节进一步延伸，对上游原材料育种、下游配方型/应用型产品研发等环节进行布局，是植提行业少数实现覆盖全产业链的企业，综合竞争优势明显。

3、客户资源优势

公司秉承“诚信经营”原则，多年来始终坚持以优质的产品服务客户，为客户创造价值，受到了市场的广泛认可。公司积极推进行业生态圈建设，与重要客户形成了长期、稳定的战略合作关系，彼此相互依托、共同发展。目前客户已涵盖食品饮料、调味品、香精香料、医药、保健品、化妆品、动保等行业的众多知名企业。公司构建了强大的销售网络，在国际市场上，产品远销欧洲、日本、韩国、东南亚、美洲、大洋洲、非洲等国家和地区；国内市场上，公司已在全国各个省/市/自治区建立了自己的销售网络。

（四）人才优势

公司拥有一支经验丰富的管理、营销及研发队伍，主要管理人员及业务骨干均从事植物提取行业多年，能够把握行业市场趋势及需求，保障公司的科学决策及稳健经营。为满足快速发展需要，公司不断引进高学历、高素质人才，持续优化人才队伍的知识结构和年龄结构；加快复合型、领军型人才培养，为其提供一流的事业平台，靠事业留人才；建立学习型组织氛围，持续开展内部培训、技能等级认定，邀请外部专家进行专题讲座，精准化授课。

目前，公司已形成系统的人才招聘、培养、晋升等制度，建立了具有充分竞争力的激励机制，为公司建立优秀的管理团队提供保障。研发团队建设和人才培养成效显著，公司聚集了一批从事天然植物提取研究与开发的科技精英、技术骨干、操作能手，形成了老中青相结合的年龄结构合理、知识互补性强、专业突出的人才梯队。

（五）品牌优势

公司作为国内较早从事植物提取行业的企业之一，专注植物提取行业20余年，凭借优良的产品质量形成了良好的品牌优势，连年位居“中国提取物行业出口十强”前两位，品牌影响力不断提升，培育了一批

优秀的商标品牌。“晨光”商标被认定为中国驰名商标，“CCGB”、“丝路晨光”、“彩之源”、“枣花”等被认定为河北省著名商标。晨光牌天然色素、晨光生物辣椒油树脂、晨光生物棉籽蛋白、晨光生物天然色素、丝路晨光牌棉籽油等获河北省名牌产品称号。在2020中国品牌价值评价信息榜上，晨光生物以34.42亿元位居创新品牌价值第三名。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年是极不寻常的一年，突如其来的新冠肺炎疫情和日趋复杂的国际环境带来的严重冲击，使全球经济遭遇重创。公司根据疫情防控形势，周密部署复工复产，全体员工努力将疫情带来的不利影响降到最低，保障生产经营稳定运行，企业业绩逆势增长。2020年公司销售收入39.13亿元，同比增长19.84%，归属于上市公司股东的净利润2.68亿元，同比增加38.32%。报告期内，公司主要经营情况回顾如下：

（一）提升产品综合竞争优势，着力打造“十个世界第一”

公司处于“三步走”发展战略第二步“打造十个左右世界第一或前列的产品，建设世界天然植物提取物产业基地”的关键阶段，现阶段的主要任务是提升产品综合竞争优势，继续提升已经进入世界第一或前列产品的领先优势，并打造更多位居世界第一或前列的产品。

2020年，公司继续贯彻“三步走”发展战略，坚持以客户为中心，技改提升提取效率，布局全球优势原料，扎实推进原料按含量采购，产品综合优势持续提升，主力产品领先优势持续扩大，梯队产品规模高速增长，带动公司业绩再创新高。

1、主力品种领先优势持续扩大

公司辣椒红、辣椒精、叶黄素三个产品的市场份额高、提取技术领先、原材料布局扎实，在行业内已经建立坚实的竞争壁垒。2020年，在诸多不利因素冲击下，三大主力产品展现了较强的经营韧性，产品收入及利润不同程度增长，市场份额进一步提升。

辣椒红色素主要应用于食品加工行业，行业需求在疫情的影响下仍保持平稳增长。一季度在疫情冲击下全行业各个环节稳妥推进复工复产，产品销量小幅下降，二季度起产品销售重回增长态势，全年销量7300多吨，同比增长约25%，连续十三年稳居世界第一。报告期内，公司合并了焉耆晨光三条萃取线，同时完成了精制、调配生产线建设，实现了新疆地区辣椒产品一体化生产，单位加工费用进一步降低，成本优势进一步扩大。

辣椒精销量1000多吨，市场份额持续扩大。辣椒精原材料主要采用印度高辣度辣椒，印度当地疫情防控形势对辣椒精的原料采购及生产造成较大影响，导致全年辣椒精供需紧张。公司预判印度的疫情防控风险，提前部署辣椒采购及辣椒精生产，全力保障客户需求，填补了部分同行的供给缺口，维护了行业稳定。

受2019年万寿菊减产影响，2020年上半年叶黄素供应缺口明显，价格有较大幅度上涨，公司通过预售模式，对平抑价格波动、维护行业健康发展起到了重要作用。2020年公司扩大万寿菊种植基地面积，在新

疆、云南发展万寿菊种植20多万亩，三季度起随着新一季叶黄素产品上市，公司加大了产品销售力度，全年销量约4.5亿克，再上新台阶。

三大主力品种的稳定表现，为公司全年业绩快速增长奠定良好基础。

2、梯队产品快速增长

公司目前已形成成熟的多品种发展模式，在香辛料提取物、天然甜味剂、营养药用提取物等领域重点扩展新品种，培育出花椒提取物、胡椒提取物、甜菊糖、姜黄素、葡萄籽提取物、番茄红素、银杏叶提取物等多个初具规模的植物提取产品。报告期内，多个产品销量实现高速增长。

香辛料提取物下游餐饮企业受疫情影响较大，需求量较往年有所下滑，公司及时调整销售策略，加大了客户开发力度，花椒提取物新开发客户53家，胡椒提取物新开发客户15家，产品销量逆势增长。全年花椒提取物销量持续提升，成为公司又一个位居世界前列的品种。甜菊糖生产线技改完成后实现甜菊糖苷与CQA同步提取，产品竞争力大幅提升，市场开拓顺利，全年销售收入6910万元，同比增长1.5倍。

营养药用类产品继续保持高速增长，销售收入突破2亿元。食品级叶黄素销量4600多万克，销售收入突破亿元，同比增长61%；姜黄素销售3720万元，同比增长约1.8倍；葡萄籽提取物销量115吨，同比增长40%以上；番茄红素、姜黄素等产品与国内外多家知名终端客户达成合作，进一步提高了晨光生物品牌影响力。动保类产品、工业大麻提取物发展势头良好，成为公司新的潜力产品。

3、其他业务亮点纷呈

保健食品业务进一步开拓OEM模式、创新销售途径，实现销售收入2400多万元，同比增长140%以上。珍品油脂新建生产线实现投产，整体加工能力大幅提升，共轭亚油酸实现规模化生产，系列产品销售实现新突破，收入5000多万。棉籽蛋白业务坚持原料采购和产品销售对锁经营模式，规避了行情带来的风险。报告期内公司启动了棉籽板块架构重组，使公司业务板块更加清晰，运营效率得到提升。

（二）创新科研管理模式，科技成果捷报频传

公司提出的“以市场为导向，以事业部为龙头，产研检销一体化联合攻关”创新研发模式初显成效。工业大麻提取物、迷迭香提取物、水飞蓟素、水溶性CQA等新产品完成产业转化，实现规模化销售；QG、异绿原酸盐、大蒜切片水综合开发项目完成试生产，产品功效研究取得突破；银杏叶莽草酸、万寿菊有机酸等项目完成中试。

公司持续加强基础应用研究能力，不断提高公司研发软实力。相继启动了风味研究技术平台、制剂应用评价技术平台、结晶技术研究等平台的搭建，公司食品、营养、动保类产品应用内测体系初见雏形。同时公司深入市场调研、及时发现用户诉求和痛点，为客户提供解决方案、定制化开发产品，应用基础研究能力正在成为公司新的技术品牌优势。

公司知识产权管理体系更加完善，科技项目成果突出。全年申报专利54项，授权专利25项；获批国家

级科技项目2项，国际领先科技成果鉴定2项，获得省部级科技奖励4项；持续开展标准创新工作，参与了11项国标、行标的制修订；河北省植物资源综合利用重点实验室、棉籽综合加工技术创新中心顺利通过建设验收；荣获全国工业大奖表彰奖、“中国造·隐形冠军”等多项荣誉。

（三）管理体系日益完善，管理标准持续提升

2020年，公司不断完善管理体系，提升精细化管理水平。进一步强化集团职能部门对子公司的管理职能，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。

公司持续鼓励全员创新，合理化建议、管理创新项目、新投项目、研发项目专项奖励合计150多万元，项目效益提奖150多万，充分地调动了员工的积极性和创造性，激发了全员创新的内生动力。

持续推进标准化、流程化、IT化管理，通过不断梳理重复性工作，建立标准化、IT流程，进一步提升了工作效率和工作标准，全年节省工时近2万小时，减少工作时间的同时，也大幅提升了各项业务准确率。

持续推进生产管理七大体系，以自动取样、自动计量、各项消耗平衡图、列车时刻表和按含量管控为抓手，不断提升生产精细化管理水平；设备故障记录分析、解决改进已做到常态化，出现设备故障后从根源上进行排除解决，设备运行可靠性大幅提升；各车间自动化水平不断提升，为数字化车间建设奠定了管理基础。

（四）人才培养扎实推进，企业文化深入人心

2020年，公司持续搭建人才成长平台，持续开展内部培训、技能等级认定、产品专家培养工作；坚持“出人才、出成果、出效益”的原则，鼓励员工到生产一线、子公司锻炼，通过实践培养员工的综合能力。

持续加大高端人才招聘力度，全年招聘博士、硕士60多人，为企业注入新鲜血液。晨光生物—河北工程大学产教融合基地揭牌，持续深化“校企合作，产教融合”人才培养模式，联合培养博士及硕士研究生6名。公司三名员工分别被评为“邯郸市青年拔尖人才”和河北省“三三三人才工程”三层人选，袁新英荣获“全国劳动模范”称号，真正体现了“人与企业共发展”。

（五）积极履行社会责任，切实保障股东权益

疫情初期，国内疫情防控形势严峻，医疗物资短缺，公司第一时间通过国内外资源紧急采购酒精、口罩、防护服等物资，加班加点赶制番茄红素软胶囊，捐献抗疫一线。随着国外疫情的加速扩散，公司及时向国外客户捐献口罩、番茄红素软胶囊等物资。疫情期间共向社会捐赠酒精、口罩、防护服、番茄红素软胶囊等抗疫物资价值1000余万元，为抗击疫情贡献了晨光力量。

面对复杂的资本市场局面，基于对公司价值的判断和未来可持续发展的坚定信心，公司坚决实施股份回购，报告期内回购公司股份1114.60万股，成交金额为9188.93万元。截至回购计划完成，累计回购3030.65万股，金额约2.33亿元，切实维护了全体股东利益，增强了投资者信心。

（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，主要表现在以下几个方面：

1、公司快速发展，在国内外面临更多的机会，但复合型、专家型、领军型人才短缺，培养能独当一面的人才仍是公司的迫切任务。

2、在原辅料和设备等资源采购、重大业务合同签订以及业务流程规范性等方面需要提高风险防控的系统性和预见性。

3、安全生产工作初见成效，但基础还不扎实仍存在薄弱环节。

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

5、部分领导和员工小富即安、不求上进、骄傲自满、创新激情不够，离高标准、追求卓越的要求还有很大差距。

6、研发队伍偏新，深入经营生产一线服务的思维欠缺，研发能力和研发效率亟待提升。

7、生产自动化、数字化的进程整体还有很大的提升空间。

经过二十年的拼搏奋斗，公司积累了人才、技术、资金、平台、文化等资源，未来，公司将持续发挥植物提取工艺技术、生产装备、高端研发及品控等优势，在全球整合优势资源，持续打造天然提取物和生物健康平台，扎实推进大健康产业。公司全体员工要持续坚持大义名分，将个人价值和公司发展、社会需求相结合，付出不亚于任何人的努力，为实现“建设世界天然提取物产业基地，为人类健康做贡献”的宏伟目标不懈奋斗。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

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。经过 20 余年的发展，公司已有辣椒红、辣椒精、叶黄素三大主力品种位居世界第一或前列，花椒提取物、甜菊糖、姜黄素、葡萄籽提取物、番茄红素、银杏叶提取物等梯队产品实现规模化生产销售，并储备了 QG、CQA、工业大麻提取物等潜力品种。三大主力品种由于业务规模大、市场影响力强、且市占率仍在进一步提高，增速及盈利能力稳定，是公司业绩稳步增长的压舱石；梯队产品市场空间大、增速快、毛利率较高，业务规模快速扩张，对公司的业绩增长起到良好的推动作用。公司在发展中不断打造核心竞争力，依托强大的低成本工业化生产能力，形出成熟的多品种发展模式。现有品种稳步提高市场份额，新品种培育的成功率高，产品结构持续丰富，推动着公司实现可持续健康发展，力争尽早做成十个左右世界第一或前列的品种。公司作为国内较早从事植物提取行业的企业之一，专注植物提取行业 20 余年，凭借优良的产品质量形成了良好的品牌优势，连年位居“中国提取物行业出口十强”前两位，品牌影响力不断提升，培育了一批优秀的商标品牌。“晨光”商标被认定为中国驰名商标，“CCGB”、“丝路晨光”、“彩之源”、“枣花”等被认定为河北省著名商标。晨光牌天然色素、晨光生物辣椒油树脂、

晨光生物棉籽蛋白、晨光生物天然色素、丝路晨光牌棉籽油等获河北省名牌产品称号。在 2020 中国品牌价值评价信息榜上，晨光生物以 34.42 亿元位居创新品牌价值第三名。

主要销售模式

公司销售渠道主要分为：经销、直销模式（线上直接模式公司尚处于起步阶段，占公司收入的比例小于 0.4%）。经销模式主要为区域经销，公司选择一个或多个有实力、网络覆盖能力、市场推广能力强的公司进行合作，作为公司区域经销商。

经销模式

√ 适用 □ 不适用

公司营业收入、成本、毛利按销售模式分类如下：

单位：万元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比变化	营业成本同比变化	毛利率同比变化
直销	330,213.28	279,795.70	15.27%	24.36%	26.93%	-1.72%
经销	61,080.25	46,296.51	24.20%	0.15%	-3.47%	2.84%

公司主要产品营业收入、成本、毛利按种类分类如下：

单位：万元

主要产品名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比变动	营业成本同比变动	毛利率同比变动
天然色素/香辛料/营养及药用类产品	225,251.57	169,605.38	24.70%	28.48%	23.18%	3.23%
棉籽类产品	151,830.22	143,873.46	5.24%	11.45%	21.80%	-8.06%

公司营业收入、成本、毛利按地区分类如下：

单位：万元

主要产品名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比变动	营业成本同比变动	毛利率同比变动
境内地区	284,265.66	246,875.49	13.15%	15.75%	22.94%	-5.08%
境外地区	107,027.87	79,216.71	25.98%	32.23%	17.22%	9.47%

公司经销商主要情况如下：

渠道类型	期初经销商数量	报告期内变化	期末经销商数量
境内	723.00	-8.00	715.00
境外	43.00	6.00	49.00

备注：境外经销商结算方式为信用证、电汇，境外经销商为银行电汇。

报告期内，公司前五大经营商销售收入总额为 10,000.38 万元，占公司销售总收入的比例为 2.56%，期末应收账款总金额为 1,324.42 万元。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

报告期，公司线上销售产品主要为在天猫上销售珍品油脂系列终端类产品（2C 产品），在淘宝上销售保健食品系列终端类产品（2C 产品），线上直销模式年度销售额占公司营业收入的比例低于 0.5%，占比较小。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

报告期，公司叶黄素产品（普通级）销售价格较上一报告期变动幅度超过了 30%，主要影响因素是原材料——万寿菊花供应量减少（种植面积、产量减少）。公司积极统筹原材料，使叶黄素产品销售量、销售收入均实现增长，稳定了行业龙头的地位。

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
对外采购	原材料	2,875,511,426.05
对外采购	燃料及动力	81,310,009.24
对外采购	其他	21,194,280.31

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司主要生产模式为自产，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。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

项目	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原辅材料	3,086,989,376.31	94.67%	2,574,683,220.92	96.00%	19.90%
人工费用	35,213,653.20	1.08%	37,025,523.99	1.00%	-4.89%
制造费用及其他	138,718,999.21	4.25%	72,204,503.28	3.00%	92.12%

产量与库存量

公司产销量情况，详见下文“二、主营业务分析”之“2、收入与成本（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入”表格。

公司主要产品产能情况如下：

序号	产品名称	产能（吨）	备注
1	辣椒红色素	13,300.00	折标后产能
2	辣椒精		折标后产能
3	叶黄素	4,000.00	折标后产能
4	棉籽类产品	368,550.00	在建产能约为 21 万吨

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

	2020年		2019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	3,912,935,282.07	100%	3,265,232,815.43	100%	19.84%
分行业					
天然植物提取行业(含提取)	3,912,935,282.07	100.00%	3,265,232,815.43	100.00%	19.84%

设备)					
分产品					
天然色素/香辛料/营养及药用类产品	2,252,515,696.69	57.57%	1,753,261,537.02	53.69%	28.48%
棉籽类产品	1,518,302,203.04	38.80%	1,362,367,720.13	41.72%	11.45%
其他	142,117,382.34	3.63%	149,603,558.28	4.58%	-5.00%
分地区					
境内	2,842,656,571.29	72.65%	2,455,819,690.53	75.21%	15.75%
境外	1,070,278,710.78	27.35%	809,413,124.90	24.79%	32.23%

(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：万元

	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)	391,293.53	326,092.21	16.66%	19.84%	21.50%	-1.14%
分产品						
天然色素/香辛料/营养及药用类产品	225,251.57	169,605.38	24.70%	28.48%	23.18%	3.23%
棉籽类产品	151,830.22	143,873.46	5.24%	11.45%	21.80%	-8.06%
分地区						
境内地区	284,265.66	246,875.49	13.15%	15.75%	22.94%	-5.08%
境外地区	107,027.87	79,216.71	25.98%	32.23%	17.22%	9.47%

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	2020 年	2019 年	同比增减
天然植物提取行业	销售量	吨	681,610.24	585,145.66	16.49%

	生产量	吨	678,107.50	582,121.99	16.49%
	库存量	吨	47,730.98	51,233.72	-6.84%

注：01 生产量数据包含生产、采购量。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司产品较多且非同一类产品，无法折合为统一的计量单位，因此上表数据均为产品的自然数量（不含原材料），生产量数据包含生产、采购量。公司产品价值不一（例如：辣椒红色素售价约为 13.5 万元—16 万元/吨，辣椒精售价约为 18 万元—25 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—0.40 万元/吨，棉籽油售价约为 0.55—0.65 万元/吨，辣椒渣、菊花渣类产品售价约为 0.06 万元—0.1 万元/吨）。

（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	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
天然植物提取行业	原辅材料	3,086,989,376.31	94.67%	2,574,683,220.92	96.00%	19.90%
天然植物提取行业	人工费用	35,213,653.20	1.08%	37,025,523.99	1.00%	-4.89%
天然植物提取行业	制造费用及其他	138,718,999.21	4.25%	72,204,503.28	3.00%	92.12%

说明

根据新会计准则——收入准则，公司将因履行合同发生的“发货费、装卸费、港杂费”从销售费用调整至营业成本列报，因此营业成本构成中“制造费用及其他”同比变动幅度较大。

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、2020 年 3 月 31 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于在新疆图木舒克新设子公司

的议案》。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——图木舒克晨光，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2、2020 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于在新疆叶城投建孙公司的议案》。公司决定使全资子公司——莎车晨光与喀什鑫淼木业有限公司共同出资 1162.249 万元，在新疆喀什地区叶城县新设公司——叶城晨龙（其中：莎车晨光出资 813.574 万元，出资比例为 70%，喀什鑫淼木业有限公司出资 348.675 万元，出资比例为 30%）。该公司自成立之日起纳入合并范围。

3、2020 年 9 月 12 日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于喀什晨光设立子公司并承接自身资产和业务的议案》和《关于喀什晨光在河北邯郸设立子公司的议案》。公司全资子公司——喀什晨光决定在新疆喀什岳普湖县投资设立子公司——喀什植物蛋白；在河北邯郸设立一家子公司——邯郸植物蛋白。该两公司自成立之日起纳入合并范围。

4、2020 年 9 月 15 日，河北晨光神农公司因业务发展修订了章程并完成变更登记，章程中董事会议事规则由“占全体董事三分之二以上的董事表决通过方为有效”修订为“占全体董事二分之一以上的董事表决通过方为有效”，河北晨光神农公司董事会设三人（其中公司委派董事占董事会席位两席），本次章程变更后其由公司“联营企业”变更为公司合并报表范围内主体。

5、2020 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于新设子公司的议案》。公司拟使用自有资金新设一家经营油脂类业务的全资子公司——丝路晨光油脂，该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）	467,930,733.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.96%
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	123,026,301.81	3.13%

2	客户二	118,985,814.66	3.03%
3	客户三	79,629,085.54	2.03%
4	客户四	76,232,598.01	1.94%
5	客户五	70,056,933.68	1.78%
合计	--	467,930,733.70	11.96%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五大客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	183,624,551.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	6.17%
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	49,676,095.49	1.67%
2	供应商二	43,427,170.24	1.46%
3	供应商三	30,588,368.54	1.03%
4	供应商四	30,094,546.08	1.01%
5	供应商五	29,838,371.29	1.00%
合计	--	183,624,551.64	6.17%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五大供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有利益。

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	45,374,647.64	148,522,150.29	-69.45%	报告期执行新收入准则，原在销售费用科目核算的发货费、装卸费、港杂费为履行

				销售合同发生的必要支出，作为合同履约成本调整到主营业务成本，因此销售费用同比减少。
管理费用	147,614,661.81	120,930,535.27	22.07%	
财务费用	71,427,523.21	57,336,622.68	24.58%	
研发费用	82,580,530.00	49,209,044.91	67.82%	主要因为报告期公司持续推进现有产品及工艺研发，并加大新产品、新工艺研发投入，相应费用同比增长。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

项 目	报告期		上年同期		同比变动
	发生额金额(元)	占销售费用比例	发生额金额(元)	占销售费用比例	
发货费		0.00%	100,867,940.72	67.91%	-100.00%
港杂费		0.00%	2,568,352.40	1.73%	-100.00%
装卸费		0.00%	5,535,710.78	3.73%	-100.00%
职工薪酬	18,339,507.94	40.42%	16,714,304.49	11.25%	9.72%
会议、宣传费	1,291,360.11	2.85%	2,594,900.14	1.75%	-50.23%
差旅费	1,675,491.50	3.69%	2,454,019.76	1.65%	-31.72%
办公费	790,384.66	1.74%	1,396,524.24	0.94%	-43.40%
邮电费	797,179.45	1.76%	519,136.79	0.35%	53.56%
包装费	1,357,257.12	2.99%	1,122,735.45	0.76%	20.89%
佣金	764,348.34	1.68%	1,773,421.49	1.19%	-56.90%
检测费	1,106,068.82	2.44%	613,730.49	0.41%	80.22%
折旧费	491,103.77	1.08%	409,803.95	0.28%	19.84%
材料费	376,119.31	0.83%	281,863.31	0.19%	33.44%
服务费	15,843,472.24	34.92%	8,096,320.58	5.45%	95.69%
其他	2,542,354.38	5.60%	3,573,385.70	2.41%	-28.85%
合 计	45,374,647.64	100.00%	148,522,150.29	100.00%	-69.45%

(1) 发货费、港杂费、装卸费分别同比减少 100%，主要原因如下：执行新收入准则，原在销售费用科目核算的发货费、装卸费、港杂费为履行销售合同发生的必要支出，作为合同履约成本调整到主营业务成本科目进行核算。

(2) 会议、宣传费、差旅费、办公费、邮电费分别同比变动，主要原因如下：报告期受新冠疫情影响，销售人员与客户增加了线上、快递交流，外出参加展会、出差减少，会议、宣传费、差旅费同比减少、邮电费同比增加；疫情期间要求员工在家远程办公，办公费用同比减少。

(3) 服务费、佣金分别同比变动，主要原因如下：公司积极开拓市场，借力经销商、客户、销售服务商，由此产生的服务费同比增加；减少了通过个人付佣金渠道销售，佣金支出同比减少。

(4) 检测费、材料费同比增加，主要原因如下：报告期公司销售同比增长，相应产品检测费、材料费同比增长。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

截至2020年12月31日，公司研发项目进展情况：

序号	项目名称	目标	截至期末进展情况
1	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。	正在完善工艺
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。	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，正在进行总结分析
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。	正在进行工艺设计
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。	已正常生产
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。	正在进行试生产
7	生姜提取物项目	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求。	正在进行试生产
8	姜黄素制备工艺改进	完善姜黄素生产工艺参数。	正在进行工艺参数优化
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。	完成有效成分的成分分析，准备结项
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。	完成试生产，正在总结分析试生产中出现的问题
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	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。	针对试生产过程发现的问题进行工艺参数完善
14	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。	正在进行试生产
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。	完成试生产验证，正在撰写总结
16	大蒜综合利用项目	完成小试工艺开发，进行中试、试生产验证，完成生产转化	正在进行试生产
17	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。	完成部分喂养试验，继续开展喂养试验进行应用效果评估

18	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	完成试生产
19	钙铁锌硒咀嚼片铁叶酸片维生素 C 维生素 E 钙维生素 D 含片钙镁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，并获取备案凭证。
20	钙维生素 D 维生素 K 咀嚼片开发项目	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，并获取备案凭证。
21	锌软胶囊（儿童型）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，并获取备案凭证。
22	多种维生素矿物质咀嚼片（牛奶味）开发项目	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	项目终止
23	多种维生素矿物质片（孕妇乳母）开发项目	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	项目终止
24	维生素 C 泡腾片（甜橙味）、钙维生素 D 软胶囊（1-6 岁）开发项目	完成产品配方和工艺研究，获取备案凭证	项目终止
25	TCF-H0401 项目	完成项目工艺开发。	项目暂停
26	TCF-H0402 项目	完成项目工艺开发。	原料完成实验室放大 1 批 1 公斤合格；补充杂质研究；起始原料标准已确定。
27	TCF-H1001 项目	完成项目工艺开发。	原料小试 3 批工艺完成，全检合格，影响因素（裸放）已完成，制剂辅料相容性完成。
28	TCQ-001 项目	完成项目工艺开发。	TCQ-001-4 实验室放大工艺研究完成。正在稳定性考察
29	TCF-H1301 项目	完成项目工艺开发。	原料枸橼酸钾小试多批稳定，准备放大量重复工艺，制剂处方研究完成。
30	TCF-H1102 项目	完成项目工艺开发。	原料药实验室工作已经完成，制剂处方工艺研究未完成。
31	TCX-H1001 项目	合成多个化合物。	完成初步药代动力学研究。

