

晨光生物科技集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-090



晨光生物
CCGB

2022 年 08 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、高级管理人员保证半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：保证本半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、外汇政策、人文环境等方面与国内存在较大差异，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。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请投资者特别关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	36
第六节 重要事项	39
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	59
第九节 债券相关情况	60
第十节 财务报告	61

备查文件目录

一、载有公司法定代表人卢庆国先生签名的半年度报告文本。

二、载有公司单位负责人卢庆国先生、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告文本。

三、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。

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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
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
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。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	晨光生物	股票代码	300138
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	晨光生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晨光生物		
公司的外文名称（如有）	CHENGUANG BIOTECH GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CCGB		
公司的法定代表人	卢庆国		

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	cgsww@cn-cg.com	cgswwgzc@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司第四届董事会第三十九次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，2022 年 5 月 7 日公司完成本次修订章程的备案登记，详见 2022 年 5 月 9 日披露在巨潮资讯网上的《关于完成备案登记的公告》（公告编号：2022-053）。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	3,227,191,537.69	2,099,150,619.43	53.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	240,397,801.18	188,698,023.48	27.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	211,485,971.37	160,915,538.86	31.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	963,901,233.43	783,395,394.01	23.04%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.38	18.42%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.38	18.42%
加权平均净资产收益率	8.29%	7.77%	0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	6,174,833,693.11	5,955,165,411.81	3.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,967,267,210.06	2,785,482,526.20	6.53%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-275,883.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,456,128.33	
委托他人投资或管理资产的损益	6,358,162.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,972.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,714,253.85	联营、合营企业非经常性损益按持股比例计算的金额。
减：所得税影响额	4,649,148.67	
少数股东权益影响额（税后）	1,654.87	
合计	28,911,829.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（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 年后随着天然色素和天然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。新冠肺炎疫情发生以来，植物提取行业仍然保持快速发展，根据中国医药保健品进出口商会数据统计，2021 年，我国植物提取物出口额达 30.3 亿美元，同比增长 23.9%；2022 年上半年，我国植物提取出口额达 17.65 亿美元，同比增长 28.19%，继续保持良好增长态势。

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，行业发展方兴未艾。

食用领域天然色素替代人工合成色素的浪潮仍在继续推进。2021 年国家卫生健康委员会发布公告，允许天然番茄红素作为食品添加剂添加在番茄红除胶基糖果以外的其他糖果以及半固体复合调味料中，为公司番茄红素定制化产品推广创造了有利条件。

餐饮行业 2021 年企稳回升，全年收入达 46895 亿元，同比增长了 18.6%，恢复至疫情前水平，带动花椒提取物、胡椒提取物、孜然提取物等香辛料提取物需求恢复增长。在行业规模增长的同时，餐饮行业连锁化、标准化进程加速了香辛料提取物的发展；根据美团发布的《中国餐饮大数据 2021》报告，中国餐饮连锁化率由 2018 年的 12%提升至 2020 年年底的 15%。

随着元气森林等现象级产品的兴起，引领消费者的关注点从“代糖”向“健康代糖”转变。甜菊糖作为一种甜度高、热量低、安全性好的纯天然甜味剂，市场规模持续增长。在经历了 2018 年和 2019 年的激烈竞争后，低效产能逐渐退出市场，甜菊糖行业迎来复苏，产品价格和企业盈利正在持续改善。

植物提取行业是一个蓬勃发展的朝阳行业，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、香辛料提取物和精油、营养及药用提取物、天然甜味剂、保健食品、油脂和蛋白等。

主要产品系列及名称		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。
香辛料提取物 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。
营养及药用提 取物	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。
	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。
	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。
	迷迭香提取物	具有较强的抗氧化活性，在防止油脂氧化、保持肉类风味等方面具有明显效果。
	大麻二酚（CBD）	应用于食品饮料、医药、化妆品和宠物用品等。
天然甜味剂	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。
保健食品	番茄红素软胶囊	活性成分为番茄红素，具有抗氧化的功效。
	叶黄素越橘胡萝卜软胶囊	活性成分为原花青素、β胡萝卜素及叶黄素，用于缓解视力疲劳。
	姜黄葛根胶囊	活性成分为姜黄素、葛根素，用于辅助护肝。
油脂和蛋白	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，甜菊糖苷、花椒提取物、姜黄素、葡萄籽提取物、番茄红素、迷迭香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物提取行业发展的长期驱动，行业发展依然前景广阔。

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、安全性需求驱动下游企业使用天然色素取代人工合成色素

食品色泽是决定食品品质和可接受性的重要因素。人工合成色素由于色泽鲜艳、着色力强、性能稳定等优点，曾被大量应用于食用领域。但人工合成色素具有安全性问题，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。Grand View Research 预测，预计 2025 年全球天然食用色素市场规模将达 25 亿美元。

4、香辛料提取物在复合调味品、餐饮行业的渗透率有巨大的提升空间

复合调味品指由两种或两种以上调味品经过加工形成的复合性调味品。随着居民生活水平的提升和收入增长带来的消费升级趋势，我国复合调味品快速增长，市场规模从 2011 年的 432 亿元增至 2020 年的 1440 亿元，10 年 CAGR 为 14.31%。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。火锅调味料作为复合调味品新晋的最大品类，发展迅速，市场规模从 2011 年的 156 亿元增至 2020 年的 560 亿元，10 年 CAGR 为 15.28%。

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。2012 年至 2019 年，我国餐饮业营业额年复合增长率为 10.50%；餐饮行业 2020 年虽受疫情影响收入同比下降 15.42%，但 2021 年强劲恢复，全年收入达 4.69 万亿元，同比增长了 18.6%。

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。

在复合调味品、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。

5、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。但糖分摄入过量，会对人体健康带来危害。根据 IDF 数据，2021 年全球糖尿病患者达 5.37 亿人，中国患者 1.41 亿人。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。在此背景下，国内无糖饮料市场快速发展，规模由 2016 年的 31.2 亿元大幅增长至 2020 年的 117.8 亿元，年均复合增长率高达 39.4%，中科院预计 2027 年该市场规模将达到 276 亿元。

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，应用在全球已经有 30 多年的历史，其安全性已经得到 FDA GRAS 认证等权威认证，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。近年来随着绿色健康消费的浪潮兴起，星巴克、百事、立顿、雀巢、可口可乐等全球知名食品饮料企业均开始使用天然甜味剂替代人工合成甜味剂。

根据英敏特(Mintel)数据，2010-2020 年天然甜味剂的添加占比由 8.16%提升至 29.41%。我们认为，随着人们对于甜味剂的来源及安全问题关注度的不断加强，对天然甜味剂需求还将高速增长。

6、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、增强体质的功效，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。

7、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。

8、持续大规模研发投入，科技创新驱动公司发展

科技创新是公司发展的核心动力，公司拥有百余人的研发团队，每年持续大规模研发投入，研发方向包括工艺技术提升、新产品研发、产品功效研究、资源综合利用等。公司先后荣获农业产业化国家重点龙头企业、国家高新技术企业、国家技术创新示范企业。公司建有国家企业技术中心、博士后科研工作站等科技平台 24 个，创立“实验室经济”科技创新模式，获科技奖励 78 项，其中“辣椒天然产物高值化提取分离关键技术与产业化”和“番茄加工产业化关键技术创新与应用”获国家科技进步二等奖；获批科技项目 78 项，其中国家级科技项目 18 项；完成科技成果鉴定 40 项，其中“辣椒天然产物提取分离大型成套生产装备”等 13 项“国际领先”；授权专利 289 项，发表论文 216 篇，参与辣椒红等国际标准、国家标准的制修订 63 项。

9、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、迷迭香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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（一）主要经营情况

2022 年上半年，国内新冠疫情多点散发，国际形势严峻复杂、逆全球化风险加剧，宏观经济面临诸多风险和挑战。植物提取物广泛应用于医药、保健食品、膳食补充剂和化妆品等行业，需求较为刚性，行业发展韧性强，上半年我国植物提取物出口额约为 17.65 亿美元。面对错综复杂的经济形势和风险挑战，公司上下凝心聚力、锐意进取，继续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，努力提高各产品的市场份额。

报告期内，公司实现营业收入 32.27 亿元，同比增长 53.74%，实现归属于上市公司股东净利润 2.40 亿元，同比增长 27.40%，现将主要工作内容总结如下：

1、业务经营

（1）主力产品稳定发展

辣椒红色素产品稳定发展，上半年销量超 5000 吨，同比增长约 23%，领先优势进一步扩大。

辣椒精原材料采购及初加工顺利完成，辣椒精价格受原材料减产影响维持高位，受销售节奏影响销量阶段性下降约 15%；报告期内公司推行预售工作，提前锁定产品订单，在充分保障了客户供应链安全的同时降低了自身经营风险；海南

精加工生产基地的投产降低了辣椒精产品的综合成本，进一步提升了产品的竞争优势。

叶黄素延续供应偏紧趋势，公司积极发货保障客户需求，上半年销量同比增长约 29%；公司在新疆、云南、印度、赞比亚等地区积极布局原料基地 20 余万亩，为新一季叶黄素稳定供应提供保障；海外种植基地面积占比持续提升，为叶黄素产品长期保持竞争优势提供了支撑。

（2）梯队产品高速增长

受餐饮消费下降影响，上半年香辛料提取物收入同比下降；贵阳 5000L×3 超临界萃取生产线稳定运行，产品生产成本进一步下降，公司香辛料提取物竞争优势得到提升，为未来持续提高产品渗透率和市场份额创造了有利条件。

营养及药用提取物延续良好发展势头：甜菊糖销售收入突破 1 亿元，生产效率持续提升，市场竞争力持续增强，盈利水平大幅提高；水飞蓟素、姜黄素、番茄红素、迷迭香提取物等产品发展迅速，实现不同程度增长。

（3）其他业务积极推进

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 4300 多万元，同比增长近 1 倍；保健食品业务的持续快速增长，为公司“第三步”战略奠定了良好基础。

赞比亚子公司销售前期试种的辣椒实现收入 6800 多万元，报告期该公司实现净利润 1400 余万元，充分验证了赞比亚原材料基地的成本优势；在前期试种取得良好效果的基础上，公司继续扩大种植面积，发展辣椒种植 3 万多亩，发展万寿菊种植约 2 万多亩，并积极寻找新的土地/农场资源。

棉籽类业务坚持原料采购和产品销售对锁经营模式，规避了行情波动带来的风险，营业利润随业务规模同步提升；棉籽类业务板块主体公司——晨光科技于 8 月 2 日在全国股转系统挂牌公开转让，板块独立发展规划取得阶段性成果。

2、科技研发

公司继续推进“研发中心、中试中心、检测中心”科创平台的搭建，着力打造植物提取行业技术制高点，扎实推进研发项目。

截至报告期末，公司主要研发项目进展情况如下：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
辣椒红色素生产工艺改进项目	通过工艺改进或配方优化等措施，提高产品得率，提升产品质量	正在进行放大验证	打通提升得率的小试工艺路线，进行中试、试生产验证	提升公司辣椒红色素市场竞争力
甜叶菊综合利用项目	实现甜叶菊资源综合利用，带动周边地区的甜叶菊种植业	正在进行优化工艺的生产验证	生产工艺开发及优化、指导完成生产转化	提升公司甜叶菊提取物产品的生产竞争力
万寿菊综合利用项目	对万寿菊进行资源综合利用；为公司提供新的利润增长点	正在开展应用研究	实现规模化生产，产品满足市场需求	提升公司万寿菊提取物产品的市场竞争力
迷迭香提取项目	开发出迷迭香提取工艺路线	完成优化工艺的中试初步验证，需继续验证	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	对提升我公司迷迭香提取物产品市场竞争力具有重要意义
姜黄素制备工艺改进	优化姜黄素制备工艺	正在进行新工艺中试验证，同时开展基础研究	完善姜黄素生产工艺参数	提升公司姜黄素产品整体竞争力
番茄提取物工艺改进项目	通过工艺改进，提高产品得率、提升产品质量、降低生产成本	完成品质提升相关改进试验的中试验证，准备进行放大验证	优化工艺参数，提升产品得率	提升公司番茄提取物产品整体竞争力
水飞蓟籽提取水飞蓟素工艺研究项目	开发满足市场需求的水飞蓟素产品工艺路线	召开专题沟通会，梳理下步工艺优化思路	完成工艺开发及生产转化，水飞蓟素产品满足市场需求	提升水飞蓟产品的市场竞争力

大蒜综合利用项目	实现大蒜资源的综合利用，带动周边地区的大蒜种植业	正在开展试生产，进行阶段总结分析	完成小试工艺开发，进行中试、试生产验证，完成生产转化	扩大公司影响力，为公司带来新的利润增长点
生姜提取物项目	开发生姜提取物产品工艺路线	完成小试工艺开发及中试工艺验证，正在进行总结分析	完成工艺开发及生产转化，产品满足市场需求	对提升香辛料类产品竞争力、提升产品利润有重要意义
胡椒提取物工艺开发	开发出成本低、产品收率高的胡椒提取物生产工艺路线	完成中试方案制定，准备开展中试	完成胡椒碱的工艺开发小试、中试、试生产，完善工艺参数，完成生产转化	对提升香辛料类产品竞争力、提升产品利润有重要意义
花椒提取物工艺开发	开发花椒提取物生产工艺路线	完成放大验证，正在开展应用研究	完成花椒提取物差异化产品开发，完成生产转化	对提升香辛料类产品竞争力、提升产品利润有重要意义
辣椒红品质改进项目	改进工艺，提高产品品质	正在进行中试验证	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	增强竞争优势，巩固公司在辣椒提取生产方面的行业地位
应用型产品开发项目	开发应用型专用产品	部分新产品已推向市场，继续进行开发	完成应用型专用产品开发，并推向市场	为公司提供新的利润增长点，提升市场综合竞争力
微囊产品开发项目	开发微囊产品，拓宽公司制剂产品类型	正在进行放大中试验证	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	对提高公司制剂产品整体竞争力有重要意义
微囊粉产品开发项目	开发微囊粉类产品，拓宽公司制剂产品类型	正在进行放大中试验证	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	对提高公司制剂产品整体竞争力有重要意义
替抗产品开发项目	开发替抗产品，完善公司产品结构	继续开展喂养试验评估产品应用效果	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	丰富公司产品类型，为公司提供新的利润增长点

(二) 公司取得的许可证书或备案凭证情况：

截至报告期末公司拥有 6 个保健食品注册批准证书、25 个保健食品备案凭证、7 个药品注册批准证书。

1、保健食品注册批准证书

序号	名称	取得批文时间	取得方式	批准文号
1	彩之源牌叶黄素越橘胡萝卜素软胶囊	2014-06-06	原始取得	国食健字 G20140922
2	银杏叶红曲胶囊	2016-03-07	原始取得	国食健字 G20160140
3	玛咖淫羊藿胶囊	2016-05-31	原始取得	国食健字 G20160345
4	彩之源®辅酶 Q ₁₀ 软胶囊	2020-11-24	原始取得	国食健注 G20150467
5	康源晨光牌姜黄葛根胶囊	2021-02-05	原始取得	国食健注 G20150737
6	康源晨光牌番茄红素软胶囊	2021-04-23	原始取得	国食健注 G20140003

2、保健食品备案凭证

序号	名称	取得备案凭证时间	取得方式	备案号
1	康源晨光牌维生素 E 软胶囊	2018-12-21	原始取得	食健备 G201813001673
2	康源晨光牌硒软胶囊	2019-3-7	原始取得	食健备 G201913000359

3	康源晨光牌铁叶酸软胶囊	2019-8-30	原始取得	食健备 G201913001517
4	康源晨光牌维生素 K 软胶囊	2019-8-30	原始取得	食健备 G201913001518
5	康源晨光牌钙铁锌软胶囊	2019-8-30	原始取得	食健备 G201913001519
6	康源晨光牌维生素 C 含片（甜橙味）	2019-10-8	原始取得	食健备 G201913001721
7	康源晨光牌钙维生素 D 软胶囊	2019-11-12	原始取得	食健备 G201913001926
8	康源晨光牌维生素 A 维生素 D 软胶囊	2019-11-12	原始取得	食健备 G201913001927
9	康源晨光牌多种 B 族维生素片（甜橙味）	2019-12-18	原始取得	食健备 G201913002289
10	康源晨光牌钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	2019-12-18	原始取得	食健备 G201913002290
11	康源晨光牌维生素 C 维生素 E 咀嚼片（甜橙味）	2020-3-27	原始取得	食健备 G202013000510
12	康源晨光牌钙镁维生素 D 咀嚼片	2020-3-27	原始取得	食健备 G202013000511
13	康源晨光牌钙铁锌硒咀嚼片（甜橙味）	2020-3-27	原始取得	食健备 G202013000512
14	康源晨光牌钙维生素 D 含片（甜橙味）	2020-3-27	原始取得	食健备 G202013000513
15	康源晨光牌铁叶酸片（孕妇乳母）	2020-5-12	原始取得	食健备 G202013000811
16	康源晨光牌锌软胶囊（1-6 岁）	2020-8-13	原始取得	食健备 G202013001402
17	康源晨光牌钙维生素 D 维生素 K 咀嚼片（牛奶味）	2020-9-2	原始取得	食健备 G202013001545
18	楚派至康牌辅酶 Q10 软胶囊	2021-12-17	原始取得	食健备 G202113102597
19	HEALIGHT®辅酶 Q10 软胶囊	2021-12-17	原始取得	食健备 G202113102607
20	甄极 1 号®辅酶 Q10 软胶囊	2021-12-17	原始取得	食健备 G202113102609
21	井芝寿®辅酶 Q10 软胶囊	2021-12-17	原始取得	食健备 G202113102608
22	彩之源®破壁灵芝孢子粉胶囊	2022-1-28	原始取得	食健备 G202213000308
23	甄极 1 号®破壁灵芝孢子粉胶囊	2022-1-28	原始取得	食健备 G202213000309
24	井芝寿®破壁灵芝孢子粉胶囊	2022-1-28	原始取得	食健备 G202213000310
25	诺芙保®辅酶 Q10 软胶囊	2022-1-28	原始取得	食健备 G202213000311

3、药品注册批准证书

序号	名称	取得时间	取得方式	批准文号
1	桑菊感冒颗粒	2019-01-09	购买	国药准字 Z13020461
2	胃灵颗粒	2019-01-09	购买	国药准字 Z13020600
3	柏子养心丸	2019-01-09	购买	国药准字 Z13020663
4	复方灵芝颗粒	2019-01-09	购买	国药准字 Z13020664
5	牛黄解毒片	2019-01-09	购买	国药准字 Z19993091
6	羚羊感冒胶囊	2019-01-09	购买	国药准字 Z13020594
7	板蓝根颗粒	2021-03-25	购买	国药准字 Z34020051

（三）公司的竞争优势详见本节“核心竞争力分析”、公司存在的风险因素等详见本节“十、公司面临的风险及应对措施”描述。

品牌运营情况

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、晨光生物天然色素、丝路晨光牌棉籽油等获河北省名牌产品称号。在 2021 中国品牌价值评价信息榜上，晨光生物以 37.42 亿元位居自主创新品牌价值第四名。

主要销售模式

公司销售渠道主要分为：经销、直销模式（线上直销模式公司尚处于起步阶段，占公司收入的比例小于 0.2%）。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	295,389.23	257,061.32	12.98%	80.04%	82.08%	-0.97%
经销	27,329.92	22,496.05	17.69%	-40.38%	-39.80%	-0.80%

备注：报告期，公司棉籽及棉籽类产品毛利率为 4.74%，且均为直销。该大类产品销售收入占公司营业收入的比重在 50% 以上，因此公司整体直销毛利率小于经销毛利率。

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	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	137,007.78	105,057.05	23.32%	29.23%	30.62%	-0.81%
棉籽及棉籽类产品	171,108.95	162,990.33	4.74%	80.74%	80.90%	-0.09%

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
中国大陆地区	242,675.34	216,918.38	10.61%	50.26%	55.61%	-3.07%
中国大陆以外地区	80,043.81	62,638.98	21.74%	65.33%	60.01%	2.59%

备注：公司棉籽及棉籽类产品主要在中国大陆地区销售，报告期该类产品销售收入同比增长，占公司营业收入的比重在 50% 以上，毛利率为 4.74%。受此影响，公司中国大陆地区销售毛利率同比下降。

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
中国大陆地区	697	-96	601
中国大陆以外地区	60	-34	26
合计	757	-130	627

备注：境外经销商结算方式为信用证、电汇，境内经销商为银行电汇。

报告期内销售客户类型调整，直销客户同比增加，本期经销商数量较期初有所减少。

报告期内，公司前五大经销商销售收入总额为 4,620.46 万元，占公司销售总收入的比例为 1.43%，期末应收账款金额为 1,806.49 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），在京东、有赞平台、抖音电商平台、天猫、淘宝等销售平台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 0.2%，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

