



量子高科

量子高科（中国）生物股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人曾宪经、主管会计工作负责人黎定辉及会计机构负责人(会计主管人员)王凤容声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>25</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>32</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>36</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>38</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	<b>121</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/量子高科	指	量子高科（中国）生物股份有限公司
量子集团	指	量子高科集团有限公司（英文名称：QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED）
凯地公司	指	江门凯地生物技术有限公司
微生态公司	指	广东量子高科微生态健康产业有限公司
电子商务公司	指	珠海量子高科电子商务有限公司
生和堂	指	广东生和堂健康食品股份有限公司
三致祥公司	指	广州三致祥生物技术有限公司
量子磁系资产	指	天津量子磁系资产管理有限公司
健康产业基金	指	北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）
幸福九号	指	上海全家康健电子科技有限公司（现已更名为“上海幸福九号网络科技有限公司”）
欧力多	指	公司低聚果糖原料产品品牌
高斯恩	指	公司低聚半乳糖原料产品品牌
阿力果	指	公司终端产品品牌
幸福企业八大模块	指	人文关怀、人文教育、绿色环保、健康促进、慈善公益、志工拓展、人文记录、敦伦尽分
功能性食品	指	功能性食品在我国暂没有单独的法律界定，它往往是指对健康有益的成分添加到传统食品中，使食品具有了某些健康效果或以其固有的功能特性而销售的产品，该等产品具有一般食品的共性，能调节人体机能，具有一定的防病保健的作用，但不以治疗疾病为目的。
益生元	指	1995 年，Gibson & Roberfroid 首次提出益生元定义，它被定义为：通过选择性的刺激一种或少数种菌落中的细菌的生长与活性而对宿主产生有益的影响从而改善宿主健康的不可被消化的食品成分。2007 年，联合国粮农组织（FAO），食品质量标准机构（AGNS）联合召开的技术会议纪要对益生元进行了重新定义：益生元是可被选择性发酵的食物配料，可专一性改变肠道微生物群的组成和活性从而有益于宿主幸福和健康的食品组成分。益生元目前主要是一些功能性低聚糖。
低聚果糖/FOS	指	FOS 是 Fructooligosaccharide 的简称，低聚果糖分为蔗-果型低聚果糖和果-果型低聚果糖，其中蔗-果型低聚果糖主要由在蔗糖（F）的果糖残基上通过 $\beta$ （2 $\rightarrow$ 1）糖苷键连接 1~4 个果糖基（F）所形成的蔗果三糖（GF2）、蔗果四糖（GF3）、蔗果五糖（GF4）和蔗果六糖（GF5）的混合物。
低聚半乳糖/GOS	指	GOS 是 Galactooligosaccharide 的简称，低聚半乳糖是在乳糖分子中的半乳糖基上以 $\beta$ （1-4）、 $\beta$ （1-6）键连接 1-4 个半乳糖分子的寡糖类混合物。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	量子高科	股票代码	300149
公司的中文名称	量子高科（中国）生物股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	量子高科		
公司的外文名称（如有）	Quantum Hi-Tech (China) Biological Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	QHT		
公司的法定代表人	曾宪经		
注册地址	江门市高新区高新西路 133 号		
注册地址的邮政编码	529081		
办公地址	江门市高新区高新西路 133 号		
办公地址的邮政编码	529081		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.qht.cc">http://www.qht.cc</a>		
电子信箱	boardsecretary@qht.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁宝霞	李宏辉
联系地址	江门市高新区高新西路 133 号	江门市高新区高新西路 133 号
电话	0750-3869162	0750-3869162
传真	0750-3869666	0750-3869666
电子信箱	boardsecretary@qht.cc	boardsecretary@qht.cc

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	122,910,401.91	167,609,426.24	-26.67%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	31,961,269.07	24,958,244.46	28.06%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	28,060,133.90	22,838,019.79	22.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,344,746.25	60,796,167.99	-43.51%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0814	0.144	-43.47%
基本每股收益（元/股）	0.076	0.059	28.81%
稀释每股收益（元/股）	0.076	0.059	28.81%
加权平均净资产收益率	4.38%	3.64%	0.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.84%	3.33%	0.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	761,069,085.88	756,003,841.36	0.67%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	736,832,091.08	723,737,405.32	1.81%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.7456	1.7146	1.81%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-92,087.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,057,308.12	
委托他人投资或管理资产的损益	3,620,346.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.78	
减：所得税影响额	704,432.72	
合计	3,901,135.17	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### （1）产品质量风险

食品安全问题是人们一直关注的话题，“吃的放心”是消费者一种强烈而总是困扰多多的愿望，特别是近年来国内食品安全问题频发，已经造成食品信用危机，因此国家监管部门于2015年4月修订了《食品安全法》，强化了生产经营者主体责任，建立了最严格的监管处罚制度。在此背景下，公司的食品安全质量也受到多方面的监督和挑战，公司产品一方面作为乳制品、保健食品的配料使用，另一方面作为终端产品直接面对广大的消费群体，如果产品质量控制不严格，将导致产品质量的安全问题。公司视产品的质量为企业的生命线，已建立了完善的质量保证体系（ISO9001）、食品安全管理体系（ISO22000）、环境管理体系（ISO14001）、职业健康与安全管理体系（OHSAS18001），通过管理体系的持续完善和对生产工艺的技术改造，从采购源头和生产过程对质量进行管理和控制，同时加大对产品的质量检测检查力度，不断提高产品质量的保证能力。对所有产品从采购、生产到质检、销售配送所有环节均实现无缝对接，严格把关，确保万无一失。

### （2）原材料价格波动风险

公司产品的主要原料是白砂糖和乳糖，白砂糖受气候、国家政策的影响较大，供求变化和价格可能出现大幅波动；乳糖供应主要依靠从欧美国家进口，价格波动性也较大，同时也受人民币汇率影响，如果主要原材料价格上涨会导致产品成本大幅增加，而产品销售价格的调整相应滞后，会导致产品毛利率下降，直接挤压公司经营利益。

报告期内，白砂糖的采购价格较上年同期有较大增幅，乳糖的采购价格较上年同期有所下降。公司将继续采取多种措施来减少原料价格波动对公司的影响，包括开展白糖期货套期保值业务，锁定原材料价格；不断提升技术，改善生产工艺以降低原材料单耗；积极探索采购模式，以达到降低采购成本的目的。

### （3）成本费用上升的风险

报告期内，公司对锅炉进行了改造，燃料由燃煤改造为生物质燃料，蒸汽成本将大幅上升；而且随着公司规模的不扩大，储备人才的增加，公司成本和费用面临较大的上升压力；随着公司不断扩大市场，提高公司产品的市场占有率，销售费用、管理费用等费用将相应增加；上述成本费用上升因素将导致产品毛利率和销售净利率的下降。对此，公司将通过完善工艺节能降耗，同时通过扩大销售、强化管理，控制费用等举措，降低公司成本费用上升压力。

### （4）下游客户需求波动风险

营养保健品板块、乳制品板块是目前公司产品最重要的应用板块，国家食品药品监督管理总局发布的《保健食品注册与备案管理办法》于2016年7月1日起施行，由单一的注册制转变为备案制与注册制双轨制，使得符合备案制要求的保健新产品上市的时间大大缩短，这将促使更多企业加入到保健品行业当中，行业竞争将加剧，同时公司也将面临更多的客户资源以及更加多样化的产品需求。为做好食品安全法贯彻实施工作，国家食品药品监督管理总局发布的《婴幼儿配方乳粉配方注册管理办法》也拟于2016年10月1日正式实施，新政将加剧行业洗牌，未来国内奶粉市场在“大洗牌”后预计将进入寡头竞争阶段，由于下游企业规模远较益生元企业大，任何一个大型下游企业出现行业性波动，都将对公司营业收入和利润产生较大的影响。公司将进一步加强对益生元新应用领域的拓展和新下游行业客户的开发，以拓展领域和增加客户数来分散风险，同时，公司将继续加大国际市场的业务开拓和终端产品的销售。

### （5）重大合同履行进度未达预期的风险

公司全资子公司微生态公司与幸福九号就阿力果益生元产品合作推广事宜于2015年5月27日签署了《阿力果战略合作协议》（详见公司于2015年5月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的《关于与全家康健公司达成共同推广阿力果协议的公告》），幸福九号承诺于2016年完成阿力果[含阿力果益生元低聚果糖（浆）和阿力果9号益生元低聚果糖（浆）]的年度订单额为15,000万元。报告期内，微生态公司虽实现营业收入同比增长了49.55%，但向幸福九号的销售额仅为466.55万，占幸福九号承诺2016年年度订单总额的3.11%。未能按照承诺完成订单的主要原因是由于销售策略调整，双方就阿力果的市场推广未达到预期效果，公司下半年将积极与幸福九号协商共同推进阿力果的销售，并适时根据实际情况调整战略合作协议合作金额并予以及时披露。

### （6）行业竞争加剧风险

由于国家对战略新兴产业的政策鼓励和优惠，也导致部分企业加入到益生元行业中来，存在较大规模的竞争者加入到益生元行业竞争、益生元行业产能持续增长的可能，以及国外竞争者加大力度争夺国内市



场；如果公司不能有效深耕益生元市场，开拓新的产品应用领域，建立品牌优势，可能出现产能无法按计划释放，导致销售市场无法达到预期的产销平衡。公司将发挥在益生元行业的技术研发优势，加大益生元应用的研发投入，持续提高产品品质，提高产品应用方案设计能力；加强品牌建设，增强客户及消费者的认知度，保持和巩固公司在行业中的地位。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司继续以“让顾客感动，让员工幸福”为出发点，认真落实2016年上半年经营计划，在董事会的领导和全体员工的共同努力下，在市场拓展、质量管理体系建设、节能降耗、幸福企业建设、品牌推广及技术创新等方面做了一系列的工作。2016年上半年，公司实现营业总收入12,291.04万元，同比下降26.67%；营业收入较上年同期下降的主要原因是上年同期生和堂纳入公司合并报表，而本期因2015年8月底完成了转让持有生和堂10%的股权的交易后，生和堂不再纳入公司合并报表范围；母公司实现营业收入12,205.28万元，较上年同期增长17.36%，主要是持续加大市场推广力度所致；归属于公司普通股股东的净利润为3,196.13万元，较上年同期增长28.06%，主要一是母公司营业收入稳定增长，二是对产品结构进行了调整，高附加值产品占比增加。

回顾2016年上半年公司全体同仁在公司董事会的领导下，在以下几方面做了一些工作：

#### （1）技术研发方面

报告期内，为了保持公司的核心技术的领先地位，公司继续加大对益生元基础研究和应用研究的投入，2016年上半年研发支出为622.72万元，占营业收入的5.07%。报告期内，公司被正式认定为广东省2015年高新技术企业，本次系公司原高新技术企业证书有效期满所进行的重新认定，2015年-2017年可继续享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税；公司持续开展低聚糖标准品制备工作；积极推动营养强化剂《低聚果糖》、营养强化剂《低聚半乳糖》、《菊粉》国家标准的制订及《低聚果糖》国家标准的修订工作；利用博士后工作站平台引进人才、加强与高校间的研发合作，获发明专利1项。

#### （2）生产方面

报告期内，加强了质量体系培训，全员质量意识、责任意识得到提升，2016年上半年的成品合格率为100%；同时通过进一步加强生产环节管理、不断完善生产工艺、持续降低单耗等措施，降低了生产成本；通过改造车间和加强设备维护，提高了生产效率；通过完善质量体系、质量检验、过程监控等，提高了产品的质量。