截至2020年12月31日，公司主要技改项目进展情况：

序号	项目名称	目标	截至期末进展情况
1	棉蛋白自动包装项目	应用棉蛋白自动包装系统，从而提高整体生产线自动化程度，降低车间人员劳动强度、生产成本。	已结项
2	生产车间安全提升改造项目	完善车间安全控制系统。	已结项
3	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。	已结项

4	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。	已结项
5	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。	已结项
6	印度提取物公司 2019 年度改造项目	提高产能、降低消耗，提升得率稳定性。	待进行设备安装
7	药用提取物生产部水溶车间银杏提取改造项目	进一步降低成本、提高得率	已结项
8	植物蛋白生产部过热蒸汽管道保温改造项目	为降低过热蒸汽热能损失，计划在现有过热蒸汽管道上进行重新保温。	已结项
9	植物蛋白生产部过热蒸汽回水利用项目	对过热蒸汽回水余热进行充分利用	已结项
10	腾冲晨光公司 2020 年度改造项目	优化工艺，提高生产效率	已结项
11	腾冲晨光公司储罐建设项目	满足菊花污水变成发酵可利用液态肥，为公司产生效益	已完成
12	腾冲晨光公司液袋建设项目	增加菊花储量，为公司产生效益	已完成
13	油溶色素生产部营养药用中试车间改造项目	满足新产品的工艺放大验证	完成消溶，正在进行设备安装
14	油溶色素生产部萃取车间水飞蓟试生产改造项目	将萃取车间打造成适应多品种生产的大型中试车间，为公司新产品研发提供生产基础	已完成
15	油溶色素生产部萃取车间 2020 年胡椒蒸馏改造项目	提高胡椒蒸馏投料量，有效降低生产成本	已完成
16	油溶色素生产部水飞蓟榨油车间改造项目	满足水飞蓟生产需要	已完成
17	甜菊糖事业部萃取车间投料间、出渣间改造项目	项目改造完成后达到提升投料、出渣效率，降低粉尘溢散，精简人员，降低生产成本目的。	已完成结项
18	植物蛋白生产部集团生产 2020 年度改造项目	稳定过程控制，提高产品质量，增加产品种类，降低消耗，提高自动化水平，改善生产环境，提高集团蛋白生产线生产能力。	已结项
19	克拉玛依生产 2020 年度改造项目	提高利润空间和市场的综合竞争力，提高产品的得率，降低成本。	已结项
20	腾冲晨光公司菊花池改造项目	菊花池改造增加菊花储量，解决菊花储存问题	已完成
21	油溶色素生产部大蒜切片水浓缩、蒸油线新建项目	以大蒜切片水为原料生产大蒜糖浆，并在大蒜切片水浓缩前增加蒸油工艺提取大蒜油，可实现升温原料的同时提取大蒜油，实现大蒜切片水综合开发的目的。	已完成

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	98	117	113

研发人员数量占比	7.25%	8.74%	8.68%
研发投入金额（元）	221,293,370.61 ⁰¹	184,718,776.76	152,176,916.07
研发投入占营业收入比例	5.66%	5.66%	4.97%
研发支出资本化的金额（元）	116,705.24	1,504,468.32	1,836,913.98
资本化研发支出占研发投入的比例	0.05%	0.81%	1.21%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.04%	0.78%	1.26%

注：01 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	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,495,737,053.71	3,805,651,688.77	18.13%
经营活动现金流出小计	3,966,324,340.46	3,829,997,784.09	3.56%
经营活动产生的现金流量净额	529,412,713.25	-24,346,095.32	2,274.53%
投资活动现金流入小计	5,473,203.80	64,019,458.56	-91.45%
投资活动现金流出小计	447,616,013.02	386,164,541.00	15.91%
投资活动产生的现金流量净额	-442,142,809.22	-322,145,082.44	-37.25%
筹资活动现金流入小计	2,934,741,436.08	2,982,557,119.59	-1.60%
筹资活动现金流出小计	2,692,080,806.31	2,640,297,065.34	1.96%
筹资活动产生的现金流量净额	242,660,629.77	342,260,054.25	-29.10%
现金及现金等价物净增加额	326,023,683.48	-3,099,526.27	10,618.50%

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、公司积极开拓市场、持续推行缩短回款周期的销售政策，报告期销售收入同比增长 20%，受此影响，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 6.51 亿元，因此经营活动产生的现金流量净额同比增长 2,274.53%。

2、上年度公司收回大健康产业基金投资资金、收回理财产品（国债逆回购等）资金，使收回投资收到的现金项目发生额较大，报告期公司未发生此类业务，因此使投资活动现金流入小计、投资活动产生的

现金流量净额分别同比减少 91.45%、37.25%。

3、现金及现金等价物净增加额同比产生较大幅度增长，系现金流量各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

报告期公司经营活动产生的现金净流量大于本年度净利润，主要原因为营业成本及费用中无需支付现金的折旧、摊销及固定资产报废损失影响金额约为 1.21 亿元，报告期销售上年采购的存货影响金额约为 1.08 亿元。

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	11,929,916.78	3.82%	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“七、合并财务报表项目注释”之“投资收益”）。	否
资产减值	-19,325,501.77	-6.18%	系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“七、合并财务报表项目注释”之“资产减值损失”）。	否
营业外收入	15,407,011.72	4.93%	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“七、合并财务报表项目注释”之“营业外收入”）。	否
营业外支出	13,837,078.88	4.43%	系公司对外捐赠、资产报废等形成（详见“第十二节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外支出”）。	否
其他收益	33,404,953.67	10.69%	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“七、合并财务报表项目注释”之“其他收益”）。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行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

单位：元

	2020 年末		2020 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	309,775,183.50	6.66%	547,822,696.04	12.15%	-5.49%	主要原因是上年度公司开展存单质押贷款、远期购汇等业务在本年内到期，期末处于质押状态或保证金状态的货币资金相应减少。
应收账款	295,103,396.78	6.34%	291,044,306.59	6.46%	-0.12%	
存货	1,792,640,449.91	38.51%	1,919,877,969.35	42.60%	-4.09%	
投资性房地产	5,583,828.30	0.12%	5,812,452.90	0.13%	-0.01%	
长期股权投资	101,675,710.95	2.18%	86,462,327.82	1.92%	0.26%	
固定资产	1,039,427,442.97	22.33%	853,853,607.39	18.94%	3.39%	
在建工程	204,120,852.59	4.39%	71,665,637.37	1.59%	2.80%	
短期借款	1,037,742,953.32	22.30%	1,939,750,803.00	43.04%	-20.74%	主要原因是报告期公司发行 6.3 亿可转换公司债券补充了公司部分日常流动资金，公司相应短期融资减少；同时，公司调整了融资结构，增加了长期借款，减少了短期借款。
长期借款	598,071,708.55	12.85%	257,564,372.36	5.71%	7.14%	主要原因是报告期公司调整了融资结构，增加了长期借款，减少了短期借款。
其他流动资产	333,906,957.43	7.17%	182,621,900.10	4.05%	3.12%	
无形资产	254,606,063.30	5.47%	140,490,594.25	3.12%	2.35%	
应付债券	433,246,064.42	9.31%	0.00	0.00%	9.31%	主要原因是报告期公司发行 6.3 亿可转换公司债券，期末应付债券余额较期初增加。

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	计入权益的	本期	本期	本期出	其他	期末数
----	-----	-----	-------	----	----	-----	----	-----

		允价值 变动损 益	累计公允价 值变动	计提 的减 值	购买 金额	售金额	变动	
金融资产								
4. 其他权益工具投资	61,092,500.00		503,800.00					61,596,300.00
金融资产小计	61,092,500.00		503,800.00					61,596,300.00
上述合计	61,092,500.00		503,800.00					61,596,300.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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) 其它货币资金（定期存款）受限情况：本公司账面价值为 100,000,000.00 元的定期存款作中国进出口银行河北省分行 95,000,000.00 元短期借款的质押物。晨光天然提取物（印度）有限公司其他货币资金 793,696.88 元为海关进口免税保证金，1,782.88 元为 APMC 市场保证金。(2) 应收票据受限情况：晨光生物科技（德州）有限公司应收票据向银行贴现，因不符合应收票据终止确认条件，取得贴现款通过质押短期借款列报，应收票据作为质押借款质押物，截止 2020 年 12 月 31 日尚未到期的应收票据为 5,480,000.00 元。(3) 存货受限情况：为子公司晨光生物科技集团喀什有限公司涉诉案件中存放在恒丰公司毛棉籽，详细详见附注。(4) 固定资产、无形资产受限情况：①本公司向中国进出口银行河北省分行借款 120,000,000.00 元，以本公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 27,121,201.05 元，原值 37,221,668.48 元，累计折旧 10,100,467.43）、土地（账面价值 16,227,904.44 元，原值 20,243,784.25 元，累计摊销 4,015,879.81 元）提供抵押。②本公司向中国进出口银行河北省分行借款 130,000,000.00 元，以本公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 11,529,697.76 元，原值 17,515,610.65 元，累计折旧 5,985,912.89）、土地（账面价值 4,735,425.79 元，原值 6,434,551.22 元，累计摊销 1,699,125.43 元）提供抵押，同时以本公司所属子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司拥有完全所有权的土地（账面价值 17,862,410.43 元，原值 20,012,780.00 元，累计摊销 2,150,369.57 元）提供抵押，同时由本公司股东周静、赵春景、王晓磊、宁占阳合计以所持 1,600.00 万股公司股权提供质押。③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 6,374,534.56 元，原值 9,468,549.27 元，累计折旧 3,094,014.71 元）、土地（账面价值 939,717.50 元，原值 1,363,179.91 元，累计折旧 423,462.41 元）、设备（账面价值共计 199,473,270.42 元，其中本公司账面价值 77,856,350.22 元，邯郸植物蛋白有限公司账面价值 19,158,153.88 元，莎车晨光 26,914,208.27 元，喀什晨光公司 17,798,608.65 元，克拉玛依 25,309,105.11 元，邯郸晨光 8,077,246.52 元，新疆晨曦公司 24,359,597.77 元），同时以本公司所属孙公司邯郸植物蛋白有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 18,418,016.89 元，原值 25,842,328.67 元，累计折旧 7,424,311.78 元）、土地（账面价值 6,956,351.91 元，原值 8,735,937.25 元，累计摊销 1,779,585.34 元）提供抵押。④本公司向国家开发银行河北省分行借款 70,000,000.00 元，以本公司拥有

完全所有权的房屋（账面价值 25,043,150.80 元，原值 31,661,226.33 元，累计折旧 6,618,075.53 元）、土地（账面价值 13,923,479.21 元，原值 16,002,401.95 元，累计摊销 2,078,922.74 元）提供抵押，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 4,930,820.66 元，原值 6,876,840.56 元，累计折旧 1,946,019.90 元）、土地（账面价值 3,915,651.96 元，原值 4,925,347.89 元，累计摊销 1,009,695.93 元）提供抵押，同时以本公司所属子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 706,381.24 元，原值 1,081,155.10 元，累计折旧 374,773.86 元）、土地（账面价值 1,503,306.17 元，原值 2,254,959.00 元，累计摊销 751,652.83 元）提供抵押。⑤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莎车县支行借款 50,000,000.00 元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值 21,820,595.19 元，原值 28,056,768.94 元，累计折旧 6,236,173.75 元）、土地（账面价值 1,073,978.41 元，原值 1,061,441.71 元，累计折旧 189,629.81 元）提供抵押，同时由本公司为其担保。⑥本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司向中国农业银行岳普湖县支行借款 50,000,000.00 元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值 35,459,542.20 元，原值 48,784,724.56 元，累计折旧 13,325,182.36 元）、土地（账面价值 17,135,449.11 元，原值 20,501,032.26 元，累计摊销 3,365,583.15 元）提供抵押，同时由本公司为其担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
262,566,479.00	138,216,290.66	89.97%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	60,000.00		1,596,300.00			1,600,000	61,596,300	自有资金

	00.00		0			.00	0.00	
合计	60,000,000.00	0.00	1,596,300.00	0.00	0.00	1,600,000.00	61,596,300.00	--

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
2015 年	非公开发行股票	34,364.94	0	34,384.07	0			0	无	0
2020 年	公开发行可转换公司债券	61,904.43	28,436.78	28,436.78	0			33,467.65	除用于临时性补充、购买理财之外的募集资金，均存放于各专用银行账户内。	0
合计	--	96,269.37	28,436.78	62,820.85	0	0	0.00%	33,467.65	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 非公开发行股票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计并出具众环验字[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，募集资金已使用完毕并已完成专户注销。

（二）经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）2571 号文件核准，公司向社会公开发行面值总额 6.3 亿元可转换公司债券，期限 6 年。本次发行可转换公司债券的募集资金总额为人民币 6.3 亿元，扣除与本次可转换公司债券发行相关的发行费用人民币 10,955,660.36 元（不含税），本次共募集资金净额为 619,044,339.64 元。所募集资金将用于天然植物综合提取一体化项目（一期）和补充流动资金。上述募集资金到位情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具了众环验字[2020]第 020023 号验资报告。为了规范募集资金管理和使用，保护中小投资者的权益，根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的规定以及公司募集资金管理办法的相关规定，公司分别与保荐机构中原证券股份有限公司、河北银行股份有限公司邯郸分行、中国银行股份有限公司曲周支行、兴业银行股份有限公司石家庄分行、中国光大银行股份有限公司邯郸分行、中国农业银行股份有限公司曲周县支行、沧州银行股份有限公司邯郸分行（以下统称“专户银行”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，公司已在上述专户银行分别设立了募集资金专项账户。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 2020 年 12 月 31 日，已使用募集资金 28,436.78 万元，尚未使用部分存于上述专户银行的募集资金专户内。

(2) 非公开发行股份募集资金使用情况

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
合计:		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					无						
募集资金投资项目实施方式调整情况					无						
募集资金投资项目先期投入及置换情况					无						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					无						
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											
天然植物综合提取一体化项目(一期)	否	45,000	45,000	11,532.35	11,532.35	25.63%	2021年04月30日	5,624.08	7,726.25	否	否
补充流动资金	否	16,904.43	16,904.43	16,904.43	16,904.43	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,904.43	61,904.43	28,436.78	28,436.78	--	--	5,624.08	7,726.25	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	61,904.43	61,904.43	28,436.78	28,436.78	--	--	5,624.08	7,726.25	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	天然植物综合提取一体化项目(一期)未达到计划进度的原因:因疫情影响项目整体投建进度较慢。为使项目早日实现效益,公司建设完一条生产线,就马上试车、投产,减少了项目整体投建较慢的影响。										
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	适用										

项目先期投入及置换情况	根据项目建设进度，公司在募集资金实际到位之前以自筹资金对募集资金投资项目进行了预先投入，自 2019 年 4 月 4 日公司第三届董事会第二十九次会议决议日起至 2020 年 6 月 23 日募集资金实际到位日之前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 10,015.50 万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于晨光生物科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（众环专字[2020]025043 号），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。2020 年 8 月 9 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 10,015.50 万元置换预先投入募投项目的同等金额自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2020 年 7 月 3 日召开了第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金临时补充流动资金的议案》。公司计划使用“天然植物综合提取一体化项目（一期）”不超过 2.85 亿元募集资金临时补充公司的流动资金，使用期限自本次董事会决议之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。
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	除用于临时性补流、购买理财之外的募集资金，均存放于各专用银行账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（4）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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
晨光生物科技集团焉耆有限公司	子公司	食品添加剂、保健食品等制造、销售	1000	52,077.63	8,168.25	63,675.53	6,146.69	5,636.27
晨光生物科技集团喀什有限公司	子公司	食用植物油、棉籽蛋白(饲料用):植物提取物、棉籽粕、棉短绒、棉壳、农副产品加工、销售	7000	118,196.93	25,722.43	165,887.32	4,217.4	3,503.7

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	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
叶城县晨龙生物科技有限公司	直接投资取得	该公司尚处于业务发展初期，对公司业绩无重大影响
喀什晨光植物蛋白有限公司	直接投资取得	该公司尚处于业务发展初期，对公司业绩无重大影响
邯郸晨光植物蛋白有限公司	直接投资取得	该公司尚处于业务发展初期，对公司业绩无重大影响
河北晨光神农医药科技有限公司	该公司因章程修订，其由公司的联营公司变为公司的控股子公司	该公司尚处于业务发展初期，对公司业绩无重大影响
河北丝路晨光油脂有限公司	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

主要控股参股公司情况说明

1、晨光生物科技集团焉耆有限公司系公司可转债募集资金投资项目实施主体，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、净利润分别同比增长 220.83%、165.97%、168.12%，主要原因是上年焉耆晨光公司为项目建设初期，报告期部分生产线完工投产，产品销售、利润同比增加。

2、晨光生物科技集团喀什有限公司主要从事棉籽提取业务，报告期该子公司营业收入、营业利润、净利润分别同比大幅变动，主要是原因是报告期公司重组棉籽业务板块，该公司成为棉籽业务板块母公司，吸收合并了公司合并范围内所有棉籽业务相关子公司。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司的战略

“建成世界天然提取物产业基地，为人类健康做贡献”是公司的发展愿景。为此，公司制定了“三步走”战略：

第一步是辣椒红产销量做到世界第一，公司实现上市。这一步已实现，并仍在持续扩大产品优势。

第二步是做成十个左右世界第一或前列的产品，建设世界天然植物提取物产业基地。第二步正在逐步实现中，是公司现阶段的首要目标。

第三步是做大做强保健品、中药提取等大健康产业，为人类健康做贡献。这是公司的中长期目标，正在积极布局中。

目前，公司的辣椒红、辣椒精、叶黄素三大产品的产销量已连续多年位居世界第一或前列，花椒提取物、甜菊糖苷、姜黄素、番茄红素、葡萄籽提取物、银杏叶提取物等一批天然提取物产品的产销量快速增长，推动公司稳步健康发展，向着“做成十个左右世界第一或前列的产品”的第二步战略目标扎实推进。

在做好植物提取物多个大单品的基础上，公司将逐步提升功效研究、配方开发及产品创新能力，积极进行业务延伸升级。结合植物提取物的功效，围绕保健品、中药、营养食品等大健康产业，为消费者提供天然、营养、健康的产品，为人类健康做贡献。

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）2021 年经营计划

2021 年，公司将提升各产品综合竞争优势作为首要任务，统筹公司的生产、研发、质量等资源，进一步提高各产品的市场份额，力争尽早培育出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。

1、主力产品提高市场份额，梯队产品持续快速发展

公司要以推动植物提取行业健康发展为己任，努力打造良好的产业生态圈。坚持以客户需求为导向，持续发展与供应商、客户及同行的战略合作，实现互利共赢，共同发展。充分发挥大规模、低成本的生产优势，让利客户，通过产品预售等模式，维护行业健康发展。

（1）巩固主力产品市场领先地位

公司辣椒红、辣椒精、叶黄素三个主力产品的生产技术先进、原料布局扎实、市场占有率高，连续多年保持稳定增长。2021 年，公司将继续提升三个主力产品的竞争优势，争取市占率再上台阶。

持续巩固并不断提升辣椒红色素在行业中的地位，向占全世界市场份额 4/5 的目标努力。在新疆地区辣椒产品实现一体化生产的基础上，进一步改造升级焉耆晨光的辣椒萃取、精制生产线，扩大成本优势。

辣椒精的供需紧张态势凸显出原料产地过于集中对供应链的风险，2021 年公司将在重点保障印度子公司辣椒收购的基础上，加快推进高辣度辣椒在云南、赞比亚等地种植，进一步提高辣椒精市场份额，保障行业稳定发展。

叶黄素继续推进原料全球布局，持续扩大种植面积，发挥规模化生产的技术优势，向占全世界市场份额 1/2-2/3 的目标努力。完善叶黄素产业链，加快万寿菊育种的步伐，提高原料含量和产量；做好万寿菊资源综合利用，加快推进 QG 和有机酸产品商业化应用。

（2）促进梯队产品快速发展

梯队产品主要分为香辛料提取物、营养及药用提取物、甜菊糖等类别。随着业务规模的扩大，梯队产品在公司经营业绩中的占比及重要性逐步提高，改善了公司的盈利能力，增强了公司的经营韧性。2021 年公司将继续发挥在技术、规模、资金、客户资源等方面的优势，促进梯队产品继续快速成长。

香辛料提取物有花椒提取物、胡椒提取物、生姜提取物等品种。2021 年要按计划推进贵阳项目建设，实现花椒提取物在贵阳晨光生产，充分利用生产优势，进一步降低生产成本、提升产品品质，向市场份额 50% 的目标努力。胡椒提取物、生姜提取物要加快拓展国内外市场，努力实现新进展。

营养及药用提取物有姜黄素、番茄红素、葡萄籽提取物、银杏叶提取物、水飞蓟、CBD 等品种。姜黄素要持续发挥生产、销售优势，进一步扩大销量，并推进印度姜黄原料采购，布局优质原料资源；番茄红素要继续发挥原料优势，扎实了解市场需求，扩大产品应用范围，不断开发知名终端客户，争取销量实现突破；银杏叶提取物、水飞蓟素、葡萄籽提取物等产品在生产得率和资源综合利用上多下功夫，提高竞争力；CBD 做为新兴产品，要从产、研、供、销各块重点推进，使其尽快成为新的利润增长点。

甜菊糖要发挥溶剂萃取工艺优势，提升产品的综合竞争优势，积极开发国内外大客户、终端客户；做好资源综合利用，扩大 CQA 动保产品销售市场。

（3）其他业务

2021 年，保健食品要发挥晨光在植物提取物上的优势继续扩大 OEM 业务，力争保健食品业务再上一个台阶。珍品油脂要在做好现有产品的基础上，持续开发新产品，共轭亚油酸实现规模化生产。

棉籽业务板块根据公司总体规划继续推进重组，坚持对锁经营模式和原料按含量收购，加强经营风险管控，实现稳健发展。

2、打造一流科研平台，研发驱动企业发展

2021 年，要充分发挥好研发中心和检测中心优势，加快中试中心建设，通过“三个中心”科创平台的搭建，聚集国内外行业一流的专家，着力打造植物提取行业技术制高点。

2021 年，研发要继续做好为生产经营服务，提升现有产品的综合竞争优势，为企业实现更好的效益提供保障。坚持“小步快跑”、逐级放大的晨光特色研发模式，推进 CBD、大蒜提取物、银杏叶、迷迭香提取物等项目完成放大中试、试生产或规模生产，实现产业化。做好资源综合利用，推进 QG 动保产品、CQA 动保产品、菊花有机酸产品、银杏叶中提取莽草酸等产品开发及产业化项目。

要深化新产品、新应用开发，加强应用及基础研究，以拓展老产品新应用为重点开发方向，重点推进色素、香辛料产品的应用研究，开发差异化产品或应用，满足高端客户和市场需求。

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。持续加强对外合作交流、协同创新，探索“人才共用，平台共建，成果共享”模式，积极对接国内外大学、科研院所、企业技术中心，广泛开展技术合作交流，发挥内外部共享激励机制，充分利用各级人力和技术资源，提升公司研发能力和综合创新实力。

3、提升原料资源、工业化生产、精细化管理等综合优势

（1）做好原料基地建设，布局全球优势原料

持续推进万寿菊、辣椒等原料的全球布局，保障优质原料稳定供应；加快万寿菊育种的步伐，谋划在缅甸进行万寿菊种植；推进高辣度辣椒在云南、赞比亚等地种植。

要扎实发展赞比亚原料种植基地，落实农场改造和土地开发计划，扩大辣椒及万寿菊的种植面积，同时积极寻找新的土地资源和优质原料产区，为公司未来发展做好布局。

（2）坚持工艺技术创新，推进生产提质降耗

生产上的工艺技术进步、设备改造升级、持续节能降耗是公司提升综合竞争优势的保障。

坚持工艺技术创新，持续抓好生产线的技术改造，推进新设备、新工艺应用，全面加速生产自动化、数字化进程。焉耆晨光公司辣椒萃取、精制生产线要进一步改造升级，提质降耗、提升生产技术优势；通过辣椒类超临界精制分离工艺开发，在辣椒红去味、危害物去除、品质提升方面发掘更优化的分离技术。甜菊糖生产工艺要持续进行优化，不断提升甜菊糖和 CQA 生产得率。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。

继续抓好新项目建设，为扩大生产能力、提升技术水平、增加市场份额做好有力支撑。保健食品车间要完成试生产，尽快实现软胶囊 5 亿粒的年生产能力。贵阳晨光超临界萃取项目尽快实现投产，建成规模大、技术领先、自动化程度高的超临界生产线。

（3）持续提升管理标准，完善全流程精细化管理体系

持续推进管理标准化、流程化、IT 化建设，进一步提升精细化管理水平。生产管理要扎实推进七大体系运行与日常工作相结合，全面提升精细化管理水平，出入车间的所有要素要实现分段精确计量。持续做好列车时刻表式的生产管理体系，明确各段的操作要求，并对过程质量进行有效管控。质量安全管理工 作要切入实际，从管表面、管结果状态，转变到管设计、管过程、管结果。

4、创造机会培养奋斗者，完善薪酬激励体系

人才是支撑企业发展的第一资源，引进更多不同专业的高端人才，培养更多的管理、技术、业务以及外向型人才，进而培养一批各方面的行业专家，已经成为公司事业发展的当务之急。

2021 年，要继续加大招聘高学历人才的力度，拓宽人才合作的渠道，努力聚集国内外行业一流的专家和人才，吸引更多有理想、有抱负、想干事、能干事的人才加盟晨光平台。强化重视人才、培养人才 的意识，形成人才快速成长、脱颖而出的良好局面。不断健全人才培养体系，落实好人才培养规划，继续强化岗位培训、轮岗锻炼、职称评定、专家培养、跟建项目等措施。扎实推进全员成才工程，让每一个积极上进的员工在晨光平台上有机会成才，实现“出人才、出成果、出效益”的目标，推进公司可持续发展。

不断完善薪酬激励体系，坚持高标准、高效率、高待遇的原则，以结果为导向，以业绩为主要抓手，充分发挥考核激励的指挥棒导向作用。研发部门持续推进长期效益提奖的激励模式，不断激发员工的创新动力，激励大家多出成果、快出成果、出大成果。各生产系统要将得率、消耗等各项指标与员工考核紧密挂钩，充分利用看板管理模式，做到每日核算出激励结果，形成每个员工关心数据、关注结果、清楚当天报酬的模式，充分调动员工工作积极性。持续倡导以奋斗者为本，传承发扬艰苦奋斗、敬业奉献的晨光精神，在薪酬待遇、职务晋升、荣誉争取等方面向奋斗者大力倾斜，同时给予奋斗者更多的机会、平台和资源，努力营造以奋斗为本的工作氛围。

公司要继续秉承“人与企业共发展”的理念，坚持大义名分，以引领行业健康发展为己任，积极履行社会责任，为相关方着想、为社会造福。要倡导风清气正、诚实守信、敬业奉献的文化理念，将个人价值和公司发展、社会需求相结合，付出不亚于任何人的努力，为实现“建设世界天然提取物产业基地，为人类健康做贡献”的宏伟目标不懈奋斗。