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	原辅材料	2,235,225,181.86
对外采购	燃料及动力	37,624,404.18
对外采购	其他	23,766,581.92

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

项目	报告期		上年同期	
	金额（万元）	占营业成本比重	金额（万元）	占营业成本比重
原辅材料	265,427.10	94.95%	169,534.53	94.95%
人工费用	3,247.09	1.16%	1,715.25	0.96%
制造费用及其他	10,883.19	3.89%	7,295.47	4.09%

产量与库存量

公司主要产品产销量情况如下：

产品名称	项目	单位	2022 年半年度	2021 年半年度	同比变动
辣椒红	销售量	吨	5,098	4,142	23.08%
	生产量	吨	3,524	4,026	-12.47%
	库存量	吨	2,706	1,685	60.59%

辣椒精	销售量	吨	308	361	-14.68%
	生产量	吨	896	353	153.82%
	库存量	吨	357	149	139.60%
叶黄素	销售量	吨	950	738	28.73%
	生产量	吨	664	491	35.23%
	库存量	吨	299	433	-30.95%

备注：上表数据为各产品的产成品折标后数据（非自然重量），不包括该产品的半成品或在产品数据。

重大变动说明：

辣椒红原料的采购、加工主要集中在上年度的第四季度，且总体采购量同比增加，报告期末辣椒红库存量同比增加。

辣椒精原料主要来源于印度，去年印度子公司受当地疫情及船期影响，原料采购及加工进度延后，半成品运回国内时间相应延长，本报告期印度采购量同比增加，原料采购及加工均早于去年同期，公司继续推进产品预售、调控销售节奏，报告期辣椒精生产量和库存量同比增加。

本报告期子公司——印度提取物公司加工叶黄素且实现销售，叶黄素生产量同比增加；原材料万寿菊花为上半年播种下半年集中收获，报告期末尚未在国内开始大规模的原料采购和加工，叶黄素库存量同比减少。

主要产品产能情况如下：

产品名称	产能（吨）	备注
辣椒红色素	13,300.00	折标后产能
辣椒油树脂（辣椒精）		折标后产能
叶黄素	4,000.00	折标后产能
棉籽类产品	760,000.00	棉籽加工量

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力具体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、水飞蓟素、葡萄籽提取物、迷迭香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，技术水平在全球植物提取行业处于领先地位；重点建设“研发中心、中试中心、检测中心”三大科研中心，

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，高度重视技术研发，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。

公司以技术创新为支撑，依托各类科技平台，取得了丰硕的科研成果。凭着多年来的技术研发和技术创新积累，公司共荣获国家、省部及市级科技相关奖励 78 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 58 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 8 项，河北省科学技术突出贡献奖 1 项、邯郸市突出贡献奖集体奖 2 项。

获批科技项目 78 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 18 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 39 项。

完成科技成果鉴定 40 项，其中“辣椒天然产物提取分离大型成套生产装备”等 13 项“国际领先”，“叶黄素工业化生产技术”等 13 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 440 项，授权专利 289 项；投稿论文 335 篇，发表 216 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 63 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 52 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。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。

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 24 个，其中国家企业技术中心、院士工作站、博士后科研工作站等国家级平台 6 个，河北省天然色素工程技术研究中心、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 14 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。公司重点建设的邯郸研发中心进一步完善育种试验基地、动物实验基地、微生物实验室、细胞培养间、终端产品功效实验室等。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；在线检测

技术从单一近红外检测发展为在线折光、在线紫外、在线单一光谱等多技术通道并行，实现了溶剂浓度、固含量、透光率等 6 类指标的在线应用，在线检测平台日趋成熟。

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，前瞻性布局全球优质原材料资源，推行按含量采购，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，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，逐年扩大种植规模，积累种植数据，为公司长期发展提供储备资源。

2、掌握核心提取技术，具备植提设备的研制能力

公司掌握超声提取、低温提取、结晶及色谱分离、超临界 CO₂ 萃取、亚临界萃取、微囊制剂等主流提取技术，提取得率不断提高；对溶剂回收工艺进行持续改进，使吨料消耗溶剂由原来的 300kg 降低至 3kg，居国际领先水平；创新应用资源综合利用技术，除首创复合溶剂同步提取辣椒红色素与辣椒精技术外，万寿菊同步提取叶黄素和 QG、甜叶菊同步提取甜菊糖和 CQA 技术已经实现工业应用。

公司全资子公司营口晨光专业从事植物提取设备的设计、制造与安装，可以为公司提供定制化的核心植提设备，相较于行业中广泛使用的通用设备，公司自主研发的专业设备可以更好地匹配生产工艺，从而实现更优的生产效率指标，是公司成本优势的重要依托。

3、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；自主研发核心生产设备；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。

4、规模优势

目前公司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，甜菊糖苷、花椒提取物、姜黄素、葡萄籽提取物、番茄红素、迷迭香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。

植物提取行业中多数企业规模较小，技术及管理水平较低，生产销售的品种少，行业集中度低。公司依托规模优势，在集中采购、研发投入、大规模工业化生产、人才吸引等方面不断强化竞争壁垒。

5、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、晨光生物天然色素、丝路晨光牌棉籽油等获河北省名牌产品称号。在 2021 中国品牌价值评价信息榜上，晨光生物以 37.42 亿元位居自主创新品牌价值第四名。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,227,191,537.69	2,099,150,619.43	53.74%	报告期公司主产品及潜力品种持续发力，公司营业收入、成本随之增长（详见“本章节之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（一）主要经营情况”
营业成本	2,795,573,685.63	1,785,452,519.03	56.58%	报告期公司主产品及潜力品种持续发力，公司营业收入、成本随之增长（详见“本章节之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（一）主要经营情况”

销售费用	24,920,935.25	22,613,224.85	10.21%	
管理费用	96,129,297.53	64,026,423.86	50.14%	主要原因为随着收入及利润的增长，员工绩效考核薪酬同比增长；子公司季节性停产车间设备折旧计入管理费用同比增加
财务费用	26,556,420.29	26,350,051.66	0.78%	
所得税费用	26,924,115.76	24,676,534.42	9.11%	
研发投入	54,415,860.33	32,866,035.70	65.57%	报告期各研发项目启动（原有工艺升级、新工艺、新产品、新配方等），项目投入增加，研发费用同比增长。
经营活动产生的现金流量净额	963,901,233.43	783,395,394.01	23.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-507,345,669.53	-330,772,275.78	-53.38%	主要原因为报告期公司使用暂时闲置资金进行现金管理金额增加，投资活动产生的现金流量流出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-151,715,912.83	-454,750,920.74	66.64%	主要原因为报告期公司业务量同比增长，日常经营所需的流动资金亦随之增加，为满足公司经营性流动资金需求，同时偿还上年融入本年到期的银行借款，公司融入的资金同比大于还款金额综合影响所致。
现金及现金等价物净增加额	308,106,487.42	-891,889.93	34,645.35%	主要受上述各类活动现金流量项目综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
天然色素/香辛料/营养及药用类产品	137,007.78	105,054.83	23.32%	29.23%	30.61%	-0.81%
棉籽及棉籽类产品	171,108.95	162,992.55	4.74%	80.74%	80.91%	-0.09%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

公司销售费用构成、金额及变化情况：

项目	报告期		上年同期		同比变动	重大变动说明
	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		
职工薪酬	14,522,301.24	58.27%	12,695,129.52	56.14%	14.39%	

会议、宣传费	369,316.74	1.48%	1,252,846.57	5.54%	-70.52%	主要原因为报告期疫情多地零星散发影响,减少了相应的会议宣传费和差旅费。
差旅费	325,593.10	1.31%	670,050.07	2.96%	-51.41%	
包装费	1,467,845.41	5.89%	471,214.82	2.08%	211.50%	主要原因为报告期销售业务量增加,相应的包装费和材料费同比增加。
材料费	201,831.38	0.81%	139,314.37	0.62%	44.87%	
服务费及佣金	3,037,218.02	12.19%	4,711,200.56	20.83%	-35.53%	主要原因为报告期内通过需付佣金的销售渠道销量减少,相应服务费及佣金同比减少。
检测费	436,067.39	1.75%	431,429.67	1.91%	1.07%	
折旧费	278,001.34	1.12%	246,499.17	1.09%	12.78%	
资信调查费	49,168.02	0.20%	29,770.56	0.13%	65.16%	主要原因为出口销售业务量增加,资信调查费和出口信保费同比增多。
出口信保(保险)费	2,489,107.69	9.99%	571,239.94	2.53%	335.74%	
办公费、邮电、汽车费、招待费等其他费用	1,744,484.92	7.00%	1,394,529.60	6.17%	25.09%	
合计	24,920,935.25	100.00%	22,613,224.85	100.00%	10.21%	

四、非主营业务分析

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	31,465,554.53	11.77%	主要为权益法核算的长期股权投资收益等形成(详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“投资收益”)。	否
公允价值变动损益	282,424.00	0.11%	主要为权益法核算的长期股权投资收益等形成(详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“公允价值变动损益”)。	否
资产减值	-6,109,517.45	-2.29%	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	7,993,593.22	2.99%	系公司收到政府补助等收益形成(详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外收入”)。	否
营业外支出	1,138,282.27	0.43%	系公司对外捐赠、资产报废等形成(详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“营业外支出”)。	否
其他收益	14,001,882.59	5.24%	系公司收到政府补助等收益形成(详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“其他收益”)。	

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,206,918,641.20	19.55%	732,592,794.09	12.30%	7.25%	主要原因为：存单质押业务有综合优势，报告期存单质押业务增加，期末其他货币资金增加；期末新融入银行借款尚未使用完毕。
应收账款	418,879,490.06	6.78%	393,602,212.68	6.61%	0.17%	
存货	1,550,174,852.35	25.10%	2,228,570,079.06	37.42%	-12.32%	主要原因为：上年度未采购的存货在报告期陆续进行加工成为产品进行销售。
投资性房地产	5,240,891.40	0.08%	5,355,203.70	0.09%	-0.01%	
长期股权投资	131,387,841.57	2.13%	111,679,960.81	1.88%	0.25%	
固定资产	1,287,706,626.87	20.85%	1,261,013,442.99	21.18%	-0.33%	
在建工程	213,081,307.40	3.45%	219,839,692.98	3.69%	-0.24%	
使用权资产	2,625,396.69	0.04%	2,683,738.85	0.05%	-0.01%	
短期借款	1,452,315,789.59	23.52%	1,838,742,290.56	30.88%	-7.36%	主要原因为：公司调整了长期、短期融资配比，短期借款融资阶段性减少。
合同负债	335,292,107.73	5.43%	307,911,875.40	5.17%	0.26%	
长期借款	733,365,653.07	11.88%	303,104,254.25	5.09%	6.79%	主要原因为：公司调整了长期、短期融资配比，长期借款融资阶段性增加。
租赁负债	2,701,039.00	0.04%	2,674,329.61	0.04%	0.00%	
应收票据	48,964,321.65	0.79%	5,172,572.30	0.04%	0.75%	主要原因为：报告期部分棉籽业务的客户以银行承兑汇票结算款项增多。
其他流动资产	703,066,250.11	11.39%	414,757,322.44	0.04%	11.35%	主要原因为：报告期公司利用暂时闲置资金进行现金管理业务规模增多。

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	7830.70 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	加强各项资产管控，保障资产安全	1336.64 万元	2.64%	否
晨光天然提取物（印度）有限公司	直接投资	6111.04 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	加强各项资产管控，保障资产安全	239.19 万元	2.06%	否
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	直接投资	34135.34 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	1478.05 万元	11.50%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	61,332,804.87		1,332,804.87					61,332,804.87
金融资产小计	61,332,804.87		1,332,804.87					61,332,804.87
上述合计	61,332,804.87		1,332,804.87					61,332,804.87
金融负债	0.00		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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,098,500.05	银行借款质押、保证金等
固定资产	329,581,343.78	银行借款抵押
无形资产	107,121,854.28	银行借款抵押
合计	786,801,698.11	

具体内容详见第十节、财务报告、七、合并财务报表项目注释中的“所有权或使用权受到限制的资产”说明。

六、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
26,647,460.00	36,504,980.00	-27.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	60,000,000.00		1,332,804.87			3,200,000.00		61,332,804.87	自有资金
合计	60,000,000.00	0.00	1,332,804.87	0.00	0.00	3,200,000.00	0.00	61,332,804.87	--

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

募集资金总额	61,904.43
报告期投入募集资金总额	3,114.27
已累计投入募集资金总额	31,728.82
报告期内变更用途的募集资金总额	2,800
累计变更用途的募集资金总额	2,800
累计变更用途的募集资金总额比例	4.52%
募集资金总体使用情况说明	

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。晨光生物科技集团（海南）有限公司分别与公司、保荐机构中原证券股份有限公司、中信银行股份有限公司海口分行签订了《募集资金四方监管协议》，并已在中信银行股份有限公司海口分行设立了募集资金专项账户。

截至 2022 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金 31,728.82 万元（补充流动资金专户——河北银行股份有限公司邯郸分行已销户，账户结余已补充流动资金），尚未使用部分除用于临时补流之外的募集资金存于上述募集资金专户内。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
天然植物综合提取一体化项目（一期）	是	45,000	42,200	1,278.08	12,987.26	30.78%	2023 年 12 月 31 日	831.58	14,275.03	否	是
补充流动资金	否	16,904.43	16,904.43	0	16,905.37	100.01%				不适用	否
红辣素精加工项目	否	0	2,800	1,836.19	1,836.19	65.58%	2023 年 06 月 30 日	707.2	707.2	不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,904.43	61,904.43	3,114.27	31,728.82	--	--	1,538.78	14,982.23	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	61,904.43	61,904.43	3,114.27	31,728.82	--	--	1,538.78	14,982.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	受全球新冠疫情反复，菊粉市场开拓缓慢，甜菊糖生产工艺持续进行完善及优化等因素影响，为了保障募集资金的使用效果，避免扩大生产给公司带来的不利影响，基于谨慎原则，公司将部分募投项目产品对应投资放缓（已完成辣椒红、番茄红及部分配套设施建设，并投入使用，产生了效益；暂缓了菊粉及甜菊糖生产及配套设施建设），因此募集资金投入缓慢、项目整体效益尚未达到预期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	受全球新冠疫情反复，菊粉市场开拓缓慢，甜菊糖生产工艺持续进行完善及优化等因素影响，为了保障募集资金的使用效果，避免扩大生产给公司带来的不利影响，基于谨慎原则，公司将部分募投项目产品对应投资放缓（已完成辣椒红、番茄红及部分配套设施建设，并投入使用，产生了效益；暂缓了菊粉及甜菊糖生产及配套设施建设），因此募集资金投入缓慢、项目整体效益尚未达到预期。公司已申请将“天然植物综合提取一体化项目（一期）”实施期限进行延期，并继续开拓对应募投项目产品市场；同时积极筛选有利于提高公司整体效益、竞争力的项目，择机申请将部分募集资金投向进行变更。目前己将“天然植物综合提取一体化项目（一期）”部分募集资金 2,800 万元变更用于“红辣素精加工项目”。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。 公司于 2020 年 8 月 9 日召开了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。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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2022 年 2 月 19 日召开了第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，公司拟使用“天然植物综合提取一体化项目（一期）”暂时闲置的不超过 3.25 亿元募集资金临时性补充日常经营所需的流动资金，期限自董事会审议通过本议案之日起不超过 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

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
红辣素精加工项目	天然植物综合提取一体化项目（一期）	2,800	1,836.19	1,836.19	65.58%	2023年06月30日	707.2	不适用	否
合计	--	2,800	1,836.19	1,836.19	--	--	707.2	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>部分变更募投项目的原因：公司“天然植物综合提取一体化项目（一期）”除募集资金投入外，公司还配套投入了自有资金，截至目前已完成辣椒红色素、番茄红色素及部分公共设施建设。受全球新冠疫情反复、菊粉市场开拓缓慢，甜菊糖生产工艺持续进行完善及优化，基于谨慎原则，公司将部分募投项目产品对应投资放缓。鉴于以上情况，公司积极采取以下措施以提高募集资金效益：一是将暂时闲置的募集资金临时性补充流动资金以减少公司银行贷款利息支出；二是在项目建设过程中，公司按照“边投入边见效”循序渐进的投资思路，将已完成部分项目开展运营，提高收入及效益；三是利用公司各方资源继续开拓新产品市场；四是寻找优势项目及及时变更募集资金用途。</p> <p>综上，为进一步增强主产品领先水平，公司拟将“天然植物综合提取一体化项目（一期）”部分募集资金 2,800 万元变更用于“红辣素精加工项目”。</p> <p>决策程序及信息披露情况说明：公司第四届董事会第三十九次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，详见 2022 年 3 月 29 日披露在巨潮资讯网上的《关于变更部分募集资金用途的公告》《第四届董事会第三十九次会议决议公告》以及 2022 年 4 月 19 日披露在巨潮资讯网上的《2021 年年度股东大会决议公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	63,001.13	63,001.13	0	0
合计		63,001.13	63,001.13	0	0

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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	子公司	棉籽类产品生产销售	8,000.00	70,195.85	10,141.82	56,446.18	1,966.45	1,862.61
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	子公司	棉籽类产品生产销售	6,000.00	31,802.05	15,983.31	31,537.61	2,225.58	2,126.57
晨光生物科技集团焉耆有限公司	子公司	食品添加剂、营养食品等制造、销售	1,000.00	73,850.26	14,717.03	37,599.02	943.28	831.58

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
力健（香港）贸易有限公司	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

主要控股参股公司情况说明

晨光生物科技集团图木舒克有限公司和晨光生物科技集团克拉玛依有限公司主要从事棉籽类提取加工、销售业务。报告期晨光生物科技集团图木舒克有限公司营业收入、营业利润和净利润较去年同期增长 483.48%、1387.31%、1814.67%，晨光生物科技集团克拉玛依有限公司营业收入、营业利润和净利润较去年同期增长 15.10%、3.97%、2.02%，主要原因为部分棉籽类产品销售价格上涨，产品销售实行对锁模式，销量同比增加影响（以及图木舒克晨光公司上年处于业务拓展期，业务基数较小）。

晨光生物科技集团焉耆有限公司主要从事辣椒加工提取、番茄红素等生产加工业务，报告期该公司销售收入同比增长 66.27%，营业利润和净利润同比下降 27.82%、26.62%，主要原因为对内代加工业务收入成本波动影响。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料供应量及价格波动风险：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，市场供需关系对原材料价格亦有较大影响。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。为此公司密切跟踪原材料市场动态信息，持续加强原材料信息数据模型建设及行情判断能力，不断优化原料供应体系，通过供应商、政府+农户、自建原料基地等多种方式，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，以保障稳定优质原材料的稳定供应；近年来与主要供应商建立了长期战略合作关系，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，维护行业长期健康稳定发展，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、在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、宏观经济风险：目前新冠肺炎疫情在全球范围内仍未被有效控制，叠加地缘政治和地方保护主义抬头，给经济运行带来了较大不确定性。公司业务面对国内外多个国家和地区，受全球宏观经济形势的影响。公司将持续通过技术改进，降低产品成本，提升产品质量，增强产品竞争力。同时公司将发挥自身规模优势和全球化经营优势，降低宏观经济波动给公司业绩带来的影响。

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

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

8、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。

9、出口退税政策调整的风险：公司出口天然提取物产品享受国家免、抵、退的增值税税收优惠政策。出口退税率的提高增强了公司产品出口竞争力，有利于公司出口业务的快速扩张。如果国家相关产品的出口退税率发生变化，将影响公司经营成本，从而对公司业绩产生一定影响。公司将持续加大产品的研发力度，提高产品竞争力，当出口退税政策发生变化时与客户共同克服政策变化的影响。

10、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，加快结汇速度、加大锁汇比例，减少汇率波动对公司经营业绩的影响。

11、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。

十一、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
2022 年 01 月 25 日	公司	电话沟通	机构	天风证券、工银瑞信基金、嘉实基金、华夏基金、中银基金、诺安基金、长江养老、信诚人寿、中再资产、景林资产等 48 位投资者	公司经营情况	巨潮资讯网 《2022 年 1 月 25 日投资者关系活动记录表-1》
2022 年 01 月 25 日	公司	电话沟通	机构	长城证券、诺安基金、华夏久盈等 8 位投资者	公司经营情况	巨潮资讯网 《2022 年 1 月 25 日投资者关系活动记录表-2》
2022 年 03 月 29 日	公司	电话沟通	机构	天风证券、工银瑞信基金、农银汇理基金、信诚基金、银华基金、大家资管、海保人寿、长江养老、华夏久盈、久期投资、德邦基金、东海基金、国投瑞银、泰康资产、同泰基金、万家基金、兴合基金、景顺长城基金、长城基金、中融基金、中银基金、Hinrich Foundation、RBC Global Asset Mgmt 等 63 位投资者	公司 2021 年度经营情况介绍及未来展望	巨潮资讯网 《2022 年 3 月 29 日投资者关系活动记录表-1》
2022 年 03 月 29 日	公司	电话沟通	机构	长城证券、诺安基金、南方基金、湘财基金等 10 位投资者	公司 2021 年度经营情况等	巨潮资讯网 《2022 年 3 月 29 日投资者关系活