#### （3）市场开发方面

报告期内，公司积极探索营销模式创新，发展和开拓新领域，通过销售政策支持进一步加大目标市场的开发力度，维护主营产品市场占有率，保证公司经营业绩实现了稳定性增长；加强品牌建设，确立了“全

球益生元技术领导者”品牌战略，品牌竞争力得以提升。全资子公司微生态公司进一步完善了销售模式。

#### （4）公司幸福企业建设方面

报告期内，坚定建设幸福企业是永恒的目标永不动摇，确定新的幸福企业组织架构，充分发挥八大模块小组的作用，让每个员工都积极参与，持续开展各具特色“妈妈关怀”、“黄金老人关怀”、“领班关爱基金”、“爱心车队”、“新员工关怀”、“员工交流会”、“员工生日感恩会”、“员工走访”、“员工困难帮扶关怀”等活动，极大的增强了员工的幸福感和归属感。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	122,910,401.91	167,609,426.24	-26.67%	
营业成本	57,834,319.63	91,618,302.21	-36.87%	主要是上年同期生和堂纳入合并而本报告期不纳入合并所致。即上年下半年因处置生和堂部分股权后会计合并范围发生变化。
销售费用	10,873,447.88	26,107,424.81	-58.35%	主要是上年同期生和堂纳入合并而本报告期不纳入合并所致。即上年下半年因处置生和堂部分股权后会计合并范围发生变化。
管理费用	20,275,735.07	22,741,078.98	-10.84%	
财务费用	-188,348.64	-1,447,732.94	-86.99%	主要是银行存款做保本理财导致利息收入减少所致。
所得税费用	5,760,695.02	4,658,274.09	23.67%	
研发投入	6,227,200.44	7,522,030.63	-17.21%	
经营活动产生的现金流量净额	34,344,746.25	60,796,167.99	-43.51%	主要原因是销售商品收到的现金同比减少 29% 以及收到的其他与经营活动有关的现金减少 61%。其中也包括去年下半年处置生和堂部分股权后会计合并范围发生变化。
投资活动产生的现金流量净额	33,683,538.73	-99,428,966.86	-133.88%	主要是新增了委托银行保本理财收回的现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,150,325.53	-11,862,677.38	78.29%	主要是上年同期生和堂纳入合并而本报告期不纳入合并所致。即上年下半年因处置生和堂部分股权后会计合并范围发生变化。
现金及现金等价物净增加额	46,877,959.45	-50,495,476.25	-192.84%	经营活动、投资活动、筹资活动变化净额的影响
投资收益	4,538,096.13	2,510,696.29	80.75%	主要是银行保本理财收入增加。
货币资金	96,950,265.50	50,072,306.05	93.62%	主要是母公司营业收入同比增长及银行保本理财到期收回所致。
应收票据	1,920,000.00	7,960,000.00	-75.88%	主要是银行承兑汇票到期兑现。

预付款项	10,821,848.80	15,684,004.68	-31.00%	主要是横县东糖本期到货 541 万入库转账所致。
长期待摊费用	1,162,443.98	2,103,310.70	-44.73%	主要是本报告期无新增长期待摊费用，原入账金额按月摊销费用账面价值减少所致。
其他非流动资产	1,336,350.60	798,459.03	67.37%	主要是预付工程款的增加。
应付账款	5,848,342.19	12,527,291.58	-53.32%	主要是金岭糖业年初暂估入账的材料 214 万本期收到发票清付货款转账和支付泰和公司 260 万所致。
预收款项	2,236,336.36	3,237,471.42	-30.92%	主要是年初预收长沙顶瓜瓜生物公司 26 万货款以及预收江门裕骏贸易公司 49 万货款在本期发货开票入账所致。
应付职工薪酬	5,903,012.59	8,636,901.10	-31.65%	主要是上年末预提的年终奖在报告期内发放而余额减少所致。
其他应付款	4,722,724.27	1,798,903.27	162.53%	主要是报告期已发生但期末尚未支付的推广费 132 万元和超业绩目标奖励 250 万元所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2016年上半年，公司实现营业总收入12,291.04万元，同比下降26.67%；营业收入较上年同期下降的主要原因是上年同期生和堂纳入公司合并报表，而本期因2015年8月底完成了转让持有生和堂10%的股权的交易后，生和堂不再纳入公司合并报表范围；母公司实现营业收入12,205.28万元，较上年同期增长17.36%，主要是持续加大市场推广力度所致；全资子公司微生态公司实现营业收入607.38万元，同比增长49.55%，主要是战略合作伙伴幸福九号销售较上年同期增长所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司微生态公司与幸福九号就阿力果益生元产品合作推广事宜于2015年5月27日签署了《阿力果战略合作协议》（详见公司于2015年5月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的《关于与全家康健公司达成共同推广阿力果协议的公告》），幸福九号承诺于2016年完成阿力果[含阿力果益生元低聚果糖（浆）和阿力果9号益生元低聚果糖（浆）]的年度订单额为15,000万元。报告期内，由于销售策略调整，双方就阿力果的市场推广未达到预期效果，因此销售量也尚未出现较大增长。截至2016年6月30日，微生态公司向幸福九号已实现的销售金额为466.55万元，占幸福九号承诺2016年年度订单总额的3.11%。

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

公司自成立以来一直专注于以低聚果糖为代表的益生元系列产品的研发、生产和销售，公司主打产品

低聚果糖、低聚半乳糖对人体具有促进有益菌增殖，同时抑制有害菌的显著功效，维持体内微生态平衡，增强机体免疫力，促进人体健康。公司现有主要业务板块有：一是以“欧力多”和“高斯恩”为品牌的健康配料事业通过B2B的营销模式为下游企业客户提供益生元产品作为客户的原料和配料应用在其产品中，目前，公司产品低聚糖作为营养强化剂、健康配料，主要应用于营养保健品、乳制品，也可广泛应用于饮料（含酒精饮料）、烘焙食品、功能性糖果和休闲食品，目前公司的主要客户有完美、天狮、蒙牛、伊利、贝因美等；二是以“阿力果”为品牌的营养保健事业通过自营网络营销渠道和战略合作伙伴的渠道直接向消费者供应功能性食品—阿力果益生元终端产品。

## （2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
低聚果糖	96,227,770.37	48,012,401.69	50.11%	20.26%	27.48%	-2.82%
低聚半乳糖	17,725,942.72	6,335,213.94	64.26%	3.35%	-32.19%	18.74%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

上年同期，生和堂为公司的控股子公司，生和堂主营业务为龟苓膏，以“生和堂”为品牌通过商超、KA大卖场、网络渠道向消费者提供传统健康食品，因2015年8月底公司完成了转让持有生和堂10%的股权的交易后，生和堂不再纳入公司合并报表范围，本期营业结构不含龟苓膏产品，发生了较大变化。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内，低聚半乳糖毛利率较上年同期上升18.74个百分点，主要是原材料乳糖的采购价格较上年同期有较大幅度下降，尽管低聚半乳糖占公司总的营业收入比重较低，但对公司净利润产生了积极影响。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

上年同期，生和堂为公司的控股子公司，生和堂主营业务为龟苓膏，以“生和堂”为品牌通过商超、KA

大卖场、网络渠道向消费者提供传统健康食品，因2015年8月底公司完成了转让持有生和堂10%的股权的交易后，生和堂不再纳入公司合并报表范围，本期不含龟苓膏产品，发生了较大变化。

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大供应商	金额（元）	上期前五大供应商	金额（元）
第一名	8,493,789.19	第一名	7,876,302.56
第二名	6,052,535.78	第二名	6,923,376.07
第三名	4,386,806.92	第三名	4,142,250.13
第四名	2,687,641.04	第四名	3,780,681.78
第五名	2,679,669.83	第五名	2,823,655.15
合计	24,300,442.76	合计	25,546,265.69
占公司全部采购金额的比例	49.88%	占公司全部采购金额的比例	32.78%

本期前五大供应商与上期相比，供应商性质无明显变化，主要为原材料白砂糖和乳糖的供应商。公司与上述供应商不存在关联关系。本期前五大供应商占公司全部采购金额的比例较上年同期增长 17.10%，主要是因为本期生和堂不再纳入公司合并报表所致。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大客户	金额（元）	上期前五大客户	金额（元）
第一名	35,530,578.85	第一名	30,889,528.38
第二名	6,122,231.84	第二名	7,662,050.79
第三名	5,566,456.07	第三名	5,995,337.14
第四名	4,662,100.43	第四名	3,016,089.74
第五名	4,202,546.97	第五名	2,909,243.98
合计	51,881,367.18	合计	50,472,250.03
占公司全部营业收入的比例	42.21%	占公司全部营业收入的比例	30.11%

本期前五大客户与上期相比，新增一家食品类企业，其余客户仍集中在乳制品和保健品企业。本期前五大客户占公司全部营业收入的比例较上年同期增长 12.10%，主要是因为本期生和堂不再纳入公司合并报表所致。

## 6、主要参股公司分析

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
广东生和堂健康食品股份有限公司（注）	生产、销售龟苓膏、果冻等食品	2,698,457.67
广州三致祥生物技术有限公司	销售医疗食品	-327,845.91

注：报告期内，生和堂持续加大市场推广力度，严格控制费用，营业收入稳定增长，净利润较上年同期大幅增长。生和堂于2016年7月25日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意广东生和堂健康食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】5725号），同意生和堂股票在新三板挂牌。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### （1）宏观经济层面及外部经营环境的发展现状和变化趋势

2014年2月，国务院印发《中国食物与营养发展纲要（2014—2020年）》，其中发展目标包括营养素摄入量目标、营养性疾病控制目标；发展重点包括发展营养强化食品和保健食品；政策措施包括开展全国居民营养与基本健康监测工作，进行食物消费调查，定期发布中国居民食物消费与营养健康状况报告，引导居民改善食物与营养状况。公司主导产品低聚果糖、低聚半乳糖是典型益生元，也属于水溶性膳食纤维，是人体不可缺失的营养素，同时益生元能选择性的增殖几种益生菌，从而优化宿主肠道菌群促进肠道健康，益生元既可作为原料销售给营养保健品公司和食品公司，以进一步开发为功能性保健品和功能性食品，也可将益生元直接作为终端产品或自我开发成终端产品销售给终端消费者。公司产品与消费者日益增长的健康理念为主导的未来消费趋势十分吻合。

2015年10月1日《中华人民共和国食品安全法》（修订版）正式实施，新法实施“四个最严”即“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责”，有利于整体市场的规范。2015年12月9日，《食

品安全法实施条例》公开征求意见，截止日期是2016年1月8日。随着《食品安全法实施条例》等行业新规在未来一段时间陆续出台，新的监管精神与细则要求将对未来食品行业的发展产生重要影响。作为既可直接作为健康食品亦可作为营养强化剂的益生元必将受益于行业整合的大环境。

## （2）公司的行业地位

公司是国内微生态领域的研究者和中国市场的开拓者，是国家公众营养与发展中心唯一认定的低聚糖研发基地，也是低聚果糖国家标准起草单位，在低聚糖的酶种选育、酶工程等生物技术方面拥有自主知识产权，并具有自主研发能力和持续不断的技术优化以及生物技术产业化的能力。同时，业已形成低聚果糖系列产品，覆盖了目前市场上不同形态（浆状、粉状）、不同纯度（50%~95%）产品，产品线丰富，产品品类齐全，适用范围广，能适应各种不同领域客户不同类别或个性化的需求，整体实力、规模、盈利能力均处于行业前列，拥有强有力的市场主导地位 and 竞争能力。