（三）可能面对的风险因素

1、原材料供应量及价格变动风险：公司生产所需的原材料以辣椒、万寿菊、棉籽、甜叶菊等农副产品为主，这些原材料的供应量及市场价格易受气候条件、病虫害等因素影响。由于公司产品成本中原材料成本所占比重较大，若原材料供应量、市场价格发生大幅度波动，将对公司经营业绩产生重大影响。为此公司加强原材料市场动态信息梳理，与主要供应商建立了长期战略合作关系，以保障大量优质原材料的稳定供应；在新疆、云南、印度、赞比亚等全球原材料优势产区筹备、发展种植基地，逐年扩大种植基地面积，不断加强对原材料的把控；创新推出产品预售模式，通过反向价格传导机制调节上游原材料种植面积，

稳定市场供需关系。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。

2、产品价格波动风险：公司的产品价格受农副产品原材料价格、市场供需等因素影响，如果市场供需不平衡、产品价格发生大幅波动，将对公司经营业绩产生重大影响。针对产品价格波动风险，公司主要产品采用成本加成定价策略，保障合理毛利率及较为稳定的盈利水平。随着产品市占率的不断提高，公司充分发挥在行业中的影响力，通过产品预售、与上下游共建行业生态圈等方式，维护行业健康稳定发展，减少产品价格波动对公司业绩的影响。

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研发经验，拥有多项发明专利以及超过 100 项知识产权（或专利技术），掌握领先的生产技术诀窍、工艺控制参数等非专利技术，这是公司核心竞争力的重要来源。如发生泄密、核心技术人员流失等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公司的知识产权及非专利技术，并将持续加大研发投入，不断增强公司技术实力。通过与核心技术人员签订保密协议、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、管理风险：公司近年来快速发展，随着全球各子/分公司、投建项目的增加以及产品品类的丰富，对公司管理水平提出了更高的要求。如果公司管理水平不能随业务扩张而相应提升，将面临经营管理不善的风险。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；其他职能部门的管理、服务职能直接延伸到各子/分公司，提升公司整体管理效率。

5、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。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，将会对公司未来的业绩产生不利影响。近年来，公司与供应商携手并进，坚持让利客户，积极推进产业联盟，与上下游建立长期稳定的战略合作关系；根据市场需求，不断丰富产品结构，增强公司的核心竞争力；加强国内外市场开拓力度，进一步提升各产品市场占有率；同时公司实施“合作平台、利益共享”机制，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。

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

7、境外经营的风险：公司的发展目标是——建设世界天然提取物产业基地，为人类健康做贡献。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，将会制约公司的发展，甚至对公司业绩产生不利影响。公司将在项目投资前进行充分的调研准备，密切关注中外政府关系、当地政治稳定性、法律法规等，以减少境外经营风险对公司的影响。

8、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。

9、汇率变动风险：境外收入是公司主营业务收入的重要组成部分，公司出口产品主要以美元定价、结算，汇率变动会影响公司产品价格竞争力及汇兑损益。未来随着公司经营规模的扩张，境外收入也将持续增长，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。

10、募投项目不及预期的风险：2020 年公司完成 6.3 亿可转换公司债券发行，虽然公司已从多个方面对本次可转债募投项目进行了缜密的研究论证和充足准备，但项目的可行性及预计经济效益是基于当时的宏观经济环境、产业政策、市场供求关系等基础上的合理预测，若在实施过程中上述因素发生重大不利变化，或者公司市场开拓未达到预期，可能对项目实施进度或预期收益造成不利影响。公司会持续优化募投项目管理，力争项目按计划落地、投产。

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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年04月27日	公司	电话沟通	机构	天风证券、天风证券资管分公司、相聚资本、中融基金、海富通基金、华安基金、申万菱信基金、中国东方国际资管、工银瑞信基金等 40 位投资者	2019 年年度经营情况及未来经营展望	巨潮资讯网上的《2020 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》

2020年04月28日	公司	电话沟通	机构	长城证券、嘉实基金、申万宏源资管、诺安基金、中科沃土基金等 22 位投资者	2019 年年度经营情况及未来经营展望	巨潮资讯网上的《2020 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表-1》
2020年04月28日	公司	电话沟通	机构	西南证券、长信基金、银河基金、东方证券自营等 10 位投资者	2019 年年度经营情况及未来经营展望	巨潮资讯网上的《2020 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表-2》
2020年04月30日	公司	电话沟通	机构	华泰证券、天治基金、Yongrong 资产、中信资产管理、华美国际投资、华泰资产管理、领骥资本等 33 位投资者	2019 年年度经营情况及未来经营展望	巨潮资讯网上的《2020 年 4 月 30 日投资者关系活动记录表》
2020年05月20日	公司	电话沟通	机构	天风证券、财通证券资管、海富通基金、长信基金、工银瑞信基金等 31 位投资者	公司基本情况介绍、发展战略及未来展望	巨潮资讯网上的《300138 晨光生物调研活动信息 20200522》
2020年05月21日	公司	电话沟通	机构	中泰证券、恒生前海基金、嘉实基金、津圆资产、汇添富基金、上海胤狮投资、银河基金等 35 位投资者	公司基本情况介绍、发展战略及未来展望	巨潮资讯网上的《2020 年 5 月 21 日投资者关系活动记录表》
2020年06月23日	公司	电话沟通	机构	天风证券、天风证券资管、嘉实基金、财通证券自营、工银瑞信基金等 25 位投资者	公司经营情况	巨潮资讯网上的《2020 年 6 月 23 日投资者关系活动记录表》
2020年07月13日	公司	电话沟通	机构	安信证券、工银瑞信、华安基金、东方基金、鹏华基金、建信基金等 21 位投资者	公司经营情况	巨潮资讯网上的《2020 年 7 月 13 日投资者关系活动记录表》
2020年07月23日	公司	电话沟通	机构	开源证券、易方达基金、南方基金、华夏基金、中信保诚基金、博时基金、兴证全球基金等 31 位投资者	公司经营情况	巨潮资讯网上的《2020 年 7 月 23 日投资者关系活动记录表》
2020年08月24日	公司	电话沟通	机构	天风证券、天风证券、鹏华基金、银河基金、信诚基金、长信基金、工银瑞信、财通证券资产管理等 32 位投资者	公司 2019 年上半年经营情况介绍及未来经营展望	巨潮资讯网上的《2020 年 8 月 24 日投资者关系活动记录表》
2020年08月25日	公司	电话沟通	机构	长城证券、嘉实基金、诺安基金、交银基金、华夏久银、工银瑞信基金、上投摩根基金、景林资产、淡水泉投资等 36 位投资者	公司 2019 年上半年经营情况	巨潮资讯网上的《2020 年 8 月 25 日投资者关系活动记录表-1》

2020年08月25日	公司	电话沟通	机构	西南证券、光大保德信基金、中银基金、泰达宏利基金、天治基金等9位投资者	公司2019年上半年经营情况	巨潮资讯网上的《2020年8月25日投资者关系活动记录表-2》
2020年08月26日	公司	电话沟通	机构	中泰证券、泰康资产、东吴基金、兴全基金、广发基金、嘉实基金、平安基金、国海富兰克林基金等32位投资者	公司2019年上半年经营情况	巨潮资讯网上的《2020年8月26日投资者关系活动记录表》
2020年10月27日	公司	电话沟通	机构	天风证券、工银瑞信基金、华安基金、平安基金、中融基金、中信保诚基金、光大保德信基金、长信基金等26位投资者	公司2019年前三季度经营情况及未来经营展望	巨潮资讯网上的《2020年10月27日投资者关系活动记录表-1》
2020年10月27日	公司	电话沟通	机构	长城证券、诺安基金、嘉实基金、华夏久盈基金、华富基金、工银瑞信基金、财通证券资管、同犇投资等24位投资者	公司2019年前三季度经营情况	巨潮资讯网上的《2020年10月27日投资者关系活动记录表-2》
2020年10月28日	公司	电话沟通	机构	中泰证券、中泰证券、广发基金、兴全基金、鹏华基金、上投摩根基金、中欧基金、财通基金、大成基金、混沌投资等30位投资者	公司2019年前三季度经营情况	巨潮资讯网上的《2020年10月28日投资者关系活动记录表》

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）	1.0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	532,773,991
现金分红金额（元）（含税）	53,277,399.10
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	91,889,267.22
现金分红总额（含其他方式）（元）	145,166,666.32

可分配利润（元）	620,832,155.85
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	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审众环会计师事务所审计，公司（母公司口径）2020 年年初未分配利润为 43,595.96 万元，2020 年实现归属于上市公司股东的净利润 23,216.73 万元，按 10%的比例计提了法定盈余公积金；截至 2020 年 12 月 31 日，资本公积为 76,385.86 万元，未分配利润为 62,083.22 万元。	
综合考虑公司经营现状及长期发展规划，拟以 532,773,991 股（公司总股本 563,080,506 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 1 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。	
分配方案公布后至实施前，如公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变动的，则按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。	

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、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。

2、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。

3、2020年度公司拟以532,773,991股（公司总股本563,080,506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1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
2020 年	53,277,399.10	267,741,336.03	19.90%	91,889,267.22	34.32%	145,166,666.32	54.22%
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%

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	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	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。

			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。			
	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理人员职务的人员及其直系亲属卢庆国、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	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
	公司自然人股东中担任公司董事的人员刘英山	股份减持承诺	在各自或其直系亲属任职期内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；在各自或其直系亲属离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在各自或其直系亲属离职 6 个月后的 12 个月内转让的股份不超过其所持有公司股份的 50%。	2010 年 11 月 05 日	2020 年 10 月 17 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	2020 年 10 月 17 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	公司董事长卢庆国先生	自愿不减持股份的承诺	基于对公司未来发展前景的信心和长期投资价值的认可,本人自愿作出以下承诺:自承诺函出具之日起 12 个月内(2020 年 3 月 16 日起至 2021 年 3 月 15 日),本人不以任何方式减持自己所持有的公司股份,包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。	2020 年 03 月 16 日	2021 年 3 月 15 日	截至报告期末,承诺人遵守承诺,公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报；将因履行合同发生的“发货费、装卸费、港杂费”从销售费用变更至主营业务成本列报。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	143,404,866.02	84,111,461.62	1,568,269.36	444,479.96
合同负债			131,215,097.93	80,829,192.09
其他流动负债			10,621,498.73	2,837,789.57

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	899,523.24		206,751,848.58	27,386,865.57
合同负债	194,227,253.73	25,444,181.04		
其他流动负债	11,625,071.61	1,942,684.53		

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
主营业务成本	104,284,461.79	18,097,727.25		
销售费用			104,284,461.79	18,097,727.25

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、本报告期新纳入合并报表范围：

(1) 2020年3月31日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于在新疆图木舒克新设子公司的议案》。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——图木舒克晨光，该公司自成立之日起纳入合并范围。

(2) 2020年4月12日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于在新疆叶城投建孙公司的议案》。公司决定使全资子公司——莎车晨光与喀什鑫淼木业有限公司共同出资1162.249万元，在新疆喀什地区叶城县新设公司——叶城晨龙（其中：莎车晨光出资813.574万元，出资比例为70%，喀什鑫淼木业有限公司出资348.675万元，出资比例为30%）。该公司自成立之日起纳入合并范围。

(3) 2020年9月12日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于喀什晨光设立子公司并承接自身资产和业务的议案》和《关于喀什晨光在河北邯郸设立子公司的议案》。公司全资子公司——喀什晨光决定在新疆喀什岳普湖县投资设立子公司——喀什植物蛋白；在河北邯郸设立一家子公司——邯郸植物蛋白。该两公司自成立之日起纳入合并范围。

(4) 2020年9月11日，河北晨光神农公司因业务发展修订了章程，章程中董事会议事规则由“占全体董事三分之二以上的董事表决通过方为有效”修订为“占全体董事二分之一以上的董事表决通过方为有效”，河北晨光神农公司董事会设三人（其中公司委派董事占董事会席位两席），本次章程变更后其由公司“联营企业”变更为公司合并报表范围内主体。

(5) 2020年10月26日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于新设子公司的议案》。公

司拟使用自有资金新设一家经营油脂类业务的全资子公司——丝路晨光油脂，该公司自成立之日起纳入合并范围。

2、其他原因的合并范围变动

为梳理公司集团管理架构，提高集团管理运营效率，公司全资子公司——莎车晨光吸收合并另一家全资子公司——莎车植物蛋白。吸收合并完成后，莎车晨光公司存续经营，莎车植物蛋白已于2020年11月23日完成工商注销。

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）	77
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	杜高强、孔波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

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

本年度，公司因发行可转换公司债券事项，聘请中原证券股份有限公司为保荐、承销机构，共支付费用 1134 万元（含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

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、其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
晨光生物科技集团喀什有限公司、商丘市万达棉业有限公司与库车县恒丰棉业有限责任公司、新疆恒孚棉产业集团有限公司排除妨害纠纷案	784.4	否	二次申诉一审判决,目前正在二次上诉。	二次上诉至新疆维吾尔自治区阿克苏地区中级人民法院	二次上诉至新疆维吾尔自治区阿克苏地区中级人民法院		不适用
营口晨光植物提取设备有限公司与营口安信建设工程有限公司、中国电建集团河南工程公司、北京龙源环保工程公司、国电双辽发电公司建设工程施工合同纠纷	128.03	否	重新立案,2020年11月30日,法院,同意启动公告送达程序,公告期限为90日,待登报期满后案件开庭。	待开庭	待开庭		不适用
晨光生物科技集团股份有限公司与宁安市三块石甜叶菊专业合作社买卖合同纠纷案	64.96	否	移送河北省曲周县人民法院处理,已开庭尚未宣判	尚未宣判	尚未宣判		不适用
王国柱与晨光生物科技集团克拉玛依有限公司买卖合同纠纷案	56.14	否	2020年12月28日一审审理终结	已上诉至七师中级法院,已立案。	已上诉至七师中级法院,已立案。		不适用
晨光生物科技集团焉耆有限公司诉新疆嘉盛农拓者产业发展有限公司租赁合同纠纷案	57.67	否	庭外调解	下达庭外调解书,胜诉。	下达庭外调解书,胜诉。		不适用

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、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,公司及实际控制人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。

十五、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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司未发生重大关联交易。

其他关联交易及往来详见“第十二节、财务报告”之“关联方及关联交易”相关内容。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十七、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

租赁情况说明

公司报告期不存在重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相 关公告披露 日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
晨光生物科技集团莎车有限公司	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	是	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2019年04月17日	18,750	2019年09月30日	15,000	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	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	2020年01月02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
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	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2019年12月06日		2020年03月28日	1,946.53 ⁰¹	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2020年05月12日	12,500	2020年06月05日	5,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2020年05月12日		2020年12月14日	3,000 ⁰²	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2020年05月12日	2,000	2020年07月31日	1,000	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
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2020年05月	10,000	2020年11月	6,000	连带责任	主合同约定的债	是	否

拉玛依有限公司	12 日		09 日		保证	务履行期限届满之日起两年		
晨光生物科技集团喀什有限公司	2020 年 05 月 12 日	22,500	2020 年 10 月 09 日	10,733	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	2020 年 05 月 12 日	7,000	2020 年 10 月 29 日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
新疆晨曦椒业有限公司	2020 年 05 月 12 日	12,800	2020 年 10 月 28 日	12,800	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否	否
晨光生物科技集团焉耆有限公司	2020 年 05 月 12 日	12,000	2020 年 10 月 28 日	12,000	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
晨光生物科技集团焉耆有限公司	2020 年 05 月 12 日	20,000	2020 年 11 月 18 日	15,000	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	2020 年 05 月 12 日	17,000	2020 年 07 月 07 日	13,000	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	2020 年 05 月 12 日	7,000	2020 年 10 月 29 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
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)				96,479.53
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)				84,533
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	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	是	否
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			120,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				96,479.53
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)				84,533
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				40.95%				
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)	46,800
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	46,800

注：01 与上一笔共用担保额度。

02 与上一笔共用担保额度。

采用复合方式担保的具体情况说明

表中公司对子公司——新疆晨曦椒业有限公司的 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。

其他说明：

- 1、上述担保实际发生日期为银行实际放款日，如为分笔放款，则为第一笔放款日。
- 2、经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司对为子公司贵阳晨光生物科技有限公司租赁贵阳市联众优品生物萃取有限公司的生产设备及后续回购事宜提供担保。

(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、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
其他类	闲置募集资金	4,900 ^注	4,900	0
券商理财产品	闲置自有资金	16,500	16,500	0
合计		21,400	21,400	0

注：注 购买国债逆回购

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司始终秉承“人与企业共发展”的核心价值观，勇担“取自然精华，为人类健康”的崇高使命，坚持科技创新、诚实守信、艰苦奋斗、敬业奉献，持续实施技术改造升级，推进植物资源综合利用，发展生态循环经济，努力引领行业健康发展。

报告期内公司继续积极履行社会责任，向河北、新疆、云南等地机关、学校、医院卫生院、疫情防控指挥部等捐赠酒精、口罩、防护服、护目镜等防疫物资价值百万余元；向河北省14家新冠肺炎定点医院；武汉大学人民医院（又名湖北省人民医院）、武汉江汉大学医院、武汉同济医院、武汉中心医院等20余家定点医院捐赠了3.43万瓶番茄红素软胶囊；向武钢三中、武汉市第四十九中学、钢城四中、武钢实验学校、邯郸市第一中学、邯郸市第二中学、邯郸市第三中学、曲周县第一中学和河北省衡水中学等20所高中捐赠了2.7万瓶叶黄素软胶囊，3000盒叶黄素酯软糖。向曲周一中捐献晨光奖学金10万元，向曲周县小河道小学捐款10万余元，向开发区“企业家晨光讲堂”捐款2万元，支持当地教育与公益事业发展。印度子公司向当地政府部门、医院捐赠口罩、消毒液等防疫物资，赞比亚子公司向当地小学、移民局、警察局、劳工部等部门捐赠口罩、酒精等防疫物资，积极支持当地抗疫防疫工作。莎车晨光公司进一步扩大万寿菊种植基地，以莎车为中心，辐射、带动了喀什地区的叶城、泽普、麦盖提、英吉沙、疏附等县的万寿菊种植，带动当地种植户增收致富，万寿菊花已成为南疆农民脱贫致富的“富民花”。印度提取物公司在疫情扩散

的不利条件下，稳定当地万寿菊收购，保障了农民的种植利益。在曲周当地继续发展甜叶菊种植，切实保证农民利益，促进农民增收致富。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 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

是 否

否

公司重视生态和环境保护，按照环保部门要求制定了突发环境事件应急预案环境自行检测方案，建有污水处理、除尘装置，废水废气等循环使用和回收系统，实现清洁生产，并按照要求在污水处理设施和锅炉烟气排放口安装在线监测系统，与环保部门联网。公司执行的污染物排放标准为冀气领办（2018）第177号、锅炉大气污染物排放标准GB/T31962-2015等标准。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脱硫脱硝后达标排放，污水经污水处理厂处理后用于厂区

绿化、达标排放县污水处理厂，排放总量未超过核定的排放总量。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号文核准，公司于2020年6月17日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.30亿元。经深交所深证上[2020]613号文同意，公司6.30亿元可转换公司债券于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“晨光转债”，债券代码123055。“晨光转债”转股期自2020年12月23日起至2026年6月16日止，转股价格为12.25元/股。

2020年12月23日至2021年1月13日连续15个交易日，公司股票收盘价格不低于当期转股价格（12.25元/股）的130%（15.93元/股），已触发《募集说明书》中有条件赎回条款。2021年1月13日，公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于提前赎回“晨光转债”的议案》，同意公司行使提前赎回权，以本次可转债面值加当期应计利息的价格（100.35元/张）赎回在赎回登记日（2021年2月24日）登记在册的全部“晨光转债”。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截止2021年2月24日收市后，“晨光转债”尚有26,242张未转股，本次赎回数量为26,242张，赎回价格为100.35/张（债券面值加当期应计利息，当期利率0.5%，且当期利息含税），扣税后的赎回价格以结算公司核准的价格为准，本次赎回公司共计支付赎回款2,633,384.70元。赎回完成后，将无“晨光转债”继续流通或交易，“晨光转债”不再具备上市条件而需摘牌，自2021年3月5日起，公司发行的“晨光转债”（债券代码：123055）在深圳证券交易所摘牌。

二十、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	克拉玛依晨光	2020-002	2020-1-7	克拉玛依晨光收到银行借款（公司担保额度增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	云麻生物	2020-006	2020-2-27	云麻生物取得工业大麻种植许可证	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	贵阳晨光	2020-027	2020-4-1	公司为贵阳晨光提供担保	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	叶城晨龙（孙公司）	2020-032	2020-4-14	叶城晨光公司完成注册	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	图木舒克晨光	2020-035	2020-4-16	图木舒克晨光完成注册	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	腾冲晨光	2020-051	2020-4-22	腾冲晨光完成变更登记（法定代表人变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	邯郸晨光	2020-052	2020-4-22	邯郸晨光获得高新技术企业证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	克拉玛依晨光	2020-062	2020-5-7	克拉玛依晨光归还银行借款（公司担保额度减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

9	德州晨光（孙公司）	2020-066	2020-5-21	德州晨光完成变更登记（经营范围增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	莎车晨光	2020-072	2020-6-8	莎车晨光归还银行借款、收到银行借款（公司担保额度变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	晨光检测	2020-080	2020-6-19	晨光检测完成变更登记（注册地址、法定代表人变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	克拉玛依晨光、喀什晨光	2020-084	2020-6-29	克拉玛依晨光归还银行借款、收到银行借款；喀什晨光归还银行借款（公司担保额度变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	克拉玛依晨光、喀什晨光	2020-089	2020-7-7	克拉玛依晨光、喀什晨光归还银行借款（公司担保额度减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	莎车晨光	2020-092	2020-7-10	莎车晨光收到银行借款（公司担保额度增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	新疆晨曦	2020-093	2020-7-23	新疆晨曦归还银行借款（公司担保额度减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	云麻生物	2020-094	2020-7-27	云麻生物完成变更登记（营业范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
17	云麻生物	2020-096	2020-7-29	云麻生物取得工业大麻加工许可证	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	喀什晨光	2020-098	2020-8-3	喀什晨光收到银行借款（公司担保额度增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
19	莎车晨光	2020-117	2020-8-27	莎车晨光归还银行借款（公司担保额度减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
20	克拉玛依晨光	2020-118	2020-8-27	克拉玛依晨光取得实用新型专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
21	喀什晨光植物蛋白	2020-124	2020-9-16	喀什晨光植物蛋白完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
22	邯郸晨光、晨光药业	2020-125	2020-9-16	邯郸晨光、晨光药业完成变更登记（注册地址变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
23	河北晨光神农	2020-125	2020-9-16	河北晨光神农企业章程变更暨公司合并报表范围增加	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
24	邯郸晨光植物蛋白	2020-127	2020-9-18	邯郸晨光植物蛋白完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
25	河北同创	2020-129	2020-9-22	河北同创完成变更登记（注册资本、股权转让、名称和法人的变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
26	莎车晨光	2020-130	2020-9-23	莎车晨光归还银行借款（公司担保额度减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
27	喀什晨光、克拉玛依晨光、新疆晨曦、焉耆晨光	2020-149	2020-10-30	喀什晨光、克拉玛依晨光、新疆晨曦、焉耆晨光收到银行借款（公司担保额度增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

28	克拉玛依晨光	2020-153	2020-11-10	克拉玛依晨光收到银行借款（公司担保额度增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
29	河北丝路晨光	2020-154	2020-11-11	河北丝路晨光完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
30	邯郸晨光	2020-155	2020-11-13	邯郸晨光完成变更登记（营业范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
31	喀什晨光	2020-156	2020-11-17	喀什晨光收到银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
32	克拉玛依晨光	2020-158	2020-11-24	克拉玛依晨光完成变更登记（法定代表人变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
33	喀什晨光、克拉玛依晨光、新疆晨曦、焉耆晨光	2020-159	2020-11-24	喀什晨光、克拉玛依晨光、新疆晨曦、焉耆晨光收到银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
34	莎车植物蛋白	2020-160	2020-11-25	莎车植物蛋白完成注销	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
35	莎车晨光	2020-161	2020-11-28	莎车晨光完成变更登记（完成吸收合并莎车植物蛋白）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
36	喀什晨光、焉耆晨光	2020-162	2020-11-28	喀什晨光、焉耆晨光收到银行借款	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
37	邯郸晨光植物蛋白	2020-165	2020-12-8	邯郸晨光植物蛋白完成变更登记（营业范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
38	克拉玛依晨光	2020-166	2020-12-10	克拉玛依晨光完成变更登记（股东由公司变更为喀什晨光）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
39	喀什晨光	2020-167	2020-12-14	喀什晨光获得高新技术企业证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
40	喀什晨光	2020-168	2020-12-17	喀什晨光完成变更登记（营业范围及住所变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
41	图木舒克晨光	2020-170	2020-12-21	图木舒克完成变更登记（股东由公司变更为喀什晨光、营业范围变更）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
42	莎车晨光	2020-175	2020-12-25	莎车晨光取得发明专利	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
43	克拉玛依晨光、莎车晨光	2020-176	2020-12-25	克拉玛依晨光归还银行借款、莎车晨光收到银行借款（公司担保额度变动）	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	106,594,557	20.82%				-1,263,750	-1,263,750	105,330,807	20.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	106,594,557	20.82%				-1,263,750	-1,263,750	105,330,807	20.24%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	106,594,557	20.82%				-1,263,750	-1,263,750	105,330,807	20.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	405,272,977	79.18%				9,709,514	9,709,514	414,982,491	79.76%
1、人民币普通股	405,272,977	79.18%				9,709,514	9,709,514	414,982,491	79.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	511,867,534	100.00%				8,445,764	8,445,764	520,313,298	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号文核准，晨光生物科技集团股份有限公司于2020年

6月17日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.30亿元。经深交所深证上[2020]613号文同意，公司6.30亿元可转换公司债券于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“晨光转债”，债券代码“123055”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《晨光生物科技集团股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，本次发行的可转换公司债券的转股期自2020年12月23日开始，截至2020年12月31日，因公司可转换公司债券转股，股份数量增加8,445,764股，公司总股本由511,867,534股增加至520,313,298股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号文核准，晨光生物科技集团股份有限公司于2020年6月17日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.30亿元。经深交所深证上[2020]613号文同意，公司6.30亿元可转换公司债券于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“晨光转债”，债券代码“123055”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《晨光生物科技集团股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，本次发行的可转换公司债券的转股期自2020年12月23日开始，截至2020年12月31日，因公司可转换公司债券转股，股份数量增加8,445,764股，公司总股本由511,867,534股增加至520,313,298股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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》。公司于2019年12月10日首次实施了回购股份，并于2019年12月11日披露了《关于首次实施回购公司股份的公告》。2020年2月28日公司召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整回购公司股份方案的议案》，决定将回购股份方案的回购资金总额由“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）”，调整为“不低于人民币2亿元（含2亿元）且不超过人民币4亿元（含4亿元）”。

2020年3月16日公司召开了第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整回购公司股份价格上限的议案》，决定将回购股份价格由不超过人民币8.5元/股（含8.5元/股）调整为不超过人民币10元/股（含10元/股）。截至2020年12月6日，公司本次回购股份期限已届满。公司的实际回购区间为2019年12月10日至2020年12月4日，共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，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，成交金额为人民币232,697,972.97元（不含交易费用）。

