



新疆晨光

NEEQ: 873848

新疆晨光生物科技股份有限公司

XINJIANG CHEN GUANG BIOTECH CO., LTD



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人韩文杰、主管会计工作负责人张洪民及会计机构负责人（会计主管人员）张洪民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度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，投资者及相关人士均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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	30
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	145

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
《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》
公司、本公司、挂牌公司	指	新疆晨光生物科技股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中审众环、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	新疆晨光生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆晨光生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	新疆晨光生物科技股份有限公司监事会
三会	指	新疆晨光生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本期	指	2024 年 1-12 月
上期	指	2023 年 1-12 月
报告期初	指	2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
曲周植物提取	指	曲周县晨光植物提取有限公司，系公司的控股股东
晨光生物	指	晨光生物科技集团股份有限公司，系曲周植物提取的母公司，为创业板上市公司
喀什蛋白	指	喀什晨光植物蛋白有限公司
图木舒克晨光	指	晨光生物科技集团图木舒克有限公司
克拉玛依晨光	指	晨光生物科技集团克拉玛依有限公司
西域晨光	指	新疆西域晨光生物科技有限公司
邯郸蛋白	指	邯郸晨光植物蛋白有限公司
巴州蛋白	指	巴州晨光植物蛋白有限公司
徐州晨光	指	西域晨光生物科技（徐州）有限公司
晨丰源	指	新疆晨丰源油脂有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆晨光生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XINJIANG CHEN GUANG BIOTECH CO., LTD		
法定代表人	韩文杰	成立时间	2011 年 8 月 30 日
控股股东	控股股东为（曲周植物提取）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢庆国），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工-C1399 其他未列明农副食品加工		
主要产品与服务项目	棉籽蛋白、棉籽油、棉籽壳、棉短绒、皂脚、棉籽低聚糖、棉酚、棉籽产品贸易服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新疆晨光	证券代码	873848
挂牌时间	2022 年 8 月 2 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	155,870,356
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张洪民	联系地址	新疆图木舒克市前海西街 56 号
电话	0998-6299827	电子邮箱	zhanghongmin@ccgb.com.cn
传真	0998-6299827		
公司办公地址	新疆图木舒克市前海西街 56 号	邮政编码	843900
公司网址	https://www.xjcgbkj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91653128580224704C		
注册地址	新疆维吾尔自治区图木舒克市前海西街 56 号		
注册资本（元）	155,870,356	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家立足新疆，长期致力于提升棉籽加工产业链科技含量和附加值，专业从事棉籽精深加工产品研发、生产、销售和棉籽产品贸易的企业。2023 年公司入选工信部第五批国家级专精特新“小巨人”企业并已完成公示。公司及子公司曾先后荣获国家高新技术企业、河北省科技小巨人、河北省科技型中小企业、河北省农业产业化重点龙头企业、新疆维吾尔自治区农业产业化重点龙头企业、农业产业化兵团级重点龙头企业、新疆维吾尔自治区扶贫龙头企业等称号。截至报告期末，公司拥有 100 项国家专利技术，其中发明专利 26 项，取得国际领先、国际先进科技成果 2 项、国内领先科技成果 2 项。公司依托新疆、河北两大棉花主产区的资源优势，深耕行业多年，积累了丰富的行业经营经验，拥有深厚的技术积淀。

公司拥有自主研发的八大主要生产技术以及“七大体系”生产系统管控手段来系统化、标准化管控加工生产过程，通过对锁销售模式进行稳健经营，为客户提供优质服务。公司主要产品销往新疆、山东、甘肃、北京、山西、宁夏等多个省份；合作企业包括现代牧业、光明乳业、君乐宝、金龙鱼、雪榕生物、海大集团、大北农集团、临邑金秋等知名企业。

公司通过生产和销售各类精深加工产品获取收入、利润和现金流量。公司有自主生产技术和专业的管理团队，一方面建立“有效成分含量”替代“重量”的计价、管控模式，另一方面引进先进的质量管理体系，让产品质量成为进入国际市场的通行证。同时，将有效成分含量管控延伸到供、产、销三个环节，实现整个过程全覆盖，并设计出采购、原料加工、浸出、精制、销售测算模板，对有效成分含量管理，形成环环相扣的链条式管控，通过上述精细化管理使得公司产品成本低、得率高。通过边采边销的对锁经营模式，可以实现订单的快进快出，避免行情波动带来的较大经营风险，保证公司经营利润的稳定性。

报告期内至本报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划

公司目标是坚持以市场为导向，不断拓宽经营领域，注重科技创新，开发新产品，实现产、供、销相互促进、协调发展，不断提升公司经营管理水平，增强公司核心竞争力和综合实力，实现快速、可持续发展，成为脱酚棉籽蛋白加工领域的龙头企业。

经营情况：2024 年度受豆油豆粕等大宗商品行情波动等因素影响，主要产品价格下降，形成资产减值损失，加工业务毛利率大幅下降，出现较大经营亏损。2025 年公司将加强风险控制，严格执行对锁的

经营模式，充分利用产业链布局、生产管理效能及经营信誉等优势，打造卓越品质，不断提升行业影响力。

技术研发：报告期内，公司进一步加强在工艺技术方面的研究，不断优化生产工艺，研发费用较去年同期增长 4.73%。随着公司规模进一步扩大，公司将持续改进工艺、改造设备，通过技术创新和管理精细化，进一步提高得率，降低消耗、提高产品品质。

人才发展：公司贯彻执行“人与企业共发展”的企业文化理念，进一步提升公司各级职工的综合素质和管理能力。（1）为员工制订完整职业发展规划，对通过自学、参加社会学习而掌握了某种技能的员工，公司及时予以考核、晋升，公司将加强技术人员的岗位培训和岗位轮换制度，鼓励技术人员的内部流动，让技术人员可以伴随企业的发展一起成长；（2）公司在扩大业务规模的同时，不断培养与补充优秀的员工。

（二） 行业情况

1、行业发展情况

公司所处行业为农副食品加工业，是一家专业从事棉籽精深加工产品研发、生产、销售和棉籽产品贸易的企业。棉花是关系我国国计民生的大宗农产品和纺织工业原料来源，随着科技水平发展、棉籽综合利用率提高和高附加值产品的开发，其价值逐渐被发现并加以利用，经济价值随着利用程度的深化而提高，逐渐成为集“棉、油、粮、饲、药、肥、建材、能源”于一体的农作物。

公司主要产品为棉籽蛋白、棉籽油、棉籽壳、棉短绒、皂脚、棉籽低聚糖、棉酚、棉籽产品贸易服务。

在我国消费结构中，食用植物油占据主导地位。食用植物油能为人们提供身体所必须脂肪和热量，随着我国经济发展水平的不断提高、居民生活水平的提高和城市化进程的加快，植物油的消费需求不断增长。棉籽油含有大量人体所需的脂肪酸、植物甾醇、维生素 E 等有益成分，广泛用于制作调和油。我国作为世界主要的棉花生产大国，棉籽供给较为充足，如果未来世界局势发生重大变化以及我国对粮食安全重视程度不断增加等，棉籽油市场占比将进一步提升。

我国是养殖业大国，随着人们对肉、蛋、奶类食品需求上涨，我国规模化养殖量越来越大，从而带动我国饲料行业的持续增长。饲料主要包括能量饲料原料和蛋白质饲料原料。豆粕是畜类、禽类饲料中主要的蛋白质饲料原料，鱼粉和豆粕是水产饲料中主要蛋白质饲料原料，是饲料中蛋白质和氨基酸的主要来源。豆粕、鱼粉需求随着饲料产量增长不断增长。棉籽富含蛋白质、脂肪、纤维素、矿物质等营养成分，同时还含有必需氨基酸和多种矿物质等营养成分，可直接用作畜牧养殖的饲料，在奶牛饲养中应

用广泛。经过低温脱酚处理后的棉籽蛋白的蛋白质和氨基酸含量接近豆粕，价格较低，是豆粕良好的替代品，具有广阔的市场空间。

近年来国务院及有关部门颁布了一系列法律、法规及规范性文件，各级政府和相关部门出台了一系列支持行业发展的产业政策，为行业健康发展营造了良好的政策环境，为公司可持续经营发展带来积极的促进作用。

2、行业特有的经营模式、周期性、区域性或季节性特征

季节性：棉籽加工行业的主要原材料为棉籽，棉籽的收购存在较强的季节性，主要集中在每年 10 月至次年 1 月。

特有的经营模式：棉籽加工行业的主要原材料为棉籽，棉籽的收购存在较强的季节性，主要集中在每年 10 月至次年 1 月，且大部分为现款现货收购，而产品的销售和回款期则覆盖全年，“季采年销”特点突出。

周期性：棉籽加工行业的主要原材料为棉籽，棉籽产量主要受当年棉花产量影响。除此之外，行业不存在明显的周期性。

区域性：新疆为我国最大的棉花产区，2024 年新疆棉花产量占全国比例达到 90%。棉籽加工厂通常建立在产地周边，因此棉籽加工企业主要集中在新疆地区。新疆、河北省、山东省作为主要棉花产区，也是棉籽油传统消费区。我国畜禽和水产养殖主要在西北、华北、西南和华东等地区，棉籽蛋白主要用于饲料，销售区域以上述地区为主。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定详情：公司和下属子公司克拉玛依晨光被认定为第一批“兵团‘专精特新’中小企业”，有效期为 3 年，为 2022 年 5 月 10 日至 2025 年 5 月 10 日。 公司子公司邯郸蛋白于 2022 年 4 月 25 日被认定为 2022 年第一批省级“专精特新”中小企业，有效期为 3 年，2022 年 12 月 20 日认定为 2022 年河北省专精特新示范企业。 2023 年公司被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业，

	有效期 3 年，为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 “专精特新”认定为公司专注细分市场，聚焦主业，不断提升创新能力，增强核心竞争力，提高市场占有率打好坚实的基础。 2、“高新技术企业”认定详情： 2022 年公司子公司邯郸蛋白被列入河北省 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202213000538，发证日期：2022 年 10 月 18 日。 2023 年公司子公司喀什蛋白通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202365000529，发证日期：2023 年 11 月 9 日。 2024 年公司子公司克拉玛依晨光、图木舒克晨光通过高新技术企业认定，证书编号分别为：GR202465000796、GR202465000906，发证日期：2024 年 11 月 12 日。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,645,613,966.21	3,710,824,333.45	-1.76%
毛利率%	0.22%	3.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-150,475,687.36	108,190,550.58	-239.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-176,267,675.82	50,252,390.40	-450.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.02%	19.25%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-32.82%	8.94%	-
基本每股收益	-0.9654	0.6941	-239.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,189,935,840.01	2,546,577,724.61	-14.00%
负债总计	1,728,674,611.60	1,930,429,213.14	-10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	461,261,228.41	616,148,511.47	-25.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	3.95	-25.14%
资产负债率%（母公司）	1.05%	56.91%	-
资产负债率%（合并）	78.94%	75.80%	-

流动比率	0.99	1.07	—
利息保障倍数	-3.55	5.14	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	715,069,989.90	-594,486,048.14	220.28%
应收账款周转率	44.11	36.42	—
存货周转率	2.69	3.72	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.00%	53.21%	—
营业收入增长率%	-1.76%	5.35%	—
净利润增长率%	-239.08%	29.08%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	143,937,177.45	6.57%	141,179,241.02	5.54%	1.95%
交易性金融资产	8,127,277.34	0.37%	59,852,748.99	2.35%	-86.42%
应收票据	3,301,740.00	0.15%	8,455,412.60	0.33%	-60.95%
应收账款	62,443,549.42	2.85%	102,018,059.21	4.01%	-38.79%
预付款项	101,700,993.87	4.64%	149,320,780.04	5.86%	-31.89%
其他应收款	2,296,763.33	0.10%	2,046,642.32	0.08%	12.22%
存货	1,298,397,455.25	59.29%	1,394,941,136.38	54.78%	-6.92%
其他流动资产	36,998,976.29	1.69%	153,143,517.34	6.01%	-75.84%
长期股权投资	18,889,071.60	0.86%	12,617,960.87	0.50%	49.70%
固定资产	449,416,635.66	20.52%	322,248,936.20	12.65%	39.46%
在建工程	471,326.94	0.02%	145,304,909.35	5.71%	-99.68%
使用权资产	2,333,685.93	0.11%	2,450,370.23	0.10%	-4.76%
无形资产	43,629,883.62	1.99%	44,139,805.44	1.73%	-1.16%
递延所得税资产	17,256,793.31	0.79%	7,911,854.42	0.31%	118.11%
其他非流动资产	734,510.00	0.03%	946,350.20	0.04%	-22.38%
短期借款	786,066,687.75	35.89%	1,581,382,602.80	62.10%	-50.29%
应付账款	92,160,885.04	4.21%	30,050,107.07	1.18%	206.69%
预收款项	17,250.00	0.00%	0	0.00%	100.00%
合同负债	253,469,568.87	11.57%	169,998,690.07	6.68%	49.10%

应付职工薪酬	16,757,294.54	0.77%	23,422,745.36	0.92%	-28.46%
应交税费	1,570,379.03	0.07%	4,694,026.20	0.18%	-66.55%
其他应付款	511,735,964.13	23.37%	50,571,697.56	1.99%	911.90%
一年内到期的非流动负债	73,884.22	0.00%	70,299.45	0.00%	5.10%
其他流动负债	13,133,115.75	0.60%	12,216,966.70	0.48%	7.50%
租赁负债	2,462,668.35	0.11%	2,536,552.57	0.10%	-2.91%
递延收益	49,541,108.07	2.26%	53,657,825.75	2.11%	-7.67%
递延所得税负债	1,685,805.85	0.08%	1,827,699.61	0.07%	-7.76%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产：本期期末相比上年期末减少 5,172.55 万元，减少 86.42%。主要原因系公司子公司邯郸蛋白本期减少 5,000 万元结构性存款。