2015年，公司成功研制出六个低聚果糖成分国家标准品，填补了全国乃至全球的低聚果糖实物标准品的空白，对提升和带动整个产业的发展，对我国低聚果糖产品对外贸易技术质量标准与国际接轨、对标都将起到极大的示范和推动作用，也极大地提高公司核心竞争力。报告期内，公司率先获得国家食品药品监督管理部门颁发的食品添加剂（低聚半乳糖）生产许可证，公司是国内首家同时拥有新资源食品低聚半乳糖及食品添加剂低聚半乳糖两个生产许可证的企业，该证的获得是对量子高科在低聚半乳糖这个品类上逐步掌握市场话语权的有力印证。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕年初的经营计划积极应对经营环境的变化，勤勉尽责，推进各项工作，在市场拓展、技术研发、生产管理等方面都取得了一定的成效；努力提高公司竞争力与行业影响力，较好的完成了2016年上半年的经营目标与既定计划，经营业绩保持持续增长。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第一节相关内容“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用



**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,600
报告期投入募集资金总额	0.19
已累计投入募集资金总额	25,079.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 22,730.83 万元（含利息收入）。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目	否	11,000	11,000	0.19	10,145.63	92.23%	2013 年 03 月 15 日	1,864.76	10,244.14	否	否
年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目	否	5,300	5,300		3,230.55	60.95%	2013 年 03 月 15 日	587.98	2,326.9	否	否
研发中心扩建项目	否	2,500	2,500		1,643.43	65.74%	2012 年 12 月 20 日			否	否
承诺投资项目小计	--	18,800	18,800	0.19	15,019.61	--	--	2,452.74	12,571.04	--	--

超募资金投向											
增资子公司生和堂	否	3,500	3,500		3,500	100.00%		98.33	159.89	否	否
投资微生态公司	否	1,560	1,560		1,560	100.00%		-105.02	-35.43	否	否
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,060	10,060		10,060	--	--	-6.69	124.46	--	--
合计	--	28,860	28,860	0.19	25,079.61	--	--	2,446.05	12,695.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>一、募投资金投资项目：</p> <p>1、年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目效益分析：本报告期实现净利润 1,864.76 万元。</p> <p>2、年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目效益分析：本报告期内实现净利润 587.98 万元。</p> <p>3、未达预计收益的原因分析：虽母公司销售量持续增长，但募投资项目产能仍未充分释放。</p> <p>二、超募资金投资项目：</p> <p>1、效益分析：</p> <p>（1）全资子公司微生态公司本报告期实现净利润-105.02 万元。</p> <p>（2）生和堂 2016 年 1-3 月实现净利润-212.55 万元，归属于母公司的投资收益-83.00 万元；2016 年 4-6 月实现净利润 482.39 万元，归属于母公司的投资收益 181.33 万元；合计归属于母公司的投资收益 98.33 万元。</p> <p>2、未达预计收益的原因分析：</p> <p>（1）微生态公司由于销售模式还不够完善，导致报告期内未能实现既定的销售目标；</p> <p>（2）生和堂由于生产成本及原料价格上涨，导致报告期内经营利润未能实现既定的目标。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行了人民币普通股（A 股）股票 1,700 万股，每股发行价 28.00 元，募集资金总额为人民币 47,600 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 44,217.00 万元，较公司预计募集资金投资项目所需资金 18,800 万元超募 25,417 万元。</p> <p>1、公司《关于使用超募资金 5,000 万元永久补充流动资金的议案》于 2011 年 3 月 23 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，于 2011 年 4 月 25 日经 2010 年度股东大会审议通过；并于 2011 年进行了该项资金补充。</p> <p>2、2011 年 10 月 14 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资江门市生和堂食品有限公司的议案》，同意公司使用超募资金投资人民币 3,500 万元对江门市生和堂食品有限公司进行增资，持有生和堂 51.00% 的股权。2012 年 4 月 11 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于调整超募资金投资项目部分资金使用计划的议案》，根据实际情况对增资生和堂的资金使用进行了调整，公司对生和堂的增资资金 3500 万元原计划用于生和堂新生产基地项目以及终端渠道的维护和建设，调整为：新生产基地项目；终端渠道的建设、维护及新产品项目的渠</p>										

	<p>道建设：补充流动资金。</p> <p>3、2013年5月21日和2013年6月24日、2013年8月12日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立合资公司的议案》和第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于受让控股子公司部分股权的议案》、第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于受让控股子公司部分股权的议案》，同意公司使用超募资金1,560万元投资设立广东量子高科微生态健康产业有限公司和使用自有资金200万元受让董一萌10%的股权、使用自有资金240万元受让黄乔及胡厚平12%的股权，2013年6月、8月合计支付了首期出资款1000万元，其中使用超募资金780万元。2014年3月支付了第二期出资款1000万元，其中使用超募资金780万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。截至2010年12月27日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为646.51万元，其中年产10,000吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目599.45万元，年产2,000吨低聚半乳糖扩建项目18.00万元，研发中心扩建项目29.06万元。2011年1月12日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第九次会议审议通过，将募集资金646.51万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构东海证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。公司已于2011年执行了该项置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至2013年9月30日，三个募投项目已经建设完成，达到预定可使用状态。根据广东正中珠江会计师事务所出具的广会所专字[2013]第13004420018号《募投项目使用募集资金结余情况的鉴证报告》：“年产10,000吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目”实际投资总额10,189.26万元，结余募集资金1,224.14万元；“年产2,000吨低聚半乳糖扩建项目”实际投资总额3,669.95万元，结余募集资金1,916.04万元；“研发中心扩建项目”实际投资总额1,692.19万元，结余募集资金915.64万元。</p> <p>截止报告期末，“年产10,000吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目”实际已支付10,145.63万元，专户余额1,429.14万元；“年产2,000吨低聚半乳糖扩建项目”实际已支付3,230.55万元，专户余额2,574.26万元，闲置资金购买低风险银行保本理财产品2,300.00万元；研发中心项目实际已支付1,643.43万元，专户余额1,049.40万元。</p> <p>募投项目资金结余的主要原因有：1）在预算编制时预留了一定比例的不可预见费用，实际投入过程中并未发生；2）整个项目在建设投入期执行部门都精打细算，尽量降低成本，根据实际情况减少了一些不必要的支出；3）部分原计划进口的设备改用国内采购；4）部分工程材料和设备的市场价较当年编制预算时有一定程度下降。</p>
尚未使用的募集	尚未使用的募集资金均存放在公司银行超募资金专户中。公司超募资金将根据公司发展规划，用于

资金用途及去向	公司主营业务。公司将妥善安排尚未使用的超募资金，公司管理层根据企业长远发展规划，同时基于为全体投资者负责的态度，正在审慎的讨论并选择投资项目，超募资金使用计划将在公司作出投资计划并经过相关审批程序后及时在中国证监会指定的网站上公告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
广发银行 东华	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	5,000	2015年08月07	2016年04月06	保本不保收益	5,000	是		72.84	72.82

支行					日	日						
广发银行 东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	1,000	2015年08月14日	2016年04月06日	保本不保收益	1,000	是		14.57	14.57
兴业银行 江门分行	非关联银行	否	金雪球2号T+0	2,300	2015年08月25日	2016年12月31日	保本不保收益		是		34.5	30.78
广发银行 东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	2,000	2015年09月08日	2016年12月31日	保本不保收益		是		29	28.45
广发银行 东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	1,000	2015年09月23日	2016年04月06日	保本不保收益	1,000	是		14.57	14.57
广发银行 东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	1,300	2015年11月05日	2016年03月23日	保本不保收益	1,300	是		13.99	13.99
兴业银行 江门分行	非关联银行	否	金雪球2015年第21期人民币理财F款	1,400	2015年12月15日	2016年01月20日	保本不保收益	1,400	是		4.97	4.97
建设银行 江门碧桂园支行	非关联银行	否	广东乾元保本理财	5,000	2016年01月18日	2016年02月26日	保本不保收益	5,000	是		13.89	13.89
建设银行 江门碧桂园支行	非关联银行	否	广东乾元保本理财	12,500	2016年01月18日	2016年03月30日	保本不保收益	12,500	是		66.58	66.58
融和	非关联银行	否	融和财富富高端	1,000	2016年01	2016年03	保本不保	1,000	是		3.07	3.07

银行	行		理财		月 29 日	月 01 日	收益					
广发 银行 东华 支行	非关 联银 行	否	盆满钵 盈日日 盈	2,000	2016 年 03 月 04 日	2016 年 03 月 23 日	保本 不保 收益	2,000	是		2.6	2.6
建设 银行 江门 碧桂 园支 行	非关 联银 行	否	广东乾 元瑞龙 保本理 财	16,000	2016 年 03 月 30 日	2016 年 06 月 02 日	保本 不保 收益	16,000	是		72.94	72.94
广发 银行 东华 支行	非关 联银 行	否	薪加薪 16 号	7,000	2016 年 04 月 06 日	2016 年 06 月 30 日	保本 不保 收益	7,000	是		37.44	
建设 银行 江门 碧桂 园支 行	非关 联银 行	否	南方现 金	10,000	2015 年 12 月 29 日	2016 年 01 月 07 日	保本 不保 收益	10,000	是		5.29	5.29
建设 银行 江门 碧桂 园支 行	非关 联银 行	否	建信货 币	7,500	2015 年 12 月 29 日	2016 年 01 月 07 日	保本 不保 收益	7,500	是		3.91	3.91
建设 银行 江门 碧桂 园支 行	非关 联银 行	否	乾元瑞 龙理财	12,000	2016 年 06 月 07 日	2016 年 07 月 11 日	保本 不保 收益		是		29.06	
建设 银行 江门 碧桂 园支 行	非关 联银 行	否	乾元瑞 龙理财	5,000	2016 年 06 月 07 日	2016 年 09 月 14 日	保本 不保 收益		是		37.97	
广发 银行	非关 联银 行	否	盆满钵 盈日日	7,000	2016 年 06	2016 年 12	保本 不保		是		94.5	

东华支行	行		盈		月 17 日	月 31 日	收益					
广发银行 东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	300	2015 年 06 月 08 日	2016 年 12 月 31 日	保本不保收益		是		4.27	4.27
广发银行 东华支行	非关联银行	否	薪加薪 16 号	1,000	2015 年 11 月 24 日	2016 年 02 月 26 日	保本不保收益	1,000	是		8.85	8.85
广发银行 东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈日日盈	700	2016 年 03 月 02 日	2016 年 12 月 31 日	保本不保收益		是		0.48	0.48
合计				101,000	--	--	--	71,700	--		565.29	362.03
委托理财资金来源				闲置自有资金及募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2016 年 03 月 16 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明												

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，经2016年4月11日召开的公司2015年年度股东大会审议通过，2015年度利润分配方案为：以2015年末总股本42,210万股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.50元（含税）。2016年6月1日公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露了《2015年年度权益分派的公告》，2016年6月8日，2015年度利润分配实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
生和堂	参股公司	采购、销售	采购、销售	市场公允	市场价	132.14	0.50%	380	否	转账	132.14	2016年03	http://www.

