



量子高科

量子高科（中国）生物股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾宪经、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（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，白砂糖和乳糖的采购价格较上年同期有较大增幅，预计在未来一段时间仍将保持在高位运行。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，原辅材料的价格较上年都有较大幅度上升；而且随着公司规模的不不断扩大，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，为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；若公司的产品销售规模未能及时相应扩大，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，缓解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，2016年7月1日，国家食品药品监督管理总局发布了《保健食品注册与备案管理办法》，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力度。

（5）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。

（6）开展新业务风险

近年来越来越多的研究证据表明人体共生微生物，尤其是共生微生物对宿主的代谢表型具有调节作用，在很多疾病尤其是代谢性疾病的发生发展过程中起至关重要的作用。2017年4月14日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立微生态医疗公司暨关联交易的议案》，并经2017年4月27日召开的2016年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金4,380万元与八本投资等投资设立微生态医疗公司，进军健康医疗领域，实现公司产业由微生态制品，向微生态医疗研发、服务的延伸。微生态医疗公司所采用的微生态技术在医学治疗中，特别是在治疗肥胖、高血压、糖尿病、冠心病和中风等慢性疾病方面有着非常重要的作用。虽然根据公司的判断认为微生态医疗技术效果优良和性价比高，但微生态医疗技术毕竟是一项新型的技术，利用该技术将中医智能化的临床应用起步晚，在国内外推广应用的时间不长，广大消费者对该项技术的认知度较低，市场仍面临与消费者教育成本高、推广难的问题。能否准确把握消费者的普遍需求，产品定位是否准确，广大消费者对产品的价格是否能够接受等，这些都是微生态医疗业务存在的风险。公司通过多年的微生态技术研究开发，具有持续、高效的产业化能力和持续创新的研发能力，在微生态健康领域中是少数几家拥有核心技术的企业之一，具有非常明显的技术优势、先发优势，公司将通过落实市场调研工作及持续的技术改进控制上述风险。

（7）重大资产重组的不确定性风险

公司正在筹划的重大资产重组已于报告期内披露了重组预案，并已收到了深圳证券交易所出具的重组问询函。目前，公司组织中介机构等相关各方对问询函中的问题积极准备回复工作，并根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定，及时披露重大资产重组事项的进展情况。本次重大资产重组尚需公司股东大会审议通过、中国证监会核准、中国商务部关于同意境外战略投资者认购上市公司股份的批准等。本次交易能否取得上述核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	122

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
浙江量子	指	浙江量子高科微生态健康产业有限公司（原“广东量子高科微生态健康产业有限公司”）
微生态医疗公司	指	广东量子高科微生态医疗有限公司
珠海量子	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	指	广州三致祥生物技术有限公司
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）
量子磁系资产	指	天津量子磁系资产管理有限公司
医疗产业投资基金	指	量子巧乐医疗产业投资中心（有限合伙）（暂定名，名称以工商管理部门核准为准）
八本投资	指	江门八本投资合伙企业（有限合伙）
幸福九号	指	上海幸福九号网络科技有限公司（原“上海全家康健电子科技有限公司”）
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
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 β （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 β （1-4）、 β （1-6）键连接 1-4 个半乳糖分子的寡糖类混合物。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	量子高科	股票代码	300149
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	127,067,813.73	122,910,401.91	3.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,795,374.87	31,961,269.07	2.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,979,083.61	28,060,133.90	-3.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,760,732.41	34,344,746.25	7.03%
基本每股收益（元/股）	0.078	0.076	2.63%
稀释每股收益（元/股）	0.078	0.076	2.63%
加权平均净资产收益率	4.18%	4.38%	-0.20%
	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）	829,089,651.40	793,164,054.45	4.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	783,010,582.30	769,864,989.12	1.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,802.36	
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）	3,094,319.52	
委托他人投资或管理资产的损益	3,994,529.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,021.23	
减：所得税影响额	1,037,288.60	
少数股东权益影响额（税后）	20,445.10	
合计	5,816,291.26	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务情况

报告期内，公司与八本投资等投资设立了微生态医疗公司，将推动公司产业由微生态制品向微生态医疗研发、服务的延伸。

1、微生态制品

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。一方面公司以“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；另一方面公司与客户共同开发终端益生元营养品，为消费者提供功能性食品。同时，由控股子公司浙江量子通过自营网络营销渠道和战略合作伙伴的渠道运营终端产品自有品牌“阿力果”、“活丽纤”。报告期内，通过加强国际市场的开拓及积极开发新客户、新领域，原料产品的营业收入保持稳定增长；终端产品“阿力果”市场推广未达到预期效果，一是因销售策略调整，浙江量子向幸福九号的含税销售额仅为13.10万元；二是浙江量子在报告期内引入战略投资者后，运营团队有所调整，销售模式也还在调整、完善中。

2、微生态医疗

微生态医疗公司主要面向慢性病领域进行技术开发和投资管理，通过开设医疗机构将量子微生态技术与传统中医中药进行有机结合，为糖尿病、高血压、高血脂、肥胖、高尿酸血症（痛风）等各种常见慢性病的治疗做出贡献。微生态医疗公司秉持“上医治未病”的理念，通过不断创新的前沿医疗技术，结合多学科，形成安全有效的医学治疗技术，为慢性病患者提供有效的医疗服务。同时传承中医国粹，广泛开展与国内外著名医学院校、医院的合作，有效的将公司多年沉淀积累的领先微生态技术储备实现产业转化。报告期内，微生态医疗公司已办理完工商登记，目前正在筹建中，尚未实现营业收入。

（二）所处行业发展情况及行业地位

公司主导产品属于营养产业中的功能性食品之益生元行业，益生元行业为典型的生物技术领域的朝阳行业。尽管目前我国功能性食品企业数量不断增长、功能性食品产品种类不断增多，但是我国以功能性低聚糖为代表的益生元行业还处于快速成长期的初期，其市场潜力还远远没有挖掘出来。益生元行业的发展现阶段最大的挑战在于如何让消费者认知益生元、消费益生元；而不在于同行之间的竞争。只有更多的有社会责任感的企业参与到益生元的宣传推广中来，一起来开展益生元研究、生产、宣传和市场培育、市场教育，才能共同推动益生元行业的发展，才有利于让千家万户拥有微生态健康。

同时由于益生元产业长期投入的真正价值还没有完全释放出来，公司通过开展高附加值的微生态医疗研发服务，快速进入健康医疗产业，不仅可以迅速占据微生态医疗行业的技术制高点，进一步提升公司在行业的影响力，而且可以通过与国内外著名医学院校合作，有效的将公司多年沉淀积累的领先微生态技术储备实现产业转化，从而实现公司产业由微生态制品向微生态医疗研发、服务的延伸。

公司是全球益生元技术的领导者和中国市场的开拓者，是公众营养与发展中心低聚果糖研发基地和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。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，同时公司推出QHT低聚糖检测法，能够准确检测终端产品益生元含量的添加量，解决了整个益生元行业发展过程中的一个行业痛点。低聚果糖国家标准样品和QHT低聚糖检测法的问世，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标准与国际接轨、对标都将起到极大的示范和推动作用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