						动记录表-2》
2022 年 03 月 29 日	公司	电话沟通	机构	华泰证券、嘉实基金、上投摩根基金、太平洋资产、观富资产、招银理财、Hirain Capital 等 17 位投资者	公司 2021 年度经营情况等	巨潮资讯网《2022 年 3 月 29 日投资者关系活动记录表-3》
2022 年 03 月 30 日	公司	电话沟通	机构	中泰证券、新华基金、中再资产、招商资管、广发基金、天虫资本、浙商基金、华商基金、东海基金、天治基金、工银瑞信基金等 36 位投资者	公司 2021 年度经营情况等	巨潮资讯网《2022 年 3 月 30 日投资者关系活动记录表》
2022 年 04 月 14 日	全景·路演天下	其他	其他	参加公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2021 年度经营情况等	巨潮资讯网《2022 年 4 月 14 日投资者关系活动记录表》
2022 年 04 月 26 日	公司	电话沟通	机构	天风证券、工银瑞信基金、信诚基金、华夏基金、久期投资、景顺长城基金、中欧基金、新华资产、东方基金、景林资产、天虫资本、颐和久富等 45 位投资者	公司 2022 年第一季度经营情况等	巨潮资讯网《2022 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表-1》
2022 年 04 月 26 日	公司	电话沟通	机构	长城证券、华夏久盈、南方基金、东海基金、湘财基金等 14 位投资者	公司 2022 年第一季度经营情况等	巨潮资讯网《2022 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表-2》
2022 年 04 月 27 日	公司	电话沟通	机构	中泰证券、中欧基金、银河基金、财通基金、泰达宏利基金、新华基金、太平洋保险、招商证券资管、东方证券自营等 18 位投资者	公司 2022 年第一季度经营情况等	巨潮资讯网《2022 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	31.42%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 19 日	本次股东大会审议通过了《关于〈2021 年年度报告全文及摘要〉的议案》《关于〈董事会 2021 年度工作报告〉的议案》《关于 2021 年度财务决算报告的议案》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于〈募集资金 2021 年度存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于向融资机构申请办理各类融资业务的议案》《关于为子公司运输业务提供担保的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于修订公司部分制度（一）的议案》《关于向参股公司提供财务资助的议案》《关于变更部分募集资金用途的议案》《关于〈监事会 2021 年度工作报告〉的议案》

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
晨光生物科技集团股份有限公司	颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、COD、氨氮、其他特征污染物（pH值，悬浮物，五日生化需氧量，动植物油）	废气经处理后采用烟筒排出；废水经处理后排往县污水处理厂	2	天然气锅炉废气排放口在厂区北部、污水处理厂在厂区东北部	氮氧化物 18mg/M ³ ；化学需氧量 45mg/L 氨氮 0.529mg/L	冀气领办（2018）第177号 GB/T31962-2015	二氧化硫 0.09t/a、氮氧化物 0.327t/a、cod1.26t/a、氨氮 0.12t/a	二氧化硫 0.122t/a、氮氧化物 0.368t/a、cod1.4t/a、氨氮 0.2t/a	无
晨光生物科技集团股份有限公司（水溶色素分公司）	颗粒物、SO ₂ 、NO _x 、COD、氨氮、其他特征污染物（pH值，悬浮物，五日生化需氧量，动植物油）	废气经处理后采用烟筒排出；废水经处理后排往县污水处理厂	2	天然气锅炉废气排放口在厂区中部、污水排放口在厂区西北角	颗粒物 3.14mg/M ³ 、二氧化硫 4mg/M ³ 、氮氧化物 27mg/M ³ cod157mg/L 氨氮 1.18mg/L	冀气领办（2018）第177号 GB/T31962-2015	氮氧化物 0.2t/a	氮氧化物 0.3817t/a	无
晨光生物科技集团股份有限公司（水溶色素分公司）	颗粒物、SO ₂ 、NO _x	废气经处理后采用烟筒排出；	1	生物质锅炉废气排放口在厂区南部	颗粒物 2.1mg/M ³ 、二氧化硫 2.7mg/M ³ 、氮氧化物 18.3mg/M ³	河北省《锅炉大气污染物排放标准》DB13/5161-2020	颗粒物 0.4t/a，二氧化硫 1.3t/a，氮氧化物 4.9t/a	颗粒物 8.4414t/a，二氧化硫 11.8t/a，氮氧化物 19.66t/a	无
晨光生物科技集团莎车有限公司	废气（颗粒物、二氧化硫、氮氧化物）	水膜除尘处理后直接排放	3	锅炉房/万寿菊车间/辣椒加工车间	二氧化硫 15.42mg/m ³ 、氮氧化物 150mg/m ³	GB13271-2014(锅炉大气污染物排放标准)	二氧化硫 0.2t/a、氮氧化物 2.1t/a	二氧化硫 0.26t/a、氮氧化物 2.91t/a	无
晨光生物科技集团莎车有限公司	综合废水	综合废水处理设施后进入城市污水处理厂	1	污水处理站	/	污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

根据邯郸市生态环境局发布的《2022 年邯郸市重点排污单位名录》，公司属于水环境重点排污单位。根据喀什地区生态环境局发布的《关于公布喀什地区 2022 年重点排污单位名录的通知》文件，公司子公司晨光生物科技集团莎车有限公司属于大气污染重点排污单位。公司重视生态和环境保护，严格按照环境保护相关法律法规进行生产，建有污水处理、除尘装置，废水废气等循环使用和回收系统。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采用低氮燃烧方式烟气达标排放、生物质锅炉烟气经脱硫脱硝处理达标排放；废水经厂区综合废水处理厂处理达标后排放县污水处理厂，部分处理达标后的污水可于厂区绿化，实现循环利用。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内子公司晨光生物科技（海南）有限公司取得海口市生态环境局秀英分局出具的晨光生物科技集团海口综合保税区红辣素精加工项目环境影响报告表行政审批（海环秀审【2022】5 号）。

突发环境事件应急预案

按照环保部门要求制定了突发环境事件应急预案，经当地生态环境局审批。

环境自行监测方案

按照环保部门要求制定了环境自行监测方案，2022 上半年经第三方检测机构进行检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不使用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司部分车间生产使用液体 CO₂，且可通过回收装置重复利用，减少碳排放；通过使用天然气，减少二氧化碳和氮氧化物的排放量；通过技术改造等节能降耗。

其他环保相关信息

无

二、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，瞄准“建设世界天然提取物产业基地，为人类健康做贡献”的愿景目标，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。

公司通过“公司+基地+合作社+农户”的形式，在新疆、云南、河北等地发展辣椒、万寿菊、甜叶菊等特色种植基地，促进当地产业结构调整，带动当地种植户增产增收，打造特色富民产业，推动巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有序衔接。

接。顺应国家倡议，敢于“走出去”，在印度、赞比亚等地建设工厂，发展产业基地，助力“一带一路”战略。

公司积极履行社会责任，热心参与社会公益事业。报告期向曲周红十字会、奋战在防疫前线的工作人员捐赠防疫物资价值 14 余万元，向交警队捐赠县城路口限行牌，为曲周县交通城建消防文化等社会事业发展贡献自己的一份力量。印度子公司向当地村庄学校寺庙捐款捐物，赞比亚子公司向当地捐赠路灯、修路等，支援当地教育、公共事业发展。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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生物能够接受的合理条款和条件首先提供给晨光生物。4、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响晨光生物正常经营的行为。5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致晨光生物遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。	2010年10月14日		截至报告期末，承诺人均遵守承诺，公司未发现承诺人违反前述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司自然人股东中担任公司董事、监事、高级管理职务的人员及其直系亲属：卢庆国、党兰婷、李月斋、党庆新、李凤飞、陈运霞、周静、连运河、赵涛	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，承诺人遵守承诺，未出现违反前述承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所	公司自然人股东中担任公司高级	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	2010年11月05		截至报告期末，承

作承诺	管理职务的人员及其直系亲属： 韩文杰、刘凤霞		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%。	日		诺人遵守承诺，未出现违反前述承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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，未出现违反前述承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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，未出现违反前述承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司自然人股东中担任公司监事的人员王少华	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%。	2021 年 09 月 13 日		截至报告期末，承诺人遵守承诺，未出现违反前述承诺的情形。
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					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
河北晨华农业科技有限公司	其他	本报告期	河北晨华共两名股东，分别为晨光生物、华裕永诚。为支持河北晨华业务发展，河北晨华的两名股东决定按持股比例、同等条件分别向其提供不超过 3,000 万元的资金支持，期限为自签订的协议生效之日起至 2023 年 4 月 15 日止（期限不超过 12 个月）。	0	200.4	0.07%	0	200.4	0.07%	1,406.03	现金清偿	1,406.03 ⁰¹	2023 年 4 月前
合计				0	200.4	0.07%	0	200.4	0.07%	1,406.03	--	1,406.03 ⁰²	--
相关决策程序				公司第四届董事会第三十九次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《关于向参股公司提供财务资助的议案》，同意公司按持股比例、同等条件向河北晨华提供 3,000 万元资金支持，期限不超过 12 个月。									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				河北晨华共两名股东，分别为晨光生物、华裕永诚。为支持河北晨华业务发展，河北晨华的两名股东决定按持股比例、同等条件分别向其提供不超过 3,000 万元的资金支持，期限为自签订的协议生效之日起至 2023 年 4 月 15 日止（期限不超过 12 个月）。公司第四届董事会第三十九次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《关于向参股公司提供财务资助的议案》，同意公司按持股比例、同等条件向河北晨华提供 3,000 万元资金支持，期限不超过 12 个月。董事会将持续关注公司向河北晨华提供资金的情况（要求财务部建立台账、定期汇报，审计部不定期的对资金情况进行检查），督促公司到期前完成资金收回。									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用									

注：01 到期前，河北晨华将按届时的借款余额全部偿还。本单元格系统中只能填写数值，不能填写文字，因此填写的数值为截至半年报披露日的余额。

02 到期前，河北晨华将按届时的借款余额全部偿还。本单元格系统中只能填写数值，不能填写文字，因此填写的数值为截至半年报披露日的余额。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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
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	55.82	否	2022年2月9日新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院-分院第二审判法庭就该案开庭。克拉玛依晨光公司于2022年4月13日收到新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院《民事判决书》。判	克拉玛依晨光公司于2022年6月22日收到《奎屯垦区法院执行通知书》。5日内已履行下列义	克拉玛依晨光公司于2022年6月22日收到《奎屯垦区法院执行通知书》。5日内已履行下列义务：		不适用

			决如下：一、撤销新疆生产建设兵团第七师中级人民法院（2021）兵 07 民终 101 民事判决和新疆生产建设兵团奎屯垦区人民法院（2020）兵 0701 民初 151 号民事判决；二、被申请人晨光生物科技集团克拉玛依有限公司在本判决生效后十五日内返还再审申请人王国柱 551880 元；三、驳回王国柱的其他诉讼请求；四、驳回晨光生物科技集团克拉玛依有限公司的反诉请求。	务： （1）向申请人王国柱支付案款 251636 元； （2）向申请执行人王国柱支付迟延履行期间债务利息； （3）负担本案执行费 3675 元。	（1）向申请人王国柱支付案款 251636 元； （2）向申请执行人王国柱支付迟延履行期间债务利息；（3）负担本案执行费 3675 元。		
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	2022 年 6 月 27 日增加诉讼人孙丹，联络不到已公告。	等待第二家鉴定机构根据工程外增量图纸确定是否鉴定	等待第二家鉴定机构根据工程外增量图纸确定是否鉴定		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河北晨华农业科技有限公司	公司持股 50%、副总经理任董事长的公司	向关联人购买劳务	接受关联方代加工等服务	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外采购价格	18.12		80	否	现金结算	同交易价格		报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易。
河北晨华农业科技有限公司	公司持股 50%、副总经理任董事长的公司	向关联人采购材料或商品	采购关联方存货用于生产或销售	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外采购价格	4.57		400	否	现金结算	同交易价格		
河北晨华农业科技有限公司	公司持股 50%、副总经理任董事长的公司	向关联人销售商品或存货	向关联方销售公司商品或存货（含从事设备业务的子公司向关联方销售设备）	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外销售价格	0.74		80	否	现金结算	同交易价格		
河北晨华农业科技有限公司	公司持股 50%、副总经理任董事长的公司	向关联人销售设备	非从事设备业务的公司销售设备	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外销售价格	8.85		80	否	现金结算	同交易价格		
河北福缘食品科技有限公司	公司控股股东配偶控制的公司	向关联人销售商品或存货	向关联方销售公司商品或存货	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外销售价格	36.11		445	否	现金结算	同交易价格		
河北福缘食品科技有限公司	公司控股股东配偶控制的公司	向关联人提供劳务	向关联方提供代加工、检测等服务	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外提供劳务价格	0.24		10	否	现金结算	同交易价格		
河北福缘食品科技有限公司	公司控股股东配偶控制的公司	向关联人租赁业务	向关联方租出公司暂时闲置厂房、宿舍、设备等	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外出租价格	11.49		35	否	现金结算	同交易价格		

新疆晨番果蔬制品有限公司	公司控股股东控制的公司	向关联人租赁业务	向关联方租出公司暂时闲置厂房、宿舍、设备等	按照独立交易原则，参考市场行情协商确定	同期公司对外出租价格	3.02		320	否	现金结算	同交易价格		
合计				--	--	83.14	--	1,450	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>2022年3月27日，第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于与参股公司日常关联交易预计的议案》，公司及子公司在第四届第三十九次董事会决议之日至审议2022年年度报告的董事会召开日，与河北晨华农业科技有限公司开展日常经营性业务交易不超过800万元。</p> <p>公司第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于2022年度日常关联交易预计的议案》，公司及子公司拟在第四届第三十九次董事会决议之日至审议2022年年度报告的董事会召开日，与河北福缘食品科技有限公司开展日常经营性业务交易不超过490万元，与新疆晨番果蔬制品有限公司开展日常经营性业务交易不超过1,780万元。</p> <p>截至报告期末，公司与上述关联方发生的关联交易未超过获批额度。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
河北晨华农业科技 有限公司	公司持股 50%的参 股公司， 公司副 总经理担任 该公司董 事长	河北晨华共两名股东，分 别为晨光生物、华裕永 诚。为支持河北晨华业务 发展，河北晨华的两名股 东决定按持股比例、同等 条件分别向其提供不超过 3,000 万元的资金支持， 期限为自签订的协议生效 之日起至 2023 年 4 月 15 日止（期限不超过 12 个 月）。	是	0	200	0	4.5 0%	0.4	200.40
关联债权对公司经营 成果及财务状况的影 响		对公司经营成果及财务状况不形成重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	2021年04月13日	5,000	2021年06月29日	5,000	连带责任担保			主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是	否
晨光生物科技集团莎车有限公司(注1)	2021年04月13日	6,000	2021年09月18日	6,000	连带责任担保	机器设备		主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2021年04月13日	5,000	2021年11月17日	5,000	连带责任担保			主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2021年04月13日	2,800 ⁰¹	2021年09月30日	2,800	连带责任担保			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司(注2)	2021年04月13日	10,000	2021年10月01日	10,000	连带责任担保	不动产		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2021年04月13日	4,000 ⁰²	2021年11月02日	4,000	连带责任担保			主债务履行期限届满之日起三年	否	否
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2021年04月13日	10,000	2021年11月18日	8,317.8 ⁰³	连带责任担保			主债权的清偿期届满之日起三年	是	否
邯郸晨光植物蛋白有限公司	2021年04月13日	7,000	2021年08月06日	7,000	连带责任担保			借款存续期间	是	否
邯郸晨光植物蛋白有限公司	2021年04月13日	50,000	2021年10月22日	50,000	连带责任担保			主债务履行期限届满之日起三年	是	否
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2021年04月13日	9,500	2021年12月01日	9,500	质押	存单		借款存续期间	否	否
新疆晨光生物科技股份有限公司(注3)	2021年04月13日	1,600	2021年12月27日	1,600 ⁰⁴	连带责任担保	不动产		主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否	否
邯郸晨光植物蛋白有限公司(注4)	2021年04月13日	8,000	2022年03月01日	662	连带责任担保	不动产		各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	是	否
邯郸晨光植物蛋白有限公司(注4)	2021年04月13日		2022年03月01日	3,744 ⁰⁵	连带责任担保	不动产		各债务保证期间为该笔债务履行期限	否	否

								届满之日起三年		
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2021年04月13日	3,000	2022年02月15日	2,998.6	连带责任担保			自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	否
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2021年04月13日	5,000	2022年02月23日	5,000	连带责任担保			本合同项下所担保的债务履行期限届满之日起三年	是	否
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2021年04月13日	5,185	2022年04月06日	5,000	连带责任担保			自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否	否
喀什晨光植物蛋白有限公司(注5)	2021年04月13日	5,000	2022年03月14日	5,000	连带责任担保	不动产		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
喀什晨光植物蛋白有限公司(注5)	2021年04月13日	5,000	2022年04月12日	5,000	连带责任担保	不动产		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
喀什晨光植物蛋白有限公司(注5)	2022年04月19日	5,000	2022年05月19日	5,000	连带责任担保	不动产		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
喀什晨光植物蛋白有限公司(注5)	2022年04月19日	3,000	2022年06月13日	3,000	连带责任担保	不动产		主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
晨光生物科技集团莎车有限公司	2022年04月19日	5,000	2022年06月16日	5,000	连带责任担保			主合同约定的债务履行期限	否	否

								届满之日起三年			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						40,404.6	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		250,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						58,642.6	
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	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2021年04月13日	8,000	2021年11月17日	7,700	质押	存单		借款存续期间	否	否	
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2021年04月13日	8,000	2021年12月01日	7,700	质押	存单		借款存续期间	否	否	
新疆晨光生物科技股份有限公司 (注3)	2021年04月13日	1,600	2021年12月27日	1,600	抵押	不动产		主合同约定的债务履行期届满之次日起三年	否	否	
晨光生物科技集团图木舒克有限公司 (注6)	2022年04月19日	4,800	2022年04月29日	7,000	质押	存单		借款存续期间	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						7,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						24,000	
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)		250,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						47,404.6	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		250,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						82,642.6	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											27.85%
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)											0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)											40,644

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	40,644

注：01 担保额度共计 5000 万，上年度已归还 2200 万。02 担保额度共计 5000 万，上年度已归还 1100 万。03 其中 2021 年度累计发放 7129.30 万元，本报告期发放 1188.50 万元，剩余未放款完毕的贷款不再发放。04 2021 年度发放 591 万元，剩余款项于 2022 年发放。05 与上一笔贷款同为一个担保额度。

采用复合方式担保的具体情况说明

注 1：担保方式为公司保证担保与晨光生物科技集团莎车有限公司机器设备抵押担保。注 2：担保方式为公司保证担保与晨光生物科技集团克拉玛依有限公司不动产（工业用房）抵押担保。注 3：担保方式为公司保证担保与晨光生物科技集团莎车有限公司抵押担保。公司对新疆晨光生物科技股份有限公司的 1,600 万元担保（保证担保）与晨光生物科技集团莎车有限公司对新疆晨光生物科技股份有限公司的 1,600 万元担保（抵押担保）系同一笔业务，两者共为新疆晨光生物科技股份有限公司提供 3,200 万担保额度。注 4：担保方式为公司保证担保与邯郸晨光植物蛋白有限公司不动产（工业厂房、工业土地）抵押担保。注 5：担保方式为公司保证担保与喀什晨光植物蛋白有限公司不动产（工业用地、工业用房）抵押担保。注 6：担保方式为晨光生物科技集团莎车有限公司存单质押担保及晨光生物科技集团图木舒克有限公司房产土地抵押担保。

其他说明：

担保实际发生日期为银行借款实际放款日，如为分笔放款，则为第一笔放款日。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。

3、日常经营重大合同

单位：元

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、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

新疆晨光生物科技股份有限公司（以下简称“新疆晨光科技”）于 2022 年 6 月 29 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意新疆晨光生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行的函》（股转系统函〔2022〕1456 号），同意新疆晨光科技股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让及定向发行股票，交易方式为集合竞价交易，定向发行不超过 15,870,356 股新股，挂牌及定向发行函自出具之日起 12 个月内有效。新疆晨光科技申请挂牌时及完成定向发行后股东人数累计不超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准新疆晨光科技股票