2、应收票据：本期期末较上年期末减少 515.37 万元，减少 60.95%。主要原因系公司收到银行承兑到期承兑。

3、应收账款：本期期末较上年期末减少 3,957.45 万元，减少 38.79%，主要原因系公司调整信用政策，控制信用风险。

4、预付账款：本期期末较上年期末减少 4,761.98 万元，减少 31.89%，主要原因系公司调整信用政策，控制信用风险。

5、其他流动资产：本期期末较上年同期期末减少 11,614.45 万元，减少 75.84%，主要原因系公司理财到期赎回。

6、长期股权投资：本期期末较上年同期期末增加 627.11 万元，增加 49.70%，主要原因系联营公司晨丰源其中一股东退出，公司受让该股东部分股权，同时确认对晨丰源公司投资收益、其他权益变动。

7、固定资产：本期期末较上年同期期末增加 12,716.77 万元，增加 39.46%，主要原因系巴州蛋白建设完工，由在建工程转入固定资产。

8、在建工程：本期期末较上年同期期末减少 14,483.36 万元，减少 99.68%，主要原因系巴州蛋白建设完工，在建工程结转入固定资产。

9、递延所得税资产：本期期末较上年同期期末增加 934.49 万元，增加 118.11%，主要原因系本期亏损，对于可抵扣亏损计提递延所得税资产。

10、短期借款：本期期末较上年同期期末减少 79,531.59 万元，减少 50.29%，主要原因系本期采购原料成本降低使用资金减少，同时加强客户信用管控，减少应收款；加快产品销售，收到销售商品款增加，减少对银行借款金额。

11、应付账款：本期期末较上年同期期末增加 6,211.08 万元，增加 206.69%，主要原因系公司采购棉籽已到货未付款。

12、预收账款：本期期末较上年同期期末增加 1.73 万元，增加 100%，主要原因系公司收到租赁款增加。

13、合同负债：本期期末较上年同期期末增加 8,347.09 万元，增加 49.10%，主要原因系公司本期坚持采用产销对锁模式，积极销售，收到客户保证金、货款增加。

14、应交税费：本期期末较上年同期期末减少 312.36 万元，减少 66.55%，主要原因系公司本期亏损，应交企业所得税减少。

15、其他应付款：本期期末较上年同期期末增加 46,116.43 万元，增加 911.90%，主要原因系公司根据经营需要使用晨光生物借款 47,000.00 万元。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,645,613,966.21	-	3,710,824,333.45	-	-1.76%
营业成本	3,637,483,057.08	99.78%	3,577,502,552.32	96.41%	1.68%
毛利率%	0.22%	-	3.59%	-	-
税金及附加	5,113,230.09	0.14%	4,808,111.37	0.13%	6.35%
销售费用	10,982,982.27	0.30%	14,669,430.89	0.40%	-25.13%
管理费用	32,177,527.67	0.88%	32,454,261.84	0.87%	-0.85%
研发费用	3,338,150.19	0.09%	3,187,345.57	0.09%	4.73%
财务费用	30,614,332.66	0.84%	21,106,406.66	0.57%	45.05%
其他收益	21,226,532.06	0.58%	17,628,927.14	0.48%	20.41%
投资收益	-8,359,470.23	-0.23%	30,690,974.88	0.83%	-127.24%
公允价值变动收益	-1,973,324.29	-0.05%	7,151,627.29	0.19%	-127.59%
信用减值损失	-2,953,931.75	-0.08%	115,540.99	0.00%	-2,656.61%
资产减值损失	-95,016,322.63	-2.61%	928,468.39	0.03%	-10,333.66%

资产处置收益	0	0.00%	-631,732.77	-0.02%	100.00%
营业利润	-161,171,830.59	-4.42%	112,980,030.72	3.04%	-242.66%
营业外收入	11,083,912.06	0.30%	4,194,596.16	0.11%	164.24%
营业外支出	3,461,018.79	0.09%	433,457.28	0.01%	698.47%
利润总额	-153,548,937.32	-4.21%	116,741,169.60	3.15%	-231.53%
所得税费用	-3,073,249.96	-0.08%	8,550,619.02	0.23%	-135.94%

项目重大变动原因

- 1、财务费用：本期相比上年同期增加 45.05%，主要原因系为保障巴州蛋白项目建设及运营资金需求，本年度平均贷款规模增加；本期期初较上年同期期初存货量较大，占用资金较大，银行借款增加，利息增加。
- 2、投资收益：本期相比上年同期减少 127.24%，主要原因系本期套期保值业务平仓亏损所致。
- 3、公允价值变动损益：本期相比上年同期减少 127.59%，主要原因系上年期末持有的远期锁汇本期完成交割，对应的浮动收益减少；本期套期保值业务持有交易性金融资产公允价值变动收益较上年同期减少。
- 4、信用减值损失：本期相比上年同期信用减值损失增加 2,656.61%，主要原因系本期因合作供应商出现信用风险问题，公司计提了大额坏账准备。
- 5、资产减值损失：本期相比上年同期减值损失增加 10,333.66%，主要原因系本期棉籽及产品减值，计提存货跌价准备。
- 6、资产处置收益：本期相比上年同期增加 100%，主要原因系本期未产生资产处置损益。
- 7、营业利润：本年相比上年同期减少 242.66%，主要原因系本期毛利减少，财务费用增加，资产减值所致。
- 8、营业外收入：本期相比上年同期增加 164.24%，主要原因系本期存在客户违约，沟通后收取违约金；同时本期收到政府相关补助增加。
- 9、营业外支出：本期相比上年同期增加 698.47%，主要原因系本期支付滞纳金、供应商违约金等增加。
- 10、利润总额：本期相比上年同期减少 231.53%，主要原因系本期毛利减少，财务费用增加，资产减值所致。
- 11、所得税费用：本期相比上年同期减少 135.94%，主要原因系本期利润总额减少，同时对应计提递延所得税费用，所得税费用减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,474,937,300.85	3,548,440,425.52	-2.07%
其他业务收入	170,676,665.36	162,383,907.93	5.11%
主营业务成本	3,468,513,464.87	3,418,759,999.65	1.46%
其他业务成本	168,969,592.21	158,742,552.67	6.44%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
棉籽蛋白	1,127,677,786.11	1,141,742,371.68	-1.25%	-11.35%	-6.64%	-132.40%
棉籽油	841,164,774.32	828,329,545.02	1.53%	25.59%	28.52%	-59.53%
棉短绒	435,918,895.76	431,696,123.62	0.97%	26.31%	32.99%	-83.72%
棉籽壳	272,355,279.49	278,846,049.72	-2.38%	30.10%	37.02%	-185.73%
棉籽产品贸易	769,408,819.02	756,934,764.06	1.62%	-24.99%	-24.28%	-36.42%
主营业务收入-其他	28,411,746.15	30,964,610.77	-8.99%	7.42%	31.49%	-181.91%
其他业务收入	170,676,665.36	168,969,592.21	1.00%	5.11%	6.44%	-55.35%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司各种产品毛利率较上年同期大幅下跌，主要原因系 2024 年豆粕受全球大豆供应宽松、进口成本下降以及天气等因素影响，整体呈现震荡下行走势。公司主要产品价格受豆油、豆粕价格影响，价格大幅下跌，但同时期原材料成本跌幅有限，两者价差收窄，严重压缩利润空间；同时在原材料采购后未完全对锁销售的情况下，原材料及产品出现减值，造成经营亏损。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	250,304,030.65	6.87%	是
2	客户 2	189,550,701.98	5.20%	否
3	客户 3	103,983,766.01	2.85%	否
4	客户 4	92,680,867.81	2.54%	否

5	客户 5	82,312,049.90	2.26%	否
合计		718,831,416.35	19.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	280,973,901.75	7.95%	否
2	供应商 2	251,564,580.80	7.12%	否
3	供应商 3	160,132,744.49	4.53%	否
4	供应商 4	98,258,396.97	2.78%	否
5	供应商 5	91,376,651.63	2.59%	否
合计		882,306,275.64	24.97%	-

注：由于公司的前五大客户和供应商中，部分企业的业务信息属于高度机密，披露其名称及相关交易细节会违反与这些企业的保密协议，侵犯其商业秘密，进而引发法律纠纷，对公司的声誉和经营造成负面影响。根据全国中小企业股份转让系统对豁免披露的相关规定，本次不予披露具体客户、供应商名称。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	715,069,989.90	-594,486,048.14	220.28%
投资活动产生的现金流量净额	57,746,923.90	-227,158,812.79	125.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-851,996,383.06	800,837,481.45	-206.39%

现金流量分析

1、本期经营活动产生现金流量净额较上年同期同比变动 220.28%，主要原因系本期原材料价格下降，减少了采购原料现金支出；本期期初存货量较上年同期增加，本期销量增加，回款增加；另外，公司根据经营需要使用关联方晨光生物资金 47,000 万元；同时，2022 年下半年受公共卫生事件影响，原材料上游厂家无法及时供货，增加了 2023 年采购量及支付的现金。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比变动 125.42%，主要原因系子公司巴州蛋白项目建设投入已于 2023 年基本完成，本期购建固定资产投入减少；本期购买理财减少同时上年同期理财到期收回，导致本期投资活动产生的现金流量净额增加。

3、本期筹资活动现金流量净额较上年同期同比减少 206.39%，主要原因系本期经营活动与投资活动产生的现金流量净额增加，即采购原料支出的现金减少，销售回款增加，理财产品到期赎回，公司经营所需资金减少，同时使用关联方晨光生物资金，导致本期筹资活动现金流量下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
克拉玛依晨光	控股子公司	棉籽收购加工及棉籽产品销售	60,000,000	338,241,416.63	95,237,594.40	549,996,796.20	-19,064,133.79
图木舒克晨光	控股子公司	棉籽收购加工及棉籽产品销售	80,000,000	865,711,212.73	117,304,587.56	833,667,092.73	-23,576,696.82
喀什蛋白	控股子公司	棉籽收购加工及棉籽产品销售	10,000,000	397,931,838.07	227,294,249.83	503,498,865.96	-20,985,222.28
邯郸蛋白	控股子公司	棉籽收购加工及棉籽产品销售	10,000,000	310,899,226.20	3,851,949.22	429,323,623.82	-18,455,241.58
巴州蛋白	控股子公司	棉籽收购加工及棉籽产品销售	50,000,000	767,248,294.30	688,208.28	845,755,704.76	-51,684,304.58

		售					
西域晨光	控股子公司	棉籽、豆粕、棉粕、棉壳、棉籽蛋白、棉短绒采购销售	10,000,000	104,298,995.84	9,512,400.62	848,229,171.26	-11,801,819.46
徐州晨光	控股子公司	棉籽、豆粕、棉粕、棉壳、棉籽蛋白、棉短绒采购销售	10,000,000	89,723,308.15	8,856,598.16	109,687,815.97	-1,143,401.84
晨丰源	参股公司	棉籽油精炼及深加工	36,000,000	117,492,774.99	37,130,799.06	437,546,814.03	-5,684,361.89

注：晨丰源相关财务数据，未经审计。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆晨丰源油脂有限公司	是公司在棉籽精深加工产业链的进一步延伸	形成从棉籽精深加工到棉籽油进一步精炼的产业链发展模式，有效增强公司产业链的稳

		定性和抗风险能力、提升品牌影响力、增强公司可持续发展能力和提高公司的盈利能力。

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
西域晨光生物科技（徐州）有限公司	新设	本次对外投资有助于实现公司长远经营战略规划目标，扩大公司的业务范围，促进公司的全面发展

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,338,150.19	3,187,345.57
研发支出占营业收入的比例%	0.09%	0.09%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科以下	2	2
研发人员合计	3	2

研发人员占员工总量的比例%	0.85%	0.58%
---------------	-------	-------

公司研发项目由研发部主导，生产部、经营部、质量部和财务部协同参与。充分发挥研发与生产、经营之间的协同作用，在生产中研发，并以研发促生产，大量生产部、质量部员工参与到公司的研发过程中。上述统计人员为研发部员工人数。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	93
公司拥有的发明专利数量	26	19

(四) 研发项目情况

本报告期内，公司进行的研发项目包括：棉籽油硬脂基础研究项目、棉籽油高质化产品研发项目、棉籽脱酚关键生产工艺的研发与应用示范项目、棉籽糖生产试验项目、筛分工艺试验项目、不同原料棉籽加工工艺的研究项目。通过不断提升技术水平以满足市场及客户需求、提升公司核心竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

详见第七节财务会计报告之审计报告之三、关键审计事项。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	农产品及农副产品价格容易受国家农业政策、进出口配额、气候条件和病虫害等因素影响，市场价格波动较大。由于材料成本在公司生产成本中所占比重较大，如上述原材料价格大幅度上涨，将对公司产品的生产成本产生直接影响，进而对未来经