货币资金	较期初增加 35,430.47 万元，增长 316.20%，主要是报告期收回委托银行保本理财资金及微生态医疗公司收到其他股东投资款所致。
预付款项	较期初减少 644.40 万元，下降 41.08%，主要是上年末预付的货款在报告期到货入库转销所致。
其他应收款	较期初增加 63.69 万元，增长 59.36%，主要是报告期部分往来单位的临时挂账以及部分员工新增借款等所致。
投资性房地产	较期初减少 1,929.23 万元，下降 32.86%，主要是出租房产在报告期收回自用所致。
应付账款	较期初增加 196.92 万元，增长 36.79%，主要是报告期白糖供应商货到未付款所致。
预收款项	较期初增加 58.53 万元，增长 45.70%，主要是报告期新增部分客户实行先款后货所致。
应付职工薪酬	较期初减少 388.12 万元，下降 41.27%，主要是预提的上年年年终奖在报告期发放所致。
应交税费	较期初增加 208.20 万元，增长 50.66%，主要是报告期应交增值税和应交企业所得税数额较大所致。
其他应付款	较期初增加 152.28 万元，增长 154.55%，主要是应付中介费以及子公司应付品牌费挂账所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、自主创新的技术优势

公司自成立以来，一直以科技创新为企业立身之本。功能性低聚糖的开发依赖于酶种的选育、酶工程等生物技术，公司拥有国际领先的核心技术，是国内少有的具有自身研发能力和持续不断产业化能力的企业之一。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，同时公司推出QHT低聚糖检测法，能够准确检测终端产品益生元含量的添加量，解决了整个益生元行业发展过程中的一个行业痛点。低聚果糖国家标准样品和QHT低聚糖检测法的问世，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标准与国际接轨、对标都将起到极大的示范和推动作用。公司将进一步增强公司自主创新能力，提升公司的核心竞争力，做全球益生元技术的领导者。

2、创新的工艺流程优势

公司通过在转化工艺、提纯工艺、浓缩工艺和干燥工艺等关键环节进行创新，形成具有自主知识产权的国内领先的生产工艺，并通过多年的实践摸索与积累，构建与之相匹配的独创设备体系。技术工艺成熟，产品质量稳定，并且形成了持续、高效的产业化能力。

3、营销与服务优势

益生元行业的生产厂家普遍采取产品导向或技术导向的服务模式，公司针对益生元行业目前仍处于逐

步被认知、逐步被接受的状态，创新性地通过事业部营销模式巧妙地建立起“以技术导向和市场导向相结合”的服务模式。公司通过“提案”营销模式，针对特定的用户、特定的应用环境提供全方位解决方案，并借助自身的应用研发力量提供技术支持数据和产品开发方案，形成专门针对客户具体需求的高附加值的产品类别。“提案”营销大大减少了客户开发新产品的成本和顾虑，吸引更多下游客户参与到新产品的开发，为公司持续切入新的领域、新的应用行业、新的应用产品创造了有利的条件。

4、质量体系优势

公司视产品的质量为企业的生命线，公司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），2015年获得由国际质量组织BID(Business Initiative Directions、国际商誉质量评估和颁奖组织)颁发的“欧洲国际质量管理金奖（IAE）”，2016年获得FSSC22000食品安全体系认证、有机产品认证、印尼清真认证，意味着公司在食品质量和安全方面获得了全球性的权威认可。2016年7月获得由中国合格评定国家认可委员会颁发的CNAS实验室认证证书（获得 CNAS 认可授权的实验室出具的检测报告可获得国际承认，这对公司拓展海外市场，获得国外客户的认可有着积极的影响。），通过管理体系的持续完善和产品质量检测检查方法的持续改进，不断提高产品质量的保证能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期，公司管理层和全体员工按照年度经营计划，积极开展各项工作，持续推进主营业务的稳健运行以及推动公司产业由微生态制品向微生态医疗延伸，报告期内公司实现营业总收入12,706.78万元，同比增长3.38%；主要是加强了国际市场开拓及不断开发新客户所致；归属于公司普通股股东的净利润为3,279.54万元，较上年同期增长2.61%，主要是主营业务收入、投资收益稳定增长所致。

回顾2017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，持续扩充产品品类，满足更多消费者健康需求。通过不断优化酶的生产、使用工艺降低了酶的使用成本；持续开展低聚糖标准品制备工作；利用博士后工作站平台引进人才、积极加强与高校间的研发合作。

（2）生产方面

报告期内，继续通过完善质量管理体系建设、质量检验、过程监控等，提高产品的质量；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。

（3）市场开发方面

报告期内，公司积极发展和开拓新领域，通过对客户目标市场的发展趋势、目标消费者洞察结合我司的产品与技术创新，提供产品开发思路、配方以及市场推广解决方案，推动终端益生元营养品业务量持续增长。面对乳制品行业新政出台过渡期行业整顿的影响，公司通过加大销售政策支持，加强国际市场的开发力度，维护了主营产品市场占有率，保证了公司经营业绩实现了稳定性增长。

（4）管理方面

进一步优化公司管理体制，持续完善治理结构，提升公司治理水平；继续加强人力资源管理体系建设，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，报告期内，经公司第三届董事会第二十八次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过，拟实施2017年股票期权激励计划，向公司董事、高级管理人员、核心管理人员、核心业务（技术）人员授予不超过673万份股票期权。

（5）公司企业文化建设方面

报告期内，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。

（6）产业整合方面

在内生式增长的同时，积极主动寻找增强公司核心竞争力的外延式增长机会，报告期内，公司发布了重大资产重组预案，公司拟以发行股份及支付现金相结合方式收购上海睿智化学研究有限公司100%股权，目前该项目正在积极推进中。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	127,067,813.73	122,910,401.91	3.38%	
营业成本	68,380,683.71	57,834,319.63	18.24%	
销售费用	11,098,564.09	10,873,447.88	2.07%	
管理费用	20,402,651.99	20,275,735.07	0.63%	
财务费用	-800,637.26	-188,348.64	325.08%	主要是因利息收入同比增加所致。
所得税费用	6,053,108.91	5,760,695.02	5.08%	
研发投入	6,558,969.64	6,227,200.44	5.33%	
经营活动产生的现金流量净额	36,760,732.41	34,344,746.25	7.03%	
投资活动产生的现金流量净额	316,289,890.91	33,683,538.73	839.00%	主要是报告期收到的其他与投资活动有关的现金大于支付的其他与投资活动有关的现金，而收到的其他与投资活动有关的现金增加主要是报告期收回的投资理财资金同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	1,279,673.96	-21,150,325.53	106.05%	主要是本期微生态医疗公司新增其他投资者投入的资本金所致。
现金及现金等价物净增加额	354,317,343.16	46,877,959.45	655.83%	经营活动、投资活动、筹资活动变化净额的影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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-健康配料	62,260,441.15	32,518,964.32	47.77%	-0.21%	11.46%	-5.47%
低聚半乳糖-健康配料	26,151,245.36	13,189,724.76	49.56%	47.53%	108.20%	-14.70%
终端益生元营养品	33,752,061.47	19,411,962.04	42.49%	-9.97%	4.36%	-7.90%