		商品： 房屋租赁	商品： 房屋租赁	价								月 17 日	cninf o.com .cn
三致 祥	参股 公司	销售 商品	销售 商品	市场 公允 价	市场 价	123.0 8	0.10%	450	否	转账	123.0 8	2016 年 03 月 17 日	http:// www. cninf o.com .cn
合计				--	--	255.2 2	--	830	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									
关联交易事项对公司利润的影响				上述关联交易往来合计金额 255.22 万元，对公司利润的影响非常小。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大托管情况。

## （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

## （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

2016年2月18日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于为量子磁系健康产业基金募集优先级资金提供回购担保额度的议案》，并经2016年3月7日公司召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，同意公司在风险可控的前提下为产业基金提供担保，担保最高额度不超过3.4亿元（优先级基金本金及固定收益金额合计数），担保期限最长不超过七年，自签订担保协议之日起计算。截止本公告披露日，未实际发生担保金额。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司全资子公司微生态公司与幸福九号就阿力果益生元产品合作推广事宜于2015年5月27日签署了《阿力果战略合作协议》（详见公司于2015年5月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的《关于与全家康健公司达成共同推广阿力果协议的公告》），幸福九号承诺于2016年完成阿力果[含阿力果益生元低聚果糖（浆）和阿力果9号益生元低聚果糖（浆）]的年度订单额为15,000万元。报告期内，由于销售策略调整，双方就阿力果的市场推广未达到预期效果，因此销售量也尚未出现较大增长。截至2016年6月30日，微生态公司向幸福九号已实现的销售金额为466.55万元，占幸福九号承诺2016年年度订单总额的3.11%。下半年，公司将积极与幸福九号协商共同推进阿力果的销售，并适时根据实际情况调整战略合作协议合作金额并予以披露。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺		无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江门凯地生物技术有限公司、曾宪经先生、黄雁玲女士	1、关于保证上市公司独立性的承诺：保证与上市公司做到资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。2、关于减少和规范关联交易的承诺：（1）将采取措施尽量减少直至避免未来与上市公司发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与上市公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；（2）严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；（3）保证不通过关联交易损害未来上市公司或上市公司其他股东的合法权益。（4）愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。（5）曾宪经及黄雁玲将要求持股的江门凯地生物技术有限公司严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利或者董事权利，在董事会或股东大会对涉及凯地生物事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。（6）曾宪经及黄雁玲实际控制的其他企业将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本人实际控制的其他企业和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。”	2016年3月23日		严格履行了承诺
资产重组时所作承诺	量子高科	公司承诺自公司股票复牌之日（2015年12月22日）起6个月内，不再筹划重大资产重组事项。	2015年12月22日	2015年12月22日-2016年6月21日	严格履行了承诺
对子公司所作承诺	量子高科	公司关于生和堂拟挂牌新三板作出承诺如下：1、股份限售、减持承诺：（1）遵守《中华人民共和国公司法》的有关规定，本公司作为发起人持有的生和堂股票自生和堂设立之日起一年内不予转让。（2）生和堂股票在中国中小股份转让系统挂牌公开转让的，本公司直接或间接持有的生和堂股份分别在挂牌之日、挂牌期满一年和两年分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。但本条解除转让限制的时间应同时符合第（1）条承诺的时间。（3）如根据有关法律法规及监管部门要求，对股份限售期有其他的规定的，本公司承诺按照法律法规规定及监管部门要求执行股份锁定期。	2016年2月18日		严格履行了承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>江门凯地生物技术有限公 司、江门金洪商务有限公 司、广州市宝桃食品有限公 司、曾宪经先生、甘露女士、 杨新球先生、黎定辉先生、 周新平先生、谢拥葵先生、 黄雁玲女士、谢琼瑶女士、 谢文芝女士</p>	<p>1、首次公开发行股票前股份自愿锁定的承诺：（1）公司核心人员曾宪经先生、甘露女士、杨新球先生、黎定辉先生承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（2）公司董事周新平先生、谢拥葵先生承诺：本人自量子高科首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在担任发行人的董事期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（3）间接持有公司股份的自然人黄雁玲承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在曾宪经担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；在曾宪经离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（4）间接持有公司股份的自然人谢琼瑶、谢文芝均承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在谢拥葵担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；在谢拥葵离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。</p>	2009 年 12 月 15 日		严格履行了承诺
	<p>量子高科集团 有限公司、江 门凯地生物技 术有限公司、 江门金洪商务 有限公司、广 州市宝桃食品 有限公司、王 丛威先生、曾 宪经先生</p>	<p>王丛威先生、曾宪经先生，及公司股东量子集团、凯地公司、金洪公司和宝桃公司，为保障量子高科及全体股东利益，就避免同业竞争于 2009 年 12 月 15 日和 2009 年 12 月 16 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》，作出的承诺和保证如下：（1）自本承诺函签署之日起，不直接或间接从事或发展或投资与量子高科构成竞争的相同或相类似的业务或项目，也不为本人/本公司或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与量子高科进行直接或间接的竞争。（2）自本承诺函签署之日起，将不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售量子高科已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）。（3）自本承诺函签署之日起，不利用本公司对量子高科的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与量子高科相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害量子高科利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从量子高科招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用量子高科的无形资产；在广告、宣传上贬损量子高科的产品形象与企业形象等。（4）如出现因本人/本公司违反上述承诺与保证而导致量子高科或其股东的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2009 年 12 月 15 日		严格履行了承诺

	量子高科、量子高科集团有限公司、江门凯地生物技术有限公司、江门金洪商务有限公司、广州市宝桃食品有限公司、王丛威先生、曾宪经先生、周新平先生、谢拥葵先生	(1) 公司就避免与规范关联交易于 2010 年 1 月 15 日作出承诺：“尽可能避免与关联方之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定中有关关联交易决策和执行程序、回避制度以及信息披露等制度，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，不通过关联交易损害股东特别是中小股东的合法权益。”(2) 发行人主要关联方量子集团、股东凯地公司、金洪公司、宝桃公司、王丛威先生、曾宪经先生、周新平先生、谢拥葵先生已向本公司就关联交易出具承诺，具体承诺内容如下：“将尽可能减少和规范本人/本公司及本人/本公司能够控制或影响的关联方（以下统称‘本人/本公司’）与量子高科之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求量子高科提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合量子高科依据其《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定履行合法审批、签订协议/合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害量子高科及其他股东的合法权益”。	2010 年 1 月 15 日		严格履行了承诺
其他对公司中小股东所作承诺	江门金洪商务有限公司、广州市宝桃食品有限公司	2011 年 12 月 14 日，公司股东江门金洪商务有限公司和广州市宝桃食品有限公司于首次公开发行前已发行股份上市流通前作出以下承诺：公司股东江门金洪商务有限公司承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起十二个月后，在本公司实际控制人周新平先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自周新平先生从量子高科申报离职之日起半年内不转让所持量子高科股份。公司股东广州市宝桃食品有限公司承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起十二个月后，在本公司实际控制人谢拥葵先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自谢拥葵先生从量子高科申报离职之日起半年内不转让所持量子高科股份。	2011 年 12 月 14 日		严格履行了承诺
	江门凯地生物技术有限公司	公司股东凯地公司于其持有的限售流通股上市流通前作出以下承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起三十六个月后，在本公司实际控制人曾宪经先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自曾宪经先生从量子高科申报离职之日半年内不转让所持量子高科股份。	2013 年 12 月 15 日		严格履行了承诺
	曾宪经先生	公司董事长曾宪经先生承诺在 2015 年 12 月 22 日股票复牌之日起六个月内用于增持公司股份的资金不低于 1,900 万元人民币。	2015 年 7 月 8 日	2015 年 12 月 22 日	严格履行了承诺
承诺是否及时履行	是				

未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无
----------------------	---

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

报告期内，公司董事长曾宪经先生（本报告期后变更为公司实际控制人）以竞价交易方式增持公司股份1,108,319股，占公司股份总数的0.26%，累计买入金额1,902.98万元，增持完成后其于2015年7月8日所作股份增持承诺履行完毕。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

1、生和堂为满足业务发展的需要，于报告期内引进江门市正和有限合伙人为其股东，占生和堂5%的股权比例，公司基于生和堂的战略发展考虑，决定放弃生和堂增资的优先认购权，公司持有生和堂股权比例由39.05%下降至37.59%。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,480,750	15.75%				-65,649,511	-65,649,511	831,239	0.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,480,750	15.75%				-65,649,511	-65,649,511	831,239	0.20%
其中：境内法人持股	66,480,750	15.75%				-66,480,750	-66,480,750	0	0.00%
境内自然人持股						831,239	831,239	831,239	0.20%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	355,619,250	84.25%				65,649,511	65,649,511	421,268,761	99.80%
1、人民币普通股	355,619,250	84.25%				65,649,511	65,649,511	421,268,761	99.80%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	422,100,000	100.00%				0	0	422,100,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

1、根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定和公司股东的相关承诺，江门凯地生物技术有限公司所持的全部限售股于 2016 年 4 月 15 日解除限售。2、公司董事长曾宪经先生于报告期内以竞价交易方式增持公司股份 1,108,319 股，根据相关高管持股规定自动锁定 831,239 股。

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况



适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
江门凯地生物技术有限公司	66,480,750	66,480,750	0	0	首发后机构类限售股	2016-4-15
曾宪经	0	0	831,239	831,239	高管锁定股	2017-1-2
合计	66,480,750	66,480,750	831,239	831,239	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,884						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED	境外法人	24.09%	101,696,176	0	0	101,696,176	质押	20,897,709
江门凯地生物技术有限公司	境内非国有法人	19.00%	80,199,000	0	0	80,199,000	质押	30,800,000
江门金洪商务有限公司	境内非国有法人	4.48%	18,914,228	0	0	18,914,228		
广州市宝桃食品有	境内非国有	3.92%	16,562,782	0	0	16,562,782		

限公司	法人							
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.42%	9,759,500	0	0	9,759,500		
何增茂	境内自然人	1.18%	8,442,000	0	0	8,442,000		
江门合众生物技术有限公司	境内非国有法人	1.01%	5,520,927	-1,121,200	0	5,520,927		
长安基金－光大银行－长安尊远 1 号资产管理计划	境内非国有法人	1.00%	5,371,800	0	0	5,371,800		
金燕	境内自然人	0.99%	3,435,700	0	0	3,435,700		
宋戈	境内自然人	0.95%	3,013,380	0	0	3,013,380		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED、江门凯地生物技术有限公司、江门金洪商务有限公司、广州市宝桃食品有限公司和江门合众生物技术有限公司为公司的发起人，发起人股东间不存在关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED	101,696,176	人民币普通股	101,696,176					
江门凯地生物技术有限公司	80,199,000	人民币普通股	80,199,000					
江门金洪商务有限公司	18,914,228	人民币普通股	18,914,228					
广州市宝桃食品有限公司	16,562,782	人民币普通股	16,562,782					
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
何增茂	4,978,579	人民币普通股	4,978,579					
江门合众生物技术有限公司	4,250,400	人民币普通股	4,250,400					
长安基金－光大银行－长安尊远 1 号资产管理计划	4,240,000	人民币普通股	4,240,000					
金燕	4,160,240	人民币普通股	4,160,240					
宋戈	4,024,959	人民币普通股	4,024,959					
前 10 名无限售流通股股东之间，	QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED、江门凯地生物技术有限公司、江门金洪商							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	务有限公司、广州市宝桃食品有限公司和江门合众生物技术有限公司为公司的发起人，发起人股东间不存在关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东“金燕”通过“申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 3,491,000 股，通过普通证券账户持有 669,240 股，合计持有 4,160,240 股。

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

2016 年 3 月 23 日，量子集团分别与杭州磁暄量佳投资管理合伙企业（有限合伙）、曾宪经、北京蓝海韬略资本运营中心（有限合伙）签订了《股份转让协议》，将其持有的全部量子高科股份 101,696,176 股对外转让。截止至本报告期末，由于股权过户工作尚未完成，实际控制人及控股股东未发生变化。

2016 年 7 月 6 日，量子集团协议转让给杭州磁暄量佳投资管理合伙企业（有限合伙）59,094,000 股（占公司总股本的 14%）、转让给曾宪经 21,497,176 股（占公司总股本的 5.09%）的过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股份转让过户完成后，曾宪经与其一致行动人黄雁玲直接和间接合计持有公司 104,754,275 股股份，占公司总股本的 24.82%，成为公司的实际控制人；杭州磁暄量佳投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 59,094,000 股股份，占公司总股本的 14%，为公司第二大股东。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