	营业绩产生不利影响。
原材料采购与对应产品销售的期限错配风险	公司的主要原材料为棉籽，棉籽的收购存在较强的季节性，主要集中在每年 10 月至次年 1 月，且大部分为现款现货收购，而产品的销售和回款期则覆盖全年，“季采年销”特点突出。一方面可能引发短期内资金压力较大的风险，另一方面原料采购价格和产品销售价格非同步变动，进而导致企业经营业绩波动较大。如原材料采购价格偏高，而产品销售时价格下跌，将会导致产品销售毛利率下降。本期公司开展期货套期保值业务，建立期货套期保值制度，规避原材料及生产过程产品市场价格剧烈波动对公司经营带来的影响，提高公司抗风险能力。
产品价格波动风险	棉籽油的销售价格受经济环境、国家宏观调控政策、供需情况、大宗商品市场行情等综合因素的影响，棉籽蛋白的销售价格主要受经济形势、竞争程度和饲料行业需求等因素的影响，企业产品的销售价格呈现一定波动。
行业竞争风险	农副产品加工行业竞争较为激烈。小型企业由于抗风险能力弱、原料获取能力有限、利润率低等原因，在竞争中将逐渐被淘汰，而大中型企业因整体实力较强，规模优势比较明显。随着棉籽资源开发利用价值的提升，新进入市场的竞争者不断增加，行业竞争日益激烈。
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。棉籽产品的加工对生产规范、操作标准、生产系统管控的要求较高，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。
技术风险	公司作为高新技术企业，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，拥有多项专利，掌握了较为领先的生产技术诀窍、工艺控制参数等非专利技术，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。
实际控制人控制风险	公司实际控制人卢庆国先生通过持有晨光生物 20.33%的股份间接持有公司 18.26%的股份；卢庆国先生持有晨光生物 9,819.61 万股股份，其中 4,360.00 万股已被质押，占卢庆国先生持股数的 44.40%，占晨光生物总股本的 9.03%。若二级市场股价发生大幅波动，市场发生重大不利变化，将可能导致质押权人行使质权，从而对实际控制人的股权稳定造成不利影响。
关联担保风险	由于公司主要原材料为棉籽，采购主要集中在每年 10 月至次年 1 月，公司在集中采购期需要大量流动资金支持，目前公司主要通过银行贷款获取流动资金，相关贷款需要晨光生物及其他关联方为公司提供担保，因此公司对晨光生物及其他关联方的担保具有一定的依赖。
公司对锁经营模式下开展大额贸易业务的相关经营风险	受大宗商品价格波动的影响，公司原材料采购价格存在大幅波动风险，公司采取对锁经营模式开展大额贸易业务，有效的控制了原材料价格波动给公司带来损失的风险，但是在原材料价格持续上涨的情况下，公司贸易业务的利润较未采取对锁模式

	有所下降。
税收优惠及政府补助风险	公司及下属子公司克拉玛依晨光、喀什蛋白、图木舒克晨光、巴州蛋白地处新疆，享受西部大开发企业所得税政策优惠及新疆困难地区新办企业所得税优惠政策，若未来企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司到期未能通过相关认定，相关公司将不能继续享受上述税收优惠政策，将会对公司的经营业绩产生一定程度的不利影响。报告期内，公司享有多项政府补助，相关政府补助是否可持续存在一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.一.(一).2
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.一.(一).4
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.一.(一).6
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.一.(一).7
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.一.(一).8
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.一.(一).9
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.一.(一).10

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,160,834.60	0.69%
作为被告/被申请人	1,858,684.47	0.40%
作为第三人		
合计	5,019,519.07	1.09%

注：公司与天津中信汇德国际贸易有限公司之间由于合同执行存在纠纷，公司作为原告向新疆图木舒克垦区人民法院、天津滨海新区人民法院提起诉讼，案件涉及金额 316.08 万元。由于对方无偿还能力，公司已将向其支付的预付款全额计提坏账准备。

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行 担保责任的金 额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂 牌公 司控 股股 东、实 际控 制人 及其 控制 的企 业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	图木舒克晨光	30,000,000.00	0	0.00	2023年11月24日	2024年5月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	克拉玛依晨光	60,000,000.00	0	0.00	2023年11月24日	2024年5月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	西域晨光	10,000,000.00	0	0.00	2023年11月28日	2024年5月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	喀什蛋白	20,000,000.00	0	0.00	2023年11月28日	2024年5月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	邯郸蛋白	200,000,000.00	0	0.00	2023年12月20日	2024年11月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	图木舒克	30,000,000.00	0	0.00	2023年12	2024年11	连带	否	已事前及	不涉及

	晨光				月 27 日	月 12 日			时履 行	
7	图木 舒克 晨光	80,000,000.00	0	0.00	2024 年 1 月 18 日	2024 年 11 月 25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
8	巴州 蛋白	100,000,000.00	0	0.00	2024 年 3 月 12 日	2024 年 7 月 4 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
9	巴州 蛋白	200,000,000.00	0	0.00	2024 年 3 月 29 日	2024 年 7 月 3 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
10	图木 舒克 晨光	10,000,000	0	10,000,000	2024 年 9 月 27 日	2025 年 10 月 15 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
11	巴州 蛋白	35,000,000	0	35,000,000	2024 年 11 月 14 日	2027 年 12 月 31 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
12	巴州 蛋白	100,000,000	0	100,000,000	2024 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 20 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
13	图木 舒克 晨光	30,000,000	0	30,000,000	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
合计	-	905,000,000	0	175,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	905,000,000	175,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	885,000,000	175,000,000

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	641,083,184.52	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000	14,653,036.36
销售产品、商品，提供劳务	478,280,000.00	270,817,141.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司向关联方销售产品、商品，提供劳务共 27,081.71 万元。其中公司向联营公司晨丰源销售棉籽油金额 24,929.40 万元，公司与合作方合作投资的晨丰源公司，主要是为公司形成从棉籽精深加工到棉籽油进一步精炼的产业链发展模式，增强公司产业链的稳定性和抗风险能力。公司将持续与晨丰源之间进行合作，提升品牌影响力、增强公司可持续发展能力、提高公司的盈利能力。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

7、经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
《关于对外投资设立全资子公司的公告》(2024-031)	对外投资	西域晨光生物科技（徐州）有限公司	1,000 万元	否	否
《关于开展套期保值业务的公告》（2024-066）	套期保值	套期保值品种仅限于与公司（含下属子公司）经营有关的大宗原料棉籽及产品棉油和棉粕及其相关或相近的期货、期权等衍生品品种	使用自有资金不超过 2 亿元（含持仓保证金和应付行情变化的风险金）开展棉籽及其相关产品套期保值业务	否	否
《委托理财的公告》(2024-046)	对外投资	选择安全性高、流动性好、低风险或对本金有担保措施的产品进行投资	委托理财投资金额合计不超过 2 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司为扩大经营规模，进一步提升综合竞争力，结合公司整体发展规划和实际经营需要，在江苏徐州新沂市设立子公司西域晨光生物科技（徐州）有限公司。

公司于 2024 年 4 月 7 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，并于 2024 年 4 月 15 日完成徐州晨光工商登记并取得营业执照。截止报告期末，已累计拨付注册资金款 1,000.00 万元。

2、公司开展套期保值业务不以逐利为目的，主要为有效规避原材料及生产过程产品市场价格剧烈波动对公司经营带来的影响，公司套期保值业务已经董事会和股东大会审议通过，审批程序合法合规。

公司所进行的套期保值业务均具有真实业务背景，资金来源均为自有资金。本期期货业务累计使用资金 13,074 万元，期货套期保值建仓约 32.83 万吨，公司对报告期内套期保值产品交易损益情况进行了确认：本报告期累计确认投资收益人民币-922.29 万元，公允价值变动盈亏为-77.69 万元。

公司已制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务职责权限、操作流程要求、风险管理等方面进行明确规定，本期未有违反法律法规及规范性文件规定之情形。公司开展套期保值业务来规避原材料价格波动风险是合理的，是在充分调研、论证及风险分析的基础上进行的，不会影响公司主营业务

的发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

3、为了提高资金使用效率，进一步增加公司收益，在不影响公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，公司利用阶段性闲置自有资金购买安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全较好的理财产品，提高公司现金资产的收益。本期购买理财合计使用资金 3,000 万元，购买的理财产品均为稳健性理财产品、风险可控，同时产品均为流动性较好的理财产品，资金使用灵活度高。

8、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 20 日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 20 日		挂牌	股份增持或减持承诺	承诺按规定增持或减持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 20 日		挂牌	其他承诺（关于社会保险和住房公积金的承诺）	承诺按规定缴纳社会保险费和住房公积金	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 20 日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2021 年 12 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

9、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

房屋及建筑物	固定资产	抵押	54,651,016.41	2.50%	子公司喀什蛋白、邯郸蛋白及克拉玛依晨光向银行申请贸易融资额度及交易对手信用风险额度
土地使用权	无形资产	抵押	6,328,722.82	0.29%	子公司邯郸蛋白、克拉玛依向银行申请贸易融资额度
货币资金	货币资金	冻结	36,399,181.36	1.66%	子公司邯郸蛋白信用证保证金及克拉玛依晨光ETC保证金
总计	-	-	97,378,920.59	4.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产的抵押是为了公司正常开展业务活动，占总资产的比例较低，对公司无重大影响。

10、应当披露的其他重大事项

公司于2023年5月12日向中国证券监督管理委员会新疆监管局（以下简称“新疆证监局”）提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市辅导备案材料。2023年5月12日，新疆证监局对公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的辅导备案材料予以受理，公司自2023年5月12日开始进入辅导期。

2023年9月5日，公司收到新疆证监局下发的《关于对中原证券股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》（新证监函〔2023〕211号），公司已通过新疆证监局的辅导验收。

2023年9月6日，公司向北交所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申报材料，2023年9月11日，公司收到了北交所出具的《受理通知书》（GF2023090004）。北交所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。公司股票已于2023年9月7日停牌。

2023年10月13日，公司收到北交所下发的《关于新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的审核问询函》，2023年11月28日，公司与保荐机构提交的《关于新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的审核问询函的回复》已在北交所官网披露。2023年12月19日，公司收到北交所下发的《关于新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的第二轮审核问询函》，2024年1月24日，公司与保荐机构提交的《关于新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的第二轮审核问询函的回复》已在北交所官网披露。2024年2月2日，公司收到北交所下发的《关于新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行

股票并在北交所上市申报文件的第三轮审核问询函》，2024年3月7日，公司与保荐机构提交的《关于新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的第三轮审核问询函的回复》已在北交所官网披露。

基于目前资本市场环境变化等因素，经与相关各方充分沟通及审慎分析并经2024年4月7日第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第二十次会议审议通过，拟终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市及撤回申请文件，该事项经2024年4月23日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过。2024年5月16日，公司收到北京证券交易所《关于终止对新疆晨光生物科技股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发【2024】53号），北交所决定终止对公司公开发行股票并在北京证券交易所上市的审核。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,277,767	5.95%	141,611,106	150,888,873	96.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	140,000,000	140,000,000	89.82%
	董事、监事、高管	0	0%	1,611,106	1,611,106	1.03%
	核心员工	3,142,113	2.02%	-236,398	2,905,715	1.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	146,592,589	94.05%	-141,611,106	4,981,483	3.20%
	其中：控股股东、实际控制人	140,000,000	89.82%	-140,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	6,592,589	4.23%	-1,759,254	4,833,335	3.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		155,870,356	-	0	155,870,356	-
普通股股东人数		91				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曲周县晨光植物提取有限公司	139,300,000	0	139,300,000	89.3691%	0	139,300,000	0	0
2	韩文杰	3,703,703	0	3,703,703	2.3761%	2,777,778	925,925	0	0
3	石静静	740,740	0	740,740	0.4752%	0	740,740	0	0
4	马自新	703,703	0	703,703	0.4515%	527,778	175,925	0	0

5	袁新英	703,703	0	703,703	0.4515%	527,778	175,925	0	0
6	晨光生物科技集团股份有限公司	700,000	0	700,000	0.4491%	0	700,000	0	0
7	牛海波	518,518	0	518,518	0.3327%	388,889	129,629	0	0
8	刘亚玲	444,444	0	444,444	0.2851%	0	444,444	0	0
9	陈恒方	444,444	0	444,444	0.2851%	0	444,444	0	0
10	李志新	370,370	0	370,370	0.2376%	0	370,370	0	0
11	韩建峰	370,370	0	370,370	0.2376%	277,778	92,592	0	0
12	张洪民	370,370	0	370,370	0.2376%	277,778	92,592	0	0
13	吕永生	370,370	0	370,370	0.2376%	0	370,370	0	0
14	薛强	370,370	0	370,370	0.2376%	0	370,370	0	0
15	李猛	370,370	0	370,370	0.2376%	0	370,370	0	0
合计		149,481,475	0	149,481,475	95.9012%	4,777,779	144,703,696	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中曲周植物提取为晨光生物全资子公司，除上述情况外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，曲周植物提取持有发行人 13,930.00 万股，持股比例为 89.37%，为发行人控股股东，其基本情况如下：

名称	曲周县晨光植物提取有限公司
统一社会信用代码	91130435MA0GDBRQ7Y
成立日期	2021 年 5 月 22 日
注册资本	75,000,000 元
实收资本	70,030,000 元
注册地址	河北省邯郸市曲周县晨光路 1 号
法定代表人	宋书军
股东构成	晨光生物持股 100%

经营范围	农业技术、植物萃取技术推广服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
主营业务	除持有公司股权外，公司未开展实际经营	

曲周植物提取最近一年及一期主要财务数据情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日/2024 年 1-12 月	2023 年 12 月 31 日/2023 年
总资产	33,162.45	32,465.96
净资产	33,162.45	32,465.96
净利润	696.49	0.00

注：上述财务数据已经中审众环会计师事务所审计。

（二）实际控制人情况

公司控股股东曲周植物提取为晨光生物的全资子公司，因此晨光生物合计拥有公司 89.82%的表决权，晨光生物实际控制人为第一大股东卢庆国先生，因此，公司实际控制人为卢庆国先生，其基本情况如下： 卢庆国，男，1959 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年与他人合作创办晨光生物至今，一直担任董事长、总经理，一心致力于天然提取物行业的发展。
--