注：报告期内，主营业务产品毛利率均有不同程度的下降，主要是原材料价格上涨（其中白砂糖上半年平均采购价涨幅为 22.95%，乳糖上半年平均采购价涨幅为 42.32%）而产品销售价格未能相应上涨所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	466,354,993.57	56.25%	112,050,326.97	14.13%	42.12%	主要是报告期收回委托银行保本理财资金及微生态医疗公司收到其他股东投资款所致。
应收账款	50,195,283.62	6.05%	46,101,795.86	5.81%	0.24%	
存货	24,137,381.26	2.91%	22,598,119.73	2.85%	0.06%	
投资性房地产	39,421,562.69	4.75%	58,713,893.34	7.40%	-2.65%	
长期股权投资	26,304,521.64	3.17%	21,097,947.03	2.66%	0.51%	
固定资产	158,719,206.13	19.14%	147,406,666.85	18.58%	0.56%	
在建工程	4,026,872.40	0.49%	4,656,464.52	0.59%	-0.10%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	514,854.40	信用证保证金
合计	514,854.40	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%

注：报告期内，为进军健康医疗领域，实现公司产业由微生态制品，向微生态医疗研发、服务的延伸，2017年4月14日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立微生态医疗公司暨关联交易的议案》，并经2017年4月27日召开的2016年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金4,380万元与八本投资等投资设立微生态医疗公司，公司持有微生态医疗公司73%的股权。2017年6月1日，微生态医疗公司完成了工商注册登记。2017年6月16日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资微生态医疗公司的议案》，并经2017年6月28日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金6,000万元增资微生态医疗公司，增资后公司持有微生态医疗公司86.5%的股权。报告期内，公司合计10,380万元的投资金额尚未出资。目前，微生态医疗公司正在积极筹建中。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东量子高科微生态医疗有限公司	微生态医疗服务	新设及增资	103,800,000.00	86.50%	超募资金	江门八本投资合伙企业（有限合伙）、李伟堂、周淑贤	长期	服务	0.00	0.00	否	2017年04月14日	http://www.cninfo.com.cn

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,217
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	25,079.62
报告期内变更用途的募集资金总额	5,169.73
累计变更用途的募集资金总额	5,169.73
累计变更用途的募集资金总额比例	11.69%
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。截止报告期末，募集资金余额（含利息）为 23,233.61 万元，其中已确定用途但尚未使用的募集资金 23,180.00 万元，尚未确认用途的募集资金 53.61 万元。	

(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	是	11,000	11,000	0	10,145.64	92.23%	2013 年 03	1,655.92	14,385.18	否	否

生产线扩建项目							月 01 日				
年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目	是	5,300	5,300	0	3,230.55	60.95%	2013 年 03 月 01 日	593.15	3,485.98	否	否
研发中心扩建项目	是	2,500	2,500	0	1,643.43	65.74%	2012 年 12 月 01 日	--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,800	18,800	0	15,019.62	--	--	2,249.07	17,871.16	--	--
超募资金投向											
增资生和堂	否	3,500	3,500		3,500	100.00%		541.61	415.47	否	否
投资浙江量子	否	1,560	1,560		1,560	100.00%		-163.69	-252.35	否	否
投资微生态医疗公司	否	4,380	4,380	0	0	--		--	--	--	否
支付重大资产重组现金对价	否	7,630.27	7,630.27	0	0	--		--	--	--	否
增资微生态医疗公司	否	6,000	6,000	0	0	--		--	--	--	否
归还银行贷款（如有）	--							--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100.00%		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	28,070.27	28,070.27	0	10,060	--		377.92	163.12	--	--
合计	--	46,870.27	46,870.27	0	25,079.62	--		2,626.99	18,034.28	--	--
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 1,655.92 万元。</p> <p>2、年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目 效益分析：本报告期实现净利润 593.15 万元。</p> <p>3、未达预计收益的原因分析：由于经济环境不景气及乳制品行业重整的影响，募投项目产能未充分释放。</p> <p>二、超募资金投资项目：</p> <p>1、效益分析：</p>										

	<p>(1) 浙江量子本报告期实现归属于母公司的净利润-163.69 万元；</p> <p>(2) 生和堂本报告期实现净利润 1,440.84 万元，归属于母公司的投资收益 541.61 万元。</p> <p>2、累计收益未达预计的原因分析：</p> <p>(1) 浙江量子由于新的运营团队刚刚组建、销售模式不够成熟，导致报告期内未能实现既定的销售目标，累计收益未能达到预期效益。</p> <p>(2) 生和堂虽本期经营情况已较以前年度有较大改善，但由于前期持续加大市场推广力度的支出较大，整体投资累计尚未能达到预期效益。</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 3,500 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，现调整为：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 1,000 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 1,000 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</p>

	<p>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>截止报告期末，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节余情况的鉴证报告》：“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 10,145.64 万元，专户余额 1,471.38 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 2,636.74 万元；研发中心项目实际已支付 1,643.43 万元，专户余额 1,080.56 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，根据实际的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>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截止报告期末，尚未使用但已确认用途的募集资金为 23,180 万元，其中包括：</p> <p>1、2017 年 4 月 14 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立微生态医疗公司暨关联交易的议案》，并经 2017 年 4 月 27 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 4,380 万元与本八投资等投资设立微生态医疗公司，公司持有微生态医疗公司 73% 的股权。截止报告期末，超募资金尚未出资。</p> <p>2、2017 年 6 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于拟使用结余募集资金及利息和部分超募资金支付重大资产重组现金对价的议案》，同意使用结余募集资金及利息 5,169.73 万元和超募资金 7,630.27 万元，合计剩余募集资金 12,800.00 万元用于支付重大资产重组现金对价，此次金额的使用尚需经公司股东大会审议、中国证监会审核批准。</p> <p>3、2017 年 6 月 16 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资微生态医疗公司的议案》，并经 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 6,000 万元增资微生态医疗公司，增资后公司持有微生态医疗公司 86.5% 的股权。截止报告期末，超募资金尚未出资。</p> <p>截止报告期末，尚未确认使用用途的募集资金（含利息）53.61 万元；其中尚未确认使用用途的结余募集资金（含利息）18.95 万元和超募资金（含利息）34.66 万元。尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中，公司将妥善安排尚未确认使用用途的募集资金，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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
支付重大资产重组现金对价	首次公开发行承诺的募投项目	5,169.73	0	0	0.00%	--	--	不适用	否
合计	--	5,169.73	0	0	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>首次公开发行承诺的三个募投项目已于 2013 年建设完成，达到预定可使用状态，广东正中珠江会计师事务所已出具广会所专字[2013]第 13004420018 号《募投项目使用募集资金节余情况的鉴证报告》。</p> <p>2017 年 6 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于拟使用结余募集资金及利息和部分超募资金支付重大资产重组现金对价的议案》，同意使用结余募集资金及利息 5,169.73 万元用于支付重大资产重组现金对价，此次金额的使用尚需经公司股东大会审议批准。具体内容详见公司于 2017 年 6 月 13 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的相关公告。</p> <p>截止报告期末，首次公开发行承诺的募投项目合计结余资金 5,188.68 万元(含利息)。其中，已确定使用用途资金 5,169.73 万元，尚未确定使用用途资金 18.95 万元。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