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

报告期因回购股份的计划实施和可转换公司债券转股影响，使报告期末基本每股收益和稀释每股收益分别变动为0.5540元/股、0.5275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4.21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	73,647,038			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	16,052,524	1,200,000		14,852,524	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	6,730,669			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	916,412			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	4,702,081			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	855,238			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	任职公司监事期间，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	259,677	63,750		195,927	高管锁定股	任职公司监事期间，其高管锁定股将一直存续
高伟	55,639			55,639	高管锁定股	任职公司监事期间，其高管锁定股将一直存续
合计	106,594,557	1,263,750	0	105,330,807	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2020年06月17日	每张100元面值发行	6,300,000	2020年07月13日	6,300,000	2021年02月25日	巨潮资讯网 2020-075《创业板公开发行可转换公司债券发行公告》	2020年06月15日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号文核准，晨光生物科技集团股份有限公司于2020年

6月17日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.30亿元。经深交所深证上[2020]613号文同意，公司6.30亿元可转换公司债券于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“晨光转债”，债券代码“123055”。

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即自2020年6月17日至2026年6月16日。票面利率：第一年0.5%、第二年0.8%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。计息起始日为可转债发行首日，即2020年6月17日（T日）。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2020年6月23日）起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止，即2020年12月23日至2026年6月16日。本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为12.25元/股。具体内容详见公司于2020年6月15日披露在巨潮资讯网上的《创业板公开发行可转换公司债券发行公告》等。

“晨光转债”于2020年12月23日起进入转股期，公司股票自2020年12月23日至2021年1月13日连续15个交易日的收盘价格均不低于当期转股价格（12.25元/股）的130%（15.93元/股），已触发《晨光生物科技集团股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》中约定的有条件赎回条款：“在转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）”。为优化公司资本结构、降低财务费用，经公司第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十八次会议审议，同意公司行使可转债提前赎回权，按照可转债面值加当期应计利息的价格（100.35元/张）赎回在赎回登记日（2021年2月24日）收市后登记在册的全部“晨光转债”。具体内容详见公司于2021年1月14日披露在巨潮资讯网上的《关于可转换公司债券赎回的第一次提示性公告》等。

2021年2月25日为“晨光转债”赎回日。自2021年2月25日起，“晨光转债”停止交易和转股。截至2021年3月5日，晨光转债本次提前赎回完成，本次赎回为全部赎回，赎回完成后，将无“晨光转债”继续流通或交易，“晨光转债”不再具备上市条件而需摘牌。自2021年3月5日起，“晨光转债”已在深圳证券交易所摘牌。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号文核准，晨光生物科技集团股份有限公司于2020年6月17日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.30亿元。经深交所深证上[2020]613号文同意，公司6.30亿元可转换公司债券于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“晨光转债”，债券代码“123055”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《晨光生物科技集团股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，本次发行的可转换公司债券的转股期自2020年12月23日开始，截至2020年12月31日，因公司可转换公司债券转股，股份数量增加8,445,764股，公司总股本由511,867,534股增加至520,313,298股。

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	15,975 ⁰¹	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,356	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卢庆国	境内自然人	18.87%	98,196,051	0	73,647,038	24,549,013	质押	42,250,000
晨光生物科技集团股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	5.82%	30,306,515 ⁰²	11,146,015	0	30,306,515		
李月斋	境内自然人	3.81%	19,803,365	0	14,852,524	4,950,841	质押	12,900,000
孙英	境内自然人	2.05%	10,641,400 ⁰³	10,641,400	0	10,641,400		
高沛杰	境内自然人	1.79%	9,323,448 ⁰⁴	9,323,448	0	9,323,448		
关庆彬	境内自然人	1.77%	9,235,437	-380,800	0	9,235,437	质押	1,200,000
周静	境内自然人	1.72%	8,974,226	0	6,730,669	2,243,557	质押	5,500,000
宁占阳	境内自然人	1.39%	7,217,970	-2,569,809		7,217,970	质押	4,000,000
赵春景	境内自然人	1.37%	7,123,652	-2,618,095	0	7,123,652	质押	4,000,000
董昊天	境内自然人	1.35%	7,000,000	-306,900	0	7,000,000		
连运河	境内自然人	1.20%	6,269,441	0	4,702,081	1,567,360		
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
晨光生物科技集团股份有限公司回购专用证券账户	30,306,515	人民币普通股	30,306,515
卢庆国	24,549,013	人民币普通股	24,549,013
孙英	10,641,400	人民币普通股	10,641,400
高沛杰	9,323,448	人民币普通股	9,323,448
关庆彬	9,235,437	人民币普通股	9,235,437
宁占阳	7,217,970	人民币普通股	7,217,970
赵春景	7,123,652	人民币普通股	7,123,652
董昊天	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
刘英山	5,860,718	人民币普通股	5,860,718
中央汇金资产管理有限责任公司	5,770,397	人民币普通股	5,770,397
中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金	5,652,662	人民币普通股	5,652,662
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刘英山、中央汇金资产管理有限责任公司、中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金外，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。除此之外公司未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间及前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

注：01 2020 年 10 月底普通股股东总数为 13,983 户；2020 年 11 月底普通股股东总数为 15,298 户。

02 表中列示的股东为除公司回购专用证券账户外前 10 名。

03 股东孙英通过普通证券账户持有 11,400 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,630,000 股，合计持有 10,641,400 股。

04 股东高沛杰通过普通证券账户持有 23,200 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,300,248 股，合计持有 9,323,448 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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	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。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	卢庆国
变更日期	2020 年 10 月 31 日
指定网站查询索引	《关于公司前两大股东签署一致行动协议书暨卢庆国成为公司实际控制人的公告》
指定网站披露日期	2020 年 11 月 02 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢庆国	本人	中国	否
李月斋	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
党兰婷	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
卢颖	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
党庆祝	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
党庆新	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈晓伟	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	卢庆国，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，一直担任公司董事长、总经理，一心致力于天然提取物行业的发展。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	卢庆国
----------	-----

变更日期	2020 年 10 月 31 日
指定网站查询索引	《关于公司前两大股东签署一致行动协议书暨卢庆国成为公司实际控制人的公告》
指定网站披露日期	2020 年 11 月 02 日

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

一、转股价格历次调整情况

公司于 2020 年 6 月 17 日公开发行人 6.3 亿元（630 万张）可转换公司债券，并于 2020 年 7 月 13 日在深圳证券交易所上市，债券简称“晨光转债”，债券代码 123055。本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 12.25 元/股。自上市至本报告披露日未发生需调整转股价格的情形。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股 金额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
晨光转债	2020 年 12 月 23 日	6,300,000	630,000,00 0.00	103,465,20 0.00	8,445,764	1.75%	526,534,8 00.00	83.58%

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持 有人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有 可转债占比
1	国融证券股份有限公司	国有法人	425,290	42,529,000.00	8.08%
2	中国民生银行股份有限公司—光大保 德信信用添益债券型证券投资基金	其他	255,248	25,524,800.00	4.85%
3	华夏银行股份有限公司—诺安优化收 益债券型证券投资基金	其他	239,786	23,978,600.00	4.55%
4	华夏基金延年益寿固定收益型养老金 产品—中国农业银行股份有限公司	其他	159,999	15,999,900.00	3.04%
5	嘉实基金—招商证券—嘉实基金睿远 高增长四期资产管理计划	其他	147,573	14,757,300.00	2.80%

6	嘉实基金—中国银行—嘉实基金睿远高增长三期资产管理计划	其他	144,925	14,492,500.00	2.75%
7	中国中信集团有限公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	其他	136,964	13,696,400.00	2.60%
8	平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	其他	127,484	12,748,400.00	2.42%
9	嘉实基金—工商银行—嘉实基金裕远多利资产管理计划	其他	117,625	11,762,500.00	2.23%
10	招商银行股份有限公司—诺安双利债券型发起式证券投资基金	其他	110,163	11,016,300.00	2.09%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、报告期末公司资产负债率为 55.75%，较去年同期末的 61.37%减少 5.62%；利息保障倍数 6.45，较去年同期末的 5.57 增加 15.80%；贷款偿还率和利息偿还率均为 100%，无逾期偿付情况。

公司本次发行的可转换公司债券已触发有条件提前赎回条款，并于 2021 年 3 月 5 日完成对未转股部分的可转换公司债券进行了全部赎回，本次发行的可转债公司债券已于 2021 年 3 月 5 日在深圳证券交易所摘牌。

2、本报告期内中鹏元资信评估股份有限公司对本次可转换公司债券进行评级，出具《晨光生物科技集团股份有限公司 2020 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（中鹏信评（2020）第 Z（262）号 01），公司主体长期信用评级为 AA-级，评级展望稳定，本次可转换公司债券信用级别为 AA-级。

3、2021 年 3 月 5 日，因公司本次发行的可转债公司债券未转股部分已全部赎回并在深圳证券交易所摘牌，经中鹏元资信评估股份有限公司评级委员会审定，决定终止对公司以及“晨光转债”跟踪评级，原评级有效期截至 2021 年 3 月 9 日止，上述评级将不再更新。

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)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (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	61	2009年08月31日	2022年04月17日	98,196,051				98,196,051
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	女	38	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	50	2009年08月31日	2022年04月17日	19,803,365				19,803,365
李凤飞	副总经理	现任	男	47	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	48	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	49	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	52	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	64	2016年01月25日	2022年04月17日	0				0
周放生	独立董事	现任	男	71	2016年01月25日	2022年04月17日	0				0
王淑红	独立董事	现任	女	58	2016年01月25日	2022年04月17日	0				0

袁新英	监事会主席	现任	男	44	2016年 01月25 日	2022年 04月17 日	261,236				261,236
赵涛	监事	现任	男	45	2009年 08月31 日	2022年 04月17 日	70,560				70,560
高伟	监事	现任	男	40	2019年 04月17 日	2022年 04月17 日	74,186				74,186
合计	--	--	--	--	--	--	137,218, 828	0	0		137,218, 828

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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，拥有二十年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，会计学专业，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、安徽广印堂中药股份有限公司董事。

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，历任车间主任，现任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，历任办公室主管、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8项，主导或参与省部级及以上科技项目6项，获得授权发明专利12项，现任公司技术总监兼研发部负责人。

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。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20项，主导或参与省部级及以上科技项目8项，获得授权发明及实用新型专利31项，参与起草制定国家标准6项，为公司的发展作出了突出贡献。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，负责对外合作业务。

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，2011年度河北省“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，拥有授权发明及实用新型专利27项，参与起草制定国家标准2项，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，负责分块营销工作。

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72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24项；主导完成国际先进以上科技成果19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27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、科技项目部、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。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64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。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，主持子公司喀什晨光、图木舒克晨光等公司工作。

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
刘张林	安徽广印堂中药股份有限公司	董事	2017年09月28日		是
李凤飞	河北晨华农业科技有限公司	董事	2019年11月29日		否
李凤飞	新疆天椒红安农业科技有限责任公司	董事	2019年12月05日		否
李凤飞	新疆晨光番茄制品有限公司	董事	2020年03月26日		否

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	61	现任	190.05	否
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	女	38	现任	27.2	否
李月斋	董事	女	50	现任		否
刘张林	独立董事	男	64	现任	6	否
周放生	独立董事	男	71	现任	6	否
王淑红	独立董事	女	58	现任	6	否
李凤飞	副总经理	男	47	现任	53.74	否
连运河	副总经理	男	48	现任	43.8	否
陈运霞	副总经理	女	50	现任	125.54	否
韩文杰	副总经理	男	52	现任	178.16	否
袁新英	监事会主席	男	44	现任	27.46	否
赵涛	职工监事	男	45	现任	11.98	否
高伟	职工监事	男	40	现任	54.22	否
合计	--	--	--	--	730.15	--

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）	572
主要子公司在职员工的数量（人）	779
在职员工的数量合计（人）	1,351
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,351
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	527
销售人员	134 ⁰¹
技术人员	278 ⁰²
财务人员	59
行政人员	194
	159
合计	1,351
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	7
硕士研究生	125
大学本科	395
大学专科	251
中专及中专以下	573
合计	1,351

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。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。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。

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。

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。

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。

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。

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、行政管理部、人力资源部、财务部、安全设备工艺部、审计部、证券部、质量和食品安全管理部、研发部、科技项目部、对外合作部、后勤服务公司、色素营养事业部、香辛料营销事业部、甜菊糖营销事业部、珍品油脂事业部、动保部等部门，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，对集团各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，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，要求各公司根据要求进行整改，审计部对各项问题的整改情况一一进行跟踪，直到整改完成。

（4）人力资源政策

公司根据国家相关法律、法规，结合公司实际经营情况，制定了《晨光集团公司机构与人事管理工作制度》、《晨光集团公司培训管理规定》、《晨光集团公司员工考勤制度》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。

3、控制措施

（1）不相容职务相互分离控制

公司全面系统分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成了相

对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

(2) 授权批准控制

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

(3) 会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度,加强会计基础工作,明确会计凭证、会计账簿和财务会计的处理程序,保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构,配备了会计从业人员,从事会计的工作人员全部取得了会计从业资格证书。

(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、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》、《晨光集团公司溶剂安全管理制度》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，公司设立有对外合作部，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《晨光集团公司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《晨光集团公司考核激励制度》、《财务管理制度》等制度，能较合理的结合公司资金需求，确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

（6）销售与收款

公司制定了《财务管理制度》、《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

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

（8）对外担保

公司在《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

公司制定了《募集资金管理制度》，建立了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《信息披露管理制度》、《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《子公司管理制度》，按照规定公司向子公司委派各主要高级管理人员，公司各职能部门延伸对子公司进行管理，对子公司进行对口指导及监督，并将各职能部门对子公司的管理纳入考核范围。同时，公司建立了对各子公司的绩效综合考评体系，有效提升了子公司的内控管理。

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《内部审计制度》及其配套制度，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，对检查的内控缺失进行跟踪整改，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、财务上完全独立于控股股东，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。公司第一大股东、实际控制人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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.02%	2020 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号 2020-036，2020 年第一次临时股东大会决议公告
2019 年年度股东大会	年度股东大会	36.32%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 12 日	巨潮资讯网，公告编号 2020-063，2019 年年度股东大会决议公告
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.99%	2020 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号 2020-140，2020 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	5	9	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、可转债发行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2020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：报告期内，审计委员会监督检查了公司审计部的年度工作，对内部审计部门的工作进行了监督和指导；在公司2020年度审计工作过程中，督促会计师按照审计计划开展年审工作，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，薪酬与考核委员会对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核并提出建议，对高学历优秀人才薪酬水平的调整提出了意见，提出了对新项目或新业务利润共享的激励建议，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，提名委员会关注公司董事、高级管理人员的履职、任职资格情况，关注后备管理人员的发展情况，参与产品经理筛选，并提出的建议；结合棉籽板块重组情况，提名了重组后管理团队主要人员。

4、战略委员会履职情况：报告期内，战略委员会参加公司战略研讨会，结合全球经济环境、大国之间的贸易关系、行业状况，对公司赞比亚、云南腾冲、新疆图木舒克及焉耆等地项目建设，新产品（如：CBD、终端保健食品）运营等提出了建议。

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	2021 年 03 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司 2021 年 3 月 23 日披露于巨潮资讯网的文件——2020 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	1、重大缺陷：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。2、重要缺陷：重要业务制度或流程存在的缺陷；决策程序出现重大失误；关键岗位人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要

	立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：营业收入总额的 2%≤错报；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 2020 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，晨光生物科技股份有限公司于 2020 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	2021 年 03 月 23 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司 2021 年 3 月 23 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	2021 年 03 月 21 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（2021）0202205 号
注册会计师姓名	杜高强、孔波

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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020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、13存货会计政策及附注六、	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执行的有效性； ②了解并评价晨光生物公司与存货减值相关的会计政策是

<p>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；2020年12月31日存货账面余额 182,778.69 万元，已计提存货跌价准备3,514.65万元，账面净值179,264.04万元。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38.51%，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>不符合企业会计准则的相关规定；</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>
--	---

（二）营业收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>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、28收入会计政策及附注六、41营业收入列报所述；2020年营业收入为391,293.53万元，较2019年度326,523.28万元增加了19.84%。由于收入是晨光生物公司的关键财务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>①了解、评价和测试晨光生物公司与销售及收款相关的内部控制关键控制点设计和执行的有效性；</p> <p>②评价晨光生物公司与营业收入确认、计量、列报相关的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>③执行分析性程序，将本期营业收入、营业成本以及毛利情况与上年数据进行比较，分析其是否存在异常波动并评价其合理性；</p> <p>④执行细节测试，结合营业收入确认政策，检查销售合同、产品出库单、发货快递单、客户签收记录、银行回款等业务单据，核实收入确认的真实性、准确性；</p> <p>⑤对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，检查收入确认是否记入了恰当的会计期间；</p> <p>⑥执行函证程序，核实销售收入的真实性、完整性；</p> <p>⑦评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。</p>

四、其他信息

晨光生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括晨光生物公司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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	309,775,183.50	547,822,696.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,193,257.00	7,935,600.00
应收账款	295,103,396.78	291,044,306.59
应收款项融资		
预付款项	162,835,728.79	233,585,733.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,759,449.37	9,272,890.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,792,640,449.91	1,919,877,969.35
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	333,906,957.43	182,621,900.10
流动资产合计	2,912,214,422.78	3,192,161,095.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	101,675,710.95	86,462,327.82
其他权益工具投资	61,596,300.00	61,092,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,583,828.30	5,812,452.90
固定资产	1,039,427,442.97	853,853,607.39
在建工程	204,120,852.59	71,665,637.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	254,606,063.30	140,490,594.25
开发支出	3,117,968.15	3,252,882.23
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	999,999.84	1,199,999.88
递延所得税资产	23,069,558.12	23,442,029.46
其他非流动资产	47,472,096.47	67,055,736.08
非流动资产合计	1,742,263,679.88	1,314,921,626.57
资产总计	4,654,478,102.66	4,507,082,722.33
流动负债：		
短期借款	1,037,742,953.32	1,939,750,803.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		110,000,000.00
应付账款	33,256,993.57	162,301,260.45
预收款项	899,523.24	143,404,866.02
合同负债	194,227,253.73	
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	55,898,324.65	30,570,614.04
应交税费	15,023,085.36	12,607,923.27
其他应付款	70,889,909.28	34,431,855.95
其中：应付利息		6,857,750.26
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	6,409,345.69	
其他流动负债	11,625,071.61	
流动负债合计	1,425,972,460.45	2,433,067,322.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	598,071,708.55	257,564,372.36
应付债券	433,246,064.42	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	57,238,382.04	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,988,079.35	66,457,545.10
递延所得税负债	12,426,622.08	8,913,982.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,168,970,856.44	332,935,900.28
负债合计	2,594,943,316.89	2,766,003,223.01
所有者权益：		
股本	520,313,298.00	511,867,534.00
其他权益工具	84,132,329.81	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,359,940.11	652,601,274.48
减：库存股	232,697,972.97	140,808,705.75
其他综合收益	-57,217,050.54	-28,147,339.39

专项储备		
盈余公积	91,122,177.24	67,905,445.03
一般风险准备		
未分配利润	905,128,761.52	684,682,208.65
归属于母公司所有者权益合计	2,064,141,483.17	1,748,100,417.02
少数股东权益	-4,606,697.40	-7,020,917.70
所有者权益合计	2,059,534,785.77	1,741,079,499.32
负债和所有者权益总计	4,654,478,102.66	4,507,082,722.33

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	215,196,103.75	416,885,168.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,663,257.00	6,835,600.00
应收账款	204,487,085.88	193,892,368.76
应收款项融资		
预付款项	77,897,541.17	412,770,012.35
其他应收款	722,559,371.71	289,105,978.67
其中：应收利息		
应收股利	25,303,712.64	12,120,000.00
存货	684,030,851.35	1,016,886,737.57
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	288,388,232.41	139,253,188.25
流动资产合计	2,198,222,443.27	2,475,629,054.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	854,716,981.70	636,662,853.65
其他权益工具投资	61,596,300.00	61,092,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,583,828.30	5,812,452.90
固定资产	260,896,916.01	296,542,602.22
在建工程	6,181,948.83	5,608,196.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,056,587.79	62,989,855.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,356,421.03	10,505,826.99
其他非流动资产	12,017,939.20	44,495,552.20
非流动资产合计	1,267,406,922.86	1,123,709,839.59
资产总计	3,465,629,366.13	3,599,338,894.13
流动负债：		
短期借款	145,173,097.23	1,250,300,803.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		110,000,000.00
应付账款	321,249,134.23	259,471,937.34
预收款项		84,111,461.62
合同负债	25,444,181.04	
应付职工薪酬	31,055,489.80	21,518,633.48
应交税费	327,487.03	849,400.64
其他应付款	34,009,312.41	27,915,027.22
其中：应付利息		5,836,844.55
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,348,234.58	
其他流动负债	1,942,684.53	
流动负债合计	565,549,620.85	1,754,167,263.30

非流动负债：		
长期借款	578,071,708.55	257,564,372.36
应付债券	433,246,064.42	
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	31,346,817.74	42,137,446.80
递延所得税负债	8,497,671.00	8,913,982.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,051,162,261.71	308,615,801.98
负债合计	1,616,711,882.56	2,062,783,065.28
所有者权益：		
股本	520,313,298.00	511,867,534.00
其他权益工具	84,132,329.81	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	763,858,640.64	660,539,438.64
减：库存股	232,697,972.97	140,808,705.75
其他综合收益	1,356,855.00	1,092,500.00
专项储备		
盈余公积	91,122,177.24	67,905,445.03
未分配利润	620,832,155.85	435,959,616.93
所有者权益合计	1,848,917,483.57	1,536,555,828.85
负债和所有者权益总计	3,465,629,366.13	3,599,338,894.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	3,912,935,282.07	3,265,232,815.43
其中：营业收入	3,912,935,282.07	3,265,232,815.43
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,620,054,144.46	3,070,147,561.99
其中：营业成本	3,260,922,028.72	2,683,913,248.19
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	12,134,753.08	10,235,960.65
销售费用	45,374,647.64	148,522,150.29
管理费用	147,614,661.81	120,930,535.27
研发费用	82,580,530.00	49,209,044.91
财务费用	71,427,523.21	57,336,622.68
其中：利息费用	78,070,128.31	65,527,891.92
利息收入	16,566,727.32	4,902,989.57
加：其他收益	33,404,953.67	10,086,810.11
投资收益（损失以“-”号填列）	11,929,916.78	4,745,215.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,235,748.59	5,367,749.99
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,755,204.12	-560,449.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,325,501.77	-6,983,403.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-80,638.60	727,930.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	311,054,663.57	203,101,357.13
加：营业外收入	15,407,011.72	11,373,911.63
减：营业外支出	13,837,078.88	3,911,976.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	312,624,596.41	210,563,292.61
减：所得税费用	46,486,378.85	20,709,758.83

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	266,138,217.56	189,853,533.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	266,138,217.56	189,853,533.78
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.归属于母公司股东的净利润	267,741,336.03	193,572,517.02
2.少数股东损益	-1,603,118.47	-3,718,983.24
六、其他综合收益的税后净额	-30,886,180.39	-639,973.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,886,180.39	-639,973.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	264,355.00	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	264,355.00	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	-31,150,535.39	-1,732,473.51
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-31,150,535.39	-1,732,473.51
7.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	235,252,037.17	189,213,560.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	236,855,155.64	192,932,543.51
归属于少数股东的综合收益总额	-1,603,118.47	-3,718,983.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5540	0.3769
（二）稀释每股收益	0.5275	0.3769

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	2,288,858,932.35	2,086,713,350.00
减：营业成本	1,894,714,469.56	1,783,514,402.63
税金及附加	3,989,003.61	5,184,101.90
销售费用	23,831,861.50	97,788,502.38
管理费用	72,536,150.32	66,004,561.00
研发费用	69,749,844.88	33,701,778.54
财务费用	59,952,745.02	42,421,935.80
其中：利息费用	64,878,459.82	47,411,727.78
利息收入	15,703,137.89	2,563,817.53
加：其他收益	13,768,115.72	6,713,106.27
投资收益（损失以“-”号填列）	88,015,925.84	31,663,692.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,193,578.22	3,006,226.43
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,330.27	55,194.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,908,161.44	-6,983,403.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	621,674.26	662,224.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	252,571,081.57	90,208,881.94
加：营业外收入	11,958,835.76	7,874,842.37
减：营业外支出	9,523,086.77	2,188,323.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	255,006,830.56	95,895,400.51
减：所得税费用	22,839,508.48	7,387,727.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	232,167,322.08	88,507,673.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	232,167,322.08	88,507,673.41
（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	264,355.00	1,092,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	264,355.00	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	264,355.00	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.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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	232,431,677.08	89,600,173.41
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	2020 年度	2019 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	4,310,837,869.79	3,659,091,050.58
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	101,975,573.05	94,438,121.01
收到其他与经营活动有关的现金	82,923,610.87	52,122,517.18

经营活动现金流入小计	4,495,737,053.71	3,805,651,688.77
购买商品、接受劳务支付的现金	3,608,723,249.32	3,371,397,881.48
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	177,767,757.26	170,688,302.77
支付的各项税费	81,919,397.39	44,979,952.91
支付其他与经营活动有关的现金	97,913,936.49	242,931,646.93
经营活动现金流出小计	3,966,324,340.46	3,829,997,784.09
经营活动产生的现金流量净额	529,412,713.25	-24,346,095.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	683,481.83	61,373,008.34
取得投资收益收到的现金	1,600,000.00	43,342.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,036,544.29	2,603,107.75
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	2,153,177.68	
投资活动现金流入小计	5,473,203.80	64,019,458.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	436,876,013.02	265,723,434.40
投资支付的现金	10,740,000.00	120,354,730.00
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	447,616,013.02	386,164,541.00
投资活动产生的现金流量净额	-442,142,809.22	-322,145,082.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,200,000.00	
取得借款收到的现金	1,954,139,606.55	2,905,957,119.59
收到其他与筹资活动有关的现金	978,401,829.53	76,600,000.00
筹资活动现金流入小计	2,934,741,436.08	2,982,557,119.59

偿还债务支付的现金	2,505,202,914.92	1,979,873,031.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,871,537.37	102,426,536.09
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	93,006,354.02	557,997,497.84
筹资活动现金流出小计	2,692,080,806.31	2,640,297,065.34
筹资活动产生的现金流量净额	242,660,629.77	342,260,054.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,906,850.32	1,131,597.24
五、现金及现金等价物净增加额	326,023,683.48	-3,099,526.27
加：期初现金及现金等价物余额	96,956,020.26	100,055,546.53
六、期末现金及现金等价物余额	422,979,703.74	96,956,020.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	2,369,672,661.67	2,265,268,084.77
收到的税费返还	90,942,242.27	76,272,106.45
收到其他与经营活动有关的现金	436,737,743.22	38,594,449.85
经营活动现金流入小计	2,897,352,647.16	2,380,134,641.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,516,701,483.40	1,679,317,912.55
支付给职工以及为职工支付的现金	105,684,189.82	93,841,970.39
支付的各项税费	29,537,290.47	14,727,979.36
支付其他与经营活动有关的现金	722,562,102.63	420,621,000.82
经营活动现金流出小计	2,374,485,066.32	2,208,508,863.12
经营活动产生的现金流量净额	522,867,580.84	171,625,777.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	683,481.83	61,373,008.34
取得投资收益收到的现金	69,416,287.36	24,173,342.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,005,708.98	19,168,912.51
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	77,105,478.17	104,715,263.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	46,060,199.22	97,895,226.77