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款
☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 9 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 5 月 9 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。2024 年 6 月 19 日，公司 2023 年年度权益分派实施完毕。具体内容详见 2024 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)披露的《2023 年年度权益分派实施公告》。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
韩文杰	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	3,703,703	0	3,703,703	2.3761%
袁新英	董事、副总经理	男	1976 年 5 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	703,703	0	703,703	0.4515%
吕薇	董事	女	1986 年 10 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
尹卫峰	独立董事	男	1974 年 5 月	2023 年 7 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
刘国琴	独立董事	女	1962 年 8 月	2023 年 7 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
马自新	副总经理	男	1975 年 4 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	703,703	0	703,703	0.4515%
牛海波	总经理助理	男	1984 年 9 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	518,518	0	518,518	0.3327%
张洪民	副总经理、财务总监、董事会秘	男	1974 年 2 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	370,370	0	370,370	0.2376%

	书								
韩建峰	监事会主席	男	1973 年 9 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	370,370	0	370,370	0.2376%
李耀华	职工监事	男	1984 年 7 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 11 月 10 日	148,148	0	148,148	0.0950%
郭永安	职工监事	男	1977 年 5 月	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 27 日	74,074	0	74,074	0.0475%
刘献强	职工监事	男	1990 年 7 月	2024 年 11 月 11 日	2025 年 5 月 6 日	0	0	0	0%

注：公司第一届董事会、监事会、高级管理人员目前任期已届满，公司将于 2025 年 5 月 6 日召开 2024 年年度股东大会，完成董监事会人员换届工作。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事长兼总经理韩文杰为公司股东持有公司股份 2.38%，袁新英、马自新、牛海波、张洪民、韩建峰、李耀华、郭永安为公司股东，分别持有公司 0.45%、0.45%、0.33%、0.24%、0.24%、0.10%、0.05%的股份。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李耀华	职工监事	离任	无	个人原因离职
刘献强	无	新任	职工监事	职工代表大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

刘献强，男，1990 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，劳动与社会保障专业。2017 年 4 月-2018 年 1 月，任河北博瑞建工技术有限公司办公室主任；2018 年 1 月至今工作于本公司及本公司所属集团公司晨光生物科技集团股份有限公司，历任集团公司、本公司及子公司办公室主任、办公室主任、办公室负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	25	2	5	22
销售人员	45	8	12	41
财务、行政与管理人 员	74	8	7	75
生产与技术人员	228	28	47	209
员工总计	372	46	71	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	112	120
专科	87	69
专科以下	166	153
员工总计	372	347

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司全员采用劳动合同制。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，为员工缴纳职工保险。公司根据地方平均薪酬水平及行业薪酬水平制定薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2. 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，员工培训包括员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升技能培训等，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3. 公司执行国家的社会保险制度，不存在需公司承担费用的离职退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
邵会	离职	技术主管	184,985	-36,215	148,770
李耀华	离职	销售主管	148,148	0	148,148

核心员工的变动情况

邵会、李耀华于报告期内离职。由于公司规范化、流程化的管理，储备人才较为充裕，新任主管对企业的发展情况、企业文化、业务流程、管理制度等了解全面，可以快速接手相关工作，核心员工变动不会对公司产生重大影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关规定，建立了符合治理规范性要求的《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》等治理文件以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。

公司根据中国证监会、股转公司及北交所关于公司治理的最新规定，结合自身经营特点和风险因素，建立健全了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层和独立董事均严格按照相关法律法规的要求履行各自的权利和义务。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司通过完善一系列治理制度，使公司内控体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保证公司生产、经营的稳定健康发展。

（一） 股东大会的运行情况

股东大会依据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》和有关法律法规履行权利和义务，股东大会运作规范，会议的召开、表决、决议的内容符合相关规定要求。报告期内，公司已累计召开 4 次股东大会。公司股东大会就《公司章程》的订立、公司重大制度建设、重大经营投资和财务决策、董事、独立董事与监事的聘任、向不特定合格投资者公开发行并在北交所上市的决策和募集资金投向等重大事项进行审议决策，严格依照相关规定行使权利。

（二） 董事会的运行情况

截至报告期末，公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。报告期内，公司董事会召开 5 次会议。董事会按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定规范运作，公司董事会就《公司章程》和

公司重大制度建设、重大经营投资和财务决策、管理层的聘任、向不特定合格投资者公开发行并在北交所上市的决策和募集资金投向等重大事项进行审议决策，有效履行了职责。

（三）监事会的运行情况

公司监事会由 3 名监事组成，其中设监事会主席 1 名、职工监事 2 名。报告期内，公司监事会召开 5 次会议。监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定规范运作，有效履行了监督等职责。

（四）独立董事制度的运行情况

公司现有独立董事 2 名，其中包括 1 名会计专业人士。独立董事依据《公司章程》《独立董事工作制度》等要求积极参与公司决策。独立董事的履职有利于维护全体股东权益，完善公司治理结构。

（五）董事会秘书制度的建立健全和运行情况

公司于 2021 年 6 月 28 日召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司〈董事会秘书工作细则〉的议案》，建立了董事会秘书制度。

根据《公司章程》的规定，公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。张洪民先生作为公司的董事会秘书，具备履行职责所必需的财务、管理、法律专业知识，任职期间均按照《公司章程》等工作要求，履行其职责。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务相关的办公设备、软件著作权、商标及房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有或使用该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《企业内部控制基本规范》的指导性规定，公司从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略目标。公司已严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立并完善了有效的内部控制体系，由管理层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善内部风险控制体系。

报告期内，未发现公司的内部管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

本年度内，公司共有 1 次股东大会实行网络投票制：

公司于 2024 年 4 月 23 日召开 2024 年第二次临时股东大会，采用现场投票及网络投票相结合方式。本次会议现场会议召开时间：2024 年 4 月 23 日上午 10:00；网络投票起止时间：2024 年 4 月 22 日 15:00—2024 年 4 月 23 日 15:00。登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。中小股东表决情况在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行披露。具体内容详见：2024 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露了《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-068）。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字(2025)0201720 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李岩锋	李光		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	23			

审 计 报 告

众环审字(2025)0201720 号

新疆晨光生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆晨光生物科技股份有限公司（以下简称“新疆晨光公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆晨光公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新疆晨光公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
新疆晨光公司主要从事棉籽精深加工产品的研发、生产和销售及棉籽产品贸易。如财务报表附注四、27 产品贸易。如财务报表附注四、27 收入会计政策及附注六、31 营业收入列报所述；2024 年度营业收入为 364,561.40 万元，2023 年度营业收入为 371,082.43 万元。由于收入是新疆晨光公司的关键财务指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	①了解、评价、测试与收入确认相关的内部控制制度的设计和执行情况； ②取得公司的订单明细，从订单明细选取样本，抽查收入相关的合同、发货单、过磅单、发票、收款单、账务记录等资料； ③从财务记录台账，选取样本，检查收入相关的合同、发货单、过磅单、发票等资料； ④对报告期主要客户应收账款和收入金额实施函证程序，并关注期后回款情况； ⑤对报告期主要产品收入金额变动及毛利率变动情况执行分析程序，分析变动的合理性； ⑥执行收入截止性测试程序，检查收入是否存在跨期情况。

四、 其他信息

新疆晨光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新疆晨光公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

新疆晨光公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新疆晨光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新疆晨光公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新疆晨光公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 李岩锋

中国注册会计师：_____

李光

中国·武汉

2025年4月7日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	143,937,177.45	141,179,241.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,127,277.34	59,852,748.99
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,301,740.00	8,455,412.60
应收账款	六、4	62,443,549.42	102,018,059.21
应收款项融资			
预付款项	六、5	101,700,993.87	149,320,780.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,296,763.33	2,046,642.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,298,397,455.25	1,394,941,136.38
其中：数据资源			
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	六、8	36,998,976.29	153,143,517.34
流动资产合计		1,657,203,932.95	2,010,957,537.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	18,889,071.60	12,617,960.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	449,416,635.66	322,248,936.20
在建工程	六、11	471,326.94	145,304,909.35
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	2,333,685.93	2,450,370.23
无形资产	六、13	43,629,883.62	44,139,805.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	17,256,793.31	7,911,854.42
其他非流动资产	六、15	734,510	946,350.20
非流动资产合计		532,731,907.06	535,620,186.71
资产总计		2,189,935,840.01	2,546,577,724.61
流动负债：			
短期借款	六、16	786,066,687.75	1,581,382,602.80
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	六、17	92,160,885.04	30,050,107.07
预收款项	六、18	17,250.00	
合同负债	六、19	253,469,568.87	169,998,690.07
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	六、20	16,757,294.54	23,422,745.36
应交税费	六、21	1,570,379.03	4,694,026.20
其他应付款	六、22	511,735,964.13	50,571,697.56
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	六、23	73,884.22	70,299.45
其他流动负债	六、24	13,133,115.75	12,216,966.70
流动负债合计		1,674,985,029.33	1,872,407,135.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	2,462,668.35	2,536,552.57

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	49,541,108.07	53,657,825.75
递延所得税负债	六、14	1,685,805.85	1,827,699.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,689,582.27	58,022,077.93
负债合计		1,728,674,611.60	1,930,429,213.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	155,870,356.00	155,870,356.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	171,626,147.70	168,244,225.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	15,654,876.36	10,583,448.66
一般风险准备			
未分配利润	六、30	118,109,848.35	281,450,481.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		461,261,228.41	616,148,511.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		461,261,228.41	616,148,511.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,189,935,840.01	2,546,577,724.61

法定代表人：韩文杰 主管会计工作负责人：张洪民 会计机构负责人：张洪民

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		337,783.30	3,073,918.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	3,515,335.00	
应收款项融资			
预付款项			1,800,000.00
其他应收款	十七、2		598,635,200.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		213,622.77	2,579,964.65
流动资产合计		4,066,741.07	606,089,083.52
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	十七、3	529,338,846.67	519,338,846.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,297.51	12,297.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		529,351,144.18	519,351,144.18
资产总计		533,417,885.25	1,125,440,227.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,000.00	10,000.00

应交税费		3,550.01	5,743.01
其他应付款		5,570,704.27	640,511,612.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,584,254.28	640,527,355.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		5,584,254.28	640,527,355.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		155,870,356.00	155,870,356.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		223,208,029.36	223,208,029.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,654,876.36	10,583,448.66
一般风险准备			
未分配利润		133,100,369.25	95,251,037.80
所有者权益（或股东权益）合计		527,833,630.97	484,912,871.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		533,417,885.25	1,125,440,227.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		3,645,613,966.21	3,710,824,333.45
其中：营业收入	六、31	3,645,613,966.21	3,710,824,333.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,719,709,279.96	3,653,728,108.65
其中：营业成本	六、31	3,637,483,057.08	3,577,502,552.32
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	六、32	5,113,230.09	4,808,111.37
销售费用	六、33	10,982,982.27	14,669,430.89
管理费用	六、34	32,177,527.67	32,454,261.84
研发费用	六、35	3,338,150.19	3,187,345.57
财务费用	六、36	30,614,332.66	21,106,406.66
其中：利息费用		33,739,843.19	28,177,155.83
利息收入		3,756,116.12	7,385,440.35
加：其他收益	六、37	21,226,532.06	17,628,927.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-8,359,470.23	30,690,974.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-2,834,483.44	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、39	-1,973,324.29	7,151,627.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,953,931.75	115,540.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-95,016,322.63	928,468.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		-631,732.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-161,171,830.59	112,980,030.72
加：营业外收入	六、43	11,083,912.06	4,194,596.16
减：营业外支出	六、44	3,461,018.79	433,457.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-153,548,937.32	116,741,169.60
减：所得税费用	六、45	-3,073,249.96	8,550,619.02

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,475,687.36	108,190,550.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,475,687.36	108,190,550.58
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-150,475,687.36	108,190,550.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-150,475,687.36	108,190,550.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.9654	0.6941
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.9654	0.6941

法定代表人：韩文杰

主管会计工作负责人：张洪民

会计机构负责人：张洪民

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	3,241,284.40	54,582,682.61

减：营业成本	十七、4	5,289,428.89	52,238,360.63
税金及附加		12,657.26	35,539.78
销售费用		2,178.22	400
管理费用		1,422,320.02	5,580,893.57
研发费用			
财务费用		2,203.77	1,821,432.52
其中：利息费用			1,826,682.49
利息收入		1,252.42	14,858.15
加：其他收益		80,120.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	54,500,000.00	51,730,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,665.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,074,951.99	46,636,056.11
加：营业外收入		350,000.00	250,341.65
减：营业外支出		126,107.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,298,844.70	46,886,397.76
减：所得税费用		584,567.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,714,276.95	46,886,397.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,714,276.95	46,886,397.76
（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		50,714,276.95	46,886,397.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		3,970,892,138.84	3,807,788,512.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		216,431.49	528,626.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	520,644,378.42	98,688,520.61
经营活动现金流入小计		4,491,752,948.75	3,907,005,659.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,668,271,979.77	4,395,450,155.54
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		56,693,147.87	55,496,478.66
支付的各项税费		15,911,446.21	18,500,161.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	35,806,385.00	32,044,911.99
经营活动现金流出小计		3,776,682,958.85	4,501,491,707.41
经营活动产生的现金流量净额		715,069,989.90	-594,486,048.14
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		332,350,978.84	85,301,842.35
取得投资收益收到的现金		11,407,488.83	31,045,710.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,506.00	53,788.30
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		343,768,973.67	116,401,340.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,832,165.33	155,688,729.50
投资支付的现金		223,762,901.29	187,871,424.27
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	六、46	14,426,983.15	
投资活动现金流出小计		286,022,049.77	343,560,153.77
投资活动产生的现金流量净额		57,746,923.90	-227,158,812.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,530,739,209.46	2,152,667,378.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,530,739,209.46	2,152,667,378.70
偿还债务支付的现金		2,323,255,959.00	1,324,369,305.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,859,633.52	27,093,971.69
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	六、46	20,620,000.00	366,620.00
筹资活动现金流出小计		2,382,735,592.52	1,351,829,897.25
筹资活动产生的现金流量净额		-851,996,383.06	800,837,481.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,079.34	176,957.53
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-79,173,389.92	-20,630,421.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	186,711,386.01	207,341,807.96
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	107,537,996.09	186,711,386.01