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

兴业银行 江门分行	非关联银行	否	金雪球 2 号 T+0	1,900	2015 年 08 月 25 日	2017 年 01 月 31 日	保本不保收益	1,900	是		13.06	13.06
建设银行 江门碧桂园支行	非关联银行	否	乾元-周周利开放式保本理财产品	17,000	2016 年 11 月 08 日	2017 年 01 月 11 日	保本不保收益	17,000	是		63.67	63.67
广发银行 东华支行	非关联银行	否	益满钵盈日日盈	9,000	2016 年 12 月 02 日	2017 年 03 月 30 日	保本不保收益	9,000	是		67.36	67.36
兴业银行 江门分行	非关联银行	否	“金雪球”优选保本人人民币理财	1,400	2016 年 12 月 27 日	2017 年 02 月 27 日	保本不保收益	1,400	是		8.08	8.08
兴业银行 江门分行	非关联银行	否	“金雪球”优选保本人人民币理财	1,000	2016 年 12 月 28 日	2017 年 02 月 27 日	保本不保收益	1,000	是		5.68	5.68
建设银行 江门碧桂园支行	非关联银行	否	乾元众盈保本人人民币理财产品	17,000	2017 年 01 月 24 日	2017 年 03 月 24 日	保本不保收益	17,000	是		77.77	77.77
广发银行 东华支行	非关联银行	否	薪加薪 16 号	9,000	2017 年 04 月 05 日	2017 年 05 月 05 日	保本不保收益	9,000	是		27.22	27.22
兴业银行 江门分行	非关联银行	否	结构性存款	2,600	2017 年 04 月 06 日	2017 年 05 月 08 日	保本不保收益	2,600	是		7.05	7.05
光大银行 江门北新支行	非关联银行	否	结构性存款	3,000	2017 年 04 月 21 日	2017 年 05 月 21 日	保本不保收益	3,000	是		8.04	8.04
建设银	非关	否	乾元众	17,900	2017	2017	保本	17,900	是		56.67	56.67

行江门碧桂园支行	联银行		盈保本 2017 年第 41 期人民币理财产品		年 04 月 26 日	年 05 月 31 日	不保收益					
广发银行东华支行	非关联银行	否	薪加薪 16 号	2,000	2017 年 04 月 28 日	2017 年 05 月 31 日	保本不保收益	2,000	是		6.31	6.31
兴业银行江门分行	非关联银行	否	“金雪球”优悦保本人民币理财	1,000	2017 年 05 月 09 日	2017 年 06 月 11 日	保本不保收益	1,000	是		3.67	3.67
兴业银行江门分行	非关联银行	否	结构性存款	2,600	2017 年 05 月 10 日	2017 年 06 月 09 日	保本不保收益	2,600	是		7.06	7.06
兴业银行江门分行	非关联银行	否	结构性存款	1,400	2017 年 05 月 10 日	2017 年 06 月 09 日	保本不保收益	1,400	是		3.8	3.8
广发银行东华支行	非关联银行	否	薪加薪 16 号	9,000	2017 年 05 月 15 日	2017 年 06 月 15 日	保本不保收益	9,000	是		26.68	26.68
广发银行东华支行	非关联银行	否	薪加薪 16 号	3,000	2017 年 05 月 23 日	2017 年 06 月 22 日	保本不保收益	3,000	是		8.61	8.61
广发银行东华支行	非关联银行	否	盆满钵盈	1,000	2016 年 12 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	保本不保收益	1,000	是		8.72	8.72
合计				99,800	--	--	--	99,800	--		399.45	399.45
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	2017 年 03 月 06 日											

期（如有）	
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2017 年 04 月 28 日
委托理财情况及未来计划说明	公司未来将根据资金的具体使用情况及审批情况，在确保资金安全性、流动性的基础上进行委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江量子高科微生态健康产业有限公司	子公司	应用研发、销售益生元终端产品	29,091,000.00	28,716,372.81	26,985,547.40	846,299.95	-2,108,462.07	-2,127,850.11
珠海量子高科电子商务有限公司	子公司	电子商务系统研发	1,052,631.00	863,368.99	815,581.57	0.00	-163,945.54	-163,945.54
广东生和堂健康食品股份有限公司	参股公司	生产、销售龟苓膏、果冻等食品	16,361,436.00	107,962,508.43	66,131,582.61	97,185,983.69	16,279,512.49	14,408,412.96

广州三致祥生物技术有限公司	参股公司	销售医疗食品	2,000,000.00	5,962,100.44	60,503.57	913,917.79	-993,485.92	-993,501.68
北京量子磁系健康产业投资合伙企业(有限合伙)	子公司	投资管理、投资咨询	300,000.00	834,083.45	-165,916.55	0.00	-689,272.21	-714,656.05
天津量子磁系资产管理有限公司	合营公司	投资	6,000,000.00	1,381,727.40	1,381,727.40	0.00	-21,854.18	-21,854.18
广东量子高科微生态医疗有限公司	子公司	微生态医疗服务	60,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、浙江量子高科微生态健康产业有限公司

报告期内，为引进专业团队优化浙江量子高科微生态健康产业有限公司（原广东量子高科微生态健康产业有限公司）经营管理架构，提升其盈利能力，以及进一步促进浙江量子快速拓展业务领域、提升业务规模，增强市场竞争力，公司于2017年1月4日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨放弃优先认缴出资权利的议案》，同意引入战略投资者宁波梅山保税港区单力投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“单力投资”），单力投资以1,000万元作价增资浙江量子，其中计入注册资本的出资额909.10万元，计入资本公积的出资额90.90万元。增资完成后，浙江量子注册资本增加至2,909.10万元，公司的持股比例由100%下降至68.75%，单力投资持股31.25%。浙江量子在引入战略投资者后，对原有运营团队进行了调整，并针对原有阿力果销售体系进行模式变革，重新升级新的阿力果包装产品，用于新模式推广，2017年下半年将着重加强渠道建设和品牌建设。

2、珠海量子高科电子商务有限公司

珠海量子主要通过自主研发电子商务系统，为公司终端产品品牌推广和产品销售提供保障。报告期内，珠海名家生活空间建材有限公司以50万元增资珠海量子，持有珠海量子5%股权。珠海量子运营资金将得到进一步充实，为后续系统平台研发及系统完善奠定了坚实基础。