详见上述描述。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初间接持股数	本期增持股份数量	本期间接减持股份数量	期末直接和间接持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
曾宪经	董事长	现任	58,089,080	1,108,319	0	59,197,399	0	0	0	0
周新平	董事	现任	15,131,382	0	0	15,131,382	0	0	0	0
谢拥葵	董事	现任	9,937,669	0	0	9,937,669	0	0	0	0
曾宪维	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李显峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈咏梅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱彪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
钟泉光	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张海花	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
贺宇	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨新球	副总经理	现任	242,410	0	60,600	181,810	0	0	0	0
黎定辉	财务总监	现任	242,410	0	60,600	181,810	0	0	0	0

梁宝霞	董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	83,642,9 51	1,108,31 9	121,200	84,630,0 70	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，公司总经理贺宇于 2016 年 7 月 23 日辞去总经理职务，后续公司聘任公司董事、原副总经理曾宪维担任总经理一职。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,950,265.50	50,072,306.05
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,920,000.00	7,960,000.00
应收账款	46,106,287.24	35,755,062.20
预付款项	10,821,848.80	15,684,004.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,057,042.72	1,306,317.53
买入返售金融资产		
存货	24,646,827.17	25,462,667.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	293,000,000.00	328,000,000.00
流动资产合计	474,502,271.43	464,240,357.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,458,713.38	19,302,547.42
投资性房地产	59,547,020.71	61,253,999.12
固定资产	141,364,938.80	148,389,105.59
在建工程	13,864,296.87	12,212,536.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,989,212.78	46,904,266.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,162,443.98	2,103,310.70
递延所得税资产	843,837.33	799,258.88
其他非流动资产	1,336,350.60	798,459.03
非流动资产合计	286,566,814.45	291,763,483.54
资产总计	761,069,085.88	756,003,841.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,848,342.19	12,527,291.58
预收款项	2,236,336.36	3,237,471.42
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,903,012.59	8,636,901.10
应交税费	3,571,877.58	4,015,771.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,722,724.27	1,798,903.27
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,282,292.99	30,216,339.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,893,478.17	1,978,012.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,893,478.17	1,978,012.29
负债合计	24,175,771.16	32,194,351.41
所有者权益：		
股本	422,100,000.00	422,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	80,228,286.93	77,989,870.24



减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,930,978.16	28,930,978.16
一般风险准备		
未分配利润	205,572,825.99	194,716,556.92
归属于母公司所有者权益合计	736,832,091.08	723,737,405.32
少数股东权益	61,223.64	72,084.63
所有者权益合计	736,893,314.72	723,809,489.95
负债和所有者权益总计	761,069,085.88	756,003,841.36

法定代表人：曾宪经

主管会计工作负责人：黎定辉

会计机构负责人：王凤容

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,338,934.80	39,468,236.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,920,000.00	7,960,000.00
应收账款	46,319,708.04	38,692,253.75
预付款项	10,755,488.80	15,617,129.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	910,195.88	1,081,915.48
存货	24,519,595.31	25,409,272.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	283,000,000.00	315,000,000.00
流动资产合计	453,763,922.83	443,228,808.01
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	43,503,829.57	40,720,650.22
投资性房地产	59,547,020.71	61,253,999.12
固定资产	141,243,963.38	148,220,958.76
在建工程	13,864,296.87	12,212,536.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,190,204.77	46,046,449.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	900,000.00	1,800,000.00
递延所得税资产	755,005.42	659,151.35
其他非流动资产	1,336,350.60	798,459.03
非流动资产合计	306,340,671.32	311,712,203.79
资产总计	760,104,594.15	754,941,011.80
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,816,123.37	12,371,100.26
预收款项	888,145.68	3,232,139.92
应付职工薪酬	5,707,920.30	7,986,921.40
应交税费	3,571,538.91	4,054,898.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,546,884.14	1,390,269.53
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	20,530,612.40	29,035,329.72
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,893,478.17	1,978,012.29
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,893,478.17	1,978,012.29
负债合计	22,424,090.57	31,013,342.01
所有者权益：		
股本	422,100,000.00	422,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	79,441,044.46	77,575,614.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,933,401.18	28,933,401.18
未分配利润	207,206,057.94	195,318,654.23
所有者权益合计	737,680,503.58	723,927,669.79
负债和所有者权益总计	760,104,594.15	754,941,011.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	122,910,401.91	167,609,426.24
其中：营业收入	122,910,401.91	167,609,426.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	90,722,615.97	140,850,314.08
其中：营业成本	57,834,319.63	91,618,302.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,492,817.42	1,755,903.52
销售费用	10,873,447.88	26,107,424.81
管理费用	20,275,735.07	22,741,078.98
财务费用	-188,348.64	-1,447,732.94
资产减值损失	434,644.61	75,337.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,538,096.13	2,510,696.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,725,882.07	29,269,808.45
加：营业外收入	1,080,908.90	191,576.89
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	95,687.87	171,622.87
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,711,103.10	29,289,762.47
减：所得税费用	5,760,695.02	4,658,274.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,950,408.08	24,631,488.38
归属于母公司所有者的净利润	31,961,269.07	24,958,244.46
少数股东损益	-10,860.99	-326,756.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	31,950,408.08	24,631,488.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,961,269.07	24,958,244.46
归属于少数股东的综合收益总额	-10,860.99	-326,756.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.076	0.059
（二）稀释每股收益	0.076	0.059

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾宪经

主管会计工作负责人：黎定辉

会计机构负责人：王凤容

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	122,052,790.85	103,996,127.75
减：营业成本	57,937,102.72	51,776,872.59
营业税金及附加	1,479,911.71	1,291,049.52
销售费用	9,377,891.48	9,427,624.98
管理费用	19,482,859.62	15,995,402.01
财务费用	-178,483.11	-1,333,026.00
资产减值损失	639,027.14	-642,332.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,402,120.79	2,299,056.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,716,602.08	29,779,593.82
加：营业外收入	1,080,908.90	143,795.04
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	95,687.87	21,093.64
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,701,823.11	29,902,295.22
减：所得税费用	5,709,419.40	4,681,850.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,992,403.71	25,220,444.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	32,992,403.71	25,220,444.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,629,021.32	190,606,295.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,061,618.05	10,208,837.76
经营活动现金流入小计	138,690,639.37	200,815,132.82
购买商品、接受劳务支付的现金	53,737,166.94	63,710,464.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,679,705.23	25,798,224.98
支付的各项税费	19,544,486.23	18,518,830.78
支付其他与经营活动有关的现金	12,384,534.72	31,991,444.20
经营活动现金流出小计	104,345,893.12	140,018,964.83
经营活动产生的现金流量净额	34,344,746.25	60,796,167.99
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	2,475,767.12	211,166.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,582.00
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	36,144,579.74	
投资活动现金流入小计	38,620,346.86	219,748.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,936,808.13	11,680,089.19
投资支付的现金		
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		87,968,626.06
投资活动现金流出小计	4,936,808.13	99,648,715.25
投资活动产生的现金流量净额	33,683,538.73	-99,428,966.86
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		100,000.00
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		4,585,056.73
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	0.00	4,685,056.73
偿还债务支付的现金		4,603,061.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,105,000.00	11,944,672.89
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	45,325.53	
筹资活动现金流出小计	21,150,325.53	16,547,734.11
筹资活动产生的现金流量净额	-21,150,325.53	-11,862,677.38
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	46,877,959.45	-50,495,476.25
加：期初现金及现金等价物余额	50,072,306.05	271,736,020.72
六、期末现金及现金等价物余额	96,950,265.50	221,240,544.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,691,269.84	127,588,616.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,776,894.29	8,250,111.29
经营活动现金流入小计	138,468,164.13	135,838,727.61
购买商品、接受劳务支付的现金	53,602,551.96	42,612,486.18
支付给职工以及为职工支付的现金	17,099,613.25	15,617,013.38
支付的各项税费	19,426,617.19	14,402,620.50
支付其他与经营活动有关的现金	10,870,610.54	15,450,089.58
经营活动现金流出小计	100,999,392.94	88,082,209.64
经营活动产生的现金流量净额	37,468,771.19	47,756,517.97
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	2,364,871.23	



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,582.00
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	33,119,500.29	
投资活动现金流入小计	35,484,371.52	3,582.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,932,119.13	4,768,447.35
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		78,668,626.06
投资活动现金流出小计	4,932,119.13	84,337,073.41
投资活动产生的现金流量净额	30,552,252.39	-84,333,491.41
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,105,000.00	11,944,672.89
支付其他与筹资活动有关的现金	45,325.53	
筹资活动现金流出小计	21,150,325.53	11,944,672.89
筹资活动产生的现金流量净额	-21,150,325.53	-11,944,672.89
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	46,870,698.05	-48,521,646.33
加：期初现金及现金等价物余额	39,468,236.75	250,414,470.15
六、期末现金及现金等价物余额	86,338,934.80	201,892,823.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										

一、上年期末余额	422,100,000.00				77,989,870.24				28,930,978.16		194,716,556.92	72,084.63	723,809,489.95
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	422,100,000.00				77,989,870.24				28,930,978.16		194,716,556.92	72,084.63	723,809,489.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,238,416.69						10,856,269.07	-10,860.99	13,083,824.77
（一）综合收益总额											31,961,269.07	-10,860.99	31,950,408.08
（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											-21,105.00		-21,105.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-21,105,000.00		-21,105,000.00
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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					2,238,416.69									2,238,416.69
四、本期期末余额	422,100,000.00				80,228,286.93				28,930,978.16			205,572,825.99	61,223.64	736,893,314.72

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	301,500,000.00				197,492,643.05				23,784,423.95			152,453,656.02	21,295,711.43	696,526,434.45
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	301, 500, 000. 00			197,4 92,64 3.05			23,78 4,423 .95		152,4 53,65 6.02	21,29 5,711 .43	696,5 26,43 4.45	
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	120, 600, 000. 00			-119, 502,7 72.81			5,146 ,554. 21		42,26 2,900. 90	-21,2 23,62 6.80	27,28 3,055 .50	
（一）综合收益 总额									59,46 9,455. 11	1,235 ,903. 41	60,70 5,358 .52	
（二）所有者投 入和减少资本										-22,4 59,53 0.21	-22,4 59,53 0.21	
1. 股东投入的 普通股										100,0 00.00	100,0 00.00	
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										-22,5 59,53 0.21	-22,5 59,53 0.21	
（三）利润分配							5,146 ,554. 21		-17,2 06,55 4.21		-12,0 60,00 0.00	
1. 提取盈余公 积							5,146 ,554. 21		-5,14 6,554. 21		0.00	
2. 提取一般风 险准备												
3. 对所有者（或									-12,0		-12,0	

股东)的分配											60,000.00		60,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	120,600,000.00				-120,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,600,000.00				-120,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					1,097,227.19								1,097,227.19
四、本期期末余额	422,100,000.00				77,989,870.24			28,930,978.16		194,716,556.92	72,084.63		723,809,489.95

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	422,100,000.00				77,575,614.38				28,933,401.18	195,318,654.23	723,927,669.79

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	422,100,000.00				77,575,614.38				28,933,401.18	195,318,654.23	723,927,669.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,865,430.08					11,887,403.71	13,752,833.79
（一）综合收益总额										32,992,403.71	32,992,403.71
（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										-21,105,000.00	-21,105,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,105,000.00	-21,105,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					1,865,430.08						1,865,430.08
四、本期期末余额	422,100,000.00				79,441,044.46				28,933,401.18	207,206,057.94	737,680,503.58