法定代表人：韩文杰

主管会计工作负责人：张洪民

会计机构负责人：张洪民

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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			59,495,124.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		437,366,618.25	164,151,886.11

经营活动现金流入小计		437,366,618.25	223,647,010.15
购买商品、接受劳务支付的现金			38,520,766.60
支付给职工以及为职工支付的现金		132,800.00	52,120.00
支付的各项税费		218,169.12	500,418.23
支付其他与经营活动有关的现金		476,458,266.90	194,166,258.26
经营活动现金流出小计		476,809,236.02	233,239,563.09
经营活动产生的现金流量净额		-39,442,617.77	-9,592,552.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,500,000.00	54,299,124.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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		54,500,000.00	54,299,724.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,000,000.00	50,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		44,500,000.00	4,299,724.04
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			92,072,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			92,072,000.00
偿还债务支付的现金			92,072,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,793,517.80	2,067,842.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,793,517.80	94,139,842.22
筹资活动产生的现金流量净额		-7,793,517.80	-2,067,842.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,736,135.57	-7,360,671.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,073,918.87	10,434,589.99
六、期末现金及现金等价物余额		337,783.30	3,073,918.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	155,870,356.00				168,244,225.60				10,583,448.66		281,450,481.21	616,148,511.47
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	155,870,356.00				168,244,225.60				10,583,448.66		281,450,481.21	616,148,511.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,381,922.10				5,071,427.70		-163,340,632.86	-154,887,283.06
（一）综合收益总额											-150,475,687.36	-150,475,687.36
（二）所有者投入和减少资本					3,381,922.10							3,381,922.10
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				3,381,922.10								3,381,922.10
(三) 利润分配								5,071,427.70		-12,864,945.50		-7,793,517.80
1. 提取盈余公积								5,071,427.70		-5,071,427.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,793,517.80		-7,793,517.80
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、本年年末余额	155,870,356.00			171,626,147.70				15,654,876.36		118,109,848.35		461,261,228.41

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	155,870,356.00				168,244,225.60				5,709,292.79		178,079,960.34		507,903,834.73
加：会计政策变更													
前期差错更正									185,516.09		-131,389.93		54,126.16
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	155,870,356.00				168,244,225.60				5,894,808.88		177,948,570.41		507,957,960.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,688,639.78		103,501,910.80		108,190,550.58
（一）综合收益总额											108,190,550.58		108,190,550.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									4,688,639.78		-4,688,639.78		
1. 提取盈余公积									4,688,639.78		-4,688,639.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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、本年期末余额	155,870,356.00				168,244,225.60				10,583,448.66		281,450,481.21		616,148,511.47

法定代表人：韩文杰

主管会计工作负责人：张洪民

会计机构负责人：张洪民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	155,870,356.00				223,208,029.36				10,583,448.66		95,251,037.80	484,912,871.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,870,356.00				223,208,029.36				10,583,448.66		95,251,037.80	484,912,871.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,071,427.70		37,849,331.45	42,920,759.15
（一）综合收益总额											50,714,276.95	50,714,276.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									5,071,427.70		-12,864,945.50	-7,793,517.80
1．提取盈余公积									5,071,427.70		-5,071,427.70	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,793,517.80	-7,793,517.80
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、本年期末余额	155,870,356.00				223,208,029.36				15,654,876.36		133,100,369.25	527,833,630.97

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	155,870,356.00				223,208,029.36				5,709,292.79		51,383,635.05	436,171,313.20
加：会计政策变更												
前期差错更正									185,516.09		1,669,644.77	1,855,160.86
其他												
二、本年期初余额	155,870,356.00				223,208,029.36				5,894,808.88		53,053,279.82	438,026,474.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,688,639.78		42,197,757.98	46,886,397.76
（一）综合收益总额											46,886,397.76	46,886,397.76
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									4,688,639.78		-4,688,639.78	
1．提取盈余公积									4,688,639.78		-4,688,639.78	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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、本年期末余额	155,870,356.00				223,208,029.36				10,583,448.66		95,251,037.80	484,912,871.82

新疆晨光生物科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新疆晨光生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”、“新疆晨光”）原名晨光生物科技集团喀什有限公司（以下简称“喀什晨光”），是由晨光生物科技集团股份有限公司（以下简称“晨光生物”）于2011年8月30日发起设立的有限责任公司（法人独资），喀什晨光设立时注册资本1000万元，实收资本1000万元，晨光生物持有本公司100%股权。

2016年5月18日喀什晨光召开股东会，会议通过股东晨光生物以货币资金5000万元对本公司增资的决议，本次增资完成后公司注册资本增加至6000万元，公司于2016年5月30日完成工商变更登记。

2016年1月25日喀什晨光召开股东会，会议通过（1）同意本公司合并吸收股东晨光生物全资子公司晨光集团喀什天然色素有限公司（以下简称“喀什天然色素”）并继承原喀什天然色素全部债权、债务；（2）同意吸收合并完成后，公司存续，公司注册资本增加1,000万元。本次增资完成后公司注册资本增加至7000万元，公司于2016年6月13日完成工商变更登记。

2021年5月24日喀什晨光召开股东会，会议通过股东晨光生物将持有的本公司99%股权无偿划转至晨光生物另一家全资子公司曲周县晨光植物提取有限公司，公司于2021年5月26日完成工商变更登记。

2021年6月28日喀什晨光召开股东会，会议决议将喀什晨光整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称变更为“新疆晨光生物科技股份有限公司”。

2021年8月27日新疆晨光召开股东会，会议通过曲周县晨光植物提取有限公司向新疆晨光增资7000万元，本次增资后曲周县晨光植物提取有限公司出资13,930.00万元，持股比例99.50%；晨光生物出资70万元，持股比例0.50%，公司于2021年9月3日完成工商变更登记。曲周县晨光植物提取有限公司为晨光生物的全资子公司，因此晨光生物合计拥有公司100%的表决权。

2022年7月12日新疆晨光向2022年第三次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资者非公开发行普通股15,870,356股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币2.70元，募集资金总额为42,849,961.20元。发行对象全部以现金认购。本次增资系公司向特定投资者非公

开发行普通股15,870,356股，发行后公司注册资本变更为人民币155,870,356.00元。公司于2022年9月9日完成工商变更登记。

本公司注册地为新疆图木舒克市前海西街56号。

公司法定代表人：韩文杰

营业执照注册号：91653128580224704C

注册资本：15587.0356万元人民币

实收资本：15587.0356万元人民币

公司类型：其他股份有限公司

公司营业期限：2011年8月30日至2031年8月29日

本公司及子公司（统称“本集团”）主营业务为棉籽精深加工产品的研发、生产和销售及棉籽产品贸易。

本财务报表经本公司董事会于2025年4月7日决议批准报出。

截至2024年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团于2024年度内合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

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40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（2023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。

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

三、 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2024年

12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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2023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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司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、存货跌价准备、长期资产减值准备、折旧和摊销、递延所得税资产、所得税等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“金融资产减值”、12“存货”、15“长期股权投资”、16“固定资产”、20“无形资产”、21“长期待摊费用”、29、递延所得税资产各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	金额≥1000万元人民币
重要的合营企业或联营企业	金额≥500万元人民币

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（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、15“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、15“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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

11、 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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
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。
晨光生物集团内应收账款组合	本组合为晨光生物集团合并范围内部应收款项。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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。
晨光生物集团	本组合为晨光生物集团合并范围之内之间的其他应收款项

项 目	确定组合的依据
内应收账款	
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。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。购入的非生产用棉籽领用和发出时按照批次计价，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

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。

15、 长期股权投资

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

核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或年数总和法在使用寿命内

计提折旧。其中：生产过程中受腐蚀的机器设备，折旧采用年数总和法计提；生产过程中不受腐蚀的机器设备，折旧按照年限平均法计提；其他类别固定资产折旧均按照年限平均法计提。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	1.73~17.27
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
其他	5.00	5.00	19.00

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 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；购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。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 无形资产

（1） 无形资产

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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权、软件及非专利技术，土地使用权以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件使用权及非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命；

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

（2） 研究与开发支出

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

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

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

23、 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。

24、 职工薪酬

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。

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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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。

25、 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。

26、 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。

27、收入

收入，是本公司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。本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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，取得提单，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。

28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

29、 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。

30、 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。在一项合同开始日，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棉籽采购期暂存仓库。

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、16“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。

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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币100,000元），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。

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。

（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。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

32、 会计政策变更

(1) 会计政策变更

本集团在报告期内无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无重大会计估计变更事项。

33、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

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

（3） 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。

（4） 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。

（5） 递延所得税资产

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

（6） 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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、15%、25%
增值税（注）	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%、0
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%、5%、1%
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%

纳税主体名称	所得税税率
新疆晨光生物科技股份有限公司	15%
喀什晨光植物蛋白有限公司	15%
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	15%
邯郸晨光植物蛋白有限公司	15%
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	7.5%
新疆西域晨光生物科技有限公司	25%
巴州晨光植物蛋白有限公司	15%
西域晨光生物科技（徐州）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）、《财政部、国家税务总局关于豆粕等粕类产品征免增值税政策的通知》（财税[2001]30号）的有关规定，本集团公司销售的单一大宗饲料产品（棉籽粕、棉壳）免征增值税。

（2）企业所得税

①根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），本集团公司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、晨光生物科技集团图木舒克有限公司、巴州晨光植物蛋白有限公司销售短绒、棉籽蛋白、棉壳等农产品初加工业务产品收入免征企业所得税。

②根据《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）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年12号）以及新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进中小企业发展的实施意见》（新政发[2010]92号）对南疆三地州新办的鼓励类中小企业，再享受企业所得税地方分享部分五年减半征收的有关规定，本集团及下属子公司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及巴州晨光植物蛋白有限公司报告期适用企业所得税适用税率为15%。

③根据《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）、《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 国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号）的有关规定，本集团下属子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司享受“两免三减半”的企业所得税税收优惠，2022年-2024年度企业所得税适用税率为7.5%。

④根据《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，公司下属公司晨光生物科技集团克拉玛依有限公司2024年10月28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：GR202465000796的高新技术企业证书，于2024年至2026年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

⑤根据《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，公司下属公司邯郸晨光植物蛋白有限公司于2022年10月18日取得经河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局核发的编号为GR202213000538的高新技术企业证书，于2022年至2024年享受按照应纳税所得额15%的比例计缴企业所得税的税收优惠。

3、其他说明

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		20,003.40
银行存款	99,982,437.65	127,425,992.99
其他货币资金	43,954,739.80	13,733,244.63
合 计	143,937,177.45	141,179,241.02
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金为期货平台资金 7,556,958.44 元、信用证保证金 15,777,781.36 元及定期存款 20,620,000.00 元。

注 2：信用证保证金 15,777,781.36 元及定期存款 20,620,000.00 元为受限资金，详见附注六、48。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,127,277.34	59,852,748.99
其中：衍生金融资产	8,127,277.34	9,852,748.99
结构性存款		50,000,000.00
合 计	8,127,277.34	59,852,748.99
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,301,740.00	8,455,412.60

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
小 计	3,301,740.00	8,455,412.60
减：坏账准备		
合 计	3,301,740.00	8,455,412.60

(2) 本集团期末无质押的应收票据。

(3) 本集团期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本集团期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,301,740.00	100.00			3,301,740.00
其中：银行承兑汇票	3,301,740.00	100.00			3,301,740.00
商业承兑汇票					
合 计	3,301,740.00	—		—	3,301,740.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,455,412.60	100.00			8,455,412.60
其中：银行承兑汇票	8,455,412.60	100.00			8,455,412.60

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票					
合 计	8,455,412.60	—		—	8,455,412.60

（6） 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。

（7） 本集团报告期内无核销的应收票据。

4、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	62,757,336.10
小 计	62,757,336.10
减：坏账准备	313,786.68
合 计	62,443,549.42

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,757,336.10	100.00	313,786.68	0.50	62,443,549.42
其中：					
账龄组合	62,757,336.10	100.00	313,786.68	0.50	62,443,549.42
关联方组合					
合 计	62,757,336.10	—	313,786.68	—	62,443,549.42

（续）

类 别	年初余额				
-----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,529,984.55	100.00	511,925.34	0.50	102,018,059.21
其中：					
账龄组合	102,385,069.12	99.86	511,925.34	0.50	101,873,143.78
关联方组合	144,915.43	0.14			144,915.43
合 计	102,529,984.55	—	511,925.34	—	102,018,059.21

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,757,336.10	313,786.68	0.50
合 计	62,757,336.10	313,786.68	0.50

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,385,069.12	511,925.34	0.50
合 计	102,385,069.12	511,925.34	0.50

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	511,925.34	-198,138.66				313,786.68
合 计	511,925.34	-198,138.66				313,786.68