3、广东生和堂健康食品股份有限公司

截止报告期末，公司持有生和堂37.59%的股权，报告期内，生和堂实现营业收入9,718.60万元，同比增长36.59%，实现净利润1,440.84万元，同比增长433.94%，主要是生和堂持续稳固核心技术优势，建设科技创新平台，加快销售网络下沉与开拓，推进公司业绩稳步的发展，同时加快内部精益化管理，坚持“稳发展、精生产，控费用、增利润”的管理理念，从而促进其持续、稳定、健康的发展。

出于生和堂战略发展考虑，2017年6月16日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于转让

生和堂部分股权的议案》，董事会同意将所持生和堂818,072股（占生和堂股本总额的5%）以人民币650万元（即转让价格为7.95元/股）通过协议转让方式转让给自然人陆伟先生（生和堂董事长、总经理）。股权转让后，公司所持有的生和堂股权将由37.59%降至32.59%，陆伟先生持有的生和堂股权则升至33.26%，成为生和堂第一大股东，截止本报告期末，转让的股权尚未完成过户。

4、广州三致祥生物技术有限公司

三致祥公司主要从事营养保健食品的销售，其成立后与量子高科共同研发产品，然后依托各股东在各自领域的专业经验开展产品推广与销售业务，从而扩大公司销售和品牌影响力。报告期内，三致祥营业收入较上年同期增长486.19%，主要是其对销售模式进行了调整，将以传统门店销售模式调整为电子商务渠道、微信营销渠道等。

5、天津量子磁系资产管理有限公司

量子磁系资产为健康产业基金的普通合伙人，未开展其他业务。

6、北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）

报告期内，健康产业基金正积极寻找合适的投资标的。

7、广东量子高科微生态医疗有限公司

为进军健康医疗领域，实现公司产业由微生态制品，向微生态医疗研发、服务的延伸，2017年4月14日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立微生态医疗公司暨关联交易的议案》，并经2017年4月27日召开的2016年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金4,380万元与八本投资等投资设立微生态医疗公司，公司持有微生态医疗公司73%的股权。2017年6月1日，微生态医疗公司完成了工商注册登记。2017年6月16日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资微生态医疗公司的议案》，并经2017年6月28日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金6,000万元增资微生态医疗公司，增资后公司持有微生态医疗公司86.5%的股权。报告期内，公司合计10,380万元的投资金额尚未出资。目前，微生态医疗公司正在积极筹建中。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

十、公司面临的风险和应对措施

详见“第一节重要提示、目录和释义”中的风险因素。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.42%	2017 年 03 月 10 日	2017 年 03 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn
2016 年年度股东大会	年度股东大会	35.32%	2017 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.77%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
公司诉香港爱邦生物工程有限 公司、庄继东联营合同纠纷案， 公司向香港爱邦生物工程有限 公司支付定金 50 万元，合同期 满后香港爱邦生物工程有限公 司未能成就合作谈判条件并拒 绝返还定金，庄继东拒绝承担 担保责任。公司诉至法院要求 返还定金及利息。	50.00	否	已结案	已结案，判决对 方向公司支付 50 万元的利息（利 息从 2014 年 7 月 15 日起，按人民 银行规定的同期 同类贷款利率计 算到判决生效之 日止）	已执行完毕，对 方共向公司支 付利息 64,075.29 元		
公司诉携程计算机技术（上海） 有限公司案，携程计算机技术 （上海）有限公司没有合法依 据的情况下获得公司 27,640 元。公司诉到法院要求返还 27,640 元及利息。	2.76	否	已受理	尚未开庭	尚未结案		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年6月12日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《2017年股票期权激励计划（草案）》及相关议案，并经2017年6月28日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站，截止报告期末，尚未对激励对象实施首次授予。

十三、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、销售商品；房屋租赁	采购、销售商品；房屋租赁	市场公允价值	市场价	151.50	1.19%	420	否	转账	151.50	2017年03月06日	http://www.cninfo.com.cn
三致祥	参股公司	销售商品	销售商品	市场公允价值	市场价	89.02	0.71%	450	否	转账	89.02	2017年03月06日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	240.52	--	870	--	--	--	--	--
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									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
江门八本投资合伙企业（有限合伙）	八本投资由公司中高层管理人员、高级科研人才及外部医学顾问认缴设立	广东量子高科微生态医疗有限公司	微生态医疗服务	6,000 万元	1,200.00	1,200.00	0.00
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		截止报告期末，广东量子高科微生态医疗有限公司正在积极筹建中。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司与关联方之间发生的债权债务均为正常经营性往来，详见第十节财务报告之十、关联方及关联交易之 6、关联方应收应付款项。

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

除第十节财务报告之十、关联方及关联交易之 5、关联交易情况披露的交易外，公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
量子磁系健康产业基金募集优先级基金	2016年02月19日	34,000		0	连带责任保证	担保期限最长不超过7年，自签订担保协议之日起计算	否	是
量子巧乐医疗产业投资基金募集优先级资金及夹层级资金	2016年09月09日	100,000		0	连带责任保证	担保期限最长不超过5年，自签订担保协议之日起计算	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			134,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			134,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额	担保额	实际发生日期	实际担保	担保类型	担保期	是否履	是否为

	度相关 公告披 露日期	度	(协议签署 日)	金额			行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			134,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			134,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)				0

说明：

1、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。截止报告期末，未实际发生担保金额。

2、2016年9月9日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于为量子巧乐医疗产业投资基金募集优先级资金及夹层级资金提供回购担保额度的议案》，并经2016年9月26日公司召开的2016年第二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10亿元（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五年，自签订担保协议之日起计算。截止报告期末，未实际发生担保金额。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

浙江量子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相关公告），幸福九号承诺于2017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30,000万元。由于浙江量子引入战略投资者后，与幸福九号的销售策略及合作模式发生变化，双方就阿力果的市场推广未达到预期效果。截至2017年6月30日，微生态公司向幸福九号已实现的含税销售金额为13.10万元，占幸福九号承诺2017年年度订单总额的0.04%。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司在报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司股票于2016年12月15日开始停牌，根据相关事项的进展情况，公司于2016年12月29日确认所筹划事项为重大资产重组。2017年6月12日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于<量子高科（中国）生物股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，并于2017年6月13日在中国证监会指定的创业板信息披露网站刊登了相关公告。2017年6月21日，公司收到了深圳证券交易所出具的《关于对量子高科（中国）生物股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函【2017】第34号）。目前，公司正组织中介机构等相关各方对问询函中的问题积极准备回复工作。本次重大资产重组尚需公司股东大会审议通过、中国证监会核准、中国商务部关于同意境外战略投资者认购上市公司股份的批准等。本次交易能否取得上述核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