现金		
投资支付的现金	215,866,479.00	148,984,029.00
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	261,926,678.22	246,879,255.77
投资活动产生的现金流量净额	-184,821,200.05	-142,163,992.45
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	903,145,854.47	2,100,557,119.59
收到其他与筹资活动有关的现金	918,401,829.53	
筹资活动现金流入小计	1,821,547,684.00	2,100,557,119.59
偿还债务支付的现金	1,687,049,340.12	1,585,023,031.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,532,525.03	84,441,411.46
支付其他与筹资活动有关的现金	93,006,354.02	497,997,497.84
筹资活动现金流出小计	1,857,588,219.17	2,167,461,940.71
筹资活动产生的现金流量净额	-36,040,535.17	-66,904,821.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	352,606.30	1,189,694.37
五、现金及现金等价物净增加额	302,358,451.92	-36,253,341.25
加：期初现金及现金等价物余额	26,837,651.83	63,090,993.08
六、期末现金及现金等价物余额	329,196,103.75	26,837,651.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余 额	511,8 67,53 4.00				652,60 1,274. 48	140,80 8,705. 75	-28,14 7,339. 39		67,905 ,445.0 3		684,68 2,208. 65		1,748, 100,41 7.02	-7,020, 917.70	1,741, 079,49 9.32	
加：会计政 策变更																
前期																

差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	511,867,534.00			652,601,274.48	140,808,705.75	-28,147,339.39		67,905,445.03		684,682,208.65		1,748,100,417.02	-7,020,917.70	1,741,079,499.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,445,764.00			84,132,329.81	100,758,665.63	91,889,267.22	-29,069,711.15	23,216,732.21		220,446,552.87		316,041,066.15	2,414,220.30	318,455,286.45
(一)综合收益总额							-29,069,711.15			267,741,336.03		238,671,624.88	-1,603,118.47	237,068,506.41
(二)所有者投入和减少资本	8,445,764.00			84,132,329.81	100,758,665.63	91,889,267.22						101,447,492.22	4,017,338.77	105,464,830.99
1. 所有者投入的普通股													3,267,016.50	3,267,016.50
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	8,445,764.00			84,132,329.81	100,758,665.63	91,889,267.22						101,447,492.22	750,322.27	102,197,814.49
(三)利润分配								23,216,732.21		-47,294,783.16		-24,078,050.95		-24,078,050.95
1. 提取盈余公积								23,216,732.21		-23,216,732.21				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,078,050.95		-24,078,050.95		-24,078,050.95
4. 其他														

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）	-1,839,433.00			-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
（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														

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,445,764.00		84,132,329.81	103,319,202.00	91,889,267.22	264,355.00		23,216,732.21	184,872,538.92		312,361,654.72	
（一）综合收益总额						264,355.00			232,167,322.08		232,431,677.08	
（二）所有者投入和减少资本	8,445,764.00		84,132,329.81	103,319,202.00	91,889,267.22						104,008,028.59	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	8,445,764.00		84,132,329.81	103,319,202.00	91,889,267.22						104,008,028.59	
（三）利润分配								23,216,732.21	-47,294,783.16		-24,078,050.95	
1. 提取盈余公积								23,216,732.21	-23,216,732.21			
2. 对所有者（或股东）的分配									-24,078,050.95		-24,078,050.95	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	520,313,298.00				84,132,329.81	763,858,640.64	232,697,972.97	1,356,855.00		91,122,177.24	620,832,155.85	1,848,917,483.57

上期金额

单位：元

项目	2019 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	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

三、公司基本情况

晨光生物科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成立于2000年4月12日的河北省曲周县晨光天然色素有限公司。2003年12月,公司名称变更为河北晨光天然色素有限公司;2008年6月,公司名称变更为晨光天然色素集团有限公司;2009年8月16日,公司临时股东会通过决议,以经审计的2009年7月31日的账面净资产90,024,247.80元作为出资,按1:0.5554的折股比例折成股本50,000,000股,余额计入资本公积,整体变更设立晨光生物科技集团股份有限公司,注册资本为5,000万元。2009年9月4日,公司在邯郸市工商行政管理局登记注册,并领取了130435000000577号《企业法人营业执照》。

于2010年10月25日,本公司向境内投资者发行了23,000,000.00股人民币普通股(A股),于2010年11月5日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,发行后总股本增至89,785,436.00元。

2012年度,公司实施了“2011年度利润分配方案”(以公司总股本89,785,436股为基数,每10股派发红利2元(含税),同时以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增10股),使公司总股本由89,785,436股增至179,570,872股。

2015年度,根据公司2014年第2次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准晨光生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]2829号),公司以非公开发行方式向4名特定对象发行人民币普通股(A股)3,700万股,每股面值人民币1元,每股发行价格为:9.40元,均为现金认购,具体认购情况为:卢庆国认购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。

根据公司2019年第一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公开发行可转换公司债券的批复》，公司向社会公开发行面值总额63,000.00万元可转换公司债券，期限6年，可转债期间为2020年12月23日至2026年6月16日。经深圳证券交易所同意于2020年7月13日起在深圳证券交易所挂牌交易。截止2020年12月31日，累计共有1,034,652张可转债完成转股，转股有效价格为12.25元/股，合计转成8,445,764股普通股，增加股本8,445,764股。

于2020年12月31日，公司股本为人民币520,313,298.00元；法定代表人为卢庆国；注册地为中华人民共和国河北省邯郸市曲周县。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营天然植物提取物业务。本公司的营业期限为99年，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2021年3月21日批准报出。

截至2020年12月31日，本公司纳入合并财务报表范围的主体共33户，其中二级子公司26户，三级子公司6户，四级子公司1户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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41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

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

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）收入确认

如本附注五、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）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。

（3）存货跌价准备

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

（4）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。

（5）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。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 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2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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、“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、“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、“长期股权投资”或本附注五、“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、“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，按照本附注四、14“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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

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。

②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之间的应收款项。

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，

项目	确定组合的依据
备用金	本组合为日常活动中应收的各类员工借支备用金。
保证金及押金	本组合为日常活动中应收的各类押金、保证金等应收款项。
出口退税	本组合为日常活动中应收的出口退税。
代垫款项	本组合为日常活动中应收取得各类代收代垫款项。
合并范围内应收账款	本组合为集团合并范围内之间的其他应收款项
其他往来款	本组合为日常经营活动中应收除上述类型的其他应收款项。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等等。

(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。原材料领用时按批次个别认定法计价，半成品、库存商品等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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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四、9“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。

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，按本附注四、5、“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、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

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。

25、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四、22“长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、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四、22“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。

31、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。

32、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之

前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、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。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。

(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。

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38、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（参见本附注四、18“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。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体收入确认方法：

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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费用；用于补偿已经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费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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。

42、租赁

（1）经营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

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。

43、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五、“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。

44、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
执行新收入准则导致的会计政策变更		

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报；将因履行合同发生的“发货费、装卸费、港杂费”从销售费用变更至主营业务成本列报。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	143,404,866.02	84,111,461.62	1,568,269.36	444,479.96
合同负债			131,215,097.93	80,829,192.09
其他流动负债			10,621,498.73	2,837,789.57

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	899,523.24		206,751,848.58	27,386,865.57
合同负债	194,227,253.73	25,444,181.04		
其他流动负债	11,625,071.61	1,942,684.53		

b、对2020年度利润表的影响

报表项目	2020年度新收入准则下金额		2020年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
主营业务成本	104,284,461.79	18,097,727.25		
销售费用			104,284,461.79	18,097,727.25

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	547,822,696.04	547,822,696.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,935,600.00	7,935,600.00	
应收账款	291,044,306.59	291,044,306.59	
应收款项融资			
预付款项	233,585,733.27	233,585,733.27	
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	9,272,890.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,919,877,969.35	1,919,877,969.35	
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	182,621,900.10	
流动资产合计	3,192,161,095.76	3,192,161,095.76	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,462,327.82	86,462,327.82	
其他权益工具投资	61,092,500.00	61,092,500.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,812,452.90	5,812,452.90	
固定资产	853,853,607.39	853,853,607.39	
在建工程	71,665,637.37	71,665,637.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	140,490,594.25	140,490,594.25	
开发支出	3,252,882.23	3,252,882.23	
商誉	593,859.19	593,859.19	
长期待摊费用	1,199,999.88	1,199,999.88	
递延所得税资产	23,442,029.46	23,442,029.46	
其他非流动资产	67,055,736.08	67,055,736.08	
非流动资产合计	1,314,921,626.57	1,314,921,626.57	
资产总计	4,507,082,722.33	4,507,082,722.33	
流动负债：			
短期借款	1,939,750,803.00	1,939,750,803.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,000,000.00	110,000,000.00	
应付账款	162,301,260.45	162,301,260.45	
预收款项	143,404,866.02	1,568,269.36	-141,836,596.66
合同负债		131,215,097.93	131,215,097.93
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	30,570,614.04	
应交税费	12,607,923.27	12,607,923.27	
其他应付款	34,431,855.95	34,431,855.95	
其中：应付利息	6,857,750.26	6,857,750.26	
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			
其他流动负债		10,621,498.73	10,621,498.73
流动负债合计	2,433,067,322.73	2,433,067,322.73	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	257,564,372.36	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	66,457,545.10	
递延所得税负债	8,913,982.82	8,913,982.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	332,935,900.28	332,935,900.28	
负债合计	2,766,003,223.01	2,766,003,223.01	
所有者权益：			
股本	511,867,534.00	511,867,534.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	652,601,274.48	652,601,274.48	
减：库存股	140,808,705.75	140,808,705.75	
其他综合收益	-28,147,339.39	-28,147,339.39	
专项储备			
盈余公积	67,905,445.03	67,905,445.03	
一般风险准备			
未分配利润	684,682,208.65	684,682,208.65	

归属于母公司所有者权益合计	1,748,100,417.02	1,748,100,417.02	
少数股东权益	-7,020,917.70	-7,020,917.70	
所有者权益合计	1,741,079,499.32	1,741,079,499.32	
负债和所有者权益总计	4,507,082,722.33	4,507,082,722.33	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	416,885,168.94	416,885,168.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,835,600.00	6,835,600.00	
应收账款	193,892,368.76	193,892,368.76	
应收款项融资			
预付款项	412,770,012.35	412,770,012.35	
其他应收款	289,105,978.67	289,105,978.67	
其中：应收利息			
应收股利	12,120,000.00	12,120,000.00	
存货	1,016,886,737.57	1,016,886,737.57	
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	139,253,188.25	
流动资产合计	2,475,629,054.54	2,475,629,054.54	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	636,662,853.65	636,662,853.65	
其他权益工具投资	61,092,500.00	61,092,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,812,452.90	5,812,452.90	

固定资产	296,542,602.22	296,542,602.22	
在建工程	5,608,196.19	5,608,196.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,989,855.44	62,989,855.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,505,826.99	10,505,826.99	
其他非流动资产	44,495,552.20	44,495,552.20	
非流动资产合计	1,123,709,839.59	1,123,709,839.59	
资产总计	3,599,338,894.13	3,599,338,894.13	
流动负债：			
短期借款	1,250,300,803.00	1,250,300,803.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,000,000.00	110,000,000.00	
应付账款	259,471,937.34	259,471,937.34	
预收款项	84,111,461.62	444,479.96	-83,666,981.66
合同负债		80,829,192.09	80,829,192.09
应付职工薪酬	21,518,633.48	21,518,633.48	
应交税费	849,400.64	849,400.64	
其他应付款	27,915,027.22	27,915,027.22	
其中：应付利息	5,836,844.55	5,836,844.55	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		2,837,789.57	2,837,789.57
流动负债合计	1,754,167,263.30	1,754,167,263.30	
非流动负债：			
长期借款	257,564,372.36	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	42,137,446.80	
递延所得税负债	8,913,982.82	8,913,982.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	308,615,801.98	308,615,801.98	
负债合计	2,062,783,065.28	2,062,783,065.28	
所有者权益：			
股本	511,867,534.00	511,867,534.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	660,539,438.64	660,539,438.64	
减：库存股	140,808,705.75	140,808,705.75	
其他综合收益	1,092,500.00	1,092,500.00	
专项储备			
盈余公积	67,905,445.03	67,905,445.03	
未分配利润	435,959,616.93	435,959,616.93	
所有者权益合计	1,536,555,828.85	1,536,555,828.85	
负债和所有者权益总计	3,599,338,894.13	3,599,338,894.13	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	36.8%、27.82%、25.168%、25%、20%、15%、12%、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%
晨光曲周县贸易有限公司	20%
新疆晨光天然色素有限公司	9%
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	15%
贵阳晨光生物科技有限公司	15%
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%
晨光生物科技集团腾冲有限公司	15%
晨光生物科技集团邯郸有限公司	15%
晨光生物科技集团喀什有限公司	12%、0
喀什晨光植物蛋白有限公司	0
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	0
邯郸晨光植物蛋白有限公司	20%
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	0
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(美国)有限公司	36.8%
晨光生物科技（印度）有限公司（注）	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，本集团下属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。

④根据《财政部、国家税务总局关于豆粕等粕类产品征免增值税政策的通知》财税（2001）30号的有关规定，经国家税务局德州市陵城区税务局税收减免登记备案，晨光生物科技（德州）有限公司销售的饲料产品（除豆粕以外粕类），自2019年1月1日至2050年12月31日免征增值税。

（2）企业所得税

①依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司于2020年12月01日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省税务局核发的编号为GR202013002883的高新技术企业证书，晨光生物科技集团股份有限公司于2020年至2023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2020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、晨光曲周县贸易有限公司、邯郸晨光植物蛋白有限公司本年符合小型微利企业的条件，本年享受上述优惠政策。

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可享受上述优惠政策，2020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可享受上述优惠政策，2020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、晨光生物科技集团腾冲有限公司、腾冲晨光云麻生物科技有限公司、贵阳晨光生物科技有限公司可享受上述优惠政策，2020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。2020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2020年9月15日取得经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省税务局核发的编号为GR202021000019的高新技术企业证书，于2020年至2023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。

⑩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邯郸有限公司于2019年10月30日取得经河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局核发的编号为GR201913001697的高新技术企业证书，于2019年至2022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。

⑪根据《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕53号），公司之子公司喀什晨光植物蛋白有限公司和晨光生物科技集团图木舒克有限公司2020年起享受两免三减半所得税优惠政策。2020年免征企业所得税。

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。

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	243,799.03	197,129.25
银行存款	208,735,319.19	96,758,891.01
其他货币资金	100,796,065.28	450,866,675.78
合计	309,775,183.50	547,822,696.04
其中：存放在境外的款项总额	27,944,415.31	20,671,645.80

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	100,795,479.76	450,866,675.78
-----------------------	----------------	----------------

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、晨光生物科技(美国)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27,944,415.31元(年初余额为20,671,645.80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”。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

3、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	11,193,257.00	7,935,600.00
合计	11,193,257.00	7,935,600.00

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:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,480,000.00
合计	5,480,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,480,000.00
合计		5,480,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

2020年，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票16,414,900.00元，发生的贴现费用为216,472.92元，因不符合应收票据终止确认条件，应收票据作为质押借款质押物。截止2020年12月31日，尚未到期的应收票据余额5,480,000.00元。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、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	296,724,147.75	100.00%	1,620,750.97	0.55%	295,103,396.78	292,678,624.49	100.00%	1,634,317.90	0.56%	291,044,306.59
其中：										
账龄组合	296,724,147.75	100.00%	1,620,750.97	0.55%	295,103,396.78	292,678,624.49	100.00%	1,634,317.90	0.56%	291,044,306.59
合计	296,724,147.75	100.00%	1,620,750.97	0.55%	295,103,396.78	292,678,624.49	100.00%	1,634,317.90	0.56%	291,044,306.59

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	295,330,544.10	1,476,652.69	0.50%
1 至 2 年	1,016,985.65	50,849.28	5.00%
2 至 3 年	237,650.00	23,765.00	10.00%

3 至 5 年	138,968.00	69,484.00	50.00%
5 年以上			
合计	296,724,147.75	1,620,750.97	--

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）	295,330,544.10
1 至 2 年	1,016,985.65
2 至 3 年	237,650.00
3 年以上	138,968.00
3 至 4 年	28,568.00
4 至 5 年	110,400.00
合计	296,724,147.75

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 58,616,991.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 293,084.96 元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
账龄组合	1,634,317.90	90,987.53		81,167.94	-23,386.52	1,620,750.97
合计	1,634,317.90	90,987.53		81,167.94	-23,386.52	1,620,750.97

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	81,167.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	22,437,630.37	7.56%	
客户二	11,286,425.35	3.80%	
客户三	8,483,413.98	2.86%	
客户四	8,323,047.10	2.80%	
客户五	8,086,474.30	2.73%	
合计	58,616,991.10	19.75%	

(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：

注：本年变动金额-其他变动为晨光生物科技（印度）有限公司、晨光生物科技（香港）有限公司、晨光生物科技（赞比亚）有限公司外币报表折算差异导致的。

5、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票据

金融资产转移方式	终止确认的应收票据金额	与终止确认相关的损失
应收票据贴现	8,120,000.00	128,179.43

2020年，本集团累计向银行贴现符合终止确认的银行承兑汇票8,120,000.00元，相关的损失为128,179.43元。

6、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	161,073,659.37	98.92%	229,900,076.47	98.42%
1 至 2 年	1,479,144.42	0.91%	2,432,986.18	1.04%
2 至 3 年	218,795.00	0.13%	1,188,540.62	0.51%
3 年以上	64,130.00	0.04%	64,130.00	0.03%
合计	162,835,728.79	--	233,585,733.27	--

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：

本集团预付焉耆县生云农产品购销中心公司材料采购款1,260,915.37元，账龄为1-2年，合同尚未执行完毕，作为预付款项列报。

(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50,912,323.51元，占预付账款年末余额合计数的比例为31.27%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,759,449.37	9,272,890.41
合计	6,759,449.37	9,272,890.41

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	1,814,394.66	1,811,128.41
保证金及押金	4,474,651.88	7,103,714.46
出口退税	1,052,536.60	1,059,208.05
代垫款项	127,031.32	135,886.04
其他	6,685,646.55	
合计	14,154,261.01	10,109,936.96

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	837,046.55			837,046.55
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-83,429.96		7,747,646.55	7,664,216.59
本期核销			1,062,000.00	1,062,000.00
其他变动	-44,451.50			-44,451.50
2020 年 12 月 31 日余额	709,165.09		6,685,646.55	7,394,811.64

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

其他应收款——其他为子公司晨光生物科技集团喀什有限公司涉诉案件中在法院主导下被处置的棉籽款，已全额计提减值，详见附注十六、7、其他对投资者决策有影响的重要事项。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,377,248.73
1 至 2 年	1,669,151.58
2 至 3 年	349,046.36
3 年以上	758,814.34
3 至 4 年	328,420.65
4 至 5 年	2,460.38
5 年以上	427,933.31
合计	14,154,261.01

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	837,046.55	7,664,216.59		1,062,000.00	-44,451.50	7,394,811.64
合计	837,046.55	7,664,216.59		1,062,000.00	-44,451.50	7,394,811.64

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
实际核销的其他应收款	1,062,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
承德天原药业股份有限公司	项目合作	1,060,000.00	项目暂停无法收回	内部会签	否
保证金					
合计	--	1,060,000.00	--	--	--

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
库车县人民法院	涉诉棉籽款	6,685,646.55	1年以内	47.23%	6,685,646.55
ELECTRICALDEPOSIT	保证金	1,256,871.62	1-2年、3-4年、5年以上	8.88%	560,432.44
图木舒克市工业园区管理中心	往来款	1,000,000.00	1年以内	7.07%	5,000.00

重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.41%	1,000.00
市场保证金 (AMC)	保证金	115,887.29	2-3 年	0.82%	11,588.73
合计	--	9,258,405.46	--	65.41%	7,263,667.72

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：

坏账准备计提情况中第一阶段其他变动为境外子公司外币报表折算差异导致。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	702,041,442.54	1,546,213.59	700,495,228.95	585,931,586.50	776,905.96	585,154,680.54
库存商品	1,047,449,093.45	33,600,286.42	1,013,848,807.03	1,301,105,347.13	15,211,873.01	1,285,893,474.12
发出商品	55,572,254.01		55,572,254.01	36,599,071.55		36,599,071.55
自制半成品	22,724,159.92		22,724,159.92	12,230,743.14		12,230,743.14
合计	1,827,786,949.92	35,146,500.01	1,792,640,449.91	1,935,866,748.32	15,988,778.97	1,919,877,969.35

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

库存商品类型	账面余额	存货跌价准备	账面价值
天然色素	509,334,359.07	8,987,945.95	500,346,413.12
天然香辛料提取物和精油	61,327,404.02	133,127.85	61,194,276.17
天然营养及药用提取物	371,879,028.73	24,069,339.03	347,809,689.70
油脂和蛋白	104,908,301.63	409,873.59	104,498,428.04
合计	1,047,449,093.45	33,600,286.42	1,013,848,807.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	769,307.63				1,546,213.59
库存商品	15,211,873.01	18,556,194.14	-167,780.73 ^注			33,600,286.42
合计	15,988,778.97	19,325,501.77	-167,780.73			35,146,500.01

注：注 本期增加—其他为子公司晨光生物科技（印度）有限公司外币报表折算差异导致。

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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税重分类	101,364,644.47	144,830,822.31
预缴企业所得税	16,218,798.63	17,101,174.20
其他税费	20,447.82	240,182.37
原料基地推广暂付资金		16,500,000.00
定期存款、结构性存款、理财利息	2,107,669.78	3,949,721.22
短期保本固定收益理财本金、国债逆回购本金	214,000,000.00	
可转债零股资金预付款	195,396.73	
合计	333,906,957.43	182,621,900.10

其他说明：

13、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											
河北晨华农业科技有限公司		5,000,000.00		-219,813.93						4,780,186.07	
小计		5,000,000.00		-219,813.93						4,780,186.07	
二、联营企业											
新疆天椒红安农业科技有限责任公司(注1)	85,624,912.09			11,528,264.13		-4,132,661.44				93,020,514.78	
新疆晨光番茄制品有限公司		4,800,000.00		-924,989.90						3,875,010.10	
河北晨光神农医药科技有限公司(注2)		940,000.00		6,222.19					-946,222.19		
福建晨光动保科技有限责任公司(注3)	837,415.73		683,481.83	-153,933.90							
小计	86,462,327.82	5,740,000.00	683,481.83	10,455,562.52		-4,132,661.44			-946,222.19	96,895,524.88	
合计	86,462,327.82	10,740,000.00	683,481.83	10,235,748.59		-4,132,661.44			-946,222.19	101,675,710.95	

其他说明

注1: 新疆天椒红安农业科技有限责任公司其他权益变动: 本期新疆天椒红安农业科技有限责任公司发生同

一控制下企业合并导致归属于母公司净资产发生变动、本期实施员工股权激励计划公司持股比例变动影响导致；

注2：河北晨光神农医药科技有限公司因董事会议事规则修订，公司取得该公司控制权，由权益法改成本法核算，详见附注八、合并范围变更；

注3：福建晨光动保科技有限责任公司本期清算完毕，公司收回投资。

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
邯郸银行股份有限公司	51,043,800.00	50,870,800.00
青岛辣工坊食品有限公司	10,552,500.00	10,221,700.00
合计	61,596,300.00	61,092,500.00

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
邯郸银行股份有限公司	1,600,000.00	1,043,800.00			指定非交易性权益投资	
青岛辣工坊食品有限公司		552,500.00			指定非交易性权益投资	
合计	1,600,000.00	1,596,300.00				

其他说明：

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

16、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	1,458,905.07			1,458,905.07
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	1,687,529.67			1,687,529.67
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	5,583,828.30			5,583,828.30

2.期初账面价值	5,812,452.90			5,812,452.90
----------	--------------	--	--	--------------

(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

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,039,427,442.97	852,562,515.60
固定资产清理		1,291,091.79
合计	1,039,427,442.97	853,853,607.39

(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	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
2.本期增加金额	132,261,788.87	157,294,682.66	6,521,931.77	4,848,425.31	6,304,731.38	307,231,559.99
(1) 购置	78,642,696.87	32,112,431.49	3,476,785.01	4,611,789.02	5,403,170.97	124,246,873.36
(2) 在建工程转入	56,535,602.23	132,672,650.34	3,135,180.31	490,480.26	1,195,180.85	194,029,093.99
(3) 企业合并增加						
(4) 报表折算汇率变动影响	-2,916,510.23	-7,490,399.17	-90,033.55	-253,843.97	-293,620.44	-11,044,407.36
3.本期减少金额	4,196,161.02	32,298,390.65	594,994.16	885,454.83	132,048.86	38,107,049.52
(1) 处置	4,196,161.02	32,298,390.65	594,994.16	885,454.83	132,048.86	38,107,049.52

或报废						
4.期末余额	584,110,658.40	896,456,551.12	33,549,689.97	18,623,099.40	25,618,088.30	1,558,358,087.19
二、累计折旧						
1.期初余额	79,417,564.28	316,191,160.21	18,829,910.70	9,462,946.66	12,549,045.06	436,450,626.91
2.本期增加金额	18,176,401.52	76,180,011.02	3,855,777.68	3,380,191.59	2,165,358.70	103,757,740.51
(1) 计提	18,385,871.87	78,401,555.19	3,906,042.27	3,483,879.60	2,256,040.03	106,433,388.96
(2) 报表折算汇率变动影响	-209,470.35	-2,221,544.17	-50,264.59	-103,688.01	-90,681.33	-2,675,648.45
3.本期减少金额	850,723.19	19,071,422.73	503,279.72	843,186.15	209,135.37	21,477,747.16
(1) 处置或报废	850,723.19	19,071,422.73	503,279.72	843,186.15	209,135.37	21,477,747.16
4.期末余额	96,743,242.61	373,299,748.50	22,182,408.66	11,999,952.10	14,505,268.39	518,730,620.26
三、减值准备						
1.期初余额		220,434.21				220,434.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		20,410.25				20,410.25
(1) 处置或报废		20,410.25				20,410.25
4.期末余额		200,023.96				200,023.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	487,367,415.79	522,956,778.66	11,367,281.31	6,623,147.30	11,112,819.91	1,039,427,442.97
2.期初账面价值	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) 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
晨光生物科技集团腾冲有限公司房屋建筑物	35,670,931.20	1,129,043.12		34,541,888.08
和田晨光生物科技有限公司房屋建筑物	8,620,370.61	272,978.40		8,347,392.21
合计	44,291,301.81	1,402,021.52		42,889,280.29