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	301,500,000.00				197,576,554.23				23,771,258.26	160,919,367.96	683,767,180.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,500,000.00				197,576,554.23				23,771,258.26	160,919,367.96	683,767,180.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,600,000.00				-120,000,939.85				5,162,142.92	34,399,286.27	40,160,489.34
（一）综合收益总额										51,465,542.07	51,465,542.07
（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								5,146,554.21	-17,206,554.21	-12,060,000.00	
1. 提取盈余公积								5,146,554.21	-5,146,554.21		
2. 对所有者（或股东）的分配									-12,060,000.00	-12,060,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	120,600.00				-120,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,600.00				-120,600.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					599,060.15			15,588.71	140,298.41	754,947.27	
四、本期期末余额	422,100.00				77,575,614.38			28,933,401.18	195,318.65	723,927,669.7	



	0.00								4.23	9
--	------	--	--	--	--	--	--	--	------	---

### 三、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：量子高科（中国）生物股份有限公司

注册地址：广东省江门市高新区高新西路133号

总部地址：广东省江门市高新区高新西路133号

注册资本：人民币422,100,000.00元

法定代表人：曾宪经

业务性质：益生元食品制造业

主要经营活动：低聚果糖、低聚半乳糖等益生元系列产品的研发、生产及销售

截至2016年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司类型	公司名称	公司简称	与上期相比的变化情况
全资子公司	广东量子高科微生态健康产业有限公司	微生态	未变化
控股子公司	珠海量子高科电子商务有限公司	珠海量子	未变化

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子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，对收入确认等交易和事项制定

了若干项具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。在合并中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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内，若因企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期合并日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期合并日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 2、外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 9、金融工具

### 1、金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且

将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收账款）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收账款减值损失计量方法处理。

### 10、应收款项

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上（含 100 万元）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
并表范围内公司间的应收款项组合	

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	40.00%	40.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 11、存货

### 1、存货的分类

存货分为：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



期末，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

#### 5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

### 12、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

### 13、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。

## 2、初始投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产确认标准

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

### 2、投资性房地产的计量方法

#### （1）初始计量方法

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

#### （2）后续计量方法

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10 年	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	4-5 年	10.00	22.50-18.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	10.00	30.00-18.00
其他固定资产	年限平均法	5 年	10.00	18.00

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

**16、在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**17、借款费用****1、借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状

态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门

借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

#### 2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内

按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见本附注“三、（27、长期资产减值）”各项描述。

### 4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，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，应当证明其有用性；
- （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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，本集团给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：本集团向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。



包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **（3）辞退福利的会计处理方法**

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- （1）企业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。
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，给予职工的长期利润分享确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于年度报告期结束后十二个月内尚未支付的，确认为长期应付职工薪酬。

## **21、预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 23、收入

### 1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收合格，收款或取得收款权利时确认销售收入。

## 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

## 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当

期损益；不存在相关递延收益时，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- （1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- （2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产

组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
增值税	房屋租赁收入（5月-6月）	5%
营业税	房屋租赁收入（1月-4月）	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海量子高科电子有限公司	25%
广东量子高科微生态健康产业有限公司	25%

### 2、税收优惠

根据2016年3月8日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合发布的《关于公布广东省2015年高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2016]17号），公司被正式认定为广东省2015年高新技术企业，高新技术企业证书编号为：GR201544000822，发证时间为：2015年10月10日，有效期三年（2015年-2017年）。本次是公司原高新技术企业证书有效期满所进行的重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,962.65	99,473.80
银行存款	94,807,520.45	49,972,832.25
其他货币资金	2,002,782.40	



合计	96,950,265.50	50,072,306.05
----	---------------	---------------

其他说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,920,000.00	7,960,000.00
合计	1,920,000.00	7,960,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	0.00	0.00

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,547,471.13	99.90%	2,441,183.89	5.03%	46,106,287.24	37,664,409.79	100.00%	1,909,347.59	5.07%	35,755,062.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,050.00	0.10%	48,050.00	100.00%	0.00					
合计	48,595,521.13	100.00%	2,489,233.89	5.12%	46,106,287.24	37,664,409.79	100.00%	1,909,347.59	5.07%	35,755,062.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,406,362.13	2,416,372.63	4.99%
1 至 2 年	112,515.00	19,192.46	17.06%
2 至 3 年	28,594.00	5,618.80	19.65%
合计	48,547,471.13	2,441,183.89	5.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江门大动保生物科技有限公司	48,050.00	48,050.00	100.00	预计无法收回
合计	48,050.00	48,050.00	-----	-----

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 606,346.30 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	26,460.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门盛大食品有限公司	货款	26,000.00	无法收回		否
广东金祥食品有限公司	货款	460.00	无法收回		否
合计	--	26,460.00	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中山市完美食品有限公司	非关联方	5,512,072.50	1 年以内	11.29%
哈尔滨鑫斯嘉商贸有限公司	非关联方	4,634,219.50	1 年以内	9.49%
山西雅士利乳业有限公司	非关联方	2,893,400.00	1 年以内	5.93%
广州一慷园生物科技有限公司	非关联方	2,372,753.60	1 年以内	4.86%
天津天狮生物工程有限公司	非关联方	2,221,719.09	1 年以内	4.55%
合计	--	17,634,164.69	--	36.29%

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,821,848.80	100.00%	15,633,884.68	99.68%
1 至 2 年			50,120.00	0.32%
合计	10,821,848.80	--	15,684,004.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西康宸世糖贸易有限公司	非关联方	3,958,708.14	1 年以内	预付原料款
广西糖网食糖批发有限责任公司	非关联方	3,209,992.81	1 年以内	预付原料款
佛山市华商物流有限公司	非关联方	1,222,266.65	1 年以内	预付原料款
Muscoda Protein Products	非关联方	887,258.72	1 年以内	预付原料款
ALAMFOODS INC	非关联方	406,205.58	1 年以内	预付原料款
<b>合计</b>	<b>----</b>	<b>9,684,431.90</b>	<b>----</b>	<b>----</b>

其他说明：

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,099,709.27	68.74%	42,666.55	3.88%	1,057,042.72	1,520,685.77	75.26%	214,368.24	14.10%	1,306,317.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	31.26%	500,000.00	100.00%	0.00	500,000.00	24.74%	500,000.00	100.00%	
合计	1,599,709.27	100.00%	542,666.55	33.92%	1,057,042.72	2,020,685.77	100.00%	714,368.24	35.35%	1,306,317.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,099,709.27	42,666.55	3.88%
合计	1,099,709.27	42,666.55	3.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计 提 理 由
香港爱邦生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法确定能否收回
合 计	500,000.00	500,000.00	-----	-----

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 0 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 171,701.69 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	440,497.00	988,097.00
员工备用金	266,988.42	225,329.54
社保、公积金	145,107.73	178,820.38
其他	747,116.12	628,438.85
合计	1,599,709.27	2,020,685.77

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港爱邦生物工程有限公司	保证金	500,000.00	3 年以内	31.26%	500,000.00
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.25%	5,000.00
上海瑞派广告有限公司	定金	90,000.00	1 年以内	5.63%	4,500.00
中国石化江门分公司	其他	73,845.53	1 年以内	4.62%	3,692.28
澳优乳业（中国）有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.13%	2,500.00
合计	--	813,845.53	--	50.87%	515,692.28

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,624,464.82		7,624,464.82	7,644,011.12		7,644,011.12
在产品	3,640,716.67		3,640,716.67	5,055,089.41		5,055,089.41
库存商品	8,847,567.29		8,847,567.29	7,842,523.71		7,842,523.71
周转材料	49,656.81		49,656.81	7,467.05		7,467.05
发出商品	4,484,421.58		4,484,421.58	4,913,576.07		4,913,576.07
合计	24,646,827.17		24,646,827.17	25,462,667.36		25,462,667.36

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	293,000,000.00	328,000,000.00
合计	293,000,000.00	328,000,000.00

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
天津量子磁系资产管理有限公司（注1）											
二、联营企业											
广州三致祥生物技术有限公司	222,661.25			-65,569.18						157,092.07	
广东生和堂健康食品股份有限公司（注2）	19,079,886.17			983,318.45		2,238,416.69				22,301,621.31	
北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）（注3）											
小计	19,302,547.42			917,749.27		2,238,416.69				22,458,713.38	
合计	19,302,547.42			917,749.27		2,238,416.69				22,458,713.38	

其他说明

注1：根据公司2015年6月16日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于设立合资公司及设立产业并购基金的议案》，同意公司与北京正和磁系资产管理有限公司（以下简称“正和磁系”）合资

设立天津量子磁系资产管理有限公司（以下简称“量子磁系资产”）。2015年7月7日，量子磁系资产完成工商注册，注册资本为人民币600万元，公司与正和磁系各认缴300万元，各持股50%，量子磁系资产为公司的合营企业。截至本报告期末，公司尚未对量子磁系资产实际出资。

注2：公司原持有广东生和堂健康食品股份有限公司51%的股权。根据公司第三届董事会第十一次会议决议《关于转让控股子公司部分股权的议案》，同意将所持生和堂10%的股权以1,000 万元转让给自然人陆伟。股权转让后，公司所持有的生和堂股权由51%降至41%，从而对生和堂的影响能力由控制转为具有重大影响，至此生和堂成为公司的联营企业，不再纳入公司合并范围。2015年12月15日，生和堂收到其他股东的新增投资款500万元，其中新增注册资本（股本）749,625元，资本溢价（资本公积）4,250,375元。增资后，公司所持有的生和堂股权由41% 降至39.05%，相应的长期股权投资（其他权益变动）及资本公积（其他资本公积）增加1,097,227.19元。2016年03月15日，生和堂收到其他股东的新增投资款777万元，其中新增注册资本（股本）611,811元，资本溢价（资本公积）7,158,189元。增资后，公司所持有的生和堂股权由39.05%降至37.59%，相应的长期股权投资（其他权益变动）及资本公积（其他资本公积）增加2,238,416.69元。

注3：根据上述注1的股东大会决议，同意公司通过量子磁系资产设立北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙），称之为“量子磁系健康产业基金（第一期）”（以下简称“健康产业基金”）。公司为健康产业基金的有限合伙人，以公司认缴的出资额为限对健康产业基金的债务承担有限责任；量子磁系资产为普通合伙人，对健康产业基金承担无限连带责任。2015年10月26日，健康产业基金完成工商注册，取得了北京市工商行政管理局海淀分局下发的《营业执照》。截至本报告期末，公司对健康产业基金尚未实际出资。

## 10、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	66,529,222.59			66,529,222.59
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建				



工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	203,070.80			203,070.80
（1）处置				
（2）其他转出	203,070.80			203,070.80
4.期末余额	66,326,151.79			66,326,151.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,275,223.47			5,275,223.47
2.本期增加金额	1,503,907.61			1,503,907.61
（1）计提或摊销	1,503,907.61			1,503,907.61
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	6,779,131.08			6,779,131.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	59,547,020.71			59,547,020.71
2.期初账面价值	61,253,999.12			61,253,999.12

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	87,360,226.00	117,370,488.16	3,775,390.88	6,239,652.62	1,179,376.48	215,925,134.14
2.本期增加金额		204,384.63		374,254.18		578,638.81
(1) 购置		204,384.63		374,254.18		578,638.81
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	28,929.20	487,968.69		95,409.57	5,355.00	617,662.46
(1) 处置或报废		487,968.69		95,409.57	5,355.00	588,733.26
其他	28,929.20					28,929.20
4.期末余额	87,331,296.80	117,086,904.10	3,775,390.88	6,518,497.23	1,174,021.48	215,886,110.49
二、累计折旧						
1.期初余额	14,659,837.09	44,212,988.88	3,303,067.88	4,610,731.15	749,403.55	67,536,028.55
2.本期增加金额	1,985,950.03	5,067,833.58	72,101.58	266,566.37	84,546.97	7,476,998.53
(1) 计提	1,985,950.03	5,067,833.58	72,101.58	266,566.37	84,546.97	7,476,998.53
3.本期减少金额		401,167.28		85,868.61	4,819.50	491,855.39
(1) 处置或报废		401,167.28		85,868.61	4,819.50	491,855.39
4.期末余额	16,645,787.12	48,879,655.18	3,375,169.46	4,791,428.91	829,131.02	74,521,171.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加						