公开转让及定向发行，新疆晨光科技挂牌后纳入非上市公众公司监管。新疆晨光科技在新三板挂牌，有利于进一步完善其治理结构，拓宽融资渠道，提升经营管理水平，增强核心竞争力。

十四、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	新疆晨光生物科技股份有限公司	2022—001	2022-1-5	收到银行借款（公司担保金额增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	晨光生物科技集团邯郸有限公司、邯郸晨光植物蛋白有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2022—006	2022-1-24	取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	新疆晨光生物科技股份有限公司	2022—007	2022-1-28	在全国中小企业股份转让系统挂牌同时定向发行的申请获得受理	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	邯郸晨光植物蛋白有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2022—009	2022-2-17	归还银行借款、收到银行借款（公司担保金额变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
5	晨光生物科技集团图木舒克有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司、晨光生物科技集团莎车有限公司	2022—015	2022-3-2	收到银行借款、归还银行借款（公司担保金额变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	喀什晨光植物蛋白有限公司、晨光生物科技集团莎车有限公司	2022—017	2022-3-15	收到银行借款、归还银行借款（公司担保金额变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
7	邯郸晨光植物蛋白有限公司	2022—018	2022-3-24	取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	邯郸晨光植物蛋白有限公司、喀什晨光植物蛋白有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2022—019	2022-3-24	收到银行借款、归还银行借款（公司担保金额变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2022—041	2022-4-8	收到银行借款（公司担保金额增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	力健（香港）贸易有限公司	2022—042	2022-4-11	完成注册登记	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	喀什晨光植物蛋白有限公司	2022—043	2022-4-13	收到银行借款（公司担保金额增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	喀什晨光植物蛋白有限公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司邯郸晨光植物蛋白有限公司	2022—052	2022-4-27	收到银行借款、归还银行借款（公司担保金额变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	晨光生物科技集团图木舒克有限公司、邯郸晨光植物蛋白有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	2022—054	2022-5-18	收到银行借款、归还银行借款（公司担保金额变动）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	喀什晨光植物蛋白有限公司	2022—055	2022-5-20	收到银行借款（公司担保金额增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	河北晨光检测技术服务有限公司晨光生物科技集团莎车有限公司新疆晨光生物科技股份有限公司	2022—057	2022-5-25	取得专利证书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	晨光生物科技集团图木舒克有限公司	2022—061	2022-6-8	收到银行借款（公司担保金额增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
17	喀什晨光植物蛋白有限公司晨光生物科技集团莎车有限公司	2022—062	2022-6-17	收到银行借款（公司担保金额增加）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	腾冲晨光云麻生物科技有限公司	2022—063	2022-6-20	取得工业大麻加工许可证暨通过复评	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

19	邯郸晨光植物蛋白有限公司	2022—064	2022-6-23	归还银行借款（公司担保金额减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
20	晨光生物科技集团图木舒克有限公司、晨光生物科技集团克拉玛依有限公司、邯郸晨光植物蛋白有限公司	2022—065	2022-6-29	归还银行借款（公司担保金额减少）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
21	新疆晨光生物科技股份有限公司	2022—068	2022-6-30	收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌及定向发行函	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第七节 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	107,093,569	20.10%				-1,443,822	-1,443,822	105,649,747	19.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	107,093,569	20.10%				-1,443,822	-1,443,822	105,649,747	19.83%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	107,093,569	20.10%				-1,443,822	-1,443,822	105,649,747	19.83%
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	425,680,422	79.90%				1,443,822	1,443,822	427,124,244	80.17%
1、人民币普通股	425,680,422	79.90%				1,443,822	1,443,822	427,124,244	80.17%
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	532,773,991	100.00%				0	0	532,773,991	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卢庆国	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
党兰婷	1,711,667			1,711,667	高管锁定股	配偶任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
李月斋	16,052,524			16,052,524	高管锁定股	任职公司高管期间，其高管锁定股将一直存续
党庆新	118,335			118,335	高管锁定股	配偶任职公司高管期间，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
李凤飞	916,412	199,500		716,912	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	1,207,563	301,891		905,672	高管锁定股	因工作调整，在任期届满前离任，本人股份变动同时遵循以下要求及承诺：在任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%。在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在离职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总数的50%。
刘凤霞	782,247	782,247		0	高管锁定股	非公司董监高人员，系韩文杰先生配偶，本人承诺不减持公司股份的期限同韩文杰先生。截至期末，本人承诺不减持股份为586,685股（占其所持公司股份的比例为75%）。
陈运霞	855,238	94,875		760,363	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

袁新英	261,236	65,309		195,927	高管锁定股	因工作调整，在任期届满前离任，本人股份变动同时遵循以下要求及承诺：在任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%。在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在离职 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总数的 50%。
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	107,093,569	1,443,822	0	105,649,747	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		12,374 ⁰¹	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
卢庆国	境内自然人	18.43%	98,196,051	0	73,647,038	24,549,013	质押	32,700,000
李月斋	境内自然人	4.02%	21,403,365	0	16,052,524	5,350,841	质押	4,230,000
香港中央结算有限公司	境外法人	3.34%	17,812,748	14,001,494	0	17,812,748		
孙英	境内自然人	2.60%	13,864,100 ⁰²	-145,047	0	13,864,100		
高沛杰	境内自然人	2.06%	11,000,000 ⁰³	751,188	0	11,000,000		
关庆彬	境内自然人	1.73%	9,235,437	0	0	9,235,437	质押	1,550,000
周静	境内自然人	1.68%	8,974,226	0	6,730,669	2,243,557	质押	5,500,000
宁占阳	境内自然人	1.55%	8,233,982	8,8500	0	8,233,982	质押	4,000,000
董昊天	境内自然人	1.31%	7,000,000	0	0	7,000,000		

招商银行股份有限公司—泓德臻远回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.27%	6,776,864	1,371,400	0	6,776,864		
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。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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
卢庆国	24,549,013	人民币普通股	24,549,013					
香港中央结算有限公司	17,812,748	人民币普通股	17,812,748					
孙英	13,864,100	人民币普通股	13,864,100					
高沛杰	11,000,000	人民币普通股	11,000,000					
关庆彬	9,235,437	人民币普通股	9,235,437					
宁占阳	8,233,982	人民币普通股	8,233,982					
董昊天	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
招商银行股份有限公司—泓德臻远回报灵活配置混合型证券投资基金	6,776,864	人民币普通股	6,776,864					
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	6,774,661	人民币普通股	6,774,661					
赵春景	6,023,534	人民币普通股	6,023,534					
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华夏人寿保险股份有限公司—自有资金、赵春景外，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 2022 年 4 月底普通股股东总数为 11,483 户；2022 年 5 月底普通股股东总数为 11,755 户。

02 股东孙英通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 13,864,100 股，合计持有 13,864,100 股。

03 股东高沛杰通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 11,000,000 股，合计持有 11,000,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
卢庆国	董事长、总经理	现任	98,196,051			98,196,051			
周静	董事、财务负责人、董事会秘书	现任	8,974,226			8,974,226			
李月斋	董事	现任	21,403,365			21,403,365			
李凤飞	副总经理	现任	955,883			955,883			
连运河	副总经理	现任	6,269,441		1,519,900	4,749,541			
陈运霞	副总经理	现任	1,013,817			1,013,817			
韩文杰	副总经理	离任	1,207,563			1,207,563			
刘张林	独立董事	现任				0			
周放生	独立董事	现任				0			
王淑红	独立董事	现任				0			
袁新英	监事会主席	离任	261,236			261,236			
赵涛	监事	现任	70,560		17,600	52,960			
高伟	监事会主席	现任	74,186			74,186			
王少华	监事	现任	0			0			
合计	--	--	138,426,328	0	1,537,500	136,888,828	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,206,918,641.20	732,592,794.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	846,390.00	563,966.00
衍生金融资产		
应收票据	48,964,321.65	5,172,572.30
应收账款	418,879,490.06	393,602,212.68
应收款项融资		
预付款项	183,022,179.59	189,126,879.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,890,774.40	12,629,679.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,550,174,852.35	2,228,570,079.06
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	703,066,250.11	414,757,322.44
流动资产合计	4,126,762,899.36	3,977,015,505.16
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	131,387,841.57	111,679,960.81
其他权益工具投资	61,332,804.87	61,332,804.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,240,891.40	5,355,203.70
固定资产	1,287,706,626.87	1,261,013,442.99
在建工程	213,081,307.40	219,839,692.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,625,396.69	2,683,738.85
无形资产	292,362,730.61	265,707,895.55
开发支出	3,889,128.91	3,126,171.59
商誉	593,859.19	593,859.19
长期待摊费用	823,171.21	799,999.80
递延所得税资产	33,314,110.28	31,540,500.06
其他非流动资产	15,712,924.75	14,476,636.26
非流动资产合计	2,048,070,793.75	1,978,149,906.65
资产总计	6,174,833,693.11	5,955,165,411.81
流动负债：		
短期借款	1,452,315,789.59	1,838,742,290.56
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		
应付账款	28,150,426.73	36,087,242.04
预收款项	174,285.72	62,926.44
合同负债	335,292,107.73	307,911,875.40
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	92,690,100.23	85,668,408.18
应交税费	30,601,511.33	23,873,220.30
其他应付款	52,955,484.24	64,307,381.19
其中：应付利息		
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	271,646,318.05	300,580,663.73
其他流动负债	28,609,764.69	24,819,122.55
流动负债合计	2,292,435,788.31	2,682,053,130.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	733,365,653.07	303,104,254.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,701,039.00	2,674,329.61
长期应付款	87,794,131.06	85,789,124.26
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	78,012,302.73	83,604,323.72
递延所得税负债	14,390,639.76	14,557,197.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	916,263,765.62	489,729,229.50
负债合计	3,208,699,553.93	3,171,782,359.89
所有者权益：		
股本	532,773,991.00	532,773,991.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,024,422,092.31	1,025,416,246.90
减：库存股		
其他综合收益	-55,554,024.04	-67,195,680.14
专项储备		
盈余公积	111,935,391.65	111,935,391.65
一般风险准备		
未分配利润	1,353,689,759.14	1,182,552,576.79
归属于母公司所有者权益合计	2,967,267,210.06	2,785,482,526.20
少数股东权益	-1,133,070.88	-2,099,474.28
所有者权益合计	2,966,134,139.18	2,783,383,051.92
负债和所有者权益总计	6,174,833,693.11	5,955,165,411.81

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	609,348,449.11	165,452,448.15
交易性金融资产	846,390.00	563,966.00
衍生金融资产		
应收票据	1,115,000.00	100,000.00

应收账款	311,746,944.42	259,029,113.38
应收款项融资		
预付款项	534,991,272.46	380,474,253.79
其他应收款	418,356,826.14	168,124,173.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	700,347,980.46	910,941,973.49
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	670,388,499.32	355,641,868.85
流动资产合计	3,247,141,361.91	2,240,327,797.22
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	1,228,469,679.99	1,190,919,722.47
其他权益工具投资	61,332,804.87	61,332,804.87
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,240,891.40	5,355,203.70
固定资产	229,052,764.21	259,873,677.52
在建工程	6,600,257.22	1,505,676.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,264,113.94	56,325,339.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,065,290.17	13,568,477.57
其他非流动资产	6,461,103.80	1,304,955.30
非流动资产合计	1,608,486,905.60	1,590,185,857.18
资产总计	4,855,628,267.51	3,830,513,654.40
流动负债：		
短期借款	608,361,037.50	577,860,728.60
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	526,538,971.44	19,271,510.98
预收款项		
合同负债	95,498,301.77	80,678,121.83
应付职工薪酬	59,134,570.58	51,182,470.81

应交税费	13,169,979.00	2,644,736.56
其他应付款	34,139,822.00	34,767,783.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	270,512,173.79	300,455,073.32
其他流动负债	10,029,030.20	8,262,755.48
流动负债合计	1,617,383,886.28	1,075,123,180.67
非流动负债：		
长期借款	713,365,653.07	283,104,254.25
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	21,748,170.37	23,256,975.94
递延所得税负债	11,217,757.00	11,175,393.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	746,331,580.44	317,536,623.59
负债合计	2,363,715,466.72	1,392,659,804.26
所有者权益：		
股本	532,773,991.00	532,773,991.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,137,896.91	1,037,137,896.91
减：库存股		
其他综合收益	1,132,884.14	1,132,884.14
专项储备		
盈余公积	111,935,391.65	111,935,391.65
未分配利润	808,932,637.09	754,873,686.44
所有者权益合计	2,491,912,800.79	2,437,853,850.14
负债和所有者权益总计	4,855,628,267.51	3,830,513,654.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	3,227,191,537.69	2,099,150,619.43
其中：营业收入	3,227,191,537.69	2,099,150,619.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,005,842,024.58	1,937,682,162.68

其中：营业成本	2,795,573,685.63	1,785,452,519.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,245,825.55	6,373,907.58
销售费用	24,920,935.25	22,613,224.85
管理费用	96,129,297.53	64,026,423.86
研发费用	54,415,860.33	32,866,035.70
财务费用	26,556,420.29	26,350,051.66
其中：利息费用	46,603,223.88	29,441,639.46
利息收入	4,824,137.27	5,142,414.51
加：其他收益	14,001,882.59	17,114,351.28
投资收益（损失以“-”号填列）	31,465,554.53	25,165,896.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,107,880.76	19,960,110.78
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）	282,424.00	-331,366.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-356,414.96	123,526.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,109,517.45	1,780,312.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	335,412.98	89,756.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,968,854.80	205,410,934.84
加：营业外收入	7,463,593.22	9,258,371.78
减：营业外支出	1,138,282.27	1,732,082.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	267,294,165.75	212,937,223.94
减：所得税费用	26,924,115.76	24,676,534.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	240,370,049.99	188,260,689.52
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	240,370,049.99	188,260,689.52
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	240,397,801.18	188,698,023.48
2. 少数股东损益	-27,751.19	-437,333.96
六、其他综合收益的税后净额	11,641,656.10	-5,085,673.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,641,656.10	-5,085,673.62
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,641,656.10	-5,085,673.62
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	11,641,656.10	-5,085,673.62
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	252,011,706.09	183,175,015.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,039,457.28	183,612,349.86
归属于少数股东的综合收益总额	-27,751.19	-437,333.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.45	0.38
(二) 稀释每股收益	0.45	0.38

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,196,549,007.20	1,006,151,250.89
减：营业成本	974,962,489.60	806,626,181.60
税金及附加	3,183,455.94	1,888,441.10
销售费用	17,030,652.98	12,069,819.11
管理费用	36,874,363.82	28,109,631.34
研发费用	42,697,940.20	28,308,008.64
财务费用	3,521,888.55	7,941,582.91

其中：利息费用	23,993,874.95	17,451,196.76
利息收入	8,624,744.67	11,379,528.41
加：其他收益	2,373,633.32	3,947,260.48
投资收益（损失以“-”号填列）	20,300,859.69	16,175,323.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,942,697.52	10,963,274.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	282,424.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,709.45	84,226.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,949,039.44	1,371,825.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,000.09	86,197.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	137,181,384.32	142,872,419.57
加：营业外收入	4,277,504.29	7,952,146.18
减：营业外支出	228,147.01	1,154,355.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,230,741.60	149,670,210.01
减：所得税费用	17,911,172.12	19,801,036.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,319,569.48	129,869,173.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	123,319,569.48	129,869,173.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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	123,319,569.48	129,869,173.35
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,395,204,339.13	2,209,420,202.37
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	114,881,292.25	54,162,575.18
收到其他与经营活动有关的现金	47,011,045.35	52,953,177.32
经营活动现金流入小计	3,557,096,676.73	2,316,535,954.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,286,560,091.79	1,304,056,094.40
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	122,300,594.23	107,380,258.47
支付的各项税费	72,593,632.77	47,142,834.23
支付其他与经营活动有关的现金	111,741,124.51	74,561,373.76
经营活动现金流出小计	2,593,195,443.30	1,533,140,560.86
经营活动产生的现金流量净额	963,901,233.43	783,395,394.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,025,598.85	339,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,375,972.49	7,756,983.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,080.00	198,810.35
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	291,575,651.34	346,955,793.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,895,233.62	171,494,982.85
投资支付的现金	700,026,087.25	506,232,086.80

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,000.00
投资活动现金流出小计	798,921,320.87	677,728,069.65
投资活动产生的现金流量净额	-507,345,669.53	-330,772,275.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,446,835.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,988,683,050.92	281,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,988,683,050.92	285,116,835.44
偿还债务支付的现金	1,976,576,647.49	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,542,316.26	82,020,725.79
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	48,280,000.00	127,847,030.39
筹资活动现金流出小计	2,140,398,963.75	739,867,756.18
筹资活动产生的现金流量净额	-151,715,912.83	-454,750,920.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,266,836.35	1,235,912.58
五、现金及现金等价物净增加额	308,106,487.42	-891,889.93
加：期初现金及现金等价物余额	758,724,927.58	422,979,703.74
六、期末现金及现金等价物余额	1,066,831,415.00	422,087,813.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,263,356,655.35	1,138,575,650.96
收到的税费返还	65,544,339.83	52,484,182.43
收到其他与经营活动有关的现金	36,047,411.71	139,166,138.26
经营活动现金流入小计	1,364,948,406.89	1,330,225,971.65
购买商品、接受劳务支付的现金	535,812,384.73	925,495,256.39
支付给职工以及为职工支付的现金	37,105,218.89	62,155,366.92
支付的各项税费	36,079,419.98	11,550,810.02
支付其他与经营活动有关的现金	288,031,220.90	44,990,962.71
经营活动现金流出小计	897,028,244.50	1,044,192,396.04
经营活动产生的现金流量净额	467,920,162.39	286,033,575.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,010,973.85	339,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,016,172.49	6,008,983.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,595,008.37	921,507.44
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	290,622,154.71	345,930,490.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,047,469.34	24,358,436.81
投资支付的现金	726,658,433.85	525,704,980.00
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		1,000.00
投资活动现金流出小计	736,705,903.19	550,064,416.81
投资活动产生的现金流量净额	-446,083,748.48	-204,133,925.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,458,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,458,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,029,703,647.49	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,845,766.33	69,184,735.11
支付其他与筹资活动有关的现金		127,847,030.39
筹资活动现金流出小计	1,120,549,413.82	267,031,765.50
筹资活动产生的现金流量净额	337,450,586.18	-67,031,765.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,703,316.54	1,775,132.92
五、现金及现金等价物净增加额	357,583,683.55	16,643,017.18
加：期初现金及现金等价物余额	359,836,039.41	329,196,103.75
六、期末现金及现金等价物余额	717,419,722.96	345,839,120.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	532,773,991.00				1,025,416,246.90		67,195,680.14		111,935,391.65		1,182,552,576.79		2,785,482,526.20	-2,099,474.28	2,783,383,051.92
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	532,773,991.00				1,025,416,246.90		67,195,680.14		111,935,391.65		1,182,552,576.79		2,785,482,526.20	-2,099,474.28	2,783,383,051.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-994,154.59		11,641,656.10				171,137,182.35		181,784,683.86	966,403.40	182,751,087.26
（一）综合收益总额							11,641,656.10				240,397,801.18		252,039,457.28	-27,751.19	252,011,706.09
（二）所有者投入和减少资本					-994,154.59								994,154.59	994,154.59	
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															

所有者权益的金额																
4. 其他					-							-	994,154.59			
					994,154.59							994,154.59				
(三) 利润分配										-		-		-		
										69,260,618.83		69,260,618.83		69,260,618.83		
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-		-		
										69,260,618.83		69,260,618.83		69,260,618.83		
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
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	532,773,991.00				1,024,422,092.31		-	55,554,024.04		111,935,391.65		1,353,689,759.14	2,967,267,210.06	-	1,133,070.88	2,966,134,139.18

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	520,313,298.00			84,132,329.81	753,359,940.11	232,697,972.97	-57,217,050.54		91,122,177.24		905,128,761.52		2,064,141,483.17	-4,606,697.40	2,059,534,785.77
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	520,313,298.00			84,132,329.81	753,359,940.11	232,697,972.97	-57,217,050.54		91,122,177.24		905,128,761.52		2,064,141,483.17	-4,606,697.40	2,059,534,785.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,460,693.00			-84,132,329.81	272,326,127.39	232,697,972.97	-5,085,673.62				135,420,624.38		563,687,414.31	3,962,630.36	567,650,044.67
(一) 综合收益总额							-5,085,673.62				188,698,023.48		183,612,349.86	-437,333.96	183,175,015.90
(二) 所有者投入和减少资本	12,460,693.00			-84,132,329.81	272,326,127.39	232,697,972.97							433,352,463.55	4,399,964.32	437,752,427.87
1. 所有者投入的普通股														3,446,835.44	3,446,835.44
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	12,460,693.00		- 84,132,329.81	272,326,127.39	- 232,697,972.97							433,352,463.55	953,128.88	434,305,592.43
(三) 利润分配									- 53,277,399.10			- 53,277,399.10		- 53,277,399.10
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									- 53,277,399.10			- 53,277,399.10		- 53,277,399.10
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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	532,773,991.00			1,025,686,067.50	- 62,302,724.16		91,122,177.24		1,040,549,385.90			2,627,828,897.48	- 644,067.04	2,627,184,830.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	532,773,991.00				1,037,137,896.91		1,132,884.14		111,935,391.65	754,873,686.44		2,437,853,850.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	532,773,991.00				1,037,137,896.91		1,132,884.14		111,935,391.65	754,873,686.44		2,437,853,850.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									54,058,950.65			54,058,950.65
（一）综合收益总额									123,319,569.48			123,319,569.48
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配									-69,260,618.83			-69,260,618.83
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的												