(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
营口晨光植物提取设备有限公司房屋建筑物	6,378,969.07	正在办理中
珍品油脂事业部房屋建筑物	4,263,198.00	正在办理中
晨光生物科技集团邯郸有限公司房屋建筑物	58,024,231.60	正在办理中
晨光生物科技集团莎车有限公司房屋建筑物	1,351,584.74	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	4,296,856.20	正在办理中
和田晨光生物科技有限公司自建房屋建筑物	3,578,547.53	正在办理中
邯郸晨光植物蛋白有限公司房屋建筑物	15,503,520.47	注 1
喀什晨光植物蛋白有限公司房屋建筑物	36,628,773.93	注 1
晨光生物科技集团腾冲有限公司房屋建筑物	34,709,262.37	注 2
和田晨光生物科技有限公司代建房屋建筑物	3,680,067.26	注 2
合计	168,415,011.17	

其他说明

注1: 本年合并报表范围内棉籽板块业务相关各分子公司通过资产、负债划转或股权划转方式进行重组整合。原晨光生物科技集团股份有限公司蛋白分公司棉籽相关资产划转至邯郸晨光植物蛋白有限公司, 晨光生物科技集团喀什有限公司资产划转至喀什晨光植物蛋白有限公司, 资产已办理交接手续, 但由于部分资产处于抵押状态尚未完成产权变更登记手续, 公司计划抵押解除后及时办理变更手续。

注2: 晨光生物科技集团腾冲有限公司房屋建筑物、和田晨光生物科技有限公司房屋建筑物为政府代建项目, 资产已交付使用, 合作协议约定分期付款, 全部款项支付后可办理产权证书。详见附注七、长期应付款注释。

(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

1、报表折算汇率变动影响较大是由于印度两子公司本位币为卢比，本年年末与上年年末卢比折算人民币汇率变动较大，上年末汇率折算为0.0978，本年年末汇率折算为0.0891，变动幅度为8.90%。

2、融资租赁租入的固定资产情况详见附注七、长期应付款注释。

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	204,120,852.59	71,665,637.37
合计	204,120,852.59	71,665,637.37

(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
晨光集团 40 吨生物质蒸汽锅炉新建项目				190,555.63		190,555.63
瑞德厂区改造项目	996,476.86		996,476.86	3,202,446.37		3,202,446.37
晨光莎车公司技术改造项目	728,786.25		728,786.25			
邯郸植物提取物生产项目	41,010,986.13		41,010,986.13	33,441,629.04		33,441,629.04
印度提取物万寿菊项目	7,695,381.76		7,695,381.76	6,534,845.53		6,534,845.53
赞比亚农业发展公司农场项目	22,113,613.04		22,113,613.04	9,930,503.15		9,930,503.15
赞比亚公司农场开发项目	3,726,361.97		3,726,361.97	8,112,013.75		8,112,013.75

天然植物综合提取一体化项目	5,624,003.55		5,624,003.55	2,253,174.94		2,253,174.94
1200 吨/年原料药生产项目一期	19,119,253.63		19,119,253.63	1,053,702.54		1,053,702.54
腾冲植物有效成份提取项目	2,209,361.28		2,209,361.28	841,880.58		841,880.58
和田晨光公司于田县万寿菊全产业链				863,592.19		863,592.19
贵阳晨光天然植物有效成分萃取产业化新建项目	3,916,516.99		3,916,516.99			
图木舒克晨光公司年加工 30 万吨棉籽生产线新建项目	89,479,712.49		89,479,712.49			
克拉玛依生产 2020 年年度改造项目	363,369.46		363,369.46			
其他	7,137,029.18		7,137,029.18	5,241,293.65		5,241,293.65
合计	204,120,852.59		204,120,852.59	71,665,637.37		71,665,637.37

(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
晨光集团 40 吨生物质蒸汽锅炉新建项目	30,000,000.00	190,555.63	20,352,998.29	20,543,553.92			68.48%	100.00%				其他
瑞德厂区改造项目	17,891,000.00	3,202,446.37	13,525,817.27	15,731,786.78		996,476.86	93.50%	93.50%				其他

晨光莎车公司技术改造项目	16,945,500.00		12,689,944.44	11,961,158.19		728,786.25	74.89%	74.89%				其他
邯郸植物提取物生产项目	180,207,500.00	33,441,629.04	34,671,691.22	27,102,334.13		41,010,986.13	37.80%	37.80%				其他
印度提取物万寿菊项目	66,000,000.00	6,534,845.53	2,295,796.88	222,927.03	912,333.62	7,695,381.76	13.38%	13.38%				其他
赞比亚农业发展公司农场项目	34,275,800.00	9,930,503.15	17,750,858.39	4,925,330.55	642,417.95	22,113,613.04	80.76%	80.76%				其他
赞比亚公司农场开发项目	8,769,700.00	8,112,013.75		3,898,917.39	486,734.39	3,726,361.97	92.50%	92.50%				其他
天然植物综合提取一体化项目	156,165,194.79	2,253,174.94	45,848,894.62	42,478,066.01		5,624,003.55	82.70%	82.70%				其他
1200 吨/年原料药生产项目一期	40,000,000.00	1,053,702.54	18,065,551.09			19,119,253.63	47.80%	47.80%				其他
腾冲植物有效成份提取项目	100,000,000.00	841,880.58	6,338,908.83	4,971,428.13		2,209,361.28	7.18%	7.18%				其他
和田晨光公司于田县万寿菊全产业链	28,129,800.00	863,592.19	15,003,200.51	15,866,792.70			56.41%	100.00%				其他

贵阳晨光天然植物有效成分萃取产业化新建项目	76,000,000.00		3,916,516.99			3,916,516.99	5.15%	5.15%				其他
喀什晨光公司车间 2020 年年度改造项目	10,824,000.00		12,152,944.67	12,152,944.67			112.28%	100.00%				其他
图木舒克晨光公司年加工 30 万吨棉籽生产线新建项目	149,342,300.00		89,479,712.49			89,479,712.49	59.92%	59.92%				其他
克拉玛依生产 2020 年年度改造项目	12,979,900.00		11,179,261.28	10,815,891.82		363,369.46	86.13%	86.13%				其他
植物蛋白生产部集团生产 2020 年年度改造项目	7,882,900.00	470,228.41	7,035,945.34	7,506,173.75			95.22%	100.00%				其他
药用提取物生产部水溶车间银杏提取改造项目	6,148,000.00		5,275,052.64	5,275,052.64			85.80%	100.00%				其他
油溶色素生产	1,972,800.00		1,645,241.78	1,645,241.78			83.40%	100.00%				其他

部萃取 车间水 飞蓟试 生产改 造项目												
其他	28,475, 257.21	4,771,0 65.24	11,297, 458.44	8,931,4 94.50		7,137,0 29.18						其他
合计	972,009 ,652.00	71,665, 637.37	328,525 ,795.17	194,029 ,093.99	2,041,4 85.96	204,120 ,852.59	--	--				--

(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：

本年其他减少金额主要为：“印度提取物万寿菊项目”、“印度晨光公司辣椒改造项目”等因外币报表折算差异导致。

19、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	排污权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	148,309,476.2 6	11,195,180.2 2		5,570,167.64	148,536.00	135,922.46	165,359,282. 58
2.本期增加 金额	122,525,060.6 3	239,591.02		300,716.36	176,960.00		123,242,328. 01
(1) 购置	123,296,821.6 5			300,716.36	176,960.00		123,774,498. 01
(2) 内部		239,591.02					239,591.02

研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 报表折算汇率变动影响	-771,761.02						-771,761.02
3.本期减少金额	3,353,461.48						3,353,461.48
(1) 处置							
(2) 其他	3,353,461.48						3,353,461.48
4.期末余额	267,481,075.41	11,434,771.24		5,870,884.00	325,496.00	135,922.46	285,248,149.11
二、累计摊销							
1.期初余额	20,519,609.11	1,337,376.44		2,997,514.17	4,951.20	9,237.41	24,868,688.33
2.本期增加金额	3,302,116.56	1,662,919.37		847,733.46	26,650.96	15,835.59	5,855,255.94
(1) 计提							
(2) 摊销	3,302,116.56	1,662,919.37		847,733.46	26,650.96	15,835.59	5,855,255.94
3.本期减少金额	81,858.46						81,858.46
(1) 处置							
(2) 其他	81,858.46						81,858.46
4.期末余额	23,739,867.21	3,000,295.81		3,845,247.63	31,602.16	25,073.00	30,642,085.81
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	243,741,208.20	8,434,475.43		2,025,636.37	293,893.84	110,849.46	254,606,063.30
2.期初账面价值	127,789,867.15	9,857,803.78		2,572,653.47	143,584.80	126,685.05	140,490,594.25

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 0.08%。

(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	3,637,552.83	正在办理中
河北同创制药有限公司土地使用权	600,103.07	正在办理中
晨光生物科技集团腾冲有限公司土地使用权	12,558,565.24	注
合计	16,796,221.14	

其他说明：

注1：账面原值—报表折算汇率变动影响-771,761.02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，并取得该产品的文号，转入无形资产239,591.02元。本期通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.08%。

注3：本期土地使用权原值、累计摊销减少是由于孙公司河北晨光天润制药有限公司原料药项目用地因政府对入园企业规划布局调整，拟将原料药用地调整至其他地块，公司原缴纳的土地出让金已退还，原取得土地缴纳的契税、耕地占用税可用于后续抵减新取得土地需要缴纳的契税、耕地占用税，相关税费重分类到其他非流动资产列报。

注4：截止2020年12月31日，本集团无形资产-土地使用权抵押情况见附注七之“所有权或使用权受到限制的资产”。

注：晨光生物科技集团腾冲有限公司土地、房屋为政府代建，根据合作协议至分期支付款项支付完毕后办理产权证书。

20、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	2,892,940.70	1,533,298.91		191,584.16	251,619.32	1,836,371.98	2,529,832.47	

目								
北京晨光同创医药研究院有限公司戊酸研发项目	359,941.53	228,194.15						588,135.68
合计	3,252,882.23	1,761,493.06		191,584.16	251,619.32	1,836,371.98		3,117,968.15

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

21、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：

注：新疆晨曦椒业有限公司商誉减值测试如下

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

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：

对新疆晨曦椒业有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定；2025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

22、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	1,199,999.88		200,000.04		999,999.84
合计	1,199,999.88		200,000.04		999,999.84

其他说明

23、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	31,351,865.93	4,730,539.70	17,507,685.83	2,646,767.35
内部交易未实现利润	77,717,964.25	7,770,065.12	86,467,220.88	10,995,707.24
递延收益	45,684,553.36	6,989,113.59	58,192,108.64	8,189,996.65
应付职工薪酬	22,302,176.50	3,579,839.71	10,730,388.13	1,609,558.22
合计	177,056,560.04	23,069,558.12	172,897,403.48	23,442,029.46

(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
其他权益工具投资公允价值变动	1,596,300.00	239,445.00		
固定资产折旧	73,809,238.32	12,187,177.08	59,426,552.13	8,913,982.82
合计	75,405,538.32	12,426,622.08	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		23,069,558.12		23,442,029.46
递延所得税负债		12,426,622.08		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	30,300,753.68	9,415,948.36
可抵扣亏损	97,954,980.59	70,635,286.46
合计	128,255,734.27	80,051,234.82

(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
2020 年		5,878,600.21	
2021 年	16,654,169.82	16,902,461.22	
2022 年	7,421,148.12	8,081,970.19	
2023 年	14,081,371.63	14,081,371.63	
2024 年（注）	25,690,883.21	25,690,883.21	
2025 年	34,107,407.81		
合计	97,954,980.59	70,635,286.46	--

其他说明：

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2018年、2019

年、2020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。

24、其他非流动资产

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
待抵扣进项税（注1）	15,318,555.91		15,318,555.91			
预付设备、工程款	21,555,757.49		21,555,757.49	32,058,056.08		32,058,056.08
预交耕地占用税	9,997,680.00		9,997,680.00	9,997,680.00		9,997,680.00
预付土地转让款				25,000,000.00		25,000,000.00
其他（注2）	600,103.07		600,103.07			
合计	47,472,096.47		47,472,096.47	67,055,736.08		67,055,736.08

其他说明：

注1：子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司因投资新增固定资产、在建工程导致留抵进项税较大，预计留抵期限超过一年的部分重分类到其他非流动资产。

注2：其他600,103.07元为孙公司河北晨光天润制药有限公司政府置换土地原土地已缴纳的税费，后期可以抵减新取得土地所缴纳的税费。

25、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	100,601,916.67	358,500,000.00
抵押借款	100,137,944.46	738,950,000.00
保证借款	786,951,911.63	625,400,803.00
信用借款	50,051,180.56	216,900,000.00
合计	1,037,742,953.32	1,939,750,803.00

短期借款分类的说明：

注1：抵押、质押借款为本集团货币资金、房屋及建筑物、无形资产、存货作为抵押物、质押物取得的借款，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。

注2：保证借款详细情况见附注十二之“关联担保情况”。

(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：

本期不存在逾期未偿还的短期借款情况。

26、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

27、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
合计		110,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

28、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	27,636,375.06	146,338,050.06
服务费	5,620,618.51	3,822,836.80
设备款		6,749,919.86
工程款		5,328,310.23
运费款		62,143.50
合计	33,256,993.57	162,301,260.45

(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
----	------	-----------

其他说明：

期末无大额账龄超过1年的应付款项。

29、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金及其他	899,523.24	1,568,269.36
合计	899,523.24	1,568,269.36

(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
----	------	-----------

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

预收账款账龄都在一年以内，金额前五名的单位合计金额为989,071.43元，占期末总余额的比例为99.84%。

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	193,661,216.00	131,215,097.93
预收服务费	566,037.73	
合计	194,227,253.73	131,215,097.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收商品款	62,446,118.07	因业务量增加，预收商品款同比增加。
预收服务费	566,037.73	因业务量增加，预收服务款同比增加。
合计	63,012,155.80	——

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,636,241.10	208,392,796.32	182,420,530.98	55,608,506.44
二、离职后福利-设定提存计划	934,372.94	1,085,716.83	1,730,271.56	289,818.21
合计	30,570,614.04	209,478,513.15	184,150,802.54	55,898,324.65

(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	24,091,033.06	189,830,176.07	164,965,860.77	48,955,348.36
2、职工福利费		9,662,372.07	9,662,372.07	
3、社会保险费	108,285.83	3,530,835.22	3,577,987.90	61,133.15
其中：医疗保险费	73,241.40	3,425,292.41	3,445,843.13	52,690.68
工伤保险费	26,376.22	96,120.04	119,648.89	2,847.37
生育保险费	8,668.21	9,422.77	12,495.88	5,595.10
4、住房公积金	183,662.11	2,156,609.80	2,304,501.89	35,770.02
5、工会经费和职工教育经费	5,253,260.10	3,042,566.30	1,739,687.38	6,556,139.02
8、其他		170,236.86	170,120.97	115.89
合计	29,636,241.10	208,392,796.32	182,420,530.98	55,608,506.44

(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	891,632.37	1,042,566.41	1,659,819.91	274,378.87
2、失业保险费	42,740.57	43,150.42	70,451.65	15,439.34
合计	934,372.94	1,085,716.83	1,730,271.56	289,818.21

其他说明：

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

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,114,278.55	2,105,247.98
企业所得税	8,505,246.10	8,912,755.74
个人所得税	536,135.34	1,043,139.24
城市维护建设税	253,143.25	44,268.41
房产税	7,938.37	7,938.37
土地使用税	13,837.50	13,837.50
教育费附加	252,101.04	107,942.89
印花税	328,357.48	315,417.10
其他税费	12,047.73	57,376.04
合计	15,023,085.36	12,607,923.27

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,857,750.26
其他应付款	70,889,909.28	27,574,105.69
合计	70,889,909.28	34,431,855.95

(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
合计		6,857,750.26

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：

根据一般企业财务报表格式列报要求，期末将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列报。

(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	13,109,145.00	12,538,470.46
代收运保费	2,575,737.66	61,012.09
代扣社保款	792,994.26	1,173,670.92
应付运费、装修费等	16,037,179.92	9,459,217.09
押金	2,044,535.33	1,892,827.35
应付工程、设备款	33,487,929.26	
其他	2,842,387.85	2,448,907.78
合计	70,889,909.28	27,574,105.69

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
哈尔滨倍思科自动化设备有限公司	220,000.00	质保金尚未到期
宜兴市华鼎机械有限公司	157,900.00	质保金尚未到期
河北中亿建设工程有限公司	99,550.00	质保金尚未到期
巨能机械（中国）有限公司	90,707.50	质保金尚未到期
合计	568,157.50	--

其他说明

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,982,918.71	
一年内到期的应付债券	1,426,426.98	
合计	6,409,345.69	

其他说明：

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,625,071.61	10,621,498.73
合计	11,625,071.61	10,621,498.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

36、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	582,993,516.15	257,564,372.36
信用借款	20,061,111.11	
减：一年内到期的长期借款	-4,982,918.71	
合计	598,071,708.55	257,564,372.36

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截止2020年12月31日国际金融公司借款本金为260,000,000.00元，未摊销的前端费1,928,291.45元，期末借款摊余成本为258,071,708.55元，银行借款利率为4.67%，实际利率法摊销利率为5.039%；其他抵押借款利率均为3.5%。

抵押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。

37、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	433,246,064.42	
合计	433,246,064.42	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	一年内支付的利息	期末余额
可转换公司债券	630,000,000.00	2020-6-17	6年	630,000,000.00		630,000,000.00	1,700,407.73	99,468,080.18		97,559,836.15	1,426,426.98	433,246,064.42
合计	--	--	--	630,000,000.00		630,000,000.00	1,700,407.73	99,468,080.18		97,559,836.15	1,426,426.98	433,246,064.42

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2571号文核准，晨光生物科技集团股份有限公司（简称“公司”）于2020年6月17日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额6.30亿元。经深交所深证上[2020]613号文同意，公司6.30亿元可转换公司债券于2020年7月13日起在深交所挂牌交易，债券简称“晨光转债”，债券代码123055。

可转换公司债券的转股期限为：2020年12月23日至2026年6月16日，初始转股价格为12.25元/股。2020年12月23日至2020年12月31日共有1,034,652张（票面总金额为103,465,200元）转股，转股价格为12.25元/股。转股数量为8,445,764股。

截至2020年12月31日，可转债公司债券剩余5,265,348张（票面总金额为526,534,800元）。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

注：本次可转债面值630,000,000.00元，发行费用10,955,660.36元，本公司在发行日采用类似债券利率来估计本次可转债负债成份的公允价值为518,379,829.37元，其中面值630,000,000.00元，利息调整111,620,170.63元；剩余部分作为权益成份的公允价值为100,664,510.27元，计入其他权益工具。负债部分利息调整本期摊销12,152,090.45元。

本年转股债券面值为103,465,200.00元，转销利息调整6,179,344.60元，应付债券-应付利息 273,980.75 元。

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,238,382.04	
合计	57,238,382.04	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
腾冲植物提取代建项目（注1）	50,740,152.34	
于田县万寿菊全产业链项目（注2）	6,498,229.70	
合计	57,238,382.04	

其他说明：

注1：2018年晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“晨光生物”）与腾冲市人民政府签订《关于在腾冲市投资建设植物有效成分提取项目的合作协议》及《关于在腾冲市投资建设植物有效成分提取项目的补充协议》，协议约定，晨光生物在腾冲的业务由晨光生物科技集团腾冲有限公司（以下简称“云南腾冲公司”）经营，云南腾冲公司所需的厂房、土地由腾冲市政府下属企业腾冲腾兴投资开发有限公司（以下简称“腾兴投资”）代建，约定5年内免除租金，5年后云南腾冲公司按照建设实际投资成本价格回购厂房及土地。

协议约定了云南腾冲公司未来回购义务，并且约定回购价款计算方式及付款时点。厂房和土地已于2020年1月交付云南腾冲公司使用，按照回购协议将未来回购价款的折现金额分别记入固定资产、无形资产，确认长期应付款、未确认融资费用，按照资产的预计可使用年限折旧、摊销，未确认融资费用按照实际利率法摊销。

截止2020年12月31日长期应付款账面余额为60,537,717.07元，未确认融资费用为9,797,564.73元，账面摊余成本为50,740,152.34元。本年摊销未确认融资费2,254,579.15元。

注2：2019年晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“乙方”）与于田县人民政府（以下简称：甲方）签订《于田县万寿菊全产业链项目投资合作协议》，甲方负责投资800万元建设厂房、库房、发酵池，建成后租赁给乙方设立的项目公司经营使用，前三年免租期；第4-5年每年支付建设成本的10%，第6-10年每年支付建设成本的16%；乙方完成回购后厂房产权转移给乙方。甲方代建资产已交付乙方项目公司使用，乙方项目公司按照协议约定确认资产、长期应付款、未确认费用，按照资产的预计可使用年限折旧、摊销，未确认融资费用按照实际利率法摊销。

截止2020年12月31日长期应付款账面余额为8,620,370.61元，未确认融资费用为2,122,140.91元，账面摊余成本为6,498,229.70元。本年摊销未确认融资费288,741.21元。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

40、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

41、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	66,457,545.10	18,083,068.96	16,552,534.71	67,988,079.35	与资产/收益相关
合计	66,457,545.10	18,083,068.96	16,552,534.71	67,988,079.35	--

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	360,000.00			360,000.00				与资产 相关
晶体叶黄素生产线 改造项目	1,427,762.82			341,853.78			1,085,909. 04	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	621,955.46			263,340.77			358,614.69	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	303,112.53			71,641.04			231,471.49	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	9,852.60			4,076.94			5,775.66	与资产 相关
土地出让金返还款 (本部)	1,814,246.72			45,930.24			1,768,316. 48	与资产 相关
超临界技术应用和 产业化	388,882.98			129,627.66			259,255.32	与资产 相关
4.5 万吨精炼食用 油项目	3,598,056.00			1,542,024.0 0			2,056,032. 00	与资产 相关
甜菊糖 400 万技改 项目	1,798,787.93			407,272.74			1,391,515. 19	与资产 相关
甜菊糖土地返还款	1,031,876.97			23,630.76			1,008,246. 21	与资产 相关
番茄皮渣中番茄红 素高效提取关键技 术开发	79,913.50			17,758.56			62,154.94	与资产 相关
曲周县政府基础设 施建设资金	930,084.39			206,685.42			723,398.97	与资产 相关
葡萄籽技术与开发 资金	157,500.00		2,000,000.0 0	30,000.00			127,500.00	与资产 相关
天然色素研发检测 服务平台设备	366,133.44			68,650.02			297,483.42	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	230,769.24			230,769.24				与资产相关
2017 年战略性新兴产业发展专项资金	1,739,320.29			354,827.40			1,384,492.89	与资产相关
甜菊糖下柱水循环利用及废水高效处理技术	209,465.72			46,407.12			163,058.60	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产业化示范	983,641.51			219,821.93			763,819.58	与资产相关
2018 年省级工业转型升级专项资金	1,768,855.57			374,987.13			1,393,868.44	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			1,506,432.70			294,622.04	与资产相关
甜菊糖绿色高效生产及品控关键技术-专项	726,600.00	229,000.00		955,600.00				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			79,999.98			520,000.02	与资产相关
高品质天然番茄红素晶体生产技术创新及产业化示范--专项	2,000,000.00			1,398,046.45			601,953.55	与资产相关
创新创业团队及院士工作站建设专项	200,000.00			39,630.66			160,369.34	与资产相关
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							与资产相关
菊芋精深加工技术开发及产业化示范--专项	700,000.00			63,466.72			636,533.28	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	550,000.00			53,000.00			497,000.00	与资产相关
天然提取物结晶制	2,000,000.00			664,655.00			1,335,345.	与资产

备关键技术研发及产业化示范							00	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	1,000,000.00			104,597.35			895,402.65	与资产相关
河北省辣椒产业技术创新战略联盟建设项目	500,000.00			146,017.70			353,982.30	与资产相关
国家企业技术中心资金-专项		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
2020年河北省科学技术厅万寿菊营养功能产品开发与应用项目-专项		1,000,000.00		300,000.00			700,000.00	与资产相关
河北省植物天然色素产业技术研究院绩效后补助经费项目-专项		1,000,000.00		100,469.71			899,530.29	与资产相关
天然色素中内源性风险成分的识别和溯源联合研究项目-专项		500,000.00		126,200.24			373,799.76	与资产相关
植物提取物绿色设计平台	2,614,500.00					-214,500.00	2,400,000.00	与资产相关
棉籽综合加工项目	47,581.66			20,392.14			27,189.52	与资产相关
日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目	227,652.27			80,347.86			147,304.41	与资产相关
500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进	2,039,215.75			941,176.50			1,098,039.25	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	36,786.75			4,959.96			31,826.79	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			71,466.54			928,533.46	与资产相关
天然提取物产业联合体促进农村产业融合发展示范建设		112,068.96		20,041.83			92,027.13	与资产相关

项目								
土地返还-蛋白	3,745,870.74			148,504.15			3,597,366.59	与资产相关
土地返还-邯郸植物蛋白	2,527,967.22			5,282.57			2,522,684.65	与资产相关
土地返还款-天津晨光	1,445,868.02			35,481.36			1,410,386.66	与资产相关
土地返还款-晨之光	2,060,193.40			52,600.68			2,007,592.72	与资产相关
天然色素设备技改项目	538,839.11			91,071.48			447,767.63	与资产相关
自治州科技兴州项目经费	149,237.29			9,152.52		-60,000.00	80,084.77	与资产相关
园区产业补贴	1,304,221.20			58,180.92			1,246,040.28	与资产相关
"短平快"项目	1,056,902.38			234,867.36			822,035.02	与资产相关
菊花车间、菊花烘干造粒线提产扩建项目	460,000.00			62,542.38			397,457.62	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	588,571.42			68,571.48			519,999.94	与资产相关
农业农村局农业产业化联合体项目资金	594,495.40			66,055.08			528,440.32	与资产相关
2017 年规上企业项目资金	176,699.01			23,301.00			153,398.01	与资产相关
企业加快研发创新项目资金		1,500,000.00		135,000.00			1,365,000.00	与资产相关
技改资金-莎车晨光		100,000.00		847.46			99,152.54	与资产相关
江苏省产业援伊引导资金	192,500.00			30,000.00			162,500.00	与资产相关
科技专项经费款	90,000.04			9,999.96			80,000.08	与资产相关
棉蛋白项目扶持资金	2,194,666.85			940,571.40			1,254,095.45	与资产相关

战略新型产业拨款	52,466.51			52,466.51				与资产相关
战略性新兴产业资金	42,222.25			42,222.25				与资产相关
厂房配建补贴款-喀什蛋白	2,726,473.03			124,845.36			2,601,627.67	与资产相关
土地出让金返还款-喀什蛋白	1,450,189.31			34,323.96			1,415,865.35	与资产相关
产业发展扶贫资金	91,071.40			10,714.32			80,357.08	与资产相关
专利实施项目资金	90,000.00			90,000.00				与资产相关
厂房补助资金-图木舒克		7,622,000.00					7,622,000.00	与资产相关
科技成果转化项目资金	460,476.56			102,323.75			358,152.81	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			36,000.00			249,000.00	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	554,166.73			69,999.97			484,166.76	与资产相关
辣椒红色素连续化生产和番茄红色素油树脂萃取一体化项目	350,000.00						350,000.00	与资产相关
农业产业化联合体项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
辣椒红色素连续化生产节能改造项目	228,618.55			32,659.80			195,958.75	与资产相关
中药产业创新团队		400,000.00					400,000.00	与资产相关
连翘配方颗粒国家标准研究及综合利用		500,000.00					500,000.00	与资产相关
土地返还-邯郸公司	4,476,875.00			97,500.00			4,379,375.00	与资产相关