金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	70,685,509.68	68,207,248.92	400,221.42	1,727,068.32	344,890.46	141,364,938.80
2. 期初账面 价值	72,700,388.91	73,157,499.28	472,323.00	1,628,921.47	429,972.93	148,389,105.59

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	13,864,296.87		13,864,296.87	12,212,536.20		12,212,536.20
合计	13,864,296.87		13,864,296.87	12,212,536.20		12,212,536.20

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备		12,212,536.20	1,651,760.67			13,864,296.87						其他
合计		12,212,536.2	1,651,760.67			13,864,296.8	--	--				--

		0			7					
--	--	---	--	--	---	--	--	--	--	--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	45,260,315.80	7,650,743.90		200,000.00	700,000.00	238,095.24	54,049,154.94
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	45,260,315.80	7,650,743.90		200,000.00	700,000.00	238,095.24	54,049,154.94
二、累计摊销							
1.期初余额	2,874,715.19	4,113,228.58		76,666.82	52,500.00	27,777.75	7,144,888.34
2.本期增加金额	451,227.78	395,016.54		10,000.02	34,999.98	23,809.50	915,053.82
(1) 计提	451,227.78	395,016.54		10,000.02	34,999.98	23,809.50	915,053.82
3.本期							

减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	3,325,942.97	4,508,245.12		86,666.84	87,499.98	51,587.25	8,059,942.16
三、减值准 备							
1.期初 余额							
2.本期 增加金额							
(1) 计提							
3.本期 减少金额							
(1) 处 置							
4.期末 余额							
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	41,934,372.8 3	3,142,498.78		113,333.16	612,500.02	186,507.99	45,989,212.7 8
2.期初 账面价值	42,385,600.6 1	3,537,515.32		123,333.18	647,500.00	210,317.49	46,904,266.6 0

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、商誉

无

#### 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道而正品牌服务费	1,800,000.00		900,000.00		900,000.00

其他	303,310.70		40,866.72		262,443.98
合计	2,103,310.70		940,866.72		1,162,443.98

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,058,360.44	458,904.07	2,623,715.83	393,707.38
内部交易未实现利润			137,454.91	20,618.24
可抵扣亏损	108,609.87	88,231.42	352,925.67	88,231.42
政府补助	1,978,012.29	296,701.84	1,978,012.29	296,701.84
合计	5,144,982.60	843,837.33	5,092,108.70	799,258.88

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		843,837.33		799,258.88

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	1,336,350.60	798,459.03
合计	1,336,350.60	798,459.03

其他说明：

## 18、应付票据

无

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内的应付账款	5,848,342.19	9,692,474.70
1年以上的应付账款		2,834,816.88
合计	5,848,342.19	12,527,291.58

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

无

**20、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内的预收账款	2,236,336.36	3,212,798.74
1年以上的预收账款		24,672.68
合计	2,236,336.36	3,237,471.42

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

无

**21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,636,901.10	15,457,854.78	18,202,295.92	5,892,459.96
二、离职后福利-设定提存计划		646,012.37	635,459.74	10,552.63
合计	8,636,901.10	16,103,867.15	18,837,755.66	5,903,012.59

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,636,901.10	13,838,370.30	16,786,172.09	5,689,099.31
2、职工福利费		605,197.38	545,701.94	59,495.44
3、社会保险费		368,892.48	362,043.24	6,849.24
其中：医疗保险费		334,151.37	327,377.61	6,773.76
工伤保险费		15,724.86	15,724.86	0.00
生育保险费		16,940.64	16,865.16	75.48
重大医疗补助		2,075.61	2,075.61	
4、住房公积金		486,227.22	464,552.76	21,674.46
5、工会经费和职工教育经费		159,167.40	43,825.89	115,341.51
合计	8,636,901.10	15,457,854.78	18,202,295.92	5,892,459.96

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		617,982.95	607,929.76	10,053.19
2、失业保险费		28,029.42	27,529.98	499.44
合计		646,012.37	635,459.74	10,552.63

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,585,530.50	2,007,773.97
营业税		13,000.00
企业所得税	1,677,351.44	1,597,854.97
个人所得税	87,591.95	106,257.26
城市维护建设税	111,460.83	155,039.03
教育费附加	48,090.20	66,445.30
地方教育附加	31,524.88	44,296.86
堤围防护费	21,500.80	17,943.93
印花税	8,826.98	7,160.43



合计	3,571,877.58	4,015,771.75
----	--------------	--------------

其他说明：

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	437,412.24	416,829.00
应付推广费	1,323,681.41	134,514.05
中介费		550,000.00
员工代垫款		258,278.49
其他	461,630.62	439,281.73
超业绩目标奖励	2,500,000.00	
合计	4,722,724.27	1,798,903.27

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,978,012.29		84,534.12	1,893,478.17	
合计	1,978,012.29		84,534.12	1,893,478.17	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 1 万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目	376,923.18		25,128.18		351,795.00	与资产相关
高产 β-半乳糖苷酶环状芽孢杆菌筛选及产酶条件优化研究专项资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
益生元低聚果糖国家标准样品分离与制备科技补助款	50,000.00				50,000.00	与收益相关
高纯度功能性蔗糖源低聚果	560,000.00				560,000.00	与收益相关

糖研发及产业化专项资金						
年产 2000 吨低聚半乳糖项目 补助款	891,089.11		59,405.94		831,683.17	与资产相关
合计	1,978,012.29		84,534.12		1,893,478.17	--

其他说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,100,000.00						422,100,000.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	76,892,643.05			76,892,643.05
其他资本公积	1,097,227.19	2,238,416.69		3,335,643.88
合计	77,989,870.24	2,238,416.69		80,228,286.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年03月15日，生和堂收到其他股东的新增投资款777万元，其中新增注册资本（股本）611,811元，资本溢价（资本公积）7,158,189元。增资后，公司所持有的生和堂股权由39.05%降至37.59%，相应的长期股权投资（其他权益变动）及资本公积（其他资本公积）增加2,238,416.69元

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,930,978.16			28,930,978.16
合计	28,930,978.16			28,930,978.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	194,716,556.92	152,453,656.02
调整后期初未分配利润	194,716,556.92	152,453,656.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,961,269.07	59,469,455.11
减：提取法定盈余公积		5,146,554.21
应付普通股股利	21,105,000.00	12,060,000.00
期末未分配利润	205,572,825.99	194,716,556.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,988,556.98	56,169,279.77	164,324,200.60	89,137,197.08
其他业务	1,921,844.93	1,665,039.86	3,285,225.64	2,481,105.13
合计	122,910,401.91	57,834,319.63	167,609,426.24	91,618,302.21

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	73,044.12	85,970.86
城市维护建设税	771,076.08	929,501.20
教育费附加	550,768.81	663,929.47
堤围费	97,928.41	76,501.99
合计	1,492,817.42	1,755,903.52

其他说明：

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,475,155.26	4,676,320.25

广告费	287,494.36	3,288,765.87
运输费	2,298,056.26	6,292,322.02
差旅费	1,077,236.42	1,674,312.34
办公费	248,054.69	139,197.46
交际应酬费	531,007.82	313,216.00
通讯费	23,947.08	46,590.89
展览及样品费	791,890.15	1,509,148.74
租赁费	19,091.65	1,020,946.66
外部推广及策划费	1,386,199.97	5,017,166.58
修理费	6,004.00	2,437.00
物料消耗	51,254.71	1,112,116.20
其他	678,055.51	1,014,884.80
合计	10,873,447.88	26,107,424.81

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,883,062.39	6,716,419.51
董事会费	55,000.00	50,313.00
折旧费	808,220.27	1,233,317.03
办公费	150,119.73	210,939.01
差旅费	592,532.80	640,464.59
交际应酬费	175,085.30	204,604.53
通讯费	38,924.97	34,920.14
租赁费		70,286.48
修理费	135,372.00	128,481.00
物料消耗	20,436.48	130,792.06
研究开发支出	6,227,200.44	7,522,030.63
资产摊销	500,280.00	455,196.03
水电费	154,052.86	165,608.32
券商与律师费	944,896.23	531,607.13
税费	1,499,846.54	1,835,061.91
其他	4,090,705.06	2,811,037.61

合计	20,275,735.07	22,741,078.98
----	---------------	---------------

其他说明：

**33、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		44,592.07
减：利息收入	255,491.11	1,663,807.47
加：汇兑损失		41.69
减：汇兑收益	13,815.39	23,950.78
手续费及其他	80,957.86	195,391.55
合计	-188,348.64	-1,447,732.94

其他说明：

**34、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	434,644.61	75,337.50
合计	434,644.61	75,337.50

其他说明：

**35、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	917,749.27	-118,860.04
理财产品收益	3,620,346.86	2,629,556.33
合计	4,538,096.13	2,510,696.29

其他说明：

**36、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,057,308.12	75,128.18	1,057,308.12

其他	23,600.78	116,448.71	23,600.78
合计	1,080,908.90	191,576.89	1,080,908.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
年产 1 万吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目						25,128.18	25,128.18	与资产相关
(江门科技局)科学技术奖							50,000.00	与收益相关
年产 2000 吨低聚半乳糖项目补助款						59,405.94		与资产相关
企业研究开发补助	江门高新经促局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助			745,500.00		与收益相关
国外参展补贴	江门高新技术产业开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			227,274.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,057,308.12	75,128.18	--

其他说明：

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其中：固定资产处置损失	92,087.87	8,390.96	92,087.87
对外捐赠	3,600.00	7,400.00	3,600.00
罚款、滞纳金支出		51,215.18	
其他		104,616.73	
合计	95,687.87	171,622.87	95,687.87

其他说明：

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,805,273.47	4,701,924.80
递延所得税费用	-44,578.45	-43,650.71
合计	5,760,695.02	4,658,274.09

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,711,103.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,656,665.47
调整以前期间所得税的影响	148,608.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-44,578.45
所得税费用	5,760,695.02

其他说明

### 39、其他综合收益

详见附注。

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存款利息收入	255,491.11	5,835,507.27
收到的保证金、押金、往来款	2,755,126.84	1,682,700.00
政府补助	972,774.00	1,560,000.00
其他收款	78,226.10	1,130,630.49
合计	4,061,618.05	10,208,837.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	12,313,634.72	31,959,444.20
支付的保证金、押金、往来款	70,900.00	32,000.00
合计	12,384,534.72	31,991,444.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	36,144,579.74	
合计	36,144,579.74	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		87,882,082.11
其他付现		86,543.95
合计		87,968,626.06

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无



**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发放股利手续费	45,325.53	
合计	45,325.53	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,950,408.08	24,631,488.38
加：资产减值准备	434,644.61	75,337.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,476,998.53	9,073,067.52
无形资产摊销	915,053.82	873,725.70
长期待摊费用摊销	940,866.72	5,641,823.23
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）	92,087.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	-188,348.64	-1,447,732.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,538,096.13	-2,510,696.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,578.45	43,650.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	815,840.19	807,782.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	800,205.65	2,802,363.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,934,046.13	13,425,712.51
其他	3,623,710.13	7,379,646.24
经营活动产生的现金流量净额	34,344,746.25	60,796,167.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	96,950,265.50	221,240,544.47