分配									69,260,618.83		69,260,618.83
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	532,773,991.00			1,037,137,896.91		1,132,884.14		111,935,391.65	808,932,637.09		2,491,912,800.79

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,460,693.00			-84,132,329.81	273,279,256.27	-232,697,972.97				76,591,774.25		510,897,366.68
(一) 综合收益总额										129,869,173.35		129,869,173.35
(二) 所有者投入和减少资本	12,460,693.00			-84,132,329.81	273,279,256.27	-232,697,972.97						434,305,592.43
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	12,460,693.00			-84,132,329.81	273,279,256.27	-232,697,972.97						434,305,592.43
(三) 利润分配										-53,277,399.10		-53,277,399.10
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										53,277,399.10		53,277,399.10
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	532,773,991.00				1,037,137,896.91		1,356,855.00		91,122,177.24	697,423,930.10		2,359,814,850.25

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。“晨光转债”于 2021 年 1 月 13 日触发有条件赎回,公司于 2021 年 1 月 13 日召开的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。截至赎回登记日(2021 年 2 月 24 日),本次可转债累计转股增加股本 51,212,972 股,转股后公司股本增加至 563,080,506 股。

公司于 2021 年 3 月 21 日召开的第四届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于注销已回购公司股份的议案》,本次公司注销已回购股份 30,306,515 股,注销完成后股本减少至 532,773,991 股。

于 2022 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 532,773,991.00 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；总部地址：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 2022 年 8 月 21 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并财务报表范围的主体共 40 户，其中二级子公司 29 户，三级子公司 5 户，四级子公司 5 户，五级子公司 1 户。详见“本附注九、在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比期初增加 1 户，详见“本附注、八合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“金融工具”及附注“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，如下：

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“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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 半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，本次报告会计期间自 1 月 1 日起至 6 月 30 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“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“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“长期股权投资”或本附注四“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”（详见本附注四“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“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 9“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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“金融工具”。

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

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具”之“金融资产减值”。

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“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“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四“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 年	5%	3.17%
机器设备	其他	10 年	5%	1.73%~17.27%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
其他	年限平均法	5 年	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

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“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、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注“租赁”。

28、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“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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注“租赁”。

34、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。

35、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。

36、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“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。

37、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：

对于出口销售，以报关手续完结，已经收回货款或取得了收款凭证并且相关款项很可能收回时确认收入；对于内销商品，根据合同约定将商品交付客户，客户确认接收商品，已经收回货款或取得了收款凭证并且相关款项很可能收回时确认收入。

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

38、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（任何符合条件企业均可申请），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。

39、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、清偿负债同时进行时，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。

40、租赁

(1) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、仓库等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地、仓库等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

41、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：「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；「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；「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四、14“持有待售资产和处置组”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 and 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。

42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

43、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%、7.5%、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%
曲周县晨光植物提取有限公司	20%
新疆晨光生物科技股份有限公司	15%
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	25%
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	15%
晨光生物科技(德州)有限公司	25%
喀什晨光植物蛋白有限公司	15%
邯郸晨光植物蛋白有限公司	25%
新疆西域晨光生物科技有限公司	15%
晨光生物科技集团莎车有限公司	15%
叶城县晨龙生物科技有限公司	25%
晨光生物科技集团邯郸有限公司	15%
晨光生物科技集团腾冲有限公司	15%
腾冲晨光农业开发有限公司	15%
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	20%
河北晨光检测技术服务有限公司	20%
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%
河北丝路晨光油脂有限公司	20%
河北晨光药业有限公司	25%
河北晨光天润制药有限公司	25%
晨光生物科技集团天津有限公司	20%
新疆晨曦椒业有限公司	15%
营口晨光植物提取设备有限公司	15%

新疆晨光天然色素有限公司	15%
晨光生物科技集团焉耆有限公司	15%
和田晨光生物科技有限公司	25%
晨光曲周县贸易有限公司	20%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	20%
北京晨光同创医药研究院有限公司	20%
浙江晨光健康科技有限公司	20%
河北晨光神农医药科技有限公司	20%
河北植物提取创新中心有限公司	20%
晨光天然提取物(印度)公司	27.820%
晨光生物科技(印度)有限公司	25.168%
晨光生物科技(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	36.80%
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	10%
晨光生物科技集团(海南)有限公司	15%
力健(香港)贸易有限公司	对来自于香港收入适用 16.5%

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》财税(2001)121号,经国家税务局税收减免登记备案,销售的单一大宗饲料产品(棉籽粕、棉壳),可免征增值税。本集团下属晨光生物科技集团克拉玛依有限公司、喀什晨光植物蛋白有限公司、邯郸晨光植物蛋白有限公司、晨光生物科技(德州)有限公司、新疆西域晨光生物科技有限公司的棉籽粕、甜菜颗粒粕、棉壳等可享受上述政策。

②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),《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(2022年第11号),自2019年4月1日至2022年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本集团下属河北晨光检测技术服务有限公司可享受上述政策。

(2) 企业所得税

①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,此优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。晨光生物科技集团股份有限公司在2022年享受使用该优惠政策。

②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。

③依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,公司之子公司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、辽宁省财政厅、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。

④依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,公司之子公司新疆晨光生物科技股份有限公司2020年10月19日取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202065000161的高新技术企业证书,于2020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。另外根据国家税务总局《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),新疆晨光生物科技股份有限公司应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

⑤根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）本集团下属晨光生物科技集团克拉玛依有限公司、喀什晨光植物蛋白有限公司、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、腾冲晨光农业开发有限公司、贵阳晨光生物科技有限公司、晨光生物科技集团焉耆有限公司、新疆晨曦椒业有限公司、新疆晨光天然色素有限公司、新疆西域晨光生物科技有限公司、晨光生物科技集团莎车有限公司2022年企业所得税适用税率为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。

⑥根据《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27号）、《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66号）规定，享受两免三减半，减半征收企业所得税期内，免征企业所得税地方分享部分，本集团下属子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司、和田晨光生物科技有限公司、叶城县晨龙生物科技有限公司2022年度企业所得税实际税率为7.5%；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）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）文件中规定自2021年1月1日至2022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，再减半征收企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属天津市晨之光天然产品科技发展有限公司、河北晨光检测技术服务有限公司、河北丝路晨光油脂有限公司、晨光生物科技集团天津有限公司、晨光曲周县贸易有限公司、邯郸晨光珍品油脂有限公司、北京晨光同创医药研究院有限公司、浙江晨光健康科技有限公司、河北植物提取创新中心有限公司、河北晨光神农医药科技有限公司、曲周县晨光植物提取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。

⑧依据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31号的相关规定，海南自由贸易港鼓励类产业企业，自2020年1月1日起执行至2024年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。晨光生物科技集团（海南）有限公司属于海南自由贸易港鼓励类产业企业，享受上述优惠政策。

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	166,221.76	104,484.50
银行存款	856,630,663.51	463,099,973.67
其他货币资金	350,121,755.93	269,388,335.92
合计	1,206,918,641.20	732,592,794.09
其中：存放在境外的款项总额	15,889,249.13	32,768,978.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	350,098,500.05	268,867,866.51

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科技（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农业发展有限公司、晨光生物科技（美国）美国有限公司、天然色素科技投资有限公司的现金及现金等价物，存放在境外款项期末余额为人民币 15,889,249.13（期初余额为 32,768,978.93 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	846,390.00	563,966.00
其中：		
衍生金融资产	846,390.00	563,966.00
其中：		
合计	846,390.00	563,966.00

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	48,964,321.65	5,172,572.30
合计	48,964,321.65	5,172,572.30

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票据	48,964,321.65	100.00%			48,964,321.65	5,172,572.30	100.00%			5,172,572.30
其中：										
银行承兑汇票	48,964,321.65	100.00%			48,964,321.65	5,172,572.30	100.00%			5,172,572.30
合计	48,964,321.65	100.00%			48,964,321.65	5,172,572.30	100.00%			5,172,572.30

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
银行承兑汇票	48,964,321.65		0.00%
合计	48,964,321.65		

确定该组合依据的说明：

本集团报告期内应收票据均为银行承兑汇票未计提坏账准备。

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
----	---------

(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	9,313,537.17	7,774,726.38
合计	9,313,537.17	7,774,726.38

(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

报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(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：

本集团报告期内无核销的应收票据。

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	421,118,559.70	100.00%	2,239,069.64	0.53%	418,879,490.06	395,822,953.39	100.00%	2,220,740.71	0.56%	393,602,212.68
其中：										
账龄组合	421,118,559.70	100.00%	2,239,069.64	0.53%	418,879,490.06	395,822,953.39	100.00%	2,220,740.71	0.56%	393,602,212.68
合计	421,118,559.70	100.00%	2,239,069.64	0.53%	418,879,490.06	395,822,953.39	100.00%	2,220,740.71	0.56%	393,602,212.68

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	420,984,104.70	2,104,614.64	0.50%
1 至 2 年			5.00%
2 至 3 年			10.00%
3 至 5 年			50.00%
5 年以上	134,455.00	134,455.00	100.00%
合计	421,118,559.70	2,239,069.64	

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。

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	420,984,104.70
3 年以上	134,455.00
5 年以上	134,455.00

合计	421,118,559.70
----	----------------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“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期末余额前五名应收账款汇总金额为 110,629,960.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 553,149.80 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	2,220,740.71	13,512.90		3,513.80	8,329.83	2,239,069.64
合计	2,220,740.71	13,512.90		3,513.80	8,329.83	2,239,069.64

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	3,513.80

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	52,261,670.46	12.41%	261,308.35
客户二	15,331,148.07	3.64%	76,655.74
客户三	14,897,420.58	3.54%	74,487.10
客户四	14,316,465.33	3.40%	71,582.33
客户五	13,823,255.82	3.28%	69,116.28
合计	110,629,960.26	26.27%	

(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农业发展有限公司、晨光生物科技（美国）有限公司、力健（香港）贸易有限公司外币报表折算差异导致的。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	180,725,683.02	98.75%	188,316,806.71	99.57%
1 至 2 年	1,771,915.57	0.97%	322,073.01	0.17%
2 至 3 年	31,900.00	0.02%	205,074.85	0.11%
3 年以上	492,681.00	0.27%	282,925.00	0.15%
合计	183,022,179.59		189,126,879.57	

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：

本集团预付腾冲市瑞科农业专业合作社 1,000,000 元，账龄为 1 至 2 年，长期合作未执行完成；吉林省现代中药工程研究中心有限公司研发服务费 340,000.00 元、账龄为 3 年以上，合同未执行完成。

(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期末余额前五名预付账款汇总金额为 44,567,398.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 24.35%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,890,774.40	12,629,679.02
合计	14,890,774.40	12,629,679.02

(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	2,010,732.17	1,741,026.49
保证金及押金	2,887,047.39	3,384,153.29
出口退税	995,688.07	1,003,887.85
代垫款项	2,593,579.19	332,306.55
合营企业借款	2,000,000.00	
政府补助款	5,208,666.67	6,544,222.23
其他	776,464.21	866,554.56
合计	16,472,177.70	13,872,150.97

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	766,949.55		475,522.40	1,242,471.95
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	342,902.06			342,902.06
其他变动	-3,970.71			-3,970.71
2022 年 6 月 30 日余额	1,105,880.90		475,522.40	1,581,403.30

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,496,104.66
1 至 2 年	1,764,218.71
2 至 3 年	1,028,713.47
3 年以上	1,183,140.86
4 至 5 年	593,291.90
5 年以上	589,848.96
合计	16,472,177.70

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	1,242,471.95	342,902.06			-3,970.71	1,581,403.30
合计	1,242,471.95	342,902.06			-3,970.71	1,581,403.30

注：本年变动金额-其他变动为晨光生物科技（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司、赞比亚农业发展有限公司外币报表折算差异导致的。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
图木舒克市工业园区管理中心	运费补贴、保证金	3,390,000.00	1年以内	10.75%	16,950.00
农资款	代垫款项	2,593,579.19	1年以内	8.22%	12,967.91
河北晨华农业科技有限公司	合营企业借款	2,000,000.00	1年以内	6.34%	10,000.00
电力保证金	保证金	1,068,841.51	3-5年/5年以上	3.39%	799,743.41
图木舒克市工业园区管理中心	运费补贴、保证金	1,000,000.00	1-2年	3.17%	50,000.00
合计		10,052,420.70		31.87%	889,661.32

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
图木舒克市工业园区管理中心	年加工 25 万吨棉籽项目运费补贴	3,390,000.00	1年以内	2022年8月31日之前到账、合作协议
贵阳经济技术开发区管理委员会	财政贴息	818,666.67	0-1年	2023年3月31日之前、合作协议

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：

注：本年变动金额-其他变动为晨光生物科技（印度）有限公司、晨光天然提取物（印度）有限公司、晨光生物赞比亚农业发展有限公司外币报表折算差异导致的。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	481,120,846.39		481,120,846.39	843,178,913.76	1,090,567.23	842,088,346.53
库存商品	1,035,308,994.04	31,990,981.46	1,003,318,012.58	1,241,494,379.33	28,913,033.17	1,212,581,346.16
发出商品	15,078,973.51		15,078,973.51	141,814,523.84	95,130.92	141,719,392.92
自制半成品	50,657,019.87		50,657,019.87	32,180,993.45		32,180,993.45
合计	1,582,165,833.81	31,990,981.46	1,550,174,852.35	2,258,668,810.38	30,098,731.32	2,228,570,079.06

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“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	394,740,674.74	14,381,864.61	380,358,810.13
天然香辛料提取物和精油	164,605,595.18	420,030.38	164,185,564.80
天然营养及药用提取物	236,831,062.64	13,262,850.60	223,568,212.04
油脂和蛋白	239,131,661.48	3,926,235.87	235,205,425.61
合计	1,035,308,994.04	31,990,981.46	1,003,318,012.58

(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	1,090,567.23			1,090,567.23		
库存商品	28,913,033.17	6,109,517.45	8,863.99	3,040,433.15		31,990,981.46
发出商品	95,130.92			95,130.92		
合计	30,098,731.32	6,109,517.45	8,863.99	4,226,131.30		31,990,981.46

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。	原材料被领用或销售，已计提的存货跌价准备相应转销。
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。

(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

8、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	65,420,422.52	114,170,415.54
预缴企业所得税	71,066.66	505,968.17
定期存款、结构性存款、理财利息	7,300,101.89	5,066,945.63
短期保本固定收益理财本金、国债逆回购本金	630,011,273.85	295,000,000.00
其他税费	263,385.19	13,993.10
合计	703,066,250.11	414,757,322.44

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	3,521,491.13	3,521,491.13		3,521,491.13	3,521,491.13		3.50%
合计	3,521,491.13	3,521,491.13		3,521,491.13	3,521,491.13		

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,521,491.13			3,521,491.13
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	3,521,491.13			3,521,491.13

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

注：公司持有的新疆晨光番茄制品有限公司 40%股权以人民币 369.60 万元转让给番茄家园食品有限公司，李熙华为受让方应付股权转让款担保。协议约定为分期收款，公司按照收款计划折现确认长期应收款、未确认融资收益。上年对长期应收款可收回进行复核，可能无法按合同规定收款，对长期应收款全额计提减值。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	3,008,206.55			-441,787.14						2,566,419.41	
小计	3,008,206.55			-441,787.14						2,566,419.41	
二、联营企业											
新疆天椒红安农业科技有限责任公司	108,671,754.26			25,549,667.90			5,400,000.00			128,821,422.16	
小计	108,671,754.26			25,549,667.90			5,400,000.00			128,821,422.16	
合计	111,679,960.81			25,107,880.76			5,400,000.00			131,387,841.57	

其他说明

11、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	52,673,842.00	52,673,842.00
青岛辣工坊食品有限公司	8,658,962.87	8,658,962.87
合计	61,332,804.87	61,332,804.87

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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		2,673,842.00			指定非交易性权益投资	
青岛辣工坊食品有限公司		-1,341,037.13			指定非交易性权益投资	
合计		1,332,804.87				

其他说明：

12、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	1,916,154.27			1,916,154.27
2. 本期增加金额	114,312.30			114,312.30
(1) 计提或摊销	114,312.30			114,312.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,030,466.57			2,030,466.57
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	5,240,891.40			5,240,891.40
2. 期初账面价值	5,355,203.70			5,355,203.70

(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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,287,706,626.87	1,261,013,442.99
合计	1,287,706,626.87	1,261,013,442.99

(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	713,864,965.11	1,081,249,194.31	38,255,789.25	23,025,649.86	34,839,228.05	1,891,234,826.58
2. 本期增加金额	61,852,987.62	36,781,876.29	3,354,033.53	2,347,173.94	11,359,183.28	115,695,254.66
(1) 购置	3,162,195.54	20,626,895.57	2,576,022.36	2,239,441.53	3,399,832.21	32,004,387.21
(2) 在建工程转入	58,287,366.39	16,351,380.65	781,570.32	112,808.33	7,983,932.96	83,517,058.65
(3) 企业合并增加						
(4) 报表折算汇率变动影响	430,566.00	-196,399.93	-3,559.15	-5,075.92	-24,581.89	200,949.11
(5) 其他	-27,140.31					-27,140.31
3. 本期减少金额	826,403.13	24,610,569.54	292,351.91	395,838.49	818,760.73	26,943,923.80
(1) 处置或报废	736,353.02	22,104,985.52	287,189.86	387,175.29	815,516.79	24,331,220.48
(2) 报表折算汇率变动影响	90,050.11	455,153.94	5,162.05	8,663.20	3,243.94	562,273.24
(3) 其他		2,050,430.08				2,050,430.08
4. 期末余额	774,891,549.60	1,093,420,501.06	41,317,470.87	24,976,985.31	45,379,650.60	1,979,986,157.44

额						
二、累计折旧						
1. 期初余额	116,634,772.99	449,590,546.88	26,494,679.01	12,987,682.99	17,336,123.56	623,043,805.43
2. 本期增加金额	11,884,961.43	51,834,684.11	2,806,785.44	1,587,060.87	3,653,771.54	71,767,263.39
(1) 计提	11,868,346.08	51,886,016.24	2,809,903.84	1,589,254.78	3,667,891.56	71,821,412.50
(3) 报表折算汇率变动影响	16,615.35	-51,332.13	-3,118.40	-2,193.91	-14,120.02	-54,149.11
3. 本期减少金额	273,565.75	8,516,651.28	299,691.24	289,714.23	329,493.91	9,709,116.41
(1) 处置或报废	256,566.85	7,068,179.72	295,427.17	283,052.96	327,142.63	8,230,369.33
(2) 报表折算汇率变动影响	16,998.90	263,493.95	4,264.07	6,661.27	2,351.28	293,769.47
(3) 其他		1,184,977.61				1,184,977.61
4. 期末余额	128,246,168.67	492,908,579.71	29,001,773.21	14,285,029.63	20,660,401.19	685,101,952.41
三、减值准备						
1. 期初余额	3,956,095.85	3,215,533.62	2,592.09		3,356.60	7,177,578.16
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,956,095.85	3,215,533.62	2,592.09		3,356.60	7,177,578.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	642,689,285.08	597,296,387.73	12,313,105.57	10,691,955.68	24,715,892.81	1,287,706,626.87
2. 期初账面价值	593,274,096.27	628,443,113.81	11,758,518.15	10,037,966.87	17,499,747.89	1,261,013,442.99

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
贵阳晨光生物科技有限公司房屋建筑物	26,658,995.33	正在办理中
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司房屋建筑物	5,697,703.87	正在办理中
营口晨光植物提取设备有限公司房屋建筑物	5,321,593.26	正在办理中
晨光生物科技集团腾冲有限公司房屋建筑物	33,241,846.70	注
晨光生物科技集团邯郸有限公司房屋建筑物	62,487,898.46	正在办理中

其他说明

注：固定资产情况表中的其他变动主要为子公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司锅炉改造由固定资产转入在建工程。