浙江量子为加速拓展业务，提高竞争力，于报告期内引入了战略投资者，详见报告第四节经营情况讨论与分析之七、主要控股参股公司分析。

浙江量子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相关公告。鉴于前期阿力果益生元产品推广未及预期，为促进浙江量子快速拓展业务领域、增强市场竞争力，公司于 2017 年 1 月 4 日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨放弃优先认缴出资权利的议案》，同意浙江量子引入战略投资者。战略投资者后续委派专业团队运营浙江量子业务，与幸福九号的销售策略及合作模式发生变化，为进一步明确后续阿力果益生元产品推广的合作方式，浙江量子

与幸福九号于 2017 年 8 月 4 日签署了合作协议的《变更协议》，具体详见公司分别于 2017 年 8 月 5 日和 2017 年 8 月 9 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的《关于变更<阿力果战略合作协议>的公告》、《关于变更<阿力果战略合作协议>的补充公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,954,121	4.02%						16,954,121	4.02%
3、其他内资持股	16,954,121	4.02%						16,954,121	4.02%
境内自然人持股	16,954,121	4.02%						16,954,121	4.02%
二、无限售条件股份	405,145,879	95.98%						405,145,879	95.98%
1、人民币普通股	405,145,879	95.98%						405,145,879	95.98%
三、股份总数	422,100,000	100.00%						422,100,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份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

二、证券发行与上市情况

 适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	20,885	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江门凯地生物技术有限公司	境内非国有法人	19.00%	80,199,000			80,199,000	质押	40,010,000
杭州磁咂量佳投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.00%	59,094,000			59,094,000	质押	59,094,000
曾宪经	境内自然人	5.36%	22,605,495		16,954,121	5,651,374	质押	18,861,374
上海亘知投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	21,105,000			21,105,000	质押	21,105,000
江门金洪商务有限公司	境内非国有法人	4.48%	18,914,228			18,914,228	质押	3,110,000
广州市宝桃食品有限公司	境内非国有法人	3.92%	16,562,782			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	其他	1.01%	4,260,000			4,260,000		
萍乡市善和信息咨询有限公司	境内非国有法人	1.01%	4,250,400			4,250,400		
何增茂	境内自然人	0.98%	4,118,129			4,118,129		
蔡贵深	境外自然人	0.78%	3,312,202			3,312,202		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，曾宪经为江门凯地生物技术有限公司的实际控制人，并持有萍乡市善和信息咨询有限公司部分股份。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					
	股份数量		股份种类	数量				

江门凯地生物技术有限公司	80,199,000	人民币普通股	80,199,000
杭州磁恒量佳投资管理合伙企业（有限合伙）	59,094,000	人民币普通股	59,094,000
上海亘知投资中心(有限合伙)	21,105,000	人民币普通股	21,105,000
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
曾宪经	5,651,374	人民币普通股	5,651,374
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	4,260,000	人民币普通股	4,260,000
萍乡市善和信息咨询有限公司	4,250,400	人民币普通股	4,250,400
何增茂	4,118,129	人民币普通股	4,118,129
蔡贵深	3,312,202	人民币普通股	3,312,202
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，曾宪经为江门凯地生物技术有限公司的实际控制人，并持有萍乡市善和信息咨询有限公司部分股份。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）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	466,354,993.57	112,050,326.97
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	2,037,464.00	2,212,070.80
应收账款	50,195,283.62	46,101,795.86
预付款项	9,242,001.79	15,685,996.36
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	1,709,785.06	1,072,912.26
买入返售金融资产		
存货	24,137,381.26	22,598,119.73
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	1,072,730.11	314,783,636.36
流动资产合计	554,749,639.41	514,504,858.34
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	26,304,521.64	21,097,947.03
投资性房地产	39,421,562.69	58,713,893.34
固定资产	158,719,206.13	147,406,666.85
在建工程	4,026,872.40	4,656,464.52
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	44,159,105.09	45,074,158.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	193,526.07	221,577.26
递延所得税资产	1,125,868.50	1,106,102.68
其他非流动资产	389,349.47	382,385.47
非流动资产合计	274,340,011.99	278,659,196.11
资产总计	829,089,651.40	793,164,054.45
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	7,322,276.46	5,353,123.07
预收款项	1,865,987.35	1,280,684.53

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,524,245.36	9,405,421.87
应交税费	6,191,984.75	4,110,004.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,508,198.04	985,363.21
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	23,412,691.96	21,134,596.94
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	1,014,409.93	1,098,944.05
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	2,014,409.93	2,098,944.05
负债合计	25,427,101.89	23,233,540.99
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	81,696,624.09	80,241,405.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,652,418.74	35,652,418.74
一般风险准备		
未分配利润	243,561,539.47	231,871,164.60
归属于母公司所有者权益合计	783,010,582.30	769,864,989.12
少数股东权益	20,651,967.21	65,524.34
所有者权益合计	803,662,549.51	769,930,513.46
负债和所有者权益总计	829,089,651.40	793,164,054.45

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	426,461,952.01	100,707,392.62
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	2,037,464.00	2,212,070.80
应收账款	50,162,478.76	47,116,537.11
预付款项	9,154,985.89	15,619,636.36
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,586,420.87	938,762.26
存货	23,837,849.39	22,539,909.76
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	594,545.44	304,783,636.36
流动资产合计	513,835,696.36	493,917,945.27
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	48,349,637.83	43,143,063.22
投资性房地产	39,421,562.69	58,713,893.34
固定资产	158,647,406.06	147,324,602.83
在建工程	4,026,872.40	4,656,464.52
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	43,477,716.09	44,333,960.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	597,054.54	557,900.68
其他非流动资产	389,349.47	382,385.47
非流动资产合计	294,909,599.08	299,112,270.49
资产总计	808,745,295.44	793,030,215.76
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	6,852,249.07	5,328,988.49
预收款项	800,832.95	987,303.04
应付职工薪酬	5,381,299.22	8,967,073.39
应交税费	6,180,592.67	4,001,058.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,443,458.32	742,882.63
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	21,658,432.23	20,027,306.18
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	1,014,409.93	1,098,944.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,014,409.93	1,098,944.05
负债合计	22,672,842.16	21,126,250.23
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	79,442,504.28	79,442,504.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,654,841.76	35,654,841.76
未分配利润	248,875,107.24	234,706,619.49
所有者权益合计	786,072,453.28	771,903,965.53
负债和所有者权益总计	808,745,295.44	793,030,215.76

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	127,067,813.73	122,910,401.91
其中：营业收入	127,067,813.73	122,910,401.91
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,828,268.34	90,722,615.97
其中：营业成本	68,380,683.71	57,834,319.63
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		
税金及附加	1,451,998.14	1,492,817.42
销售费用	11,098,564.09	10,873,447.88
管理费用	20,402,651.99	20,275,735.07
财务费用	-800,637.26	-188,348.64
资产减值损失	295,007.67	434,644.61
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）	9,201,103.64	4,538,096.13
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）		
其他收益	3,094,319.52	1,057,308.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,534,968.55	37,783,190.19
加：营业外收入	102,840.67	23,600.78
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	317,664.26	95,687.87
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,320,144.96	37,711,103.10
减：所得税费用	6,053,108.91	5,760,695.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,267,036.05	31,950,408.08
归属于母公司所有者的净利润	32,795,374.87	31,961,269.07
少数股东损益	-528,338.82	-10,860.99
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	32,267,036.05	31,950,408.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,795,374.87	31,961,269.07
归属于少数股东的综合收益总额	-528,338.82	-10,860.99
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.078	0.076
(二)稀释每股收益	0.078	0.076