减：现金的期初余额	50,072,306.05	271,736,020.72
现金及现金等价物净增加额	46,877,959.45	-50,495,476.25

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,950,265.50	50,072,306.05
其中：库存现金	139,962.65	99,473.80
可随时用于支付的银行存款	94,807,520.45	49,972,832.25
可随时用于支付的其他货币资金	2,002,782.40	
二、期末现金及现金等价物余额	96,950,265.50	50,072,306.05

其他说明：

**42、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,002,782.40	其他货币资金——信用证保证金
合计	2,002,782.40	--

其他说明：

**43、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	113,338.10	6.6312	751,567.61

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东量子高科微生态健康产业有限公司	全国范围	珠海经济特区横琴新区	应用研发、销售	100.00%		设立
珠海量子高科电子商务有限公司	全国范围	珠海	贸易	90.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东生和堂健康食品股份有限公司	全国范围	江门	生产型	37.59%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	71,987,178.46	60,246,907.83
非流动资产	32,100,448.94	34,088,732.78
资产合计	104,087,627.40	94,335,640.61
流动负债	44,759,025.88	45,475,496.76
负债合计	44,759,025.88	45,475,496.76
少数股东权益	37,026,980.21	29,780,257.68
归属于母公司股东权益	22,301,621.31	19,079,886.17
按持股比例计算的净资产份额	22,301,621.31	19,079,886.17
营业收入	71,153,546.82	63,509,733.15
净利润	2,698,457.67	-590,932.36

综合收益总额	2,698,457.67	-590,932.36
--------	--------------	-------------

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	157,092.07	222,661.25
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-65,569.18	-189,179.25
--综合收益总额	-65,569.18	-189,179.25

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
量子高科集团有限公司	英属维尔京群岛	投资	美元 50,000.00	24.09%	24.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王丛威。

其他说明：

2016年3月23日，量子集团分别与杭州磁叵量佳投资管理合伙企业（有限合伙）、曾宪经、北京蓝海韬略资本运营中心（有限合伙）签订了《股份转让协议》，将其持有的全部量子高科股份 101,696,176 股对外转让。截止至本报告期末，由于股权过户工作尚未完成，实际控制人及控股股东未发生变化。

2016年7月6日，量子集团协议转让给杭州磁叵量佳投资管理合伙企业（有限合伙）59,094,000 股（占公司总股本的 14%）、转让给曾宪经 21,497,176 股（占公司总股本的 5.09%）的过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股份转让过户完成后，曾宪经与其一致行动人黄雁玲直接和间接合计持有公司 104,754,275 股股份，占公司总股本的 24.82%，成为公司的实际控制人；杭州磁叵量佳投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 59,094,000 股股份，占公司总股本的 14%，为公司第二大股东。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八.3”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州三致祥生物技术有限公司	联营企业
广东生和堂健康食品股份有限公司	联营企业
天津量子磁系资产管理有限公司	合营企业
北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
量子高科集团有限公司	持有本公司 5%以上股份
江门凯地生物技术有限公司	持有本公司 5%以上股份
江门金洪商务有限公司	受本公司董事周新平控制
广州市宝桃食品有限公司	受本公司董事谢拥葵控制
江门合众生物技术有限公司	公司发起人之一
王从威	实际控制人
曾宪经	本公司的董事长
周新平、谢拥葵	本公司的董事
曾宪维	本公司的董事、副总经理
朱彪、钟泉光、张海花	本公司的监事
贺宇	本公司的总经理
杨新球	本公司的副总经理
梁宝霞	本公司的董事会秘书
黎定辉	本公司的财务总监

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东生和堂健康食品股份有限公司	采购商品	1,770.00	3,800,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州三致祥生物技术有限公司	销售商品	1,230,838.78	98,555.00
广东生和堂健康食品股份有限公司	销售商品	19,600.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南大三湘茶油营销有限公司（注 1）	房屋建筑物	0.00	46,875.00
广东生和堂健康食品股份有限公司（注 2）	房屋建筑物	1,300,000.00	1,300,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

注1：2013年，公司与湖南大三湘茶油电子商务有限公司(原名为湖南大三湘茶油营销有限公司,以下简称“大三湘”)签订《写字楼租赁合同》，将位于广州市越秀区东风中路268号广州交易广场单位自编第2804号办公楼（建筑面积约125平方米），出租给大三湘，租赁期为2013年11月1日至2015年10月31日。2013年11月1日起至2014年1月31日期间每月租金为30,375.00元（含税），2014年2月1日起至2015年10月31日期间每月租金9,375.00元（含税）。2015年6月30日，公司与大三湘终止租赁合同，租赁期截止至2015年6月30日。

注2：公司与生和堂签订《厂房租赁合同书》，将位于江门市江海区礼乐生物健康食品产业聚集发展区（七号厂房）出租给生和堂，建筑面积26,940.44平方米，租赁期自2015年1月1日至2024年12月31日止，第1至第3年每月租金为260,000.00元，第4年起（含第4年）每年在上年的基础上递增5%。本期关联交易额为2016年1-6月发生额。

**(4) 关联担保情况**

2016年2月18日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于为量子磁系健康产业基金募集优先级资金提供回购担保额度的议案》，并经2016年3月7日公司召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，同意公司在风险可控的前提下为产业基金提供担保，担保最高额度不超过3.4亿元（优先级基金本金及固定收益金额合计数），担保期限最长不超过七年，自签订担保协议之日起计算。截止本公告披露日，未实际发生担保金额。



**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监	779,043.17	655,888.99

**(8) 其他关联交易**

公司与关联人天津量子磁系资产管理有限公司共同投资设立北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）。根据公司2015年6月16日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于设立合资公司及设立产业并购基金的议案》，同意公司通过天津量子磁系资产管理有限公司设立北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）。公司为健康产业基金的有限合伙人，以公司认缴的出资额为限对健康产业基金的债务承担有限责任；量子磁系资产为普通合伙人，对健康产业基金承担无限连带责任。2015年10月26日，健康产业基金完成工商注册，取得了北京市工商行政管理局海淀分局下发的《营业执照》。截至本报告期末，公司对健康产业基金尚未实际出资。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	生和堂	11,700.01	585.00	139,755.00	6,987.75
其他应收款	生和堂	0.00	0.00	260,000.00	13,000.00
应收帐款	三致祥	533,221.68	26,661.08	0.00	0.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	生和堂	0.00	3,069.18
预收款项	三致祥	0.00	48,297.30
其他应付款	曾宪经	103,882.74	118,028.49

## 十、股份支付

无

## 十一、承诺及或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

2016年3月23日，量子集团分别与杭州磁晖量佳投资管理合伙企业（有限合伙）、曾宪经、北京蓝海韬略资本运营中心（有限合伙）签订了《股份转让协议》，将其持有的全部量子高科股份 101,696,176 股对外转让。截止至本报告期末，由于股权过户工作尚未完成，实际控制人及控股股东未发生变化。

2016年7月6日，量子集团协议转让给杭州磁晖量佳投资管理合伙企业（有限合伙）59,094,000 股（占公司总股本的 14%）、转让给曾宪经 21,497,176 股（占公司总股本的 5.09%）的过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。本次股份转让过户完成后，曾宪经与其一致行动人黄雁玲直接和间接合计持有公司 104,754,275 股股份，占公司总股本的 24.82%，成为公司的实际控制人；杭州磁晖量佳投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 59,094,000 股股份，占公司总股本的 14%，为公司第二大股东。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,760,287.42	99.90%	2,440,579.38	5.01%	46,319,708.04	40,411,447.24	100.00%	1,719,193.49	4.25%	38,692,253.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,050.00	0.10%	48,050.00	100.00%	0.00					
合计	48,808,337.42	100.00%	2,488,629.38	5.10%	46,319,708.04	40,411,447.24	100.00%	1,719,193.49	4.25%	38,692,253.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,619,178.42	2,415,768.12	4.97%
1 至 2 年	112,515.00	19,192.46	17.06%
2 至 3 年	28,594.00	5,618.80	19.65%
合计	48,760,287.42	2,440,579.38	5.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计 提 理 由
江门大动保生物科技有限公司	48,050.00	48,050.00	100.00	预计无法收回
合 计	48,050.00	48,050.00	-----	-----

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 795,895.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	26,460.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门盛大食品有限公司	货款	26,000.00	无法收回		否
广东金祥食品有限公司	货款	460.00	无法收回		否
合计	--	26,460.00	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中山市完美食品有限公司	非关联方	5,512,072.50	1 年以内	11.29%
哈尔滨鑫斯嘉商贸有限公司	非关联方	4,634,219.50	1 年以内	9.49%
山西雅士利乳业有限公司	非关联方	2,893,400.00	1 年以内	5.93%
广州一慷园生物科技有限公司	非关联方	2,372,753.60	1 年以内	4.86%
天津天狮生物工程有限公司	非关联方	2,221,719.09	1 年以内	4.55%
合计	--	17,634,164.69	--	36.13%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	950,463.68	65.53%	40,267.80	4.24%	910,195.88	1,279,052.03	71.90%	197,136.55	15.41%	1,081,915.48

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	34.47%	500,000.00	100.00%		500,000.00	28.10%	500,000.00	100.00%	
合计	1,450,463.68	100.00%	540,267.80	37.25%	910,195.88	1,779,052.03	100.00%	697,136.55	39.19%	1,081,915.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	950,463.68	40,267.80	4.24%
合计	950,463.68	40,267.80	4.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
香港爱邦生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法确定能否收回
合计	500,000.00	500,000.00	-----	-----

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 0 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 156,868.75 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	357,497.00	855,097.00
员工备用金	249,013.42	189,186.04
社保、公积金	145,107.73	159,966.94
其他	698,845.53	574,802.05
合计	1,450,463.68	1,779,052.03

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港爱邦生物工程有限公司	保证金	500,000.00	3 年以内	34.47%	500,000.00
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.89%	5,000.00
上海瑞派广告有限公司	定金	90,000.00	1 年以内	6.20%	4,500.00
中国石化江门分公司	其他	73,845.53	1 年以内	5.09%	3,692.28
澳优乳业（中国）有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.45%	2,500.00
合计	--	813,845.53	--	56.11%	515,692.28

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,900,000.00		20,900,000.00	20,900,000.00		20,900,000.00
对联营、合营企业投资	32,061,841.17	9,458,011.60	22,603,829.57	29,278,661.82	9,458,011.60	19,820,650.22
合计	52,961,841.17	9,458,011.60	43,503,829.57	50,178,661.82	9,458,011.60	40,720,650.22

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
微生态	20,000,000.00				20,000,000.00	
珠海量子	900,000.00				900,000.00	
合计	20,900,000.00				20,900,000.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三致祥	222,661.25			-65,569.18						157,092.07	
生和堂	29,056,000.57			983,318.45		1,865,430.08				31,904,749.10	9,458,011.60
小计	29,278,661.82			917,749.27		1,865,430.08				32,061,841.17	9,458,011.60
合计	29,278,661.82			917,749.27		1,865,430.08				32,061,841.17	9,458,011.60

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,130,945.92	56,272,062.86	100,774,573.59	49,297,242.64
其他业务	1,921,844.93	1,665,039.86	3,221,554.16	2,479,629.95
合计	122,052,790.85	57,937,102.72	103,996,127.75	51,776,872.59

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	917,749.27	-118,860.04

理财产品收益	3,484,371.52	2,417,916.89
合计	4,402,120.79	2,299,056.85

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-92,087.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,057,308.12	
委托他人投资或管理资产的损益	3,620,346.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.78	
减：所得税影响额	704,432.72	
合计	3,901,135.17	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.076	0.076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.066	0.066



## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。