(4) 本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆晨丰源油脂有限公司	18,418,908.82	29.35	92,094.54
新疆晨番果蔬制品有限公司	8,693,934.89	13.85	43,469.67
客户 6	4,182,994.17	6.67	20,914.97
客户 7	2,592,936.80	4.13	12,964.68
客户 8	1,536,978.80	2.45	7,684.89
合 计	35,425,753.48	56.45	177,128.75

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,425,753.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 56.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 177,128.75 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	101,700,993.87	100.00	147,853,128.04	99.02
1 至 2 年			1,467,652.00	0.98
合 计	101,700,993.87	—	149,320,780.04	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
供应商 6	6,206,000.00	6.10
供应商 7	4,788,877.60	4.71
供应商 8	4,733,781.36	4.65
供应商 9	4,500,000.00	4.42
供应商 2	4,493,473.00	4.42
合 计	24,722,131.96	24.30

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	2,296,763.33	2,046,642.32
合 计	2,296,763.33	2,046,642.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,419,867.13
1 至 2 年	
2 至 3 年	50,000.00
小 计	5,469,867.13
减：坏账准备	3,173,103.80
合 计	2,296,763.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,710,000.00	1,772,000.00
备用金	595,192.16	190,997.69
非晨光生物集团内往来款		
运费补贴款		
代垫款项		1,788.94
其他	3,164,674.97	102,889.08
小 计	5,469,867.13	2,067,675.71
减：坏账准备	3,173,103.80	21,033.39
合 计	2,296,763.33	2,046,642.32

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	21,033.39			21,033.39

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-8,764.19		3,160,834.60	3,152,070.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	12,269.20		3,160,834.60	3,173,103.80

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收坏 账准备	21,033.39	3,152,070.41				3,173,103.80
合 计	21,033.39	3,152,070.41				3,173,103.80

⑤报告期内本集团无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
天津中信汇德国际贸易有 限公司	预付账 款转入	3,160,834.60	1 年以内	57.79	3,160,834.6 0
益海(昌吉)粮油工业有 限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	7.31	2,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备
北京中棉易通信息科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	7.31	
新疆棉花产业（集团）巴楚棉业有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.66	1,000.00
新疆棉花产业（集团）麦盖提棉业有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.66	1,000.00
合 计	—	4,360,834.60	—	79.73	3,164,834.60

⑦报告期内本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

（1） 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	970,596,951.60		970,596,951.60
在产品	6,012,538.02		6,012,538.02
库存商品	317,093,985.95	14,212,558.15	302,881,427.80
发出商品	9,942,633.96		9,942,633.96
周转材料	8,963,903.87		8,963,903.87
合 计	1,312,610,013.40	14,212,558.15	1,298,397,455.25

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	993,915,166.02		993,915,166.02
在产品	28,257,886.57		28,257,886.57
库存商品	354,585,953.82	588,765.88	353,997,187.94
发出商品	9,437,586.81		9,437,586.81
周转材料	9,333,309.04		9,333,309.04

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	1,395,529,902.26	588,765.88	1,394,941,136.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	588,765.88	95,016,322.63		81,392,530.36		14,212,558.15
合 计	588,765.88	95,016,322.63		81,392,530.36		14,212,558.15

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵进项税重分类	36,577,885.27	40,124,976.97
预缴企业所得税	67,047.79	559,881.75
短期保本固定收益理财本金		110,000,000.00
理财利息	354,043.23	2,458,658.62
合 计	36,998,976.29	153,143,517.34

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	其他 增加	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、联营企业						
新疆晨丰源油 脂有限公司	12,617,960.87	5,656,339.73			-2,834,483.44	
合 计	12,617,960.87	5,656,339.73			-2,834,483.44	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准 备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他权益变 动	其他		
一、联营企业						

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他权益变动	其他		
新疆晨丰源油脂有限公司			3,381,922.10	67,332.34	18,889,071.60	
合 计			3,381,922.10	67,332.34	18,889,071.60	

注：2024 年 10 月 2 日，新疆农发粮油有限公司将所持新疆晨丰源油脂有限公司 15%的股权以 5,656,339.73 元让给本公司的子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司，转让后图木舒克晨光持股比例 50%，变更后的股东会会议由阿克苏富之源油脂有限公司行使 51%的表决权，晨光生物科技集团图木舒克有限公司行使 49%的表决权。2024 年 11 月 13 日图木舒克公司与阿克苏富之源油脂有限公司签订合作协议，协议约定阿克苏富之源油脂有限公司需完成晨丰源公司目标利润，未能完成部分由阿克苏富之源油脂有限公司以自有资金向晨丰源公司补足，补足部分按权益性交易处理，图木舒克晨光本年按协议确认长期股权投资-其他权益变动及资本公积 3,381,922.10 元。其他变动为还原本公司与晨丰源交易未实现部分留抵 67,332.34 元。

10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	449,416,635.66	322,248,936.20
固定资产清理		
合 计	449,416,635.66	322,248,936.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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、年初余额	217,957,827.70	296,053,290.47	10,023,696.84	4,205,447.32	2,004,840.31	530,245,102.64
2、本年增加金额	55,893,048.66	108,279,294.43	627,938.15	1,094,541.43	1,410,514.00	167,305,336.67
（1）购置	1,210,308.81	2,404,964.29	283,163.83	77,373.28	328,972.29	4,304,782.50
（2）在建工程转入	54,682,739.85	105,113,468.64	344,774.32	1,017,168.15	1,081,541.71	162,239,692.67
（3）其他关联方调入		760,861.50				760,861.50
3、本年减少金额		1,938,462.38	87,671.44	37,509.40	14,102.05	2,077,745.27

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	电子工具	运输设备	其他	合 计
(1) 处置或报废		1,938,462.38	87,671.44	37,509.40	14,102.05	2,077,745.27
(2) 其他关联方调出						
4、年末余额	273,850,876.36	402,394,122.52	10,563,963.55	5,262,479.35	3,401,252.26	695,472,694.04
二、累计折旧						
1、年初余额	48,894,621.96	145,608,178.67	8,922,908.60	3,067,177.90	1,502,466.31	207,995,353.44
2、本年增加金额	8,265,180.41	30,415,049.99	523,631.53	496,110.62	285,760.15	39,985,732.70
(1) 计提	8,265,180.41	29,944,196.95	520,604.98	496,110.62	285,760.15	39,511,853.11
(2) 其他关联方调入		470,853.04	3,026.55			473,879.59
3、本年减少金额		1,793,522.03	83,287.85	35,633.93	13,396.95	1,925,840.76
(1) 处置或报废		1,793,522.03	83,287.85	35,633.93	13,396.95	1,925,840.76
(2) 其他关联方调出						
4、年末余额	57,159,802.37	174,229,706.63	9,363,252.28	3,527,654.59	1,774,829.51	246,055,245.38
三、减值准备						
1、年初余额		813.00				813.00
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额		813.00				813.00
四、账面价值						
1、期末账面价值	216,691,073.99	228,163,602.89	1,200,711.27	1,734,824.76	1,626,422.75	449,416,635.66
2、期初账面价值	169,063,205.74	150,444,298.80	1,100,788.24	1,138,269.42	502,374.00	322,248,936.20

② 截至 2024 年 12 月 31 日本集团无暂时闲置的固定资产。

③ 通过经营租赁租出的固定资产。

项 目	账面价值
房屋建筑物	3,172,981.06

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
克拉玛依晨光公司 3 号棉籽棚	5,270,482.74	正在办理

⑤ 截至 2024 年 12 月 31 日本集团所有权或使用权受限制的固定资产见六、48。

11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	471,326.94	145,304,909.35
工程物资		
合 计	471,326.94	145,304,909.35

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴州蛋白晨光公司年加工 35 万吨棉籽项目				145,304,909.35		145,304,909.35
克拉玛依晨光公司 2024 年提升 60 蛋白产出比例项目	180,788.34		180,788.34			
巴州蛋白生产部筛分工艺改造	290,538.60		290,538.60			
合 计	471,326.94		471,326.94	145,304,909.35		145,304,909.35

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
图木舒克生产部 2024 年度改造项目	1,130,700.00		1,033,652.14	1,033,652.14			91.42	100.00				自有资金
克拉玛依晨光公司 2024 年年度改造项目	837,200.00		868,208.51	868,208.51			103.70	100.00				自有资金
克拉玛依晨光公司 2024 年提升 60 蛋白产出比例项目	323,400.00		180,788.34			180,788.34	55.90	55.90				自有资金
喀什蛋白生产部 2024 年筛分工艺改造项目	987,600.00		930,746.62	930,746.62			94.24	100.00				自有资金
喀什蛋白生产部 2024 年度改造项目	1,867,000.00		1,573,501.63	1,573,501.63			84.28	100.00				自有资金

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
邯鄯蛋白公司生产部 2023 年度扩产改造项目	1,356,000.00		1,639,681.35	1,639,681.35			120.92	100.00				自有资金
邯鄯蛋白生产部 2024 年剥绒车间改造	1,322,000.00		1,480,381.35	1,480,381.35			111.98	100.00				自有资金
年加工 35 万吨棉籽项目	200,000,000.00	145,304,909.35	7,185,582.89	152,490,492.24			76.25	100.00				自有资金
巴州蛋白生产部新投高温粕项目	2,776,000.00		2,223,028.83	2,223,028.83			80.08	100.00				自有资金
巴州蛋白生产部筛分工艺改造	300,000.00		290,538.60			290,538.60	96.85	96.85				自有资金
合 计	210,899,900.00	145,304,909.35	17,406,110.26	162,239,692.67		471,326.94	—					

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	租赁土地	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,800,423.15	2,800,423.15
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,800,423.15	2,800,423.15
二、累计折旧		
1、年初余额	350,052.92	350,052.92
2、本年增加金额		
(1) 计提	116,684.30	116,684.30
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	466,737.22	466,737.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,333,685.93	2,333,685.93
2、期初账面价值	2,450,370.23	2,450,370.23

(2) 使用权资产减值测试情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团使用权资产未出现减值迹象。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	52,278,354.38	210,530.98	3,500,000.00	55,988,885.36
2、本年增加金额	591,490.51			591,490.51
(1) 购置	591,490.51			591,490.51
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	52,869,844.89	210,530.98	3,500,000.00	56,580,375.87
二、累计摊销				
1、年初余额	8,208,119.71	140,960.21	3,500,000.00	11,849,079.92
2、本年增加金额	1,061,340.06	40,072.27		1,101,412.33
(1) 计提	1,061,340.06	40,072.27		1,101,412.33
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	9,269,459.77	181,032.48	3,500,000.00	12,950,492.25
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	43,600,385.12	29,498.50		43,629,883.62
2、期初账面价值	44,070,234.67	69,570.77		44,139,805.44

- (2) 截至 2024 年 12 月 31 日本集团无所有权或使用权受限制的无形资产。
- (3) 截至 2024 年 12 月 31 日本集团无未办妥产权证书的土地使用权。
- (4) 截至 2024 年 12 月 31 日本集团无形资产未出现减值迹象。

14、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,681,783.63	2,776,454.34	1,105,706.52	112,698.33
递延收益	49,541,108.07	7,431,166.21	50,626,012.85	7,408,128.29
可弥补亏损	38,939,883.80	6,167,567.37		
公允价值变动损益	2,004,490.00	501,122.50		
租赁负债	2,536,552.57	380,482.89	2,606,852.02	391,027.80
合 计	110,703,818.07	17,256,793.31	54,338,571.39	7,911,854.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6,397,229.72	959,584.46	7,559,684.58	1,133,952.69
公允价值变动损益	2,507,790.00	376,168.50	2,476,624.29	326,191.39
使用权资产	2,333,685.93	350,052.89	2,450,370.23	367,555.53
合 计	11,238,705.65	1,685,805.85	12,486,679.10	1,827,699.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,872,845.02	5,783,127.61
可抵扣亏损	8,673,012.89	5,620,630.28
合 计	11,545,857.91	11,403,757.89

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	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	734,510.00		734,510.00	946,350.20		946,350.20
合 计	734,510.00		734,510.00	946,350.20		946,350.20

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	1,968,114.19
抵押借款	83,697,687.90	243,766,948.80
保证借款	681,703,501.36	1,125,150,990.00
信用借款		209,000,000.00
应付利息	665,498.49	1,496,549.81
合 计	786,066,687.75	1,581,382,602.80

注 1：2024 年 12 月 31 日质押借款系子公司晨光生物科技集团图木舒克有限公司以自有 20,620,000.00 元银行存单作为质押向昆仑银行股份有限公司库尔勒分行借款 20,000,000.00 元。

注 2：2024 年 12 月 31 日抵押借款系子公司喀什晨光植物蛋白有限公司借款，以不动产（账面原值：45,950,781.32 元，账面净值：28,785,288.57 元）及晨光生物科技集团股份有限公司提供担保向中国农业银行股份有限公司岳普湖县支行抵押贷款 83,697,687.90 元。

注 3：2024 年 12 月 31 日保证借款详细情况见附注十一、5（3）关联担保情况。

17、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	92,160,885.04	30,050,107.07
服务费		
合 计	92,160,885.04	30,050,107.07

18、 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
租金及其他	17,250.00	
合 计	17,250.00	

19、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收商品款	253,469,568.87	169,998,690.07
合 计	253,469,568.87	169,998,690.07