锅炉低氮改造		120,000.00		17,142.90			102,857.10	与资产 相关
2018 年国家绿色制造系统集成项目	1,660,344.84			180,000.00			1,480,344.84	与资产 相关
合 计	66,457,545.10	18,083,068.96	2,000,000.00	14,278,034.71		-274,500.00	67,988,079.35	与资产 相关

其他说明：

本期其他变动为：①植物提取物绿色设计平台减少214,500.00元，为支付给合作申报项目单位款项；②自治州科技兴州项目经费减少60,000.00元为政府补助退回。

42、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	511,867,534.00				8,445,764.00	8,445,764.00	520,313,298.00

其他说明：

本年增减变动其他为：2020年12月23日—2020年12月31日累计共有1,034,652张可转换公司债券完成转股，转股有效价格为12.25元/股，合计转成8,445,764.00股普通股。增加股本8,445,764.00股，增加资本公积-股本溢价105,641,649.34元，减少应付债券-面值103,460,609.00元，转回应付债券-利息调整6,179,344.60元，减少其他权益工具投资16,532,180.46元，减少转股对应债券已计提的应付债券利息273,968.48元。

44、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

年末发行其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	利率率	发行价格	数量	金额	到期日	转股条件	转股情况
可转换公司债券	2020-6-17	复合金融工具	第一年0.5% 第二年0.8% 第三年1.0% 第四年1.5% 第五年2.5%	100.00元/张	630万张	63,000万元	2026-6-16	自愿转股	2020年转股 1,034,652张

			第六年3.0%					
--	--	--	---------	--	--	--	--	--

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券			6,300,000	100,664,510 .27	1,034,652	16,532,180. 46	5,265,348	84,132,329. 81
合计			6,300,000	100,664,510 .27	1,034,652	16,532,180. 46	5,265,348	84,132,329. 81

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

详细情况见附注七之“股本”注释。

其他说明：

45、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）	652,601,274.48	105,641,649.34	750,322.27	757,492,601.55
其他资本公积		-4,132,661.44		-4,132,661.44
合计	652,601,274.48	101,508,987.90	750,322.27	753,359,940.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价增加详见附注七、股本注释。

注2：股本溢价减少是因持有北京晨光同创医药研究院有限公司比例由70%变更为73%，享有子公司所有者权益份额发生变化导致减少股本溢价750,322.27元，详细情况见附注八、2。

注3：其他资本公积增加是由于参股公司新疆天椒红安农业科技有限责任公司享有的净资产份额发生变动的
影响：①天椒公司本期发生同一控制下企业合并导致归属于母公司净资产发生变动，导致公司享有的净资产变动；②天椒公司本期实施员工股权激励计划导致公司持股比例变动。

46、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	91,889,267.22		232,697,972.97
合计	140,808,705.75	91,889,267.22		232,697,972.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：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2020年12月31日回购库存股金额为232,697,972.97元。

47、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,092,500.00	503,800.00			239,445.00	264,355.00	1,356,855.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,092,500.00	503,800.00			239,445.00	264,355.00	1,356,855.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-29,239,839.39	-29,334,066.15				-29,334,066.15	-58,573,905.54
外币财务报表折算差额	-29,239,839.39	-29,334,066.15				-29,334,066.15	-58,573,905.54
其他综合收益合计	-28,147,339.39	-28,830,266.15			239,445.00	-29,069,711.15	-57,217,050.54

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：

48、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

49、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	67,905,445.03	23,216,732.21		91,122,177.24
合计	67,905,445.03	23,216,732.21		91,122,177.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈

余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司2020年按母公司净利润的10%提取法定盈余公积23,216,732.21元（2019年：按母公司净利润的10%提取8,850,767.34元）。

50、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	684,682,208.65	540,824,389.52
调整后期初未分配利润	684,682,208.65	540,824,389.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	267,741,336.03	193,572,517.02
减：提取法定盈余公积	23,216,732.21	8,850,767.34
应付普通股股利	24,078,050.95	40,949,402.72
其他		-85,472.17
期末未分配利润	905,128,761.52	684,682,208.65

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。

51、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	3,232,787,319.90	2,613,533,192.08	2,863,222,142.51	2,374,167,771.84
其他业务	680,147,962.17	647,388,836.64	402,010,672.92	309,745,476.35
合计	3,912,935,282.07	3,260,922,028.72	3,265,232,815.43	2,683,913,248.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

已签订合同，尚未发完货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 762,427,948.47 元，其中，762,427,948.47 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

52、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	1,452,274.57	1,077,326.54
教育费附加	1,611,156.99	1,412,864.19
房产税	2,212,157.14	1,991,692.62
土地使用税	4,440,380.58	4,029,402.64
车船使用税	15,702.03	14,966.90
印花税	1,786,911.00	1,450,761.46
环境保护税	76,402.73	57,420.71
其他	539,768.04	201,525.59
合计	12,134,753.08	10,235,960.65

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科技（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355,443.89元。**53、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
职工薪酬	18,339,507.94	16,714,304.49
港杂费		2,568,352.40
会议、宣传费	1,291,360.11	2,594,900.14
差旅费	1,675,491.50	2,454,019.76
包装费	1,357,257.12	1,122,735.45
装卸费		5,535,710.78
佣金	764,348.34	1,773,421.49
检测费	1,106,068.82	613,730.49
折旧费	491,103.77	409,803.95
材料费	376,119.31	281,863.31
服务费	15,843,472.24	8,096,320.58
办公费	790,384.66	1,396,524.24

邮电费	797,179.45	519,136.79
其他	2,542,354.38	3,573,385.70
合计	45,374,647.64	148,522,150.29

其他说明：

发货费、装卸费、港杂费为履行销售合同发生的必要支出，作为合同履行成本调整到主营业务成本。

54、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,292,298.45	61,073,781.67
折旧费	18,573,300.97	14,005,793.27
办公费	5,272,412.38	6,579,488.82
无形资产摊销	4,523,643.37	3,489,899.79
宣传费	770,999.80	1,303,518.92
差旅费	2,202,229.99	3,028,229.17
服务费	10,532,609.78	13,610,187.28
水电费	2,185,780.16	1,403,525.66
汽车费	898,256.19	1,115,360.02
邮电费	1,035,301.60	453,125.12
招待费	342,177.54	647,911.19
检修费	1,279,017.86	1,317,329.57
绿化费	1,806,661.22	1,588,408.60
检测费	3,642,132.20	3,700,519.47
其他	11,257,840.30	7,613,456.72
合计	147,614,661.81	120,930,535.27

其他说明：

其他项主要包括会议费、咨询费、蒸汽费、专利费、排污费、推广农户种植费等费用。

55、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,223,407.03	23,713,406.54
材料费	38,001,144.90	11,274,526.55
折旧费	6,336,827.45	4,491,652.98

办公费	286,579.48	714,533.80
检测费	2,008,884.05	3,082,465.10
其他	8,723,687.09	5,932,459.94
合计	82,580,530.00	49,209,044.91

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。

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,070,128.31	65,527,891.92
减：利息收入	16,566,727.32	4,902,989.57
汇兑损益	8,686,468.74	-4,207,407.76
其他	1,237,653.48	919,128.09
合计	71,427,523.21	57,336,622.68

其他说明：

本期利息收入较上年大幅增加主要原因是定期存款利息收入及本期发行可转换公司债券银行存款利息收入增加所致。

57、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/收益相关的政府补助摊销	14,278,034.71	9,360,501.95
2、稳岗补贴	575,305.82	
3、代扣个人所得税返还手续费	77,047.80	28,164.17
4、增值税增加计税抵扣额	117,168.97	1,157.29
5、小微研发费补贴	61,951.00	28,049.00
6、天然气补贴	2,040,467.32	510,835.23
7、出口补贴	14,491,757.24	149,292.95
8、增值税减免(小规模)	17,857.14	8,809.52
9、收到科技成果补助经费	1,745,363.67	
合计	33,404,953.67	10,086,810.11

58、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	10,235,748.59	5,367,749.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,600,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	222,347.62	43,342.47
处置其他债权投资取得的投资收益	-128,179.43	-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	11,929,916.78	4,745,215.56

其他说明：

59、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

其他说明：

60、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	-7,664,216.59	-153,221.04
应收账款减值损失	-90,987.53	-407,228.64
合计	-7,755,204.12	-560,449.68

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

61、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,325,501.77	-6,983,403.07
合计	-19,325,501.77	-6,983,403.07

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-80,638.60	727,930.77
合计	-80,638.60	727,930.77

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	11,825,513.89	9,402,080.00	11,825,513.89
其他	3,581,497.83	1,971,831.63	4,739,924.88
合计	15,407,011.72	11,373,911.63	16,565,438.77

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	2,143,547.89	2,622,500.00	与收益相关
技术改造、创新资金	曲周县财政局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	731,000.00		与收益相关
项目资金	曲周县科学技术局、邯郸市商务局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,609,750.00	2,556,750.00	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	242,000.00	243,830.00	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	907,100.00	370,000.00	与收益相关
工业企业结构调整奖补	曲周县人力资源和社会保障局等	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获	否	否	2,122,216.00		与收益相关

	保障局		得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
人才专项资金	河北省人力资源和社会保障厅等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	450,000.00	589,000.00	与收益相关
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	619,900.00	700,000.00	与收益相关
合计						11,825,513.89	9,402,080.00	

其他说明:

营业外收入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1,245,016.73元,无需支付款项转入营业外收入401,441.22元,废旧物资处置1,431,722.78元。

64、营业外支出

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,229,954.87	457,985.20	3,229,954.87
非流动资产毁损报废损失	9,151,987.80	2,199,830.82	9,151,987.80
赔偿金、违约金、罚款支出	258,937.28	931,983.77	258,937.28
其他	1,196,198.93	322,176.36	1,196,198.93
合计	13,837,078.88	3,911,976.15	13,837,078.88

其他说明:

其他主要为:本期对外转让“纳税信用凭证”损失699,514.58元。晨光下属境外印度公司出口商品业务符合印度政府商品出口计划(MEIS),按出口比例政府发放“纳税信用凭证”奖励,“纳税信用凭证”可抵进口、国内采购的货物税金或可对外转让。

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	42,840,713.26	13,074,787.32
递延所得税费用	3,645,665.59	7,634,971.51
合计	46,486,378.85	20,709,758.83

(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	312,624,596.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,893,689.46
子公司适用不同税率的影响	-4,042,629.68
调整以前期间所得税的影响	1,282,055.81
非应税收入的影响	-1,919,604.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,911.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,683.49
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	7,938,358.08
农产品初加工免税	-2,109,569.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	118,469.79
研发加计扣除	-1,774,617.90
所得税费用	46,486,378.85

其他说明

66、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,905,922.38	3,675,516.20
非购销往来（收员工还备用金等）	2,315,763.23	1,546,258.34
财政拨款	55,425,020.34	15,600,388.16
废旧物资收入	1,624,649.57	1,295,239.10
收到的押金及质保金	10,477,551.70	1,375,180.15

其他（个人上交奖金、收租金等）	3,927,186.54	1,113,498.90
收回银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金	3,247,517.11	27,516,436.33
合计	82,923,610.87	52,122,517.18

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	1,292,001.36	906,456.22
日常的管理费用、销售费用	80,148,513.51	177,601,695.14
支付押金及质保金	8,181,323.60	3,524,814.03
非购销往来	5,362,885.13	4,321,972.74
银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金		55,320,000.00
其他（营业外支出罚款等）	2,929,212.89	1,256,708.80
合计	97,913,936.49	242,931,646.93

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
其他	2,153,177.68	
合计	2,153,177.68	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

原联营企业河北晨光神农医药科技有限公司本年修改公司章程，公司取得河北晨光神农医药科技有限公司的控制权，自章程变更之日纳入合并范围，合并日河北晨光神农医药科技有限公司现金及现金等价物余额为 2,153,177.68 元。

（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

贷款质押金及利息	359,099,942.73	76,600,000.00
发行可转换公司债券收到的现金	619,301,886.80	
合计	978,401,829.53	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
回购公司股份支付资金及手续费	91,889,267.22	147,484,564.19
预付可转债零股资金	200,000.00	
借款前端费		2,600,000.00
保理手续费		1,112,933.65
发行可转换公司债券手续费	917,086.80	
合计	93,006,354.02	557,997,497.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	266,138,217.56	189,853,533.78
加：资产减值准备	19,325,501.77	6,983,403.07
信用减值损失	7,755,204.12	560,449.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,433,388.96	84,415,553.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,855,255.94	4,383,193.83
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）	81,030.74	-727,930.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,151,987.80	2,199,830.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	65,770,185.58	65,812,423.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,929,916.78	-4,745,215.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	372,471.34	-1,279,011.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,273,194.26	8,913,982.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,079,798.40	-419,621,139.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,402,500.17	-59,156,156.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,496,106.65	97,860,986.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	529,412,713.25	-24,346,095.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	208,979,703.74	96,956,020.26
减：现金的期初余额	96,956,020.26	100,055,546.53
加：现金等价物的期末余额	214,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	326,023,683.48	-3,099,526.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,153,177.68
其中：	--
河北晨光神农医药科技有限公司	2,153,177.68
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,153,177.68

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	208,979,703.74	96,956,020.26
其中: 库存现金	243,799.03	197,129.25
可随时用于支付的银行存款	208,735,319.19	96,758,891.01
可随时用于支付的其他货币资金	585.52	
二、现金等价物	214,000,000.00	
其中: 三个月内到期的债券投资	214,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	422,979,703.74	96,956,020.26

其他说明:

注1: 现金和现金等价物不含母公司、集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

注2: 公司于2020年12月30日共计购买“7天国债逆回购债券”49,000,000.00元, 2020年12月共计购买保本固定收益理财165,000,000.00元, 属于期限短、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, 作为现金等价物列报要求。

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,795,479.76	注 1
应收票据	5,480,000.00	注 2
存货	1,126,020.05	注 3
固定资产	350,877,210.77	注 4
无形资产	84,084,045.12	注 4
合计	542,362,755.70	--

其他说明:

注1: 其它货币资金(定期存款)受限情况: 本公司账面价值为100,000,000.00元的定期存款作中国进出口

银行河北省分行95,000,000.00元短期借款的质押物。晨光天然提取物(印度)有限公司其他货币资金793,696.88元为海关进口免税保证金,1,782.88元为APMC市场保证金。

注2: 应收票据受限情况: 晨光生物科技(德州)有限公司应收票据向银行贴现, 因不符合应收票据终止确认条件, 取得贴现款通过质押短期借款列报, 应收票据作为质押借款质押物, 截止2020年12月31日尚未到期的应收票据为5,480,000.00元。

注3: 存货受限情况: 为子公司晨光生物科技集团喀什有限公司涉诉案件中存放在恒丰公司毛棉籽, 详细详见附注十六、7。

注4: 固定资产、无形资产受限情况: ①本公司向中国进出口银行河北省分行借款120,000,000.00元, 以本公司拥有完全所有权的房屋(账面价值27,121,201.05元, 原值37,221,668.48元, 累计折旧10,100,467.43)、土地(账面价值16,227,904.44元, 原值20,243,784.25元, 累计摊销4,015,879.81元)提供抵押。②本公司向中国进出口银行河北省分行借款130,000,000.00元, 以本公司拥有完全所有权的房屋(账面价值11,529,697.76元, 原值17,515,610.65元, 累计折旧5,985,912.89)、土地(账面价值4,735,425.79元, 原值6,434,551.22元, 累计摊销1,699,125.43元)提供抵押, 同时以本公司所属子公司晨光生物科技集团邯郸有限公司拥有完全所有权的土地(账面价值17,862,410.43元, 原值20,012,780.00元, 累计摊销2,150,369.57元)提供抵押, 同时由本公司股东周静、赵春景、王晓磊、宁占阳合计以所持1,600.00万股公司股权提供质押。③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6,374,534.56元, 原值9,468,549.27元, 累计折旧3,094,014.71元)、土地(账面价值939,717.50元, 原值1,363,179.91元, 累计折旧423,462.41元)、设备(账面价值共计199,473,270.42元, 其中本公司账面价值77,856,350.22元, 邯郸植物蛋白有限公司账面价值19,158,153.88元, 莎车晨光26,914,208.27元, 喀什晨光公司17,798,608.65元, 克拉玛依25,309,105.11元, 邯郸晨光8,077,246.52元, 新疆晨曦公司24,359,597.77元), 同时以本公司所属孙公司邯郸植物蛋白有限公司拥有完全所有权的房屋(账面价值18,418,016.89元, 原值25,842,328.67元, 累计折旧7,424,311.78元)、土地(账面价值6,956,351.91元, 原值8,735,937.25元, 累计摊销1,779,585.34元)提供抵押。④本公司向国家开发银行河北省分行借款70,000,000.00元, 以本公司拥有完全所有权的房屋(账面价值25,043,150.80元, 原值31,661,226.33元, 累计折旧6,618,075.53元)、土地(账面价值13,923,479.21元, 原值16,002,401.95元, 累计摊销2,078,922.74元)提供抵押, 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4,930,820.66元, 原值6,876,840.56元, 累计折旧1,946,019.90元)、土地(账面价值3,915,651.96元, 原值4,925,347.89元, 累计摊销1,009,695.93元)提供抵押, 同时以本公司所属子公司邯郸晨光珍品油脂有限公司拥有完全所有权的房屋(账面价值706,381.24元, 原值1,081,155.10元, 累计折旧374,773.86元)、土地(账面价值1,503,306.17元, 原值2,254,959.00元, 累计摊销751,652.83元)提供抵押。⑤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莎车县支行借款50,000,000.00元, 以其拥有完全所有权的房屋(账面价值21,820,595.19元, 原值28,056,768.94元, 累计折旧6,236,173.75元)、土地(账面价值1,073,978.41元, 原值1,061,441.71元, 累计折旧189,629.81元)提供抵押, 同时由本公司为其担保。⑥本公司所属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司向中国农业银行岳普湖县支行借款50,000,000.00元, 以其拥有完全所有权的房屋(账面价值35,459,542.20元, 原值48,784,724.56元, 累计折旧13,325,182.36元)、土地(账面价值17,135,449.11元, 原值20,501,032.26元, 累计摊销3,365,583.15元)提供抵押, 同时由本公司为其担保。

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	54,684,378.03
其中：美元	8,352,150.69	6.5249	54,496,948.04
欧元			
港币			
克瓦查	608,587.94	0.3079752	187,429.99
应收账款	--	--	146,790,527.85
其中：美元	22,371,759.63	6.5249	145,973,494.41
欧元	62,732.00	8.0250	503,424.30
港币			
克瓦查	1,018,293.49	0.3079752	313,609.14
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			232,634.34
其中：克瓦查	755,367.22	0.3079752	232,634.37
应付账款			2,305,982.72
其中：美元	110,094.46	6.5249	718,355.34
欧元	56,039.46	8.0250	449,716.67
克瓦查	3,694,812.80	0.3079752	1,137,910.71
其他应付账			309,421.88
其中：克瓦查	1,004,697.40	0.3079752	309,421.88

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

72、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
递延收益	18,083,068.96	递延收益	928,702.14
贷款贴息补助	8,524,544.64	财务费用	8,524,544.64
出口补贴（印度 MEIS 计划）	14,491,757.24	其他收益	14,491,757.24
个税手续费返还	77,047.80	其他收益	77,047.80
增值税增加计税抵扣额、减免	135,026.11	其他收益	135,026.11
收到科技局科技成果补助经费	1,745,363.67	其他收益	1,745,363.67
天然气补贴	2,040,467.32	其他收益	2,040,467.32
稳岗补贴	575,305.82	其他收益	575,305.82
小微研发费补贴	61,951.00	其他收益	61,951.00
出口扶持资金	619,900.00	营业外收入	619,900.00
促进就业	100,000.00	营业外收入	100,000.00
扶贫办脱贫攻坚奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
工业企业结构调整奖补	2,122,216.00	营业外收入	2,122,216.00
技术改造、创新资金	731,000.00	营业外收入	731,000.00
奖励经费	2,053,547.89	营业外收入	2,053,547.89
农业产业化补助资金	907,100.00	营业外收入	907,100.00
人才专项资金	450,000.00	营业外收入	450,000.00
项目资金	2,549,750.00	营业外收入	2,549,750.00
州发改委慰问金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
专利、知识产权补助	73,000.00	营业外收入	73,000.00
专利资助	169,000.00	营业外收入	169,000.00
合计	55,560,046.45		38,405,679.63

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

73、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：

（1）本期新纳入合并范围

名称	新纳入合并范围的时间	持股比例	
		直接	间接
晨光生物科技集团图木舒克有限公司（注1）	2020年04月15日		100%
喀什晨光植物蛋白有限公司（注2）	2020年09月14日		100%
邯郸晨光植物蛋白有限公司（注3）	2020年09月17日		100%
叶城县晨龙生物科技有限公司（注4）	2020年04月13日		70%
河北丝路晨光油脂有限公司（注5）	2020年11月11日	100%	
河北晨光神农医药科技有限公司（注6）	2020年09月11日	49%	

注1：公司于2020年4月15日注册成立全资子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司，注册资本金1,000.00万元。

根据公司第四届董事会第二十四次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于<棉籽板块重组整合方案>的议案》，公司决定将合并报表范围内棉籽板块业务相关各分子公司通过资产/负债划转或股权划转方式进行重组整合。晨光生物科技集团图木舒克有限公司股东由公司变更为公司全资子公司晨光生物科技集团喀什有限公司，变为公司孙公司。

注2：为梳理棉籽业务板块架构，结合棉籽业务板块发展规划，公司全资子公司晨光生物科技集团喀什有限公司在新疆喀什岳普湖县投资设立子公司喀什晨光植物蛋白有限公司，为公司孙公司。

注3：公司全资子公司晨光生物科技集团喀什有限公司在河北邯郸投资设立子公司邯郸晨光植物蛋白有限公司，为公司孙公司。

注4：公司全资子公司晨光生物科技集团莎车有限公司（以下简称“乙方”）与喀什鑫淼木业有限公司（以下简称“甲方”）、新疆宝隆化工新材料有限公司（以下简称“丙方”）签订《叶城县万寿菊花加工项目合作协议》，协议约定：（1）甲、乙方共同出资1,162.249万元，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；（2）甲方认缴出资3,486,747.00元，认缴出资比例30%，（3）乙方认缴出资8135743元，认缴出资比例70%。新公司—叶城县晨龙生物科技有限公司于2020年4月13日注册成立，为公司孙公司。

注5：为满足市场对健康、高品质油脂类产品的需要，公司决定使用自有资金新设一家经营油脂类业务的全资子公司，并于2020年11月11日完成了新公司的注册，取得了曲周县行政审批局核发的营业执照。注册资本金1,000.00万元，公司名称河北丝路晨光油脂有限公司。截止2020年12月31日，该公司无经营活动尚未建账。

注6：公司与北京华医神农医药科技有限公司、李卫民、朱贺年共同出资于2019年11月11日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%，新公司实际于2020年3月开始运营，公司委派二名董事参与公司经营，公司章程约定对董事会所议事项做出的决定应由占全体董事三分之二以上的董事表决通过有效，新公司为公司联营企业。

2020年9月11日河北晨光神农医药科技有限公司（以下简称“神农公司”）股东会决议修订了董事会议事规则：董事会所议事项做出的决定由原约定的“占全体董事三分之二以上的董事表决通过方为有效”修订为“占全体董事二分之一以上的董事表决通过方为有效”。神农公司董事会设三个席位，公司委派二名董事能够对神农公司生产经营实施控制，自神农公司股东会决议、公司章程变更之日纳入公司合并范围内。

（2）其他原因的合并范围变动

为梳理公司集团管理架构,提高集团管理运营效率,公司全资子公司——晨光生物科技集团莎车有限公司(以下简称“莎车晨光”)吸收合并另一家全资子公司——晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司(以下简称“莎车植物蛋白”)。吸收合并完成后,莎车晨光公司存续经营,莎车植物蛋白已于2020年11月23日完成工商注销。

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	新疆喀什地区	新疆图木舒克市	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	辽宁省营口市老边区	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	河北省邯郸市开发区	河北省邯郸市开发区	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	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		73.00%	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	河北省邯郸市开发区	河北省邯郸市开发区	药业生产销售		100.00%	收购
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	云南省腾冲市	云南省腾冲市	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、		100.00%	新设或投资

			销售			
晨光曲周县贸易有限公司	河北省邯郸市曲周县	河北省邯郸市曲周县	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
河北晨光天润制药有限公司	河北省邯郸市馆陶县	河北省邯郸市馆陶县	药物的生产和销售		79.00%	新设或投资
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	棉籽类提取物、货物与技术的进出口		100.00%	新设或投资
喀什晨光植物蛋白有限公司	新疆喀什地区	新疆喀什地区	棉籽类提取物、货物与技术的进出口		100.00%	新设或投资
邯郸晨光植物蛋白有限公司	河北省邯郸市曲周县	河北省邯郸市曲周县	棉籽类提取物、货物与技术的进出口		100.00%	新设或投资
叶城县晨龙生物科技有限公司	新疆喀什地区叶城县	新疆喀什地区叶城县	食品添加剂、保健食品等制造、销售		70.00%	新设或投资
河北丝路晨光油脂有限公司	河北省邯郸市曲周县	河北省邯郸市曲周县	植物油类生产、销售	100.00%		新设或投资
河北晨光神农医药科技有限公司	河北省邯郸市开发区	河北省邯郸市开发区	药物的生产和销售	49.00%		非同一控制

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1: 本年新设子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司、河北丝路晨光油脂有限公司。晨光生物科技集团图木舒克有限公司于2020年11月30日划转为晨光生物科技集团喀什有限公司全资子公司，变为公司孙公司;

注2: 新设孙公司喀什晨光植物蛋白有限公司、邯郸晨光植物蛋白有限公司、叶城县晨龙生物科技有限公司。

注3: 本期全资子公司—晨光生物科技集团莎车有限公司吸收合并—晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司, 莎车植物蛋白公司注销。

注4: 本期新增加控股子公司河北晨光神农医药科技有限公司, 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
叶城县晨龙生物科技有限公司	30.00%	-75,005.67		-75,005.67
北京晨光同创医药研究院有限公司	27.00%	-1,825,259.48		-8,178,159.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
叶城县晨龙生物科技有限公司	1,311,072.60	6,306,847.72	7,617,920.32	167,939.22		167,939.22						
北京晨光同创医药研究院有限公司	672,017.96	2,697,475.89	3,369,493.85	15,140,456.52		15,140,456.52	2,437,414.43	2,900,517.60	5,337,932.03	10,348,674.41		10,348,674.41

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
叶城县晨龙生物科技有限公司	3,262,450.42	-250,018.90	-250,018.90	-457,449.21				
北京晨光同创医药研究	121,562.90	-6,760,220.29	-6,760,220.29	-1,073,079.75	1,297.38	-12,403,515.58	-12,403,515.58	-240,066.13