晨光生物科技集团腾冲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。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	212,275,122.58	219,104,643.51
工程物资	806,184.82	735,049.47
合计	213,081,307.40	219,839,692.98

(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
晨光莎车公司技术改造项目	728,786.25		728,786.25	728,786.25		728,786.25
邯郸植物提取物生产项目	55,149,722.72		55,149,722.72	55,336,779.18		55,336,779.18
赞比亚农业发展公司农场项目	43,269,486.40		43,269,486.40	51,592,039.63		51,592,039.63
1200吨/年原料药生产项目一期	80,555,266.83		80,555,266.83	74,096,067.35		74,096,067.35
贵阳晨光天然植物有	0.00		0.00	4,185,126.79		4,185,126.79

效成分萃取产业化新建项目						
邯郸厂区地源热泵项目	1,260,176.98		1,260,176.98	1,260,176.98		1,260,176.98
腾冲晨光云麻生物科技有限公司大麻二酚项目	0.00		0.00	13,206,308.39		13,206,308.39
腾冲晨光农业开发有限公司新建项目	0.00		0.00	10,417,311.86		10,417,311.86
邯郸晨光公司日产140万粒1g/粒圆柱形软胶囊项目	0.00		0.00	6,626,037.67		6,626,037.67
焉耆65吨燃煤蒸汽锅炉新建项目	11,322,458.81		11,322,458.81			0.00
海南红辣素精加工项目设备工程	8,287,468.88		8,287,468.88			0.00
甜菊糖车间2022年度扩产改造项目	2,466,813.82		2,466,813.82			0.00
色素营养车间2022年度扩产改造项目	2,560,445.53		2,560,445.53			0.00
蛋白生产部2022年度改造项目	966,394.13		966,394.13			0.00
植提超临界中试车间改造项目	500,923.77		500,923.77			0.00
日产1万袋板蓝根颗粒改扩建项目	578,920.48		578,920.48			0.00
其他项目	4,628,257.98		4,628,257.98	1,656,009.41		1,656,009.41
合计	212,275,122.58		212,275,122.58	219,104,643.51		219,104,643.51

(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
邯郸植物提取物生产项目	185,317,700.00	55,336,779.18	181,787.77	368,844.23		55,149,722.72	32.75%	32.75%				其他
印度提取物万寿菊项目	66,000,000.00	517,511.02	186,006.44	699,290.41	4,227.05	0.00	13.50%	13.50%				其他
赞比亚农业发展公司农	111,462,770.41	51,592,039.63	24,056,862.18	29,678,842.96	2,700,572.45	43,269,486.40	99.11%	99.11%				其他

场项目												
1200吨/年原料药生产项目一期	88,000,000.00	74,096,067.35	6,459,199.48			80,555,266.83	91.62%	91.62%				其他
贵阳晨光天然植物有效成分萃取产业化新建项目（注1）	35,450,000.00	4,185,126.79	106,018.00	4,291,144.79		0.00	93.24%	93.24%	328,880.63		2.33%	其他
邯郸厂区地源热泵项目	1,620,000.00	1,260,176.98				1,260,176.98	77.79%	77.79%				其他
腾冲晨光云麻生物科技有限公司大麻二酚项目	25,545,600.00	13,206,308.39	6,174,851.52	19,381,159.91		0.00	75.87%	75.87%				其他
腾冲晨光农业开发有限公司新建项目	21,570,800.00	10,417,311.86	3,204,774.63	13,622,086.49		0.00	102.48%	102.48%				其他
邯郸晨光公司日产140万粒1g/粒圆柱形软胶囊项目	8,865,000.00	6,626,037.67	1,584,694.38	8,210,732.05		0.00	92.62%	92.62%				其他
焉耆	25,53		11,32			11,32	44.35	44.35				其他

65 吨 燃煤 蒸汽 锅炉 新建 项目 (注 2)	2,300 .00		2,458 .81			2,458 .81	%	%				
海南 红辣 素精 加工 项目 设备 工程 (注 3)	33,53 6,600 .00		11,49 7,436 .85	3,209 ,967. 97		8,287 ,468. 88	34.28 %	34.28 %				其他
甜菊 糖车 间 2022 年度 扩产 改造 项目	14,15 4,500 .00		2,466 ,813. 82			2,466 ,813. 82	17.43 %	17.43 %				其他
色素 营养 车间 2022 年度 扩产 改造 项目	5,833 ,700. 00		2,560 ,445. 53			2,560 ,445. 53	43.89 %	43.89 %				其他
蛋白 生产 部 2022 年度 改造 项目	5,764 ,600. 00		966,3 94.13			966,3 94.13	16.76 %	16.76 %				其他
植提 超临 界中 试车 间改 造项 目	1,584 ,100. 00		500,9 23.77			500,9 23.77	31.62 %	31.62 %				其他
日产 1 万袋 板蓝 根颗 粒改 扩建 项目	7,120 ,000. 00		578,9 20.48			578,9 20.48	8.13%	8.13%				其他
其他 项目	43,43 1,800 .00	1,867 ,284. 64	7,882 ,944. 76	4,054 ,989. 84	338,1 95.33	5,357 ,044. 23	81.41 %	81.41 %				其他

合计	680,789,470.41	219,104,643.51	79,730,532.55	83,517,058.65	3,042,994.83	212,275,122.58			328,880.63		2.33%	
----	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	--	--	------------	--	-------	--

(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

注 1：资金来源包括自有资金和银行贷款；注 2：资金来源为可转债募集资金；注 3：资金来源为可转债募集资金和自有资金。

(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
专用材料	806,184.82		806,184.82	735,049.47		735,049.47
合计	806,184.82		806,184.82	735,049.47		735,049.47

其他说明：

15、使用权资产

单位：元

项目	租赁土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,800,423.15	2,800,423.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,800,423.15	2,800,423.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	116,684.30	116,684.30
2. 本期增加金额	58,342.16	58,342.16
(1) 计提	58,342.16	58,342.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	175,026.46	175,026.46
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	2,625,396.69	2,625,396.69
2. 期初账面价值	2,683,738.85	2,683,738.85

其他说明：

16、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	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	284,392,834.95	11,915,903.30		6,711,679.19	325,496.00	135,922.46	303,481,835.90
2. 本期增加金额	30,579,468.11			74,808.59			30,654,276.70
(1) 购置	24,705,108.36			24,853.00			24,729,961.36
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入	2,583,236.81			50,368.59			2,633,605.40
(5) 报表折算汇率变动影响	3,291,122.94			-413.00			3,290,709.94
3. 本期减少金额	27,380.55			6,448.15			33,828.70
(1) 处置							
(2) 报表折算汇率变动影响	27,380.55			6,448.15			33,828.70
4. 期末余额	314,944,922.51	11,915,903.30		6,780,039.63	325,496.00	135,922.46	334,102,283.90
二、累计摊销							
1. 期初余额	28,942,944.30	3,989,658.54		4,736,277.09	64,151.80	40,908.62	37,773,940.35
2. 本期增加金额	2,809,868.80	697,346.44		434,205.07	16,274.82	7,917.81	3,965,612.94

1) 计提	2,809,868.80	697,346.44		434,205.07	16,274.82	7,917.81	3,965,612.94
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额	31,752,813.10	4,687,004.98		5,170,482.16	80,426.62	48,826.43	41,739,553.29
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	283,192,109.41	7,228,898.32		1,609,557.47	245,069.38	87,096.03	292,362,730.61
2. 期初账面价值	255,449,890.65	7,926,244.76		1,975,402.10	261,344.20	95,013.84	265,707,895.55

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 0.00%。

(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
晨光生物科技集团图木舒克有限公司土地使用权	10,015,075.70	正在办理中
晨光生物科技集团腾冲有限公司土地使用权	12,176,070.82	注

其他说明

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。

17、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
	期初余额	内部开发支	其他		确认为无	转入当期		期末余额

		出			形资产	损益		
晨光生物科技集团邯郸有限公司保健品开发项目	2,538,035.91	124,493.56				34,069.19		2,628,460.28
北京晨光同创医药研究院有限公司丙戊酸研发项目	588,135.68							588,135.68
河北晨光药业有限公司药品开发项目		672,532.95						672,532.95
合计	3,126,171.59	797,026.51				34,069.19		3,889,128.91

其他说明

项目	资本化开始时间	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 85%-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
河北晨光药业有限公司药品开发项目	2022 年 6 月 7 日	该项目从转让方购买之后，需要进行样品试制，规模放大和生产参数工艺验证实施最终达到批量生产。	签完转让合同，已经办理了 B 证，即将提交持有人的变更申请。还未开始进行样品试制。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

在本次减值测试过程中，未来现金流量折现法所涉及的主要假设如下：

对新疆晨曦椒业有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量根据管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定；2026 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

19、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	799,999.80	203,700.00	180,528.59		823,171.21
合计	799,999.80	203,700.00	180,528.59		823,171.21

其他说明

20、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	49,323,841.41	7,351,375.37	34,134,209.71	4,881,236.78
内部交易未实现利润	131,547,322.30	13,154,732.23	95,140,108.23	12,108,826.63
递延收益	33,418,629.56	4,793,564.76	60,542,074.52	8,812,181.87
应付职工薪酬	53,429,586.16	8,014,437.92	38,255,031.88	5,738,254.78
合计	267,719,379.43	33,314,110.28	228,071,424.34	31,540,500.06

（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	1,332,804.87	199,920.73	1,332,804.87	199,920.73
固定资产折旧	87,991,166.66	14,063,760.53	88,826,852.64	14,272,682.03
交易性金融资产	846,390.00	126,958.50	563,966.00	84,594.90
合计	90,170,361.53	14,390,639.76	90,723,623.51	14,557,197.66

(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		33,314,110.28		31,540,500.06
递延所得税负债		14,390,639.76		14,557,197.66

(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	26,130,973.53	31,215,745.53
可抵扣亏损	118,140,967.74	101,775,554.86
合计	144,271,941.27	132,991,300.39

(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
2022 年		7,418,021.04	
2023 年	14,566,477.26	14,566,477.26	
2024 年	25,464,378.99	25,464,378.99	
2025 年	22,416,290.33	22,416,290.33	
2026 年	31,910,387.24	31,910,387.24	
2027 年	23,783,433.92		
合计	118,140,967.74	101,775,554.86	

其他说明

21、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
预付设备、工程款	15,288,992.34		15,288,992.34	14,053,240.04		14,053,240.04
预付专利转让款	423,932.41		423,932.41	423,396.22		423,396.22
合计	15,712,924.75		15,712,924.75	14,476,636.26		14,476,636.26

其他说明：

22、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	257,051,740.26	249,295,670.84

抵押借款	13,007,220.05	171,843,674.85
保证借款	207,049,589.67	809,720,827.37
信用借款	595,353,817.45	607,882,117.50
质押+抵押 借款	70,070,764.45	
保证+抵押 借款	309,782,657.71	
合计	1,452,315,789.59	1,838,742,290.56

短期借款分类的说明：

(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

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费	26,924,750.61	34,294,854.41
服务费	971,598.13	1,792,387.63
工程款	220,613.64	
电费	33,464.35	
合计	28,150,426.73	36,087,242.04

(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：

25、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	174,285.72	62,926.44

合计	174,285.72	62,926.44
----	------------	-----------

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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 174,285.72 元，占期末总余额的比例为 100%。

其他说明：

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	334,919,668.52	307,909,040.49
预收服务费	372,439.21	2,834.91
合计	335,292,107.73	307,911,875.40

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	27,010,628.03	预收商品款增加
合计	27,010,628.03	——

27、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	85,097,603.43	129,633,041.71	122,640,195.64	92,090,449.50
二、离职后福利-设定提存计划	570,804.75	5,043,699.39	5,014,853.41	599,650.73
合计	85,668,408.18	134,676,741.10	127,655,049.05	92,690,100.23

(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	75,548,468.00	119,722,647.90	113,086,368.83	82,184,747.07
2、职工福利费		4,683,631.41	4,682,402.86	1,228.55
3、社会保险费	137,757.44	2,588,238.13	2,542,701.67	183,293.90
其中：医疗保险费	105,643.26	2,258,966.67	2,241,414.33	123,195.60
工伤保险费	26,519.08	328,799.86	300,815.74	54,503.20

生育保险费	5,595.10	471.60	471.60	5,595.10
4、住房公积金	151,693.22	1,444,096.28	1,438,140.80	157,648.70
5、工会经费和职工教育经费	9,259,573.36	1,127,207.71	823,361.20	9,563,419.87
8、其他	111.41	67,220.28	67,220.28	111.41
合计	85,097,603.43	129,633,041.71	122,640,195.64	92,090,449.50

(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	529,483.75	4,766,714.85	4,739,084.78	557,113.82
2、失业保险费	41,321.00	276,984.54	275,768.63	42,536.91
合计	570,804.75	5,043,699.39	5,014,853.41	599,650.73

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。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,238,935.76	3,794,959.62
企业所得税	21,028,610.54	18,215,624.80
个人所得税	783,680.29	674,489.53
城市维护建设税	113,322.84	151,678.12
房产税	30,076.45	165,651.33
土地使用税	6,918.75	228,902.49
教育费附加	83,232.65	140,049.08
印花税	285,312.72	500,426.26
其他税费	31,421.33	1,439.07
合计	30,601,511.33	23,873,220.30

其他说明

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,955,484.24	64,307,381.19
合计	52,955,484.24	64,307,381.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付质保金	18,990,096.86	22,073,677.71
代收运保费	8,306,321.41	3,859,711.84
代扣社保款	174,895.80	699,163.59
应付运费、装修费等	4,417,505.35	14,837,353.57
押金、保证金款	2,202,932.97	588,714.92
应付工程、设备款	14,574,373.80	19,505,676.17
其他	4,289,358.05	2,743,083.39
合计	52,955,484.24	64,307,381.19

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
焉耆锦洲建设工程有限公司	150,000.00	质保金未到期、长期招标保证金
哈密广通路桥建设有限公司	102,543.00	质保金未到期
合计	252,543.00	

其他说明

30、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	271,578,840.46	300,516,184.43
一年内到期的租赁负债	67,477.59	64,479.30
合计	271,646,318.05	300,580,663.73

其他说明：

31、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	28,609,764.69	24,819,122.55
合计	28,609,764.69	24,819,122.55

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
合计											

其他说明：

32、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	213,365,653.07	283,043,143.14
信用借款	520,000,000.00	20,061,111.11
合计	733,365,653.07	303,104,254.25

长期借款分类的说明：

注：截止 2022 年 6 月 30 日国际金融公司借款本金为 260,000,000.00 元，未摊销的前端费 1,134,346.93 元，期末借款摊余成本为 258,865,653.07 元，其中一年内到期的金额为 45,500,000，银行借款利率为 4.67%，实际利率法摊销利率为 5.039%。

其他说明，包括利率区间：

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

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

合计	—								
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁土地	2,768,516.59	2,738,808.91
减：一年内到期的租赁负债	-67,477.59	-64,479.30
合计	2,701,039.00	2,674,329.61

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	87,794,131.06	85,789,124.26
合计	87,794,131.06	85,789,124.26

(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）	54,334,134.40	53,099,569.42
于田县万寿菊全产业链项目（注2）	6,958,506.62	6,800,397.38
贵阳晨光天然植物有效成分萃取产业化新建项目（注3）	26,501,490.04	25,889,157.46

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 2022 年 6 月 30 日长期应付款账面余额为 60,537,717.07 元，未确认融资费用为 6,203,582.67 元，账面摊余成本为 54,334,134.4 元。本年摊销未确认融资费 1,234,564.98 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 2022 年 6 月 30 日长期应付款账面余额为 8,620,370.61 元，未确认融资费用为 1,661,863.99 元，账面摊余成本为 6,958,506.62 元。本年摊销未确认融资费 158,109.24 元。

注 3：2019 年、2020 年晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“乙方”）与贵阳经济技术开发区管理委员会（以下简称：甲方）签订《投资协议》及《补充协议》，乙方负责确定本项目超临界萃取设备、前处理设备、调配设备（约 4000 万元）等的采购清单及采购方案，并及时将采购清单及采购方案提供给联众优品公司，联众优品公司根据采购清单及采购方案依法完成设备采购任务。贵阳晨光公司应在设备采购工作启动前与联众优品公司签订设备租赁合同，并全程参加联众优品公司所购设备的验收和交付工作。设备租赁期限为 78 个月，起租日自租赁物调试成功并整体交付贵阳晨光公司使用之日起计算。租赁期满后 30 日内，贵阳晨光公司按联众优品公司购买租赁物时的采购价格向联众优品公司一次性回购租赁物，若逾期超过 30 日，甲方有权要求乙方支付违约金。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。

贵阳公司截止 2022 年 6 月 30 日长期应付款账面余额为 34,950,503.09 元，未确认融资费用为 8,449,013.05 元，账面摊余成本为 26,501,490.04 元。本年摊销未确认融资费 612,332.58 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：

36、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：

37、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	83,604,323.72	8,100,000.00	13,692,020.99	78,012,302.73	与资产相关/与收益相关
合计	83,604,323.72	8,100,000.00	13,692,020.99	78,012,302.73	

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
厂房补助资金-图木舒克	17,453,977.69			252,550.02			17,201,427.67	与资产相关
产业发展资金	10,000,000.00					10,000,000.00		与资产相关
土地返还款	8,510,518.37	2,000,000.00		100,665.18			10,409,853.19	与资产相关
土地返还-邯郸公司	4,281,875.00				48,750.00		4,233,125.00	与资产相关
植物提取物绿色设计平台	1,936,394.52			120,000.00			1,816,394.52	与资产相关
土地出让金返还款(本部)	1,722,386.24			22,965.14			1,699,421.10	与资产相关
县域特色产业集群振兴发展项目	1,707,000.00						1,707,000.00	与资产相关
2018年国家绿色制造系统集成项目	1,300,344.84			94,000.86			1,206,343.98	与资产相关
天然提取物结晶制备关键技术研发及产业化示范	1,285,052.70						1,285,052.70	与资产相关
2017年战略性新兴产业发展专项资金	1,069,030.65			138,048.54			930,982.11	与资产相关
2018年省级工业转型升级专项资金	1,064,331.82			147,722.04			916,609.78	与资产相关
甜菊糖土地返还款	984,615.45			11,815.38			972,800.07	与资产相关
甜菊糖400万技改项目	984,242.45			203,636.37			780,606.08	与资产相关
农业产业化联合体项目	900,000.04			49,999.98			850,000.06	与资产相关
晶体叶黄素生产线改造项目	792,312.51			124,681.22			667,631.29	与资产相关
河北省天然色素工程技术研究中心运行绩效后补助经费	702,296.47			44,827.44			657,469.03	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	700,000.00						700,000.00	与资产相关
银杏叶资源高值化利用关键技术开发与产业化应用项目一专项	600,000.00						600,000.00	与资产相关
曲周县政府基础设施建设资金	516,713.55			103,342.71			413,370.84	与资产相关
4.5万吨精炼食用油项目	514,008.00			514,008.00				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
年产辣椒红色素2000吨、番茄红色素300吨一体化项	414,166.78			35,000.01			379,166.77	与资产相关

目								
“替抗”植物提取物产品开发创新团队—专项	400,000.00						400,000.00	与资产相关
中药产业创新团队	400,000.00						400,000.00	与资产相关
辣椒产业链一体化示范—专项	331,100.00						331,100.00	与资产相关
高品质天然番茄红素晶体生产技术创新及产业化示范—专项	315,591.35			38,181.60			277,409.75	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	315,000.01			17,500.02			297,499.99	与资产相关
2020 年省级工业转型升级专项资产（数字化车间）	300,000.00				7,500.00		292,500.00	与资产相关
叶黄素微囊制剂及功能性食品制备关键技术研发	293,690.97						293,690.97	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	277,418.91			40,597.89			236,821.02	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	230,884.91			28,800.70			202,084.21	与资产相关
天然色素研发检测服务平台设备	228,833.40			34,325.01			194,508.39	与资产相关
棉子糖提取、精制技术开发及产业化—专项	217,874.70			23,649.30			194,225.40	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	213,000.00			18,000.00			195,000.00	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	171,055.41			25,841.35			145,214.06	与资产相关
辣椒红色素连续化生产节能改造项目	163,298.95			16,329.90			146,969.05	与资产相关
500 吨棉籽扩建项目生产工艺改进	156,862.75			156,862.75				与资产相关
菊芋精深加工技术开发及产业化示范—专项	148,276.53			17,802.75			130,473.78	与资产相关
超临界技术应用和产业化	129,627.66			64,813.83			64,813.83	与资产相关
河北省辣椒产业技术创新战略联盟建设项目	126,918.07			7,692.00			119,226.07	与资产相关
甜菊糖下柱水循环利用及废水高效处	121,505.72			18,349.26			103,156.46	与资产相关