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	23,420,512.18	46,581,983.21	53,245,200.85	16,757,294.54
二、离职后福利-设定提存计划	2,233.18	3,512,296.40	3,514,529.58	
合 计	23,422,745.36	50,094,279.61	56,759,730.43	16,757,294.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,580,303.33	38,973,727.45	45,671,221.60	13,882,809.18
2、职工福利费		5,176,121.43	5,156,003.09	20,118.34
3、社会保险费		1,518,032.61	1,518,032.61	
其中：医疗保险费		1,309,994.18	1,309,994.18	
工伤保险费		208,038.43	208,038.43	
生育保险费				
4、住房公积金		695,335.48	695,335.48	
5、工会经费和职工教育经费	2,840,208.85	211,619.31	197,461.14	2,854,367.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		7,146.93	7,146.93	
合 计	23,420,512.18	46,581,983.21	53,245,200.85	16,757,294.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,233.18	3,368,624.26	3,370,857.44	
2、失业保险费		143,672.14	143,672.14	
合 计	2,233.18	3,512,296.40	3,514,529.58	

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	718,249.67	3,787,129.71
个人所得税	70,262.82	61,255.87
印花税	777,318.65	845,640.62
环境保护税	4,547.89	
合 计	1,570,379.03	4,694,026.20

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	511,735,964.13	50,571,697.56
合 计	511,735,964.13	50,571,697.56

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付质保金、保证金款	14,838,113.14	6,345,296.20
代扣社保款	21,293.34	
应付工程、设备款	1,848,615.00	32,812,040.65
预提费用	17,221,454.00	7,973,118.70
押金	112,568.00	3,188,228.00
其他往来款	477,693,920.65	253,014.01
合 计	511,735,964.13	50,571,697.56

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	73,884.22	70,299.45
合 计	73,884.22	70,299.45

24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	13,133,115.75	12,216,966.70
合 计	13,133,115.75	12,216,966.70

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁土地	2,606,852.02		113,010.55		183,310.00	2,536,552.57
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	70,299.45					73,884.22
合 计	2,536,552.57		113,010.55		183,310.00	2,462,668.35

26、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	53,657,825.75		4,116,717.68	49,541,108.07	政府补助
合 计	53,657,825.75		4,116,717.68	49,541,108.07	

27、 股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,870,356.00						155,870,356.00

28、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	168,244,225.60	3,381,922.10		171,626,147.70
其他资本公积				
合 计	168,244,225.60	3,381,922.10		171,626,147.70

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	10,583,448.66	5,071,427.70		15,654,876.36
合 计	10,583,448.66	5,071,427.70		15,654,876.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	281,450,481.21	178,079,960.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-131,389.93
调整后年初未分配利润	281,450,481.21	177,948,570.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	-150,475,687.36	108,190,550.58
减：提取法定盈余公积	5,071,427.70	4,688,639.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利	7,793,517.80	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	118,109,848.35	281,450,481.21

31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,474,937,300.85	3,468,513,464.87	3,548,440,425.52	3,418,759,999.65
其他业务	170,676,665.36	168,969,592.21	162,383,907.93	158,742,552.67
合 计	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08	3,710,824,333.45	3,577,502,552.32

(2) 本年营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
棉籽蛋白	1,127,677,786.11	1,141,742,371.68
棉籽油	841,164,774.32	828,329,545.02
棉短绒	435,918,895.76	431,696,123.62
棉籽壳	272,355,279.49	278,846,049.72
其他	28,411,746.15	30,964,610.77
小 计	2,705,528,481.83	2,711,578,700.81
棉籽产品贸易	769,408,819.02	756,934,764.06
其他业务收入	170,676,665.36	168,969,592.21
小 计	940,085,484.38	925,904,356.27
合 计	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08
按市场或客户类型分类：		
中国大陆地区	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08
中国大陆地区以外的国家和地区		
合 计	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08
按商品转让的时间分类：		

合同分类	营业收入	营业成本
在某一时点转让	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08
合 计	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08
按销售渠道分类：		
直接销售	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08
通过经销商销售		
合 计	3,645,613,966.21	3,637,483,057.08

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,271.92	101,229.19
教育费附加	9,271.92	113186.43
房产税	1,579,302.41	1,296,584.78
土地使用税	1,261,117.42	1,025,825.44
车船使用税	4,537.44	2,799.70
印花税	2,201,887.31	2,268,264.17
环境保护税	47,841.67	221.66
合 计	5,113,230.09	4,808,111.37

33、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,089,384.78	11,205,761.70
租赁费	944,293.03	1,053,266.50
差旅费	589,321.74	545,231.00
服务费	1,307,618.68	303,302.48
办公费		50,439.73
汽车费		12,888.44
会议、宣传费	9,521.62	16,907.30
业务招待费		115,387.10
检测费	33,865.89	34,500.42

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	41,398.00	22,309.91
出口信保费		1,082,437.20
其他	967,578.53	226,999.11
合 计	10,982,982.27	14,669,430.89

注 1：其他项主要包括邮电费、水电费、广告费等费用。

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,562,173.03	13,286,908.28
折旧费	7,769,857.67	7,094,362.66
办公费	1,565,715.40	1,498,648.12
无形资产摊销	1,033,711.10	1,113,494.38
宣传费	6,033.95	92,856.03
差旅费	390,432.06	691,121.74
服务费	2,229,923.28	5,839,971.06
水电费	426,285.92	361,833.51
汽车费	357,285.99	171,508.39
邮电费	160,542.11	104,693.22
招待费	154,729.11	326,890.52
检修费	766,379.95	353,345.29
绿化费	25,666.23	73,165.43
检测费	260,369.23	168,109.43
蒸汽费		79,165.80
财产保险费		23,983.73
专利费	250,450.45	137,064.53
其他	2,217,972.19	1,037,139.72
合 计	32,177,527.67	32,454,261.84

注：其他项主要包括审计费、仓储费、咨询费、排污费等费用。

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,184,915.74	2,487,549.49
材料费	336,445.52	102,774.06
折旧费	410,372.74	382,862.91
办公费	44,741.28	52,250.64
服务费	105,337.53	152,681.23
其他	256,337.38	9,227.24
合 计	3,338,150.19	3,187,345.57

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	33,739,843.19	28,177,155.83
减：利息收入	3,756,116.12	7,385,440.35
加：汇兑损益	99,776.59	-195,265.98
其他	530,829.00	509,957.16
合 计	30,614,332.66	21,106,406.66

37、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返回	20,489.40	78,435.02	20,489.40
增值税加计抵减	489,074.99		
与日常活动相关的政府补助	20,716,967.67	17,550,492.12	20,716,967.67
合 计	21,226,532.06	17,628,927.14	20,737,457.07

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

38、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,834,483.44	17,960.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,222,938.17	25,345,336.56
债权投资持有期间取得的利息收入	2,337,606.97	2,319,077.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,360,344.41	3,013,500.00

处置其他债权投资取得的投资收益		-4,900.16
合 计	-8,359,470.23	30,690,974.88

39、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-1,973,324.29	7,151,627.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,973,324.29	7,151,627.29
合 计	-1,973,324.29	7,151,627.29

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	198,138.66	-5,743.42
其他应收款坏账损失	-3,152,070.41	121,284.41
合 计	-2,953,931.75	115,540.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-95,016,322.63	928,468.39
合 计	-95,016,322.63	928,468.39

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置无形资产收益		-631,732.77	
合 计		-631,732.77	

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,171,700.00	675,000.00	5,171,700.00
罚款收入	61497.54	46,450.00	61497.54
废旧物资处置	489,266.16	736,834.20	489,266.16
无需支付款项	456,573.48		456,573.48

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金、赔偿金收入	4,786,318.68	2,447,000.80	4,786,318.68
其他	118,556.20	289,311.16	118,556.20
合 计	11,083,912.06	4,194,596.16	11,083,912.06

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	141,723.72	127,432.45	141,723.72
其中：固定资产	141,723.72	127,432.45	141,723.72
赔偿金、违约金、罚款支出	3,318,946.01	305,024.05	3,318,946.01
其他	349.06	1,000.78	349.06
合 计	3,461,018.79	433,457.28	3,461,018.79

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,413,582.69	10,988,757.33
递延所得税费用	-9,486,832.65	-2,438,138.31
合 计	-3,073,249.96	8,550,619.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-153,548,937.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,032,340.60
子公司适用不同税率的影响	746,046.42
调整以前期间所得税的影响	5,066,226.14
农产品初加工免税	13,033,056.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,030.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,354.95
年度（期间）内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	460,507.14

项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	494,871.58
其他	-154,292.48
所得税费用	-3,073,249.96

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,513,264.92	7,245,859.34
财政拨款（政府补助）	26,748,949.99	45,348,191.55
废旧物资收入	312,254.80	483,186.10
收到的押金及质保金	13,505,000.00	7,729,066.73
收回信用证保证金		36,271,047.56
关联方资金拆借	470,000,000.00	
其他	6,564,908.71	1,611,169.33
合 计	520,644,378.42	98,688,520.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	536,704.73	527,045.71
日常的管理费用、销售费用	12,883,349.41	20,310,034.87
支付押金及质保金	3,989,195.39	10,695,527.10
非购销往来	538,108.89	63,535.79
支付进口国际信用证开证保证金	15,753,812.36	
其他（营业外支出罚款等）	2,105,214.22	448,768.52
合 计	35,806,385.00	32,044,911.99

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
贷款质押金	20,620,000.00	
租赁土地租金		366,620.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	20,620,000.00	366,620.00

(4) 与投资活动有关的现金

①支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期货投资亏损	14,426,990.30	
合 计	14,426,990.30	

②收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回期货投资	142,350,978.84	85,301,842.35
理财产品到期收回	190,000,000.00	
投资收益	11,407,495.98	31,045,710.33
合 计	343,758,474.82	116,347,552.68

③支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期货投资	188,106,561.56	77,871,424.27
购买理财产品	30,000,000.00	110,000,000.00
追加投资	5,656,339.73	
合 计	223,762,901.29	187,871,424.27

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-150,475,687.36	108,190,550.58
加：资产减值准备	95,016,322.63	-928,468.39
信用减值损失	2,953,931.75	-115,540.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,511,853.11	29,078,449.90
使用权资产折旧	116,684.30	116,684.30
无形资产摊销	1,101,412.33	1,159,700.85

补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销		
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）		631,732.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	141,723.72	127,432.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,973,324.29	-7,151,627.29
财务费用（收益以“－”号填列）	33,739,843.19	28,177,155.83
投资损失（收益以“－”号填列）	8,359,470.23	-30,695,875.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,344,938.89	-2,901,917.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-141,893.76	463,779.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,527,358.50	-872,063,175.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	89,355,756.00	229,050,965.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	601,234,829.86	-77,625,895.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	715,069,989.90	-594,486,048.14
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：		
现金的年末余额	107,537,996.09	136,711,386.01
减：现金的年初余额	186,711,386.01	207,341,807.96
加：现金等价物的年末余额		50,000,000.00
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,173,389.92	-20,630,421.95
（2） 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	107,537,996.09	136,711,386.01
其中：库存现金		20,003.40
可随时用于支付的银行存款	99,981,037.65	127,424,592.99

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	7,556,958.44	9,266,789.62
二、现金等价物		50,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		50,000,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	107,537,996.09	186,711,386.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

48、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,399,181.36	子公司邯郸蛋白信用证保证金、克拉玛依晨光 ETC 保证金、图木舒克晨光存单质押
固定资产	54,651,016.41	子公司喀什蛋白、邯郸蛋白及克拉玛依晨光向银行申请贸易融资额度及交易对手信用风险额度
无形资产	6,328,722.82	子公司邯郸蛋白向银行申请贸易融资额度
合 计	97,378,920.59	

49、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	993,672.71	7.1884	7,142,916.90
澳大利亚元	181,713.63	4.5070	818,983.33

50、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①本年度租赁负债的利息为 113,010.55 元；本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；简化处理的短期租赁费用为 4,022,183.03 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 110,884.91 元；与租赁相关的现金流出总额为 3,936,491.7 元。

(2) 本集团作为出租人

①经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租金收入	1,953,144.09	1,953,144.09

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
合 计	1,953,144.09	1,953,144.09

②未来五年未折现租赁收款额

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	990,550.00
资产负债表日后第 2 年	990,550.00
资产负债表日后第 3 年	990,550.00
资产负债表日后第 4 年	990,550.00
合 计	3,962,200.00

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,184,915.74	2,487,549.49
材料费	336,445.52	102,774.06
折旧费	410,372.74	382,862.91
办公费	44,741.28	52,250.64
服务费	105,337.53	152,681.23
其他	256,337.38	9,227.24
合 计	3,338,150.19	3,187,345.57
其中：资本化研发支出		-
费用化研发支出	3,338,150.19	3,187,345.57

八、 合并范围的变更

本年新设全资子公司西域晨光生物科技（徐州）有限公司，于 2024 年 4 月 12 日完成工商登记，西域晨光生物科技（徐州）有限公司自成立之日起纳入合并报表范围。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市五五工业园	棉籽类提取物、货物与技术的进出口	100		同一控制下企业合并
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	棉籽类提取物加工销售	100		同一控制下企业合并
喀什晨光植物蛋白有限公司	新疆喀什市	新疆喀什岳普湖县	棉籽类提取物加工销售	100		设立
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	棉籽类提取物加工销售	100		设立
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		设立
巴州晨光植物蛋白有限公司	新疆焉耆回族自治县	新疆焉耆回族自治县	棉籽类提取物加工销售	100		设立
西域晨光生物科技(徐州)有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	棉籽类业务板块中的贸易类业务	100		设立