院有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

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，公司与黄少林等技术团队签订的《合作协议》的约定：如在公司设立3周年未能达到取得生产批文或累计完成4个生产批件目标，将管理团队的股权比例由30%下调至27%。公司应自2020年1月20日持股比例由70%变为73%。

(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	-750,322.27
差额	750,322.27
其中：调整资本公积	750,322.27

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	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（注1）	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			权益法
新疆天椒红安农业科技	新疆石河子市	新疆石河子市	农产品种植、生	17.69%	13.73%	权益法

有限责任公司（注 2）			产、销售			
新疆晨光番茄制品有限公司（注 3）	新疆巴音郭楞蒙古	新疆巴音郭楞蒙古	农产品生产、销售	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要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
	河北晨华农业科技有限公司	
流动资产	16,441,784.10	
其中：现金和现金等价物	9,335,565.80	
非流动资产	32,156,156.66	
资产合计	48,597,940.76	
流动负债	33,792,250.31	
非流动负债	5,245,318.31	
负债合计	39,037,568.62	
归属于母公司股东权益	9,560,372.14	
按持股比例计算的净资产份额	4,780,186.07	
对合营企业权益投资的账面价值	4,780,186.07	
营业收入	6,212,809.32	
财务费用	1,366,789.80	
净利润	-439,627.86	
综合收益总额	-439,627.86	

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	新疆晨光番茄制品有限公司	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	新疆晨光番茄制品有限公司
流动资产		524,487,816.82	14,469,200.74	886,247.91	329,372,517.31	
非流动资产		41,376,931.60	8,504,310.12	1,506,369.56	29,041,441.69	
资产合计		565,864,748.42	22,973,510.86	2,392,617.47	358,413,959.00	

流动负债		270,789,765.79	12,445,985.62	1.10	96,646,665.91	
非流动负债		70,000.04	840,000.00		200,000.00	
负债合计		270,859,765.83	13,285,985.62	1.10	96,846,665.91	
少数股东权益					7,888,562.76	
归属于母公司 股东权益		295,004,982.59	9,687,525.24	2,392,616.37	253,678,730.33	
按持股比例计 算的净资产份 额		92,690,565.53		837,415.73	86,884,965.14	
调整事项		329,949.25				
--商誉		329,949.25				
对联营企业权 益投资的账面 价值		93,020,514.78		837,415.73	85,624,912.09	
营业收入		356,589,854.78		15,428.15	107,188,274.75	
净利润		33,677,531.20		-100,575.34	17,779,515.59	
综合收益总额		33,677,531.20		-100,575.34	17,779,515.59	

其他说明

注1：福建晨光动保科技有限责任公司股东于2020年12月完成清算及剩余净资产的分配，于2021年1月29日完成工商注销登记手续。

注2：2020年12月新疆天椒红安农业科技有限责任公司（以下简称“天椒农业”）股东会通过《关于公司增资扩股的议案》、《关于公司员工股权激励方案的议案》，天椒农业本次向员工持股平台定增525万元股权，占增资前注册资本（5840万元）的8.9897%。增资事项已于2020年12月31日完成，天椒公司的注册资本增至6,365万元，公司及子公司新疆晨曦椒业有限公司持股比例分别由19.28%、14.97%变为17.69%、13.73%。

注3：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，并新设公司新疆晨光番茄制品有限公司负责该项目的具体运营。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%。为公司联营企业，权益法核算。

(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的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、克瓦查、卢比有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、克瓦查、卢比进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述金融资产或金融负债为美元、欧元、克瓦查、卢比余额外，本集团的金融资产及金融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	54,496,948.04	187,429.99	54,684,378.03
应收款项	145,973,494.41	817,033.44	146,790,527.85
其他应收款		232,634.37	232,634.37
合计	200,470,442.45	1,237,097.80	201,707,540.25
外币金融负债：			
应付账款	718,355.34	1,587,627.38	2,305,982.72
其他应付款		309,421.88	309,421.88
合计	718,355.34	1,897,049.26	2,615,404.60

外汇风险敏感性分析：

截至2020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19,909,213.57元。

(2) 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）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	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
人民币基准利率增加50个基准点	-389,166.67		-5,548,713.37	
人民币基准利率降低50个基准点	389,166.67		5,548,713.37	

2、信用风险

2020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。

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。2020年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为18.43亿元。

于2020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	2-4年	5年以上	合计
短期借款	1,037,742,953.32				1,037,742,953.32
应付账款	66,744,922.83				66,744,922.83
长期借款		295,500,000.00	284,500,000.00	20,000,000.00	600,000,000.00
应付债券				630,000,000.00	630,000,000.00
合计	1,104,487,876.15	295,500,000.00	284,500,000.00	650,000,000.00	2,334,487,876.15

(续)

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-4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

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年度，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票16,414,900.00元，取得现金对价16,198,427.08元。如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于2020年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为5,480,000.00元，相关质押借款的余额为5,480,000.00元（参见附注七、应收票据）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2020年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票8,120,000.00元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2020年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为0.00元。

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			61,596,300.00	61,596,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			61,596,300.00	61,596,300.00
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

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2020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：

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
新疆晨光番茄制品有限公司	联营企业
河北晨光神农医药科技有限公司	联营企业一子公司
河北晨华农业科技有限公司	合营企业

其他说明

河北晨光神农医药科技有限公司1-8月份为联营企业，9-12月为子公司。

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
河北福缘食品科技有限公司	公司董事长直系亲属控制的公司
MSLNUTRITION,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
河北晨华农业科技有限公司	销售商品提供劳务	324,287.46	
河北晨光神农医药科技有限公司	提供劳务	44,183.69	
河北福缘食品科技有限公司	销售商品	11,564.03	

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
河北晨华农业科技有限公司	机器设备	3,368.14	

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
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2019年09月30日	2020年06月16日	是
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28日	是
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04月02日	是
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05月06日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	10,000,000.00	2019年09月17日	2020年06月02日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	20,000,000.00	2019年08月21日	2020年05月20日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	50,000,000.00	2019年08月07日	2020年04月28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27日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2019年10月24日	2020年07月06日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2019年11月08日	2020年07月06日	是
新疆晨曦椒业有限公司	100,000,000.00	2019年09月26日	2020年07月22日	是

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 07 月 06 日	是
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 02 日	2020 年 07 月 06 日	是
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	10,000,000.00	2020 年 01 月 13 日	2020 年 07 月 06 日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	19,465,325.00	2020 年 03 月 28 日	2020 年 09 月 22 日	是
晨光生物科技集团莎车有限公司	50,000,000.00	2020 年 06 月 05 日	2021 年 03 月 04 日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	10,000,000.00	2020 年 07 月 31 日	2020 年 11 月 23 日	是
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	60,000,000.00	2020 年 11 月 09 日	2020 年 12 月 23 日	是
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2020 年 10 月 09 日	2021 年 06 月 08 日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	50,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2021 年 08 月 16 日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	7,330,000.00	2020 年 12 月 25 日	2021 年 09 月 14 日	否
晨光生物科技集团喀什有限公司	60,000,000.00	2020 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 22 日	否
新疆晨曦椒业有限公司	50,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 09 月 25 日	否
新疆晨曦椒业有限公司	78,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2021 年 09 月 25 日	否
晨光生物科技集团焉耆有限公司	50,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 09 月 25 日	否
晨光生物科技集团焉耆有限公司	70,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2021 年 09 月 25 日	否
晨光生物科技集团焉耆有限公司	50,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2021 年 11 月 17 日	否
晨光生物科技集团焉耆有限公司	100,000,000.00	2020 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 24 日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 09 月 10 日	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	130,000,000.00	2020 年 07 月 07 日	2021 年 06 月 30 日	否

晨光生物科技集团克 拉玛依有限公司	70,000,000.00	2020 年 10 月 29 日	2021 年 06 月 20 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	10,000,000.00	2019 年 09 月 29 日	2020 年 06 月 08 日	是
卢庆国	10,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 06 月 08 日	是
卢庆国	10,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2020 年 06 月 10 日	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
卢庆国及配偶党兰婷	85,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2020 年 06 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	30,000,000.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 03 月 11 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	10,000,000.00	2019 年 12 月 09 日	2020 年 05 月 15 日	是
卢庆国	10,000,000.00	2020 年 01 月 07 日	2020 年 06 月 08 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	30,000,000.00	2020 年 04 月 28 日	2020 年 05 月 08 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	30,000,000.00	2020 年 05 月 15 日	2020 年 06 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	80,000,000.00	2020 年 01 月 02 日	2020 年 04 月 13 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	2020 年 01 月 08 日	2020 年 05 月 01 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	90,000,000.00	2020 年 03 月 31 日	2020 年 04 月 01 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	20,000,000.00	2020 年 05 月 18 日	2020 年 06 月 08 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	1,797,283.59	2020 年 04 月 08 日	2020 年 05 月 16 日	是
卢庆国及配偶党兰婷	150,000,000.00	2019 年 11 月 08 日	2020 年 07 月 01 日	是
卢庆国、晨光生物科技集	50,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2020 年 07 月 02 日	是

团莎车有限公司、晨光生物集团喀什有限公司				
卢庆国及配偶党兰婷	17,000,000.00	2019年09月17日	2020年07月06日	是
卢庆国及配偶党兰婷	15,000,000.00	2019年09月18日	2020年07月06日	是
卢庆国及配偶党兰婷	16,000,000.00	2019年09月20日	2020年07月06日	是
卢庆国及配偶党兰婷	14,000,000.00	2019年09月23日	2020年07月06日	是
卢庆国及配偶党兰婷	17,000,000.00	2019年09月29日	2020年07月06日	是
卢庆国及配偶党兰婷	16,000,000.00	2019年09月30日	2020年07月06日	是
卢庆国及配偶党兰婷	14,000,000.00	2019年11月07日	2020年07月07日	是
卢庆国及配偶党兰婷	15,000,000.00	2019年11月14日	2020年07月07日	是
卢庆国及配偶党兰婷	120,000,000.00	2019年09月23日	2020年09月05日	是
卢庆国	10,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
卢庆国	10,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
卢庆国	10,000,000.00	2020年06月29日	2021年06月28日	否
卢庆国	10,000,000.00	2020年06月30日	2021年06月29日	否
周静、赵春景、王晓磊、宁占阳股权质押（注）	130,000,000.00	2020年09月21日	2022年08月24日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北晨华农业科技有限公司	转让机器设备	13,274.34	
新疆晨光番茄制品有限公司	转让机器设备	1,508,840.07	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,301,460.57	7,477,207.03

(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
预付款项	河北晨华农业科技有限公司	2,000,000.00			

(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

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2020年12月31日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份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2020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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止审计报告日，子公司晨光生物科技集团喀什有限公司涉诉案件尚未宣判，结果存在不确定性，详见本附注之“其他重要事项”之“2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

(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) 汽车制造相关行业信息披露指引要求的其他信息

采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

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	53,277,399.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	53,277,399.10

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) 发行可转换公司债券触发有条件赎回，已摘牌

“晨光转债”于2021年1月13日触发有条件赎回，2021年1月13日，公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于提前赎回“晨光转债”的议案》，同意公司行使提前赎回权，以本次可转债面值加当期应计利息的价格（100.35元/张）赎回在赎回登记日（2021年2月24日）登记在册的全部“晨光转债”。

2021年2月25日为“晨光转债”赎回日。自2021年2月25日起，“晨光转债”停止交易和转股。2021年3月2日为“晨光转债”赎回款的公司付款日，2021年3月4日为持有人资金到账日，“晨光转债”赎回款已通过可转债托管券商直接划入“晨光转债”持有人的资金账户。

本次赎回完成后，将无“晨光转债”继续流通或交易，“晨光转债”不再具备上市条件而需摘牌。自2021

年3月5日起，公司发行的“晨光转债”（债券代码：123055）在深圳证券交易所摘牌。

“晨光转债”累计转股51,212,972股，截止审计报告日，公司股本为563,080,506股。

（2）参股公司注销完成

参股公司福建晨光动保科技有限公司于2020年12月完成清算，于2021年1月29日完成注销登记手续办理，并收到了永安市市场监督管理局发放的《准予注销登记通知书》（（永）登记内注核字[2021]第272号）。

（3）设立孙公司—新疆西域晨光生物科技有限公司

公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于在图木舒克成立新公司的议案》，决定由公司全资子公司——晨光生物科技集团喀什有限公司（简称“喀什晨光”，系公司棉籽业务各主体母公司），在新疆图木舒克市投资设立新的二级子公司。已取得了图木舒克市市场监督管理局核发的营业执照。统一社会信用代码：91659003MABKXBG90P，名称：新疆西域晨光生物科技有限公司，注册资本：1,000.00万元。

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6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6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、棉籽板块产品分部、美国子公司分部、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、棉籽板块分部，负责生产并销售棉副产品，主要为棉籽粕、棉籽油等；

E、美国子公司分部，负责在美国地区生产并销售番茄红素；

F、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	美国分部	棉副产品分部	植物设备分部	分部间抵销	合计
对外交易收	2,192,408.4	6,413,786.8	12,569,857.	12,409.38	1,700,976.1	554,631.40		3,912,935.2

入	96.56	2	41		00.50			82.07
分部间交易 收入	25,562,440. 71	93,089,807. 58			11,262,197. 96	39,405,677. 36	-169,320,12 3.61	0.00
销售费用	22,516,332. 93	816,675.71	16,706.27		21,996,959. 12	27,973.61		45,374,647. 64
利息收入	16,033,232. 94	421,967.81	14,565.58		92,855.71	4,105.28		16,566,727. 32
利息费用	72,400,484. 61				5,669,643.7 0			78,070,128. 31
对联营和合 营企业的投 资收益	10,235,748. 59							10,235,748. 59
信用减值损 失	-1,127,239. 66	73,889.95	-7,898.03		-6,687,168. 23	-6,788.15		-7,755,204. 12
资产减值损 失	-15,921,946 .15	-3,881,446. 69			477,891.07			-19,325,501 .77
折旧费和摊 销费	73,688,350. 18	11,363,260. 93	2,833,800.0 2	244,921.17	24,776,361. 60		-418,048.96	112,488,644 .94
利润总额	296,827,564 .38	-6,537,154. 30	-96,176.50	-1,944,132. 40	53,711,971. 96	-2,401,505. 63	-26,935,971 .10	312,624,596 .41
所得税费用	37,263,198. 04	202,888.53			8,190,542.7 2	14,827.93	814,921.63	46,486,378. 85
净利润	259,564,366 .34	-6,740,042. 83	-96,176.50	-1,944,132. 40	45,521,429. 24	-2,416,333. 56	-27,750,892 .73	266,138,217 .56
资产总额	3,942,484.3 82.23	139,058,937 .06	231,993,967 .54	11,536,026. 79	1,181,969,2 83.92	23,451,163. 44	-876,079,43 3.31	4,654,414,3 27.67
负债总额	2,220,915.6 88.16	5,164,704.3 5	43,331,369. 84		924,744,977 .03	11,361,537. 79	-610,638,73 5.27	2,594,879,5 41.90
折旧费和摊 销费以外的 其他非现金 费用								0.00
对联营企业 和合营企业 的长期股权 投资	101,675,710 .95							101,675,710 .95
长期股权投 资以外的其 他非流动资	230,588,215 .24	-18,833,785 .38	91,337,462. 49	11,513,015. 10	90,145,773. 03	605,414.72	6,641,246.3 2	411,997,341 .52

产增加额								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 其他说明

A. 营业收入分产品

项 目	本年发生额
色素/香辛料/营养及药用类产品	2,252,515,696.69
棉籽类产品	1,518,302,203.04
其他产品	142,117,382.34
合 计	3,912,935,282.07

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国大陆地区	2,842,656,571.29
中国大陆地区以外的国家和地区	1,070,278,710.78
合 计	3,912,935,282.07

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

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（%）
2020年	467,930,733.70	11.96
2019年	354,751,071.44	10.86

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 子公司晨光生物科技集团喀什有限公司涉诉事项

本公司下属子公司晨光生物科技集团喀什有限公司（以下简称“喀什公司”）于2018年-2019年期间累计向商丘市万达棉业有限公司（以下简称“万达公司”）采购毛棉籽7,554.15吨，采购后并存放在万达公司承包经营的库车县恒丰棉业有限责任公司（以下简称“恒丰公司”）的厂区内，期间喀什公司已对外出售其中的2,347.15吨毛棉籽，后续公司欲将剩余5,207.00吨（账面余额7,811,666.60元）毛棉籽对外出售时受到库车恒丰公司及其股东的阻拦，公司以排除妨害纠纷向库车县人民法院提起诉讼。

一审库车县人民法院判决：驳回原告喀什公司的诉讼请求。喀什公司对库车县人民法院一审判决不服，向阿克苏地区中级人民法院上诉，阿克苏地区中级人民法院认为一审判决认定事实不清。裁定如下：1、撤销新疆维吾尔自治区库车县人民法院一审判决民事判决，2、本案发回库车县人民法院重审。

因受棉籽产品季节性影响，在库车县人民法院的监督下将涉诉标的中4,456.86吨棉籽出售，所得价款7,844,073.60元货款在法院封存，诉讼过程恒丰公司自行私自出售部分棉籽，剩余棉籽封存在恒丰公司厂区内。2020年11月喀什公司向法院提交变更诉讼请求书，诉求变更为：1、依法确认在法院监督下出售7,844,073.60元货款归喀什公司所有，2、依法确认恒丰公司自行出售及目前尚存共计750.64吨的所有权或出售所得价款归原告所有。

库车县人民法院于2020年12月15日一审再审判判决：驳回喀什公司诉讼请求。如不服本判决，可向向本院提交上

诉状，上诉于阿克苏中级人民法院。喀什公司已向库车人民法院提交上诉状，截止本审计报告出具日，阿克苏中级人民法院尚未对上诉作出判决。

公司管理层、律师认为涉诉案件中毛棉籽7,554.15吨所有权归公司所有，但考虑到一审、一审重审都已败诉，诉讼的最终结果存在重大不确定。公司基于谨慎性原则，对已出售的4,456.86吨棉籽账面余额6,685,646.55元确认为其他应收款并全额计提坏账准备，同时按照已销售数量占比结转存货账余额6,685,646.55元；对剩余750.64吨棉籽对应账面余额1,126,020.05元全额计提存货跌价准备。

（2）棉籽板块重组

公司第四届董事会第二十四次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于<棉籽板块重组整合方案>的议案》，将合并报表范围内棉籽板块业务相关各分子公司通过资产/负债划转或股权划转方式进行重组整合。完成后，公司全资子公司——晨光生物科技集团喀什有限公司（以下简称“喀什晨光”）将作为棉籽板块各主体的母公司。

本次整合是在公司合并报表范围内进行，不涉及合并报表范围外主体，对公司的经营业绩无重大影响，不存在损害上市公司及股东利益的情形。

截至财务报告批准报出日止，棉籽板块重组资产/负债划转或股权划转已完成。

（3）赞比亚两子公司拟合并

公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于赞比亚两子公司合并的议案》，为优化资源配置，提高赞比亚境内子公司管理效率，公司决定将赞比亚境内两家全资子公司——晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司（以下简称“赞比亚农发展”）、晨光生物科技（赞比亚）有限公司（以下简称“赞比亚晨光”）进行合并。合并完成后，赞比亚农发展公司存续经营，赞比亚晨光公司将注销；赞比亚晨光公司资产以增资或吸收合并方式并入到赞比亚农发展公司。

截至财务报告批准报出日止，两子公司合并事项尚未完成。

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	205,478,830.81	100.00%	991,744.93	0.48%	204,487,085.88	194,871,926.43	100.00%	979,557.67	0.50%	193,892,368.76
其中：										
其中：账龄组合	191,386,059.99	93.14%	991,744.93	0.52%	190,394,315.06	181,776,164.71	93.28%	979,557.67	0.54%	180,796,607.04

合并范围内关联方组合	14,092,770.82	6.86%			14,092,770.82	13,095,761.72	6.72%			13,095,761.72
合计	205,478,830.81	100.00%	991,744.93	0.48%	204,487,085.88	194,871,926.43	100.00%	979,557.67	0.50%	193,892,368.76

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: 账龄组合

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	190,657,531.34	953,287.65	0.50%
1 至 2 年	724,015.65	36,200.78	5.00%
2 至 3 年			
3 至 5 年	4,513.00	2,256.50	50.00%
5 年以上			
合计	191,386,059.99	991,744.93	--

确定该组合依据的说明:

对于不含重大融资成分的应收账款, 公司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, 公司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。

按组合计提坏账准备: 合并范围内关联方组合

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	14,092,770.82	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明:

详见上表。

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）	204,054,302.16
1 至 2 年	895,015.65
2 至 3 年	525,000.00
3 年以上	4,513.00
3 至 4 年	4,513.00
合计	205,478,830.81

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
账龄组合	979,557.67	14,759.75		5.35	-2,567.14	991,744.93
合计	979,557.67	14,759.75		5.35	-2,567.14	991,744.93

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	5.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	22,437,630.37	10.92%	112,188.15
客户二	11,286,425.35	5.49%	56,432.13
客户三	8,483,413.98	4.13%	42,417.07
客户四	8,086,474.30	3.94%	40,432.37
客户五	7,890,561.57	3.84%	39,452.81
合计	58,184,505.57	28.32%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	25,303,712.64	12,120,000.00
其他应收款	697,255,659.07	276,985,978.67
合计	722,559,371.71	289,105,978.67

(1) 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
晨光生物科技集团焉耆有限公司	5,700,000.00	
新疆晨曦椒业有限公司	19,603,712.64	
合计	25,303,712.64	12,120,000.00

(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	736,428.71	866,695.02

保证金及押金	232,000.00	145,894.59
集团内部往来款	696,288,390.36	275,977,978.54
合计	697,256,819.07	276,990,568.15

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,589.48			4,589.48
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-3,429.48			-3,429.48
2020 年 12 月 31 日余额	1,160.00			1,160.00

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）	587,346,845.25
1 至 2 年	102,574,821.47
2 至 3 年	2,738,077.85
3 年以上	4,597,074.50
3 至 4 年	2,348,115.09
4 至 5 年	1,190,015.47
5 年以上	1,058,943.94
合计	697,256,819.07

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	4,589.48	-3,429.48				1,160.00

合计	4,589.48	-3,429.48			1,160.00
----	----------	-----------	--	--	----------

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
晨光生物科技集团邯郸有限公司	集团内部往来款	140,762,197.94	0-5 年	20.19%	
邯郸晨光植物蛋白有限公司	集团内部往来款	127,815,204.29	1 年以内	18.33%	
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	集团内部往来款	121,000,000.00	1 年以内	17.35%	
晨光生物科技集团喀什有限公司	集团内部往来款	100,000,000.00	1 年以内	14.34%	
晨光生物科技集团焉耆有限公司	集团内部往来款	98,000,000.00	1-2 年	14.06%	
合计	--	587,577,402.23	--	84.27%	

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	793,594,750.58		793,594,750.58	587,522,049.39		587,522,049.39
对联营、合营企业投资	61,122,231.12	0.00	61,122,231.12	49,140,804.26	0.00	49,140,804.26
合计	854,716,981.70	0.00	854,716,981.70	636,662,853.65	0.00	636,662,853.65

(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	10,000,000.00				40,000,000.00	
晨光生物科技集团喀什有限公司	70,000,000.00	72,200,000.00				142,200,000.00	
邯郸晨光珍品油脂有限公司	9,560,700.37					9,560,700.37	
营口晨光植物提取设备有限公司	10,245,000.00					10,245,000.00	
晨光生物科技集团天津有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
晨光生物集团（印度）有限公司	65,396,770.00					65,396,770.00	
晨光天然提取物（印度）有限公司	73,509,419.84					73,509,419.84	
晨光生物科技（香港）有限公司	33,295,662.00					33,295,662.00	
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	
晨光生物科技集团莎车植物蛋白有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
北京晨光同创医药研究院有限公司	19,600,000.00					19,600,000.00	
河北晨光检测技术服务有限公司	500,000.00					500,000.00	
晨光生物科技集团克拉玛依	62,200,000.00		62,200,000.00				

有限公司							
晨光生物科技集团腾冲有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
晨光生物科技集团焉耆有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
河北晨光药业有限公司	6,100,000.00	12,980,000.00				19,080,000.00	
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	32,639,299.00	143,220,224.00				175,859,523.00	
晨光生物科技（赞比亚）有限公司	10,901,100.00					10,901,100.00	
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	4,350,000.00	9,650,000.00				14,000,000.00	
和田晨光生物科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00				10,000,000.00	
贵阳晨光生物科技有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
晨光生物科技（美国）有限公司		14,176,255.00				14,176,255.00	
晨光曲周县贸易有限公司		1,100,000.00				1,100,000.00	
晨光生物科技集团图木舒克有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00				
河北晨光神农医药科技有限公司		946,222.19				946,222.19	
合计	587,522,049.39	288,272,701.19	82,200,000.00			793,594,750.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余	本期增减变动		期末余	减值
------	-----	--------	--	-----	----

	额(账面 价值)	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	额(账面 价值)	准备 期末 余额
一、合营企业											
河北晨华农 业科技有限 公司		5,000,00 0.00		-219,813 .93						4,780,18 6.07	
小计		5,000,00 0.00		-219,813 .93						4,780,18 6.07	
二、联营企业											
新疆天椒红 安农业科技 有限责任公 司	48,303,3 88.53			6,486,09 3.76		-2,322,4 47.34				52,467,0 34.95	
新疆晨光番 茄制品有限 公司		4,800,00 0.00		-924,989 .90						3,875,01 0.10	
河北晨光神 农医药科技 有限公司		940,000. 00		6,222.19					-946,222 .19	0.00	
福建晨光动 保科技有限 责任公司	837,415. 73		683,481. 83	-153,933 .90						0.00	
小计	49,140,8 04.26	5,740,00 0.00	683,481. 83	5,413,39 2.15		-2,322,4 47.34			-946,222 .19	56,342,0 45.05	
合计	49,140,8 04.26	10,740,0 00.00	683,481. 83	5,193,57 8.22		-2,322,4 47.34			-946,222 .19	61,122,2 31.12	0.00

(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	2,238,011,066.17	1,853,656,532.15	1,855,238,039.23	1,616,774,104.36
其他业务	50,847,866.18	41,057,937.41	231,475,310.77	166,740,298.27
合计	2,288,858,932.35	1,894,714,469.56	2,086,713,350.00	1,783,514,402.63

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

已签订合同，尚未发完货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 52,945,594.07 元，其中，52,945,594.07 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	81,000,000.00	29,280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,193,578.22	3,006,226.43
处置交易性金融资产取得的投资收益		447,056.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,600,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	222,347.62	43,342.47
处置其他债权投资取得的投资收益		-1,112,933.65
合计	88,015,925.84	31,663,692.00

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	-9,253,036.65	
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）	53,755,012.20	
委托他人投资或管理资产的损益	222,347.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,103,593.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,453,612.38	为联营企业新疆天椒红安农业科技有限责任公司非经常性损益按持股计算的金额。
减：所得税影响额	4,811,414.25	

少数股东权益影响额	23,481.70	
合计	42,239,446.35	--

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	14.36%	0.5540	0.5275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.03%	0.4642	0.4451

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

2021年03月21日