理技术								
葡萄籽技术与开发资金	97,500.00			15,000.00			82,500.00	与资产相关
锅炉低氮改造	82,285.64				10,285.71		71,999.93	与资产相关
创新创业团队及院士工作站建设专项	82,078.69			8,749.02			73,329.67	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项目	78,559.77			6,733.68			71,826.09	与资产相关
产业发展扶贫资金	69,642.76			5,357.16			64,285.60	与资产相关
日处理 1500 吨棉籽基地扩建项目	66,956.55			40,173.93			26,782.62	与资产相关
邯郸市青年拔尖人才	50,000.00						50,000.00	与收益相关
番茄皮渣中番茄红素高效提取关键技术开发	44,396.38			8,879.28			35,517.10	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	26,866.77			2,480.01			24,386.76	与资产相关
棉籽综合加工项目	6,797.38			6,797.38				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	1,698.72			1,698.72				与资产相关
工业企业技术改造项目贴息资金		5,700.00					5,700,000.00	与资产相关
胡椒精深加工关键技术研发及产业化项目—专项		400,000.00					400,000.00	与资产相关
土地返还款-天津晨光	1,374,905.21			17,740.74			1,357,164.47	与资产相关
土地返还款-晨之光	1,954,992.04			26,300.34			1,928,691.70	与资产相关
土地返还-邯郸植物蛋白	2,459,293.80			31,695.40			2,427,598.40	与资产相关
土地返还-蛋白	3,506,970.76			45,197.88			3,461,772.88	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	176,666.67			10,000.02			166,666.65	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	480,000.06			19,999.98			460,000.08	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	893,557.73			7,758.13			885,799.60	与资产相关
厂房配建补贴款-喀什蛋白	2,476,782.40			62,422.60			2,414,359.80	与资产相关
2017 年规上企业项	130,097.00		11,650.				118,446.50	与资产

目资金			50					相关
技改资金-莎车晨光	86,440.64		5,084.76				81,355.88	与资产相关
科技成果转化项目资金	255,828.80			51,162.00			204,666.80	与资产相关
甜菊叶综合利用关键技术开发及产业化示范	570,819.64			84,071.31			486,748.33	与资产相关
农业农村局农业产业化联合体项目资金	462,385.25		33,027.54				429,357.71	与资产相关
土地出让金返还款-喀什蛋白	1,381,541.39			17,162.05			1,364,379.34	与资产相关
棉蛋白项目扶持资金	313,523.87			313,523.87				与资产相关
企业加快研发创新项目资金	1,185,000.00		90,000.00				1,095,000.00	与资产相关
莎车县商务和工业信息化局 2019 年边境地区转移支付资金项目	340,000.00		30,000.00				310,000.00	与资产相关
菊花车间、菊花烘干造粒线提产扩建项目	397,457.62		34,285.71				363,171.91	与资产相关
园区产业补贴	1,187,859.09		29,090.40				1,158,768.69	与资产相关
“短平快”项目	680,712.54		117,433.63				563,278.91	与资产相关
科技专项经费款	70,000.13			10,000.00			60,000.13	与资产相关
江苏省产业援伊引导资金	132,500.00			9,999.99			122,500.01	与资产相关
合计	83,604,323.72	8,100,000.00	350,572.54	3,274,912.74	66,535.71	10,000,000.00	78,012,302.73	

其他说明：

其他变动为产业发展资金退回，因补助项目不再开展。

38、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	532,773,991.00						532,773,991.00

其他说明：

39、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

40、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）	1,029,548,908.34		994,154.59	1,028,554,753.75
其他资本公积	-4,132,661.44			-4,132,661.44
合计	1,025,416,246.90		994,154.59	1,024,422,092.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：因持有北京晨光同创医药研究院有限公司比例由 76%变更为 79%，享有子公司所有者权益份额发生变化导致减少股本溢价 994,154.59 元。

41、库存股

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：

42、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,132,884.14	0.00						1,132,884.14
其他权益工具投资公允价值变动	1,132,884.14	0.00						1,132,884.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-68,328,564.28	11,641,656.10				11,641,656.10		-56,686,908.18
外币财务报表	-68,328,564.28	11,641,656.10				11,641,656.10		-56,686,908.18

折算差额	4.28							8.18
其他综合收益合计	- 67,195,68 0.14	11,641,65 6.10				11,641,65 6.10		- 55,554,02 4.04

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：

43、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：

44、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	111,935,391.65			111,935,391.65
合计	111,935,391.65			111,935,391.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、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	1,182,552,576.79	905,128,761.52
调整后期初未分配利润	1,182,552,576.79	905,128,761.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,397,801.18	188,698,023.48
应付普通股股利	69,260,618.83	53,277,399.10
期末未分配利润	1,353,689,759.14	1,040,549,385.90

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。

46、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	2,719,401,401.46	2,308,218,845.66	1,882,112,619.72	1,578,397,107.52
其他业务	507,790,136.23	487,354,839.97	217,037,999.71	207,055,411.51
合计	3,227,191,537.69	2,795,573,685.63	2,099,150,619.43	1,785,452,519.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	3,227,191,537.69
其中：	
色素/香辛料/营养及药用类产品	1,370,077,831.98
棉籽类业务	1,711,089,544.51
其他产品	146,024,161.20
按经营地区分类	3,227,191,537.69
其中：	
中国大陆地区	2,426,753,447.23
中国大陆地区以外的国家和地区	800,438,090.46
按商品转让的时间分类	3,227,191,537.69
其中：	
某一时点转让	3,227,191,537.69
按销售渠道分类	3,227,191,537.69
其中：	
直销	2,953,892,330.21
经销	273,299,207.48

与履约义务相关的信息：

详见“附注五、收入”相关内容。

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 984,984,639.33 元，其中，962,104,746.05 元预计将于 2022 年度确认收入，22,879,893.28 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

47、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	728,595.97	490,999.03
教育费附加	827,582.44	589,652.52
房产税	1,705,898.34	1,393,769.19
土地使用税	2,877,526.04	2,704,679.43
车船使用税	10,528.32	4,540.43
印花税	1,576,218.05	931,566.11
环境保护税	18,419.96	51,173.66
其他	501,056.43	207,527.21
合计	8,245,825.55	6,373,907.58

其他说明：

本期其他主要为晨光生物科技（印度）有限公司在印度缴纳的市场税 387,545.69 元、晨光生物科技（印度）有限公司缴纳的房产税 58,264.78 元、晨光天然提取物（印度）有限公司缴纳的房产税 55,239.17 元。

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,522,301.24	12,695,129.52
会议、宣传费	369,316.74	1,252,846.57
差旅费	325,593.10	670,050.07
包装费	1,467,845.41	471,214.82
佣金	521,849.53	1,104,502.43
检测费	436,067.39	431,429.67
折旧费	278,001.34	246,499.17
材料费	201,831.38	139,314.37
服务费	2,515,368.49	3,606,698.13
办公费	421,523.40	355,229.99
邮电费	380,346.54	361,978.86
其他	266,281.41	560,240.64
出口信保（保险）费	2,489,107.69	571,239.94
水电费	35,589.48	16,991.67
招待费	75,171.10	18,484.72
资信调查费	49,168.02	29,770.56
汽车费	24,965.30	81,603.72
租赁费	540,607.69	
合计	24,920,935.25	22,613,224.85

其他说明：

其他项主要包括仓储费、广告费、劳务费等费用。

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,417,248.78	32,055,600.32
折旧费	20,714,767.30	10,040,360.83
办公费	2,633,059.43	3,002,938.04
无形资产摊销	2,977,137.25	2,932,979.06
宣传费	572,098.71	272,673.01
差旅费	801,322.84	1,098,041.68
服务费	4,736,678.82	5,280,859.42
水电费	1,325,650.56	818,748.44
汽车费	420,368.91	422,393.99
邮电费	257,329.75	312,449.59
招待费	289,998.82	69,343.16
检修费	2,790,096.28	760,507.96
绿化费	1,225,697.88	1,909,170.55
检测费	768,282.29	1,475,330.62
贷款费用	91,510.73	64,015.01
审计费	1,171,276.23	773,589.30
专利费	568,687.37	711,506.06
劳务费	487,486.62	320,455.20
租赁费	1,354,001.54	403,003.21
蒸汽	496,679.06	302,012.61
其他	2,029,918.36	1,000,445.80
合计	96,129,297.53	64,026,423.86

其他说明

其他项主要包括零星材料、排污费、保洁费、费用性税金、采暖费、咨询费、会议费、设计费、保险费、版面费、土地保持补偿费、农场过路费、工作证办理费等费用。

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,491,399.43	20,633,453.95
材料费	19,309,923.82	2,883,526.62
折旧费	2,486,068.42	2,990,971.07
办公费	518,129.82	446,302.87
服务费	3,583,174.42	3,509,431.92
水电费	309,744.55	233,692.37
蒸汽	200,294.65	
委外费	138,192.00	126,500.00
检测费	1,476,659.65	512,718.41
专利费	16,305.00	509,674.73
其他	885,968.57	1,019,763.76
合计	54,415,860.33	32,866,035.70

其他说明

其他项主要为会议费、招待费、差旅费等。

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,603,223.88	29,441,639.46
减：利息收入	4,824,137.27	5,142,414.51
汇兑损益	-15,989,300.15	1,505,562.97
其他	766,633.83	545,263.74
合计	26,556,420.29	26,350,051.66

其他说明

其他项主要为手续费等费用；利息收入主要为定期存款产生的利息；汇兑损益变动较大主要是汇率影响所致。

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	3,692,020.96	4,087,858.98
与收益相关的政府补助摊销	510,497.07	5,461,273.96
稳岗补贴、社保补贴	534,122.75	
代扣个人所得税返还手续费	182,428.09	30,979.73
出口、运费补贴	6,121,501.19	7,068,590.98
增值税减免(小规模)	15,752.92	14,470.74
奖励经费、扶持资金补贴	2,801,223.05	
六税两费减免	116,815.45	
四项服务企业进项税加计抵减 10%	27,521.11	23,276.89
规上企业补贴资金		400,000.00
展会补贴		27,900.00

合 计	14,001,882.59	17,114,351.28
-----	---------------	---------------

53、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	25,107,880.76	19,960,110.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-488.40	
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	6,358,162.17	3,612,049.35
银承贴现利息		-6,263.78
合计	31,465,554.53	25,165,896.35

其他说明

54、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
交易性金融资产	282,424.00	-331,366.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	282,424.00	-331,366.00
合计	282,424.00	-331,366.00

其他说明：

55、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	-342,902.06	-25,390.58
应收账款坏账损失	-13,512.90	148,917.46
合计	-356,414.96	123,526.88

其他说明

56、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	-6,109,517.45	1,780,312.88
合计	-6,109,517.45	1,780,312.88

其他说明：

57、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	335,412.98	89,756.70

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	5,626,634.92	6,860,474.00	5,626,634.92
其他	1,836,958.30	2,397,897.78	1,836,958.30
合计	7,463,593.22	9,258,371.78	7,463,593.22

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
支持类资金	曲周县商务局、曲周县市场监督管理局、曲周县劳动就业服务局、曲周县科技和工业信息化局、曲周县农业农村局、河北省科技工作者服务中心	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	3,031,334.92	1,169,974.00	与收益相关
创新/项目资金	曲周县农业农村局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,390,000.00	5,690,500.00	与收益相关
边境地区转移支付资金项目	莎车商务和工业信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,205,300.00		与收益相关

其他说明：

其他项主要是废旧物处置、罚款及赔偿款收入、违约金收入、无需支付款项转入等，其中违约、罚款及赔偿款收入 632,798.74 元，，废旧物资处置 1,015,374.71 元，其他零星等 188,784.85 元。

59、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	208,581.24	292,345.12	208,581.24
非流动资产毁损报废损失	617,838.45	1,227,447.57	617,838.45
赔偿金、违约金、罚款支出	30,767.80	5,130.90	30,767.80
其他	281,094.78	207,159.09	281,094.78
合计	1,138,282.27	1,732,082.68	1,138,282.27

其他说明：

其他主要为晨光生物科技集团克拉玛依有限公司王国柱案件诉讼损失 25.50 万元。

60、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	29,322,878.28	21,031,210.66
递延所得税费用	-2,398,762.52	3,645,323.76
合计	26,924,115.76	24,676,534.42

(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	267,294,165.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,094,124.86
子公司适用不同税率的影响	-194,903.49
调整以前期间所得税的影响	-3,496,093.74
非应税收入的影响	-7,285,911.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,302,562.89
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	38,159.92
其他	71,302.63
所得税费用	26,924,115.76

其他说明：

61、其他综合收益

详见附注 42

62、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	6,169,469.23	1,836,631.95
财政拨款或出口退税	28,247,041.40	27,903,167.28
收到的押金或保证金	10,487,479.17	8,688,598.54
废旧物资收入、租赁费收入	1,378,510.18	1,188,727.12
银承保证金、远期结购汇保证金等		3,969,331.20
取得股东借款（注）		8,453,164.56
其他	728,545.37	913,556.67
合计	47,011,045.35	52,953,177.32

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
日常的管理/销售/研发费用	56,477,452.42	54,436,930.65
支付押金及质保金	4,916,525.88	2,326,343.15
手续费支出	896,226.80	532,599.38
银承保证金、远期购汇保证金等	39,400,000.00	17,215,764.07
退产业发展资金	10,000,000.00	
其他	50,919.41	49,736.51
合计	111,741,124.51	74,561,373.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购手续费		1,000.00
合计		1,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款质押金或费用	48,280,000.00	126,400,000.00
可转换公司债券赎回		1,447,030.39
合计	48,280,000.00	127,847,030.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

63、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	240,370,049.99	188,260,689.52
加：资产减值准备	6,109,517.45	1,780,312.88
信用减值损失	356,414.96	123,526.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,967,058.81	71,711,211.19
使用权资产折旧	58,342.16	
无形资产摊销	3,965,612.94	3,576,120.44
长期待摊费用摊销	180,528.59	100,000.02
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）	-335,412.98	-89,756.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	617,838.45	1,224,534.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-282,424.00	331,366.00
财务费用（收益以“-”号填列）	30,613,923.73	26,350,051.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,465,554.53	-25,161,211.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,773,610.22	6,300,289.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-166,557.90	
存货的减少（增加以“-”号填列）	678,395,226.71	494,011,359.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,225,422.13	54,706,233.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,515,701.40	-39,829,334.98

其他		
经营活动产生的现金流量净额	963,901,233.43	783,395,394.01
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	856,820,141.15	232,087,813.81
减：现金的期初余额	463,724,927.58	208,979,703.74
加：现金等价物的期末余额	210,011,273.85	190,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	295,000,000.00	214,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	308,106,487.42	-891,889.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	856,820,141.15	463,724,927.58
其中：库存现金	166,151.76	104,484.50
可随时用于支付的银行存款	856,630,733.51	463,099,973.67
可随时用于支付的其他货币资金	23,255.88	520,469.41
二、现金等价物	210,011,273.85	295,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	210,011,273.85	295,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,066,831,415.00	758,724,927.58

其他说明：

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。报告期末公司保本固定理财余额中 210,011,273.85 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。

64、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：

65、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	350,098,500.05	注 1
固定资产	329,581,343.78	注 2
无形资产	107,121,854.28	注 2
合计	786,801,698.11	

其他说明：

注 1：货币资金受限情况：①本公司 1,940,000.00 元给邯郸中信银行作为远期锁汇保证金。②本公司 100,000,000.00 元的定期存款作为子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行 95,000,000.00 元短期借款的质押物；子公司晨光生物科技集团莎车有限公司 160,000,000.00 元定期存款作为子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司中国银行股份有限公司图木舒克市支行 154,000,000.00 元短期借款的质押物；子公司晨光生物科技集团莎车有限公司 48,000,000.00 元定期存款作为子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司中国农业发展银行巴楚县支行 70,000,000.00 元短期借款的质押物。③晨光天然提取物（印度）有限公司 758,500.05 元给 ICICI 银行作为 EPCG 保证金。④邯郸晨光植物蛋白有限公司 39,400,000.00 元给中国银行邯郸分行作为进口棉籽信用证开证保证金。

注 2：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 38,876,589.48 元，原值 54,713,431.60 元，累计折旧 15,836,842.12 元）、土地（账面价值 19,970,154.05 元，原值 23,396,436.50 元，累计摊销 3,426,282.45 元）提供抵押，同时以本公司所属子公司天津市晨之光天然产品科技发展有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 4,069,761.90 元，原值 4,780,729.90 元，累计摊销 710,968.00 元）、土地（账面价值 7,382,078.00 元，原值 10,066,470.00 元，累计摊销 2,684,392.00 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 10,277,782.12 元，原值 16,624,161.44 元，累计折旧 6,346,379.32 元）、土地（账面价值 4,533,748.48 元，原值 6,434,551.22 元，累计摊销 1,900,802.74 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 17,252,309.07 元，原值 20,012,780.00 元，累计摊销 2,760,470.93 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担保。③本公司向国际金融公司长期借款 260,000,000.00 元，以其拥有完全所有权的房屋（账面价值 6,094,996.63 元，原值 9,745,611.62 元，累计折旧 3,650,614.99 元）、土地（账面价值 898,661.84 元，原值 1,363,179.91 元，累计折旧 464,518.07 元）、设备（账面价值共计 106,443,702.18 元，其中本公司账面价值 44,864,412.94 元，莎车晨光 16,660,204.78 元，喀什晨光植物蛋白公司 12,037,709.67 元，克拉玛依 8,956,299.96 元，邯郸晨光 6,381,500.19 元，新疆晨曦公司 17,543,574.64 元）提供抵押，同时并以公司 3 项发明专利提供质押。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 24,875,992.69 元，原值 32,647,670.37 元，累计折旧 7,771,677.68 元）、土地（账面价值 13,436,642.08 元，原值 16,002,401.95 元，累计摊销 2,565,759.87 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 4,603,179.26 元，原值 6,876,840.56 元，累计折旧 2,273,661.3 元）、土地（账面价值 3,767,891.58 元，原值 4,925,347.89 元，累计摊销 1,157,456.31 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 655,024.18 元，原值 1,081,155.10 元，累计折旧 426,130.92 元）、土地（账面价值 1,418,745.23 元，原值 2,254,959.00 元，累计摊销 836,213.77 元）提供抵押。⑤本公司向中国农业银行曲周县支行借款 13,000,000.00 元，以本公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 7,303,302.81 元，原值 12,523,382.74 元，累计折旧 5,220,079.93 元）、土地（账面价值 631,441.07 元，原值 1,094,530.59 元，累计摊销 463,089.52 元）提供抵押。⑥本公司所属子公司邯郸晨光植物蛋白有限公司向中国银行邯郸分行抵押短期借款 80,000,000 元，以本公司所属子公司邯郸晨光植物蛋白有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 18,504,444.18 元，账面原值 27,207,124.38 元，累计折旧 8,702,680.2 元）、土地（账面价值 6,701,851.17 元，原值 8,735,937.25 元，累计摊销 2,034,086.08 元）提供抵押并由公司提供担保。⑦本公司所属子公司喀什晨光植物蛋白有限公司向中国农业银行岳普湖县支行抵押短期借款 180,000,000 元，以本公司所属子公司喀什晨光植物蛋白有限公司拥有完全所有权的土地（账面价值 16,511,071.59 元，账面原值 20,501,032.26 元，累计折旧 3,989,960.67 元）、房产（账面价值 32,311,755.89 元，账面原值 47,254,810.71 元，累计折旧 14,943,054.82 元）提供抵押并由公司提供担保。⑧本集团所属子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司向中国农业发展银行巴楚县支行借款 70,000,000 元，以本公司所属子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 40,169,576.48 元，账面原值 41,860,697.25 元，累计折旧 1,691,120.77 元）、土地（账面价值 13,593,428.51 元，账面原值 14,122,609.76 元，累计折旧 529,181.25 元）提供抵押。⑨本公司所属子公司新疆晨光生物科技集团股份有限公司向中国农业发展银行岳普湖县支行抵押借款 32,000,000 元，以本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司拥有完全所有权的房屋（账面价值 20,176,975.84 元，账面原值 28,056,768.94 元，累计折旧

7,879,793.1 元)、土地(账面价值 1,023,831.61 元,账面原值 1,251,071.52 元,累计折旧 227,239.91 元)提供抵押并由公司提供担保。⑩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发展银行莎车县支行抵押借款 60,000,000.00 元,以本公司所属子公司晨光生物科技集团莎车有限公司拥有完全所有权的机器设备(账面价值 15,218,260.14 元,账面原值 18,236,801.93 元,累计折旧 3,018,541.79 元)提供抵押并由公司提供担保。