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	126,293,650.53	122,052,790.85
减：营业成本	68,134,874.69	57,937,102.72
税金及附加	1,432,945.55	1,479,911.71
销售费用	8,772,254.79	9,377,891.48
管理费用	19,039,897.74	19,482,859.62
财务费用	-720,339.70	-178,483.11
资产减值损失	345,559.81	639,027.14
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）	9,113,871.20	4,402,120.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	3,094,319.52	1,057,308.12

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,496,648.37	38,773,910.20
加：营业外收入	102,840.67	23,600.78
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	292,280.42	95,687.87
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,307,208.62	38,701,823.11
减：所得税费用	6,033,720.87	5,709,419.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,273,487.75	32,992,403.71
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	35,273,487.75	32,992,403.71
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	141,461,156.62	134,629,021.32
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	112,990.10	
收到其他与经营活动有关的现金	5,995,025.03	4,061,618.05
经营活动现金流入小计	147,569,171.75	138,690,639.37
购买商品、接受劳务支付的现金	60,531,966.79	53,737,166.94
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	19,324,271.06	18,679,705.23
支付的各项税费	16,249,137.45	19,544,486.23
支付其他与经营活动有关的现金	14,703,064.04	12,384,534.72
经营活动现金流出小计	110,808,439.34	104,345,893.12
经营活动产生的现金流量净额	36,760,732.41	34,344,746.25
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	1,163,910.68	2,475,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	
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	316,087,991.67	36,144,579.74
投资活动现金流入小计	317,341,902.35	38,620,346.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	992,011.44	4,936,808.13
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	60,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,052,011.44	4,936,808.13

投资活动产生的现金流量净额	316,289,890.91	33,683,538.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,500,000.00	
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		
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	22,500,000.00	
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	21,105,000.00
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	115,326.04	45,325.53
筹资活动现金流出小计	21,220,326.04	21,150,325.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,279,673.96	-21,150,325.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,954.12	
五、现金及现金等价物净增加额	354,317,343.16	46,877,959.45
加：期初现金及现金等价物余额	111,522,796.01	50,072,306.05
六、期末现金及现金等价物余额	465,840,139.17	96,950,265.50

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	140,793,083.06	134,691,269.84
收到的税费返还	112,990.10	
收到其他与经营活动有关的现金	5,865,874.92	3,776,894.29
经营活动现金流入小计	146,771,948.08	138,468,164.13
购买商品、接受劳务支付的现金	60,496,966.81	53,602,551.96
支付给职工以及为职工支付的现金	17,886,687.38	17,099,613.25
支付的各项税费	15,952,519.70	19,426,617.19
支付其他与经营活动有关的现金	11,686,682.59	10,870,610.54
经营活动现金流出小计	106,022,856.48	100,999,392.94
经营活动产生的现金流量净额	40,749,091.60	37,468,771.19
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	1,071,444.28	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	90,000.00	
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	306,087,991.67	33,119,500.29
投资活动现金流入小计	307,249,435.95	35,484,371.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	938,011.44	4,932,119.13
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		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000.00	
投资活动现金流出小计	998,011.44	4,932,119.13
投资活动产生的现金流量净额	306,251,424.51	30,552,252.39
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	21,105,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	115,326.04	45,325.53
筹资活动现金流出小计	21,220,326.04	21,150,325.53
筹资活动产生的现金流量净额	-21,220,326.04	-21,150,325.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,954.12	
五、现金及现金等价物净增加额	325,767,235.95	46,870,698.05
加：期初现金及现金等价物余额	100,179,861.66	39,468,236.75
六、期末现金及现金等价物余额	425,947,097.61	86,338,934.80

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	所有 者权
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分			

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利	权益	益合
	股	先	续	他		股	收			准	润		计
	股	股	债				益			备			
一、上年期末余额	422,100,000.00				80,241,405.78				35,652,418.74		231,871,164.60	65,524.34	769,930,513.46
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				80,241,405.78				35,652,418.74		231,871,164.60	65,524.34	769,930,513.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,455,218.31						11,690,374.87	20,586,442.87	33,732,036.05
（一）综合收益总额											32,795,374.87	-528,338.82	32,267,036.05
（二）所有者投入和减少资本					1,455,218.31							21,114,781.69	22,570,000.00
1. 股东投入的普通股												22,500,000.00	22,500,000.00
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					1,455,218.31							-1,385,218.31	70,000.00

(三) 利润分配												-21,105,000.00		-21,105,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-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														
四、本期期末余额	422,100,000.00				81,696,624.09				35,652,418.74			243,561,539.47	20,651,967.21	803,662,549.51

上年金额

单位：元

项目	上期													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润				
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）					2,251,535.54				6,721,440.58		37,154,607.68	-6,560.29	46,121,023.51
（一）综合收益总额											64,981,048.26	-54,901.26	64,926,147.00
（二）所有者投入和减少资本					11,659.03							48,340.97	60,000.00
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					11,659.03							48,340.97	60,000.00
（三）利润分配									6,721,440.58		-27,826.44	0.58	-21,105.00
1. 提取盈余公积									6,721,440.58		-6,721.44	1,440.58	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,105.00 0.00		-21,105.00 0.00
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					2,239,876.51								2,239,876.51
四、本期期末余额	422,100,000.00				80,241,405.78			35,652,418.74		231,871,164.60	65,524.34		769,930,513.46

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				79,442,504.28				35,654,841.76	234,706,619.49	771,903,965.53

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				79,442,504.28				35,654,841.76	234,706,619.49	771,903,965.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,168,487.75	14,168,487.75
（一）综合收益总额										35,273,487.75	35,273,487.75
（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											
四、本期期末余额	422,100,000.00				79,442,504.28				35,654,841.76	248,875.10	786,072,453.28

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	422,100,000.00				77,575,614.38				28,933,401.18	195,318.65	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	195,318.65	723,927,669.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,866,889.90				6,721,440.58	39,387,965.26	47,976,295.74
（一）综合收益总额										67,214,405.84	67,214,405.84
（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								6,721,440.58	-27,826,440.58		-21,105,000.00
1. 提取盈余公积								6,721,440.58	-6,721,440.58		
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					1,866,889.90						1,866,889.90
四、本期期末余额	422,100,000.00				79,442,504.28			35,654,841.76	234,706,619.49		771,903,965.53

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

注册资本：人民币422,100,000.00元

法定代表人：曾宪经

（二）业务性质及主要经营活动

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

（三）财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于2017年8月13日决议批准报出。

（四）合并财务报表的范围

截至2017年06月30日合并范围内子公司共4户，公司本报告期合并范围较上年度增加了子公司广东量子高科微生态医疗有限公司，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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，详见本附注“三、（二十三）收入”各项描述。