2、在合营或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆晨丰源油脂有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	精炼棉籽油加工、生产、销售	50.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	新疆晨丰源油脂有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	79,819,881.01	13,548,173.44
其中：现金和现金等价物	11,897,409.37	809,923.33
非流动资产	37,672,893.98	29,801,865.27
资产合计	117,492,774.99	43,350,038.71
流动负债	77,008,077.50	10,198,721.95
非流动负债	3,353,898.43	
负债合计	80,361,975.93	10,198,721.95
少数股东权益		

项 目	新疆晨丰源油脂有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
归属于母公司股东权益	37,130,799.06	33,151,316.76
按持股比例计算的净资产份额	18,565,399.53	11,602,960.87
调整事项		
—商誉	256,339.73	
—内部交易未实现利润	67,332.34	
对合营企业权益投资的账面价值	18,889,071.60	12,617,960.87
营业收入	437,546,814.03	8,183,366.79
财务费用	38,793.71	2,102.63
所得税费用		
净利润	-5,684,361.89	51,316.76
其他综合收益		
综合收益总额	-5,684,361.89	51,316.76
本年收到的来自合营企业的股利		

十、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	53,207,825.75			3,666,717.68		49,541,108.07	与资产相关
递延收益	450,000.00			450,000.00			与收益相关
合 计	53,657,825.75			4,116,717.68		49,541,108.07	——

3、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
其他收益	20,716,967.67	17,550,492.12
营业外收入	5,171,700.00	675,000.00

类 型	本年发生额	上年发生额
冲减财务费用	5,053,803.00	4,890,611.00
合计	30,942,470.67	23,116,103.12

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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種风险，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

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、49 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元及澳大	796,190.02	796,190.02	10,600.80	10,600.80

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利亚元汇率升值 10%				
人民币对美元及澳大利亚汇率贬值 10%	-796,190.02	-796,190.02	-10,600.80	-10,600.80

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团无因利率变动引起金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动的风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	786,066,687.75				786,066,687.75
应付账款	92,160,885.04				92,160,885.04
其他应付款	511,735,964.13				511,735,964.13
合 计	1,389,963,536.92				1,389,963,536.92

十二、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	8,127,277.34			8,127,277.34
衍生金融资产	8,127,277.34			8,127,277.34
结构性存款				
持续以公允价值计量的资产总额	8,127,277.34			8,127,277.34

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

第一层次：金融工具的公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
-------	-----	------	----------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
曲周县晨光 植物提取有 限公司	河北省邯郸市曲周县晨光路1号	农业技术、植物 萃取技术推广服务	7500 万人民币	89.37	89.37

注：本公司的最终控制方是晨光生物董事长卢庆国。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团的关系
新疆晨丰源油脂有限公司	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
卢庆国	实际控制人
晨光生物科技集团股份有限公司	间接控制公司的法人
晨光生物科技集团焉耆有限公司	晨光生物持股 100%
营口晨光植物提取设备有限公司	晨光生物持股 100%
新疆晨光天然色素有限公司	晨光生物持股 100%
新疆晨曦椒业有限公司	晨光生物持股 100%
晨光生物科技集团莎车有限公司	晨光生物持股 100%
和田晨光生物科技有限公司	晨光生物持股 100%
晨光生物科技集团邯郸有限公司	晨光生物持股 100%
北京晨光同创医药研究院有限公司	卢庆国担任董事长，晨光生物持股 98%
天津市晨之光天然产品科技发展有限公司	卢庆国担任执行董事，晨光生物持股 100%
晨光生物科技集团天津有限公司	卢庆国担任执行董事，晨光生物持股 100%
晨光生物科技集团腾冲有限公司	晨光生物持股 100%
腾冲晨光农业开发有限公司	晨光生物科技集团腾冲有限公司持股 100%，晨光生物间接持股 100%
缅甸普尔植物提取物有限公司	晨光生物科技集团腾冲有限公司持股 100%，晨光生物间接持股 100%
河北丝路晨光油脂有限公司	晨光生物持股 100%
贵阳晨光生物科技有限公司	晨光生物持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
腾冲晨光云麻生物科技有限公司	晨光生物持股 100%
河北晨光检测技术服务有限公司	晨光生物持股 100%
河北晨光药业有限公司	晨光生物持股 100%
河北晨光天润制药有限公司	河北晨光药业有限公司持股 97.5%，晨光生物间接持股 97.5%
晨光曲周县贸易有限公司	晨光生物持股 100%
邯郸晨光珍品油脂有限公司	晨光生物持股 99.75%
杭州晨光健康科技有限公司	晨光生物持股 51%
河北植物提取创新中心有限公司	晨光生物直接持股 55%，间接持股 45%
河北晨华农业科技有限公司	晨光生物持股 50%
晨光生物科技（印度）有限公司	晨光生物持股 100%
晨光天然提取物（印度）有限公司	晨光生物持股 100%
晨光生物科技（香港）有限公司	晨光生物持股 100%
晨光生物科技（美国）有限公司	晨光生物持股 100%
晨光生物科技(赞比亚)农业发展有限公司	晨光生物持股 100%
河北晨光神农医药科技有限公司	晨光生物持股 47%
晨光生物科技集团（海南）有限公司	晨光生物持股 100%，2021 年 11 月 25 日设立
新疆晨番果蔬制品有限公司	卢庆国持股 60%，2021 年 11 月 1 日设立
新疆田润番茄制品有限公司	卢庆国持股 60%，任执行董事
力健(香港) 贸易有限公司	晨光生物科技集团(海南) 有限公司持股 100%，晨光生物间接持股 100%
新疆天椒红安种业科技股份有限公司	实际控制人卢庆国女儿卢颖任监事，晨光生物持股 9.7408%
MSL NUTRITION, INC	实际控制人卢庆国女儿卢颖持股 100%
党兰婷	实际控制人卢庆国直系亲属
韩文杰	董事长、总经理
吕微	董事
尹卫峰	独立董事
刘国琴	独立董事
袁新英	董事、副总经理
郭永安	职工监事
刘献强	职工监事
韩建峰	监事会主席
张洪民	副总经理、财务总监、董事会秘书
马自新	副总经理
牛海波	总经理助理
宋书军	母公司法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
秦庆云	母公司监事
周静	间接控制公司的法人的董事、董事会秘书、财务负责人
高伟	间接控制公司的法人的副总经理
王少华	间接控制公司的法人的监事
赵涛	间接控制公司的法人的职工监事
李凤飞	间接控制公司的法人的副总经理
连运河	间接控制公司的法人的副总经理
翟艳忠	间接控制公司的法人监事会主席
戴小枫	间接控制公司的法人独立董事
厉梁秋	间接控制公司的法人独立董事
牛翊	间接控制公司的法人独立董事
卢颖	间接控制公司的法人董事、副总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晨光生物科技集团股份有限公司	采购保健品等/接受检测服务	3,495,358.82	197,379.45
晨光生物科技集团股份有限公司	采购设备	247,440.88	167,368.81
晨光生物科技集团邯郸有限公司	采购保健品	91,964.63	82,735.22
晨光生物科技集团莎车有限公司	采购商品/接受劳务		85,422.08
晨光生物科技集团莎车有限公司	采购设备	42,726.87	107,053.13
晨光生物科技集团焉耆有限公司	采购厂房、土地		7,033,556.66
河北晨光检测技术服务有限公司	接受检测服务	62,371.00	24,104.40
营口晨光植物提取设备有限公司	采购设备	575,221.23	48,653,540.08
营口晨光植物提取设备有限公司	采购商品	8,660.17	6,814.16
杭州晨光健康科技有限公司	采购商品	73,849.53	
新疆晨丰源油脂有限公司	采购商品	6,647,598.39	
河北晨光药业有限公司	采购保健品		8,248.91
河北丝路晨光油脂有限公司	采购商品/接受劳务	40,453.18	24,544.00
浙江晨光健康科技有限公司	采购保健品		65,314.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
和田晨光生物科技有限公司	采购设备		15,556.08
新疆晨番果蔬制品有限公司	接受劳务	289,501.66	88,495.58

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆晨丰源油脂有限公司	销售棉籽油	250,304,030.65	11,350,371.01
晨光生物科技集团股份有限公司	销售精炼油等/提供服务	2,178,075.58	2,088,536.83
晨光生物科技集团股份有限公司	销售设备		47,069.29
河北植物提取创新中心有限公司	提供维修服务	5,090.66	1,437.92
河北晨华农业科技有限公司	销售棉籽油		4,485.32
晨光生物科技集团莎车有限公司	销售商品	5,089.91	
晨光生物科技集团焉耆有限公司	销售蒸汽	5,674,451.82	
新疆晨番果蔬制品有限公司	销售蒸汽	11,847,701.37	
河北丝路晨光油脂有限公司	销售商品		1,051.96

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新疆晨番果蔬制品有限公司	设备、房屋租赁		571,770.83
新疆晨丰源油脂有限公司	房屋租赁	802,701.69	64,336.61
合 计		802,701.69	636,107.44

②本集团作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晨光生物科技集团焉耆有限公司	租入锅炉	3,077,890.00	
合 计		3,077,890.00	

(3) 关联受托管理/委托管理情况

报告期内本集团无关联受托管理/委托管理、关联承包、关联租赁事项。

(4) 关联担保情况

① 本集团作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行完毕
-----	---------	-----------	-----------	------------

担保方	担保金额（元）	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
晨光生物科技集团股份有限公司	60,000,000.00	2024/11/4	2025/11/7	否
晨光生物科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2024/9/27	2025/10/8	否
晨光生物科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2024/9/20	2025/8/31	否
晨光生物科技集团股份有限公司	108,000,000.00	2024/10/23	2025/11/30	否
晨光生物科技集团股份有限公司	108,000,000.00	2024/10/31	2025/11/30	否
晨光生物科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2024/11/4	2025/11/3	否
晨光生物科技集团股份有限公司	80,000,000.00	2024/10/31	2025/10/30	否
晨光生物科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2024/11/4	保证期间 为主债权 的清偿期 届满之日 起三年	否
晨光生物科技集团股份有限公司	90,000,000.00	2024/11/7	2025/8/3	否
晨光生物科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2024/11/4	2025/11/3	否
晨光生物科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2024/10/14	2025/10/13	否
晨光生物科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2024/11/5	2025/7/30	否

②关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	402.89 万元	564.59 万元

注：上述报酬范围为本公司董事、监事及高级管理人员在本集团内领取的薪酬

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
晨光生物科技集团股份有限公司			144,115.43	
河北丝路晨光油脂有限公司			800.00	
新疆晨番果蔬制品有限公司	8,693,934.89	43,469.67		
新疆晨丰源油脂有限公司	18,418,908.82	92,094.55		
合 计	27,112,843.71	135,564.22	144,915.43	

（2） 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
晨光生物科技集团股份有限公司	46,597.31	6,826.96
合 计	46,597.31	6,826.96
合同负债：		
新疆晨丰源油脂有限公司	6,066,697.25	3,255,070.00
合 计	6,066,697.25	3,255,070.00
其他应付款：		
营口晨光植物提取设备有限公司	4,758,700.00	20,159,000.00
晨光生物科技集团股份有限公司	472,565,131.65	141,125.11
合 计	477,323,831.65	20,300,125.11
其他流动负债：		
新疆晨丰源油脂有限公司	546,002.75	
合 计	546,002.75	

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

无。

十六、 其他重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,533,000.00
小 计	3,533,000.00
减：坏账准备	17,665.00
合 计	3,515,335.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,533,000.00	100.00	17,665.00	0.50	3,515,335.00
其中：					
账龄组合	3,533,000.00	100.00	17,665.00	0.50	3,515,335.00
关联方组合					
合 计	3,533,000.00	—	17,665.00	—	3,515,335.00

①组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,533,000.00	17,665.00	0.50
合 计	3,533,000.00	17,665.00	0.50

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备		17,665.00				17,665.00
合 计		17,665.00				17,665.00

(6) 本年无核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆晨丰源油脂有限公司	3,533,000.00	100.00	17,665.00
合 计	3,533,000.00	100.00	17,665.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		598,635,200.00
合 计		598,635,200.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		598,635,200.00
小 计		598,635,200.00
减：坏账准备		
合 计		598,635,200.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		598,635,200.00
小 计		598,635,200.00
减：坏账准备		
合 计		598,635,200.00

③报告期内本公司无涉及政府补助的应收款项。

④报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	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	529,338,846.67		529,338,846.67	519,338,846.67		519,338,846.67
合 计	529,338,846.67		529,338,846.67	519,338,846.67		519,338,846.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
喀什晨光植物蛋白有限公司	244,004,808.32			244,004,808.32		
邯郸晨光植物蛋白有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
晨光生物科技集团克拉玛依有限公司	117,355,955.25			117,355,955.25		
晨光生物科技集团图木舒克有限公司	87,978,083.10			87,978,083.10		
新疆西域晨光生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
巴州晨光植物蛋白有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西域晨光生物科技(徐州)有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	519,338,846.67	10,000,000.00		529,338,846.67		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,241,284.40	5,289,428.89	54,582,682.61	52,238,360.63
其他业务				
合 计	3,241,284.40	5,289,428.89	54,582,682.61	52,238,360.63

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	54,500,000.00	51,730,000.00
合 计	54,500,000.00	51,730,000.00

十八、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	31,496,448.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-8,858,662.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,360,344.41	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,528,013.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-121,234.32	
小 计	26,404,910.10	
所得税影响额	612,921.64	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	25,791,988.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.02	-0.9654	-0.9654
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.82	-1.1309	-1.1309

新疆晨光生物科技股份有限公司

二〇二五年四月七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	31,496,448.66
委托他人投资或管理资产的损益	1,360,344.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-8,858,662.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,528,013.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-121,234.32
非经常性损益合计	26,404,910.10
减：所得税影响数	612,921.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	25,791,988.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用