66、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			35,353,254.97
其中：美元	3,965,601.89	6.7114	26,614,665.27
欧元			
港币			
卢比	101,088,211.23	0.0850	8,592,497.95
克瓦查	368,944.01	0.3960	146,091.75
应收账款			256,283,488.72
其中：美元	37,951,361.54	6.7114	254,706,767.92
欧元	219,794.00	7.0084	1,540,404.27
港币			
卢比	20,636.00	0.0850	1,754.06
克瓦查	87,285.00	0.3960	34,562.47
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			5,040,316.86
其中：卢比	55,931,212.18	0.0850	4,754,153.04
克瓦查	722,686.00	0.3960	286,163.82
应付账款			1,715,593.40
其中：美元	98,630.80	6.7114	661,948.88
卢比	1,579,227.97	0.0850	134,234.38
克瓦查	2,321,903.00	0.3960	919,410.14
其他应付款			1,358,511.94
其中：美元	119,369.00	6.7114	801,130.84
卢比	4,935,378.00	0.0850	419,507.13
克瓦查	348,190.63	0.3960	137,873.97

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农业发展有限公司	赞比亚	美元	销售主要币种
力健（香港）贸易有限公司	香港	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

67、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

68、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
扶持资金	8,100,000.00	递延收益	13,675.20
研发经费、专利、专项、补助资金	2,752,370.00	营业外收入	2,752,370.00
出口、运费补贴	6,121,501.19	其他收益	6,121,501.19
代扣个人所得税返还手续费	182,428.09	其他收益	182,428.09
贷款贴息	5,612,166.38	财务费用	4,827,610.82
奖励经费、扶持资金补贴	3,335,345.80	其他收益	3,335,345.80
税费减免	160,089.48	其他收益	160,089.48
商务和工业信息化局 2020 年边境地区转移支付资金项目	1,205,300.00	营业外收入	1,205,300.00
社会保险补贴	961,864.92	营业外收入	961,864.92
外经贸发展资金补贴	707,100.00	营业外收入	707,100.00
合计	29,138,165.86		20,267,285.50

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
产业发展资金	10,000,000.00	项目不再开展退回

其他说明：

69、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
力健（香港）贸易有限公司（注）	2022 年 4 月 4 日		100%

注：公司第四届董事会第三十九次会议审议通过了《关于设立子公司的议案》，决定由全资子公司——晨光生物科技集团（海南）有限公司在香港新设子公司，开展辣椒抽提物、叶黄素抽提物等植物提取物的产品、半成品经营业务。于 2022 年 4 月 4 日注册成立了力健（香港）贸易有限公司，为公司孙公司。

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
新疆晨光生物科技股份有限公司	新疆图木舒克市	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	0.50%	99.50%	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	新疆新疆胡河市	棉籽类提取物、货物与技术的进出口		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(注1)	北京市门头沟区	北京市门头沟区	技术服务、技术开发等	79.00%		新设或投资
河北晨光检测技术服务有限公司	河北省曲周县	河北省曲周县	产品检测服务等	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团腾冲有限公司	云南省腾冲市	云南省腾冲市	食品添加剂、保健营养食品等制造、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团焉耆有限公司	新疆巴州焉耆县	新疆巴州焉耆县	食品添加剂、保健营养食品等制造、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	赞比亚	赞比亚	农业种植、农业类相关生产资料购	100.00%		新设或投资
河北晨光药业有限公司	河北省邯郸市开发区	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、销售	100.00%		新设或投资
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		95.00%	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、保健营养食品等制造、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	47.00%		非同一控制
新疆西域晨光生物科技有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	棉籽类业务板块中的贸易类业务		100.00%	新设或投资
腾冲晨光农业开发有限公司	云南腾冲市	云南腾冲市	植物提取物生产、销售		100.00%	新设或投资
曲周县晨光植物提取有限公司	河北省邯郸市曲周县	河北省邯郸市曲周县	植物提取物的生产、销售	100.00%		新设或投资
河北植物提取创新中心有限公司	河北省邯郸市曲周县	河北省邯郸市曲周县	植物提取产品及工艺技术研发、检测、中试服务	100.00%		新设或投资
浙江晨光健康科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00%		新设或投资
天然色素科技投资有限公司	赞比亚	赞比亚	农作物种植，并逐步加工、销售	100.00%		新设或投资
晨光生物科技集团（海南）有限公司	海南省海口综合保税区	海南省海口综合保税区	食品添加剂生产；饲料添加剂生产	100.00%		新设或投资
力健（香港）贸易有限公司（注2）	香港	香港	辣椒提取物、叶黄素提取物等植物提取物产品、半成品贸易		100.00%	新设或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
河北晨光天润制药有限公司	5.00%	-91,358.44		4,175,199.65
叶城县晨龙生物科技有限公司	30.00%	-15,314.97		-308,914.59
北京晨光同创医药研究院有限公司	21.00%	-47,447.31		-6,606,529.48

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
河北晨光天润制药有限公司	1,819,156.53	97,311,551.28	99,130,707.81	9,926,714.84	5,700,000.00	15,626,714.84	4,118,046.75	85,942,842.77	90,060,889.52	17,729,727.71		17,729,727.71
叶城县晨龙生物科技有限公司	1,377,817.38	5,538,090.77	6,915,908.15	245,623.45		245,623.45	1,172,993.10	5,794,343.10	6,967,336.20	246,001.61		246,001.61
北京晨光同创医药研究院有限公司	200,438.72	1,955,817.88	2,156,256.60	15,492,440.25		15,492,440.25	770,557.29	2,274,402.26	3,044,959.55	16,183,446.07		16,183,446.07

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
河北晨光天润制药有限公司	884.96	1,827,168.84	1,827,168.84	1,018,760.98	42,176.98	729,683.19	729,683.19	31,232,182.97
叶城县晨龙生物科技有限公司		51,049.89	51,049.89	467,839.42		11,251.72	11,251.72	125,709.34
北京晨光同创医药研究院有限公司		197,697.13	197,697.13	74,893.66		1,192,016.98	1,192,016.98	114.80

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，公司成立时间已达 5 周年，根据该子公司成立时签订的《合作协议》、业务进展情况，公司应自 2022 年 1 月 20 日持股比例由 76%变为 79%。在该子公司的持股比例将调整为 79%，黄少林等技术管理团队持股比例由 24%下调至 21%。

(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

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-994,154.59
差额	994,154.59
其中：调整资本公积	-994,154.59
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

重要的合营企业或联营企业	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						
新疆天椒红安农业科技有限责任公司	新疆石河子市	新疆石河子市	农产品种植、生产、销售	17.69%	13.73%	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	河北晨华农业科技有限公司

流动资产	13,419,958.91	22,353,717.81
其中：现金和现金等价物	1,706,366.52	10,278,689.61
非流动资产	53,319,158.94	48,188,573.10
资产合计	66,739,117.85	70,542,290.91
流动负债	47,932,001.52	55,692,426.78
非流动负债	13,674,277.48	8,833,451.00
负债合计	61,606,279.00	64,525,877.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,132,838.85	6,016,413.13
按持股比例计算的净资产份额	2,566,419.43	3,008,206.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	2,566,419.41	3,008,206.55
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,590,985.27	3,919,716.51
财务费用	988,418.75	1,121,674.91
所得税费用		
净利润	-883,574.28	-389,262.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-883,574.28	-389,262.89
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
	新疆天椒红安农业科技有限责任公司	新疆天椒红安农业科技有限责任公司
流动资产	529,519,183.46	554,240,508.45
非流动资产	91,861,834.29	78,299,836.00
资产合计	621,381,017.75	632,540,344.45
流动负债	215,093,481.55	280,153,684.75
非流动负债	7,326,388.09	7,567,947.70
负债合计	222,419,869.64	287,721,632.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	398,961,148.11	344,818,712.00
按持股比例计算的净资产份额		108,342,039.31
调整事项		329,949.25

—商誉		329,949.25
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	128,821,422.16	108,671,754.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	309,693,016.83	243,782,699.52
净利润	84,382,915.59	65,520,648.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	84,382,915.59	65,520,648.22
本年度收到的来自联营企业的股利	5,400,000.00	4,000,000.00

其他说明

(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	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、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 2022 年 6 月 30 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。

单位：元

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	26,614,665.27	8,738,589.70	35,353,254.97
应收款项	254,706,767.92	1,576,720.80	256,283,488.72
其他应收款		5,040,316.86	5,040,316.86
合计	281,321,433.19	15,355,627.36	296,677,060.55
外币金融负债：			
应付账款	661,948.88	1,053,644.52	1,715,593.40
其他应付款	801,130.84	557,381.10	1,358,511.94
合计	1,463,079.72	1,611,025.62	3,074,105.34

外汇风险敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元、欧元、卢比、克瓦查金融资产和美元、卢比、克瓦查金融负债，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 29,360,295.52 元

2) 信用风险

2022年6月30日，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。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。2022年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为7.62亿元。于2022年6月30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	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-4年	4-5年	合计
短期借款	1,452,315,789.59				1,452,315,789.59
应付账款	28,150,426.73				28,150,426.73
其他应付款	14,574,373.80				14,574,373.80
长期借款	750,000,000.00	230,000,000.00		20,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	2,245,040,590.12	230,000,000.00		20,000,000.00	2,495,040,590.12
(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	1,838,742,290.56				1,838,742,290.56
应付账款	36,087,242.04				36,087,242.04
其他应付款	19,505,676.17				19,505,676.17
长期借款	295,500,000.00	122,000,000.00	162,500,000.00	20,000,000.00	600,000,000.00
合计	2,189,835,208.77	122,000,000.00	162,500,000.00	20,000,000.00	2,494,335,208.77

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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			846,390.00	846,390.00

产				
(3) 衍生金融资产			846,390.00	846,390.00
(三) 其他权益工具投资			61,332,804.87	61,332,804.87
持续以公允价值计量的资产总额			62,179,194.87	62,179,194.87
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

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；

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

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

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、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 2022 年 6 月 30 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。

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：

公司第一大股东卢庆国、第二大股东李月斋于 2020 年 10 月 31 日签署了《一致行动协议书》，约定双方在公司召开股东大会时“采取相同意思表示”，如双方的意见出现差异，则以股东卢庆国的意见为“相同意思表示”。《一致行动协议书》签署后，公司第一大股东卢庆国成为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排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
河北晨华农业科技有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢庆国	公司持股 5%以上个人股东、董事长、总经理
周静	现任公司财务负责人、董事、董事会秘书
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	现任公司监事会主席
袁新英	离任公司监事会主席
赵涛	现任公司监事
王少华	现任公司监事
韩文杰	离任公司副总经理
连运河	现任公司副总经理
李凤飞	现任公司副总经理
陈运霞	现任公司副总经理
党兰婷	公司董事长卢庆国直系亲属
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
新疆晨番果蔬制品有限公司	公司董事长控制的公司
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
河北晨华农业科技有限公司	接受劳务	181,233.90	800,000.00	否	0.00
河北晨华农业科技有限公司	采购商品	45,666.05	4,000,000.00	否	0.00

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	7,374.91	5,724.46
河北晨华农业科技有限公司	提供劳务		9,992.22
河北福缘食品科技有限公司	销售商品存货	361,109.93	87,296.63
河北福缘食品科技有限公司	提供劳务	2,358.49	

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
河北福缘食品科技有限公司	房屋建筑物	114,919.71	87,857.13
新疆晨番果蔬制品有限公司	房屋建筑物	30,223.49	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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

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

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

注：为本集团不动产作为抵押物取得借款，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。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。

(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				
河北晨华农业科技有限公司	2,000,000.00	2022-6-15	2023-4-15	补充经营流动资金需要

(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	88,495.58	527,886.50

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管人员薪酬（含独立董事津贴）	6,220,679.02	8,396,260.55

(8) 其他关联交易

除上述关联交易外，本报告期无其他重大需要披露的关联方交易。

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
应收账款	河北晨华农业科技有限公司			271,322.57	1,356.61
其他应收款	河北晨华农业科技有限公司	2,000,000.00	10,000.00		
其他流动资产	河北晨华农业科技有限公司	4,000.00			

(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
合同负债	河北福缘食品科技有限公司	138,361.89	261,845.00
合同负债	新疆晨番果蔬制品有限公司	1,201,800.00	
其他应付款	河北福缘食品科技有限公司	10,000.00	10,000.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十四、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、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。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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	未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	2,050,219,177.89	327,289,926.18	70,046,161.00	77,419.02	1,947,284,789.65	3,855,571.70			4,398,773,045.44
对外交易收入	1,348,518,000.26	28,202,469.45	70,046,161.00	77,419.02	1,776,491,916.25	3,855,571.70			3,227,191,537.69
分部间交易收入	3,467,352.42				616,908.62			-4,084,261.04	
销售费用	19,517,524.72	343,559.98	40,376.43		4,996,409.42	28,506.14		-5,441.44	24,920,935.25
利息收入	8,807,157.28	103,255.28	10,792.02		2,753,171.60	797.73		-6,851,036.64	4,824,137.27
利息费用	28,822,9		2,201,70		22,429,6			-	46,603,2

	31.99		0.32		28.21			6,851,036.64	23.88
对联营和合营企业的投资收益	25,107,880.76								25,107,880.76
信用减值损失	273,289.99	357,252.06	4,615.60		193,386.20	85,356.49			356,414.96
资产减值损失	5,907,985.43		280,483.26		78,951.24				6,109,517.45
折旧费和摊销费	46,972,828.39	4,674,988.74	5,997,708.45	178,822.90	16,192,683.57	414,697.29		1,678,782.08	76,110,511.43
利润总额	174,516,248.40	17,095,422.01	14,780,461.96	988,687.14	54,472,336.34	989,331.28		8,407,715.46	267,294,165.75
所得税费用	21,968,442.81	1,337,050.00			4,639,032.40	20,996.12		1,041,405.57	26,924,115.76
净利润	152,547,805.59	15,758,372.01	14,780,461.96	988,687.14	49,833,303.94	1,010,327.40		9,449,121.03	240,370,049.99
资产总额	7,874,150,471.07	139,417,361.56	341,353,387.46	11,459,290.80	2,796,030,923.24	31,604,313.16		5,019,182,054.18	6,174,833,693.11
负债总额	4,041,988,342.32	2,388,805.29	146,710,361.85	11,778.51	1,885,146,703.21	18,591,728.48		2,886,138,165.73	3,208,699,553.93
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用									
对联营企业和合营企业的长期股权投资	131,387,841.57								131,387,841.57
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	10,968,605.80	3,696,334.21	23,133,537.82	395,621.73	307,990,289.02	411,677.66		327,813,541.88	50,213,006.34

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

(4) 其他说明

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	313,098,070.78	100.00%	1,351,126.36	0.43%	311,746,944.42	260,269,666.94	100.00%	1,240,553.56	0.48%	259,029,113.38
其中：										
其中：账龄组合	270,225,270.87	86.31%	1,351,126.36	0.50%	268,874,144.51	247,663,924.11	95.16%	1,240,553.56	0.50%	246,423,370.55
合并范围内关联方组合	42,872,799.91	13.69%			42,872,799.91	12,605,742.83	4.84%			12,605,742.83
合计	313,098,070.78	100.00%	1,351,126.36	0.43%	311,746,944.42	260,269,666.94	100.00%	1,240,553.56	0.48%	259,029,113.38

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	270,225,270.87	1,351,126.36	0.50%
1至2年			5.00%
2至3年			10.00%
3至5年			50.00%
5年以上			100.00%
合计	270,225,270.87	1,351,126.36	

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：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	42,872,799.91		
合计	42,872,799.91		

确定该组合依据的说明：

本组合为集团合并范围内之间的应收款项。

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	313,098,070.78
合计	313,098,070.78

(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	1,240,553.56	114,085.80		3,513.00		1,351,126.36
合计	1,240,553.56	114,085.80		3,513.00		1,351,126.36

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	3,513.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

注：本期核销主要为电商零星余额无法收回。

(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	52,261,670.46	16.69%	261,308.35
客户二	24,970,451.15	7.98%	
客户三	15,599,384.14	4.98%	
客户四	13,823,255.82	4.42%	69,116.28
客户五	12,845,888.06	4.10%	64,229.44
合计	119,500,649.63	38.17%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	418,356,826.14	168,124,173.56
合计	418,356,826.14	168,124,173.56

(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	793,609.15	627,579.16
保证金及押金	162,100.00	211,100.00
集团内部往来款	415,283,998.10	166,995,097.66
合营企业借款	2,000,000.00	
其他	624,040.73	786,694.93
合计	418,863,747.98	168,620,471.75

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	20,775.79		475,522.40	496,298.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,623.65			10,623.65
2022 年 6 月 30 日余额	31,399.44		475,522.40	506,921.84

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	403,456,095.33
1 至 2 年	4,269,942.61
2 至 3 年	5,752,101.40
3 年以上	5,385,608.64
3 至 4 年	5,309,314.61
4 至 5 年	31,797.45
5 年以上	44,496.58
合计	418,863,747.98

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	496,298.19	10,623.65				506,921.84
合计	496,298.19	10,623.65				506,921.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晨光生物科技集团焉耆有限公司	集团内关联方往来	250,000,000.00	1 年以内	59.68%	

晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	集团内关联方往来	102,661,938.00	1 年以内	24.51%	
晨光生物科技集团邯郸有限公司	集团内关联方往来	20,147,879.56	1 年以内	4.81%	
贵阳晨光生物科技有限公司	集团内关联方往来	18,860,598.61	1 年以内	4.50%	
北京晨光同创医药研究院有限公司	集团内关联方往来	15,234,217.61	1 年以内、1-4 年	3.64%	
合计		406,904,633.78		97.14%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,152,767,190.58		1,152,767,190.58	1,126,119,730.58		1,126,119,730.58
对联营、合营企业投资	75,702,489.41		75,702,489.41	64,799,991.89		64,799,991.89
合计	1,228,469,679.99		1,228,469,679.99	1,190,919,722.47		1,190,919,722.47

(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	40,000,000.00					40,000,000.00	
新疆晨光生物科技股份有限公司	1,422,000.00					1,422,000.00	

公司							
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	200,000,000.00					200,000,000.00	
晨光生物科技(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	
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	10,000,000.00					10,000,000.00	
晨光生物科技集团腾冲有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
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	84,080,000.00	16,000,000.00				100,080,000.00	
晨光生物科技赞比亚农业发展有限公司	186,760,623.00					186,760,623.00	
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
和田晨光生物科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
贵阳晨光生物科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
河北晨光神农医药科技有限公司	946,222.19					946,222.19	
晨光生物科技(美国)有限公司	15,481,235.00	637,460.00				16,118,695.00	
晨光曲周县贸易有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
曲周县晨光植	210,798,000.00	10,000.00				210,808,000.00	

物提取有限公司	0	0				0.00	
河北植物提取创新中心有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00	
晨光生物科技集团（海南）有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	1,126,119,730.58	26,647,460.00				1,152,767,190.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
河北晨华农业科技有限公司	3,520,971.38			-441,787.14						3,079,184.24	
小计	3,520,971.38			-441,787.14						3,079,184.24	
二、联营企业											
新疆天椒红安农业科技有限责任公司	61,279,020.51			14,384,484.66			3,040,200.00			72,623,305.17	
小计	61,279,020.51			14,384,484.66			3,040,200.00			72,623,305.17	
合计	64,799,991.89			13,942,697.52			3,040,200.00			75,702,489.41	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,584,760.73	962,719,033.92	1,001,634,785.91	805,877,236.67
其他业务	14,964,246.47	12,243,455.68	4,516,464.98	748,944.93

合计	1,196,549,007.20	974,962,489.60	1,006,151,250.89	806,626,181.60
----	------------------	----------------	------------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	1,196,549,007.20
其中：	
色素/香辛料/营养及药用类产品	1,189,582,207.58
其他产品	6,966,799.62
按经营地区分类	1,196,549,007.20
其中：	
中国大陆地区	614,467,042.77
中国大陆地区以外的国家和地区	582,081,964.43
按商品转让的时间分类	1,196,549,007.20
其中：	
某一时点转让	1,196,549,007.20
按销售渠道分类	1,196,549,007.20
其中：	
直销	984,296,262.10
经销	212,252,745.10

与履约义务相关的信息：

详见“附注五、收入”相关内容。

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 203,975,229.80 元，其中，182,331,562.56 元预计将于 2022 年度确认收入，21,643,667.24 元预计将于 2023 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
权益法核算的长期股权投资收益	13,942,697.52	10,963,274.01
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	6,358,162.17	3,612,049.35
合计	20,300,859.69	16,175,323.36

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-275,883.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,456,128.33	
委托他人投资或管理资产的损益	6,358,162.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,972.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,714,253.85	联营、合营企业非经常性损益按持股比例计算的金额。
减：所得税影响额	4,649,148.67	
少数股东权益影响额	1,654.87	
合计	28,911,829.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.29%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.29%	0.40	0.40

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

晨光生物科技集团股份有限公司

法定代表人：卢庆国

2022 年 08 月 21 日