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其他综合收益。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，将原直接计入其他综合收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）
单项金额重大并单项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。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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%
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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、（二十七）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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，经客户验收完成，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，计入当期其他损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期其他损益。

（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，计入当期其他损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期其他损益。

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，超出部分计入当期其他损益；不存在相关递延收益时，直接计入当期其他损益。

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，计入当期损益。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%
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%
增值税	理财产品收益	6%
增值税	房屋租赁收入	5%
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
珠海量子高科电子商务有限公司	25%
浙江量子高科微生态健康产业有限公司	25%
天津量子磁系资产管理有限公司	25%
广东量子高科微生态医疗有限公司	25%

2、税收优惠

公司于2015年10月10日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201544000822”号《高新技术企业证书》，有效期三年（2015年-2017年）。此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。

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	140,760.03	30,157.51
银行存款	465,699,379.14	111,492,638.50
其他货币资金	514,854.40	527,530.96
合计	466,354,993.57	112,050,326.97

其他说明：货币资金中使用受限制金额参见本附注七 40、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,937,464.00	1,912,070.80
商业承兑票据	100,000.00	300,000.00
合计	2,037,464.00	2,212,070.80

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	52,901,657.14	99.91%	2,706,373.52	5.12%	50,195,283.62	48,588,816.50	99.90%	2,487,020.64	5.12%	46,101,795.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,050.00	0.09%	48,050.00	100.00%	0.00	48,050.00	0.10%	48,050.00	100.00%	0.00
合计	52,949,707.14	100.00%	2,754,373.52	5.21%	50,195,333.62	48,636,866.50	100.00%	2,535,070.64	5.21%	46,101,795.86

	707.14	%	23.52		283.62	.50	%	70.64		95.86
--	--------	---	-------	--	--------	-----	---	-------	--	-------

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	51,998,367.80	2,599,918.39	5.00%
1 至 2 年	791,135.34	79,113.53	10.00%
2 至 3 年	87,600.00	17,520.00	20.00%
3 年以上	24,554.00	9,821.60	40.00%
合计	52,901,657.14	2,706,373.52	5.21%

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2017年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	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 219,352.88 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为24,286,426.79元，占应收账款期末余额合计数的比例为45.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,214,321.34元。

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	9,242,001.79	100.00%	15,601,636.36	99.46%
1 至 2 年			84,360.00	0.54%
合计	9,242,001.79	--	15,685,996.36	--

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

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为7,281,751.81元，占预付款期末余额合计数的比例为78.79%。

5、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	1,934,474.23	100.00%	224,689.17	11.61%	1,709,785.06	1,251,946.64	100.00%	179,034.38	14.30%	1,072,912.26
合计	1,934,474.23	100.00%	224,689.17	11.61%	1,709,785.06	1,251,946.64	100.00%	179,034.38	14.30%	1,072,912.26

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	1,600,462.23	81,240.77	5.07%
1 至 2 年	183,188.00	18,318.80	10.00%
3 年以上	42,824.00	17,129.60	40.00%

5 年以上	108,000.00	108,000.00	100.00%
合计	1,934,474.23	224,689.17	

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

（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 75,654.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,000.00 元。

（3）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	650,333.00	536,897.00
员工备用金	345,176.63	126,846.12
社保、公积金	177,964.24	199,415.37
其他	761,000.36	388,788.15
合计	1,934,474.23	1,251,946.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东生和堂健康食品股份有限公司	租金收入	520,000.00	1 年以内	26.88%	26,000.00
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.17%	5,000.00
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限公司	保证金	90,000.00	2 年内	5.17%	13,000.00
		10,000.00	4 年内		
员工公积金	住房公积金	90,868.10	1 年内	4.70%	4,543.41
梧州市仙之草食品有限公司	设备转让收入	90,000.00	1 年内	4.65%	4,500.00
合计	--	900,868.10	--	46.57%	53,043.41

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,659,326.32		6,659,326.32	6,675,781.52		6,675,781.52
在产品	4,472,025.06		4,472,025.06	4,526,078.28		4,526,078.28
库存商品	8,947,994.49		8,947,994.49	9,971,361.02		9,971,361.02
周转材料	35,024.60		35,024.60	22,082.61		22,082.61
发出商品	4,023,010.79		4,023,010.79	1,402,816.30		1,402,816.30
合计	24,137,381.26		24,137,381.26	22,598,119.73		22,598,119.73

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,072,730.11	1,783,636.36
理财产品		313,000,000.00
合计	1,072,730.11	314,783,636.36

其他说明：

8、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	1,451,790.79			-10,927.09							1,440,863.70	
小计	1,451,790.79			-10,927.09							1,440,863.70	
二、联营企业												
广州三致祥	203,416.			-198,620.							4,796.0	

生物技术有 限公司	77			73					4	
广东生和堂 健康食品股 份有限公司	19,442,7 39.47			5,416,122. 43					24,858, 861.90	
小计	19,646,1 56.24			5,217,501. 70					24,863, 657.94	
合计	21,097,9 47.03			5,206,574. 61					26,304, 521.64	

其他说明

9、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	67,008,889.82			67,008,889.82
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	22,924,551.76			22,924,551.76
(1) 处置				
(2) 其他转出	22,924,551.76			22,924,551.76
4.期末余额	44,084,338.06			44,084,338.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,294,996.48			8,294,996.48
2.本期增加金额	1,150,496.31			1,150,496.31
(1) 计提或摊销	1,150,496.31			1,150,496.31
3.本期减少金额	4,782,717.42			4,782,717.42
(1) 处置				

(2) 其他转出	4,782,717.42			4,782,717.42
4.期末余额	4,662,775.37			4,662,775.37
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	39,421,562.69			39,421,562.69
2.期初账面价值	58,713,893.34			58,713,893.34

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

10、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	运输设备	电子设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	87,428,558.77	130,417,748.53	3,775,390.88	6,323,383.06	1,174,021.48	229,119,102.72
2.本期增加金额	22,924,551.76	1,025,213.66	410,315.00	26,783.29	9,381.38	24,396,245.09
(1) 购置		329,487.19	410,315.00	26,783.29	9,381.38	775,966.86
(2) 在建工程转入		695,726.47				695,726.47
(3) 企业合并增加						
(4) 投资	22,924,551.76					22,924,551.76

性房地产转入						
3.本期减少金额		821,053.16		33,959.75		855,012.91
(1) 处置或报废		821,053.16		33,959.75		855,012.91
4.期末余额	110,353,110.53	130,621,909.03	4,185,705.88	6,316,206.60	1,183,402.86	252,660,334.90
二、累计折旧						
1.期初余额	18,633,440.64	53,905,794.45	3,379,714.94	4,899,033.80	894,452.04	81,712,435.87
2.本期增加金额	7,138,869.27	5,506,116.89	17,965.41	180,327.07	39,586.92	12,882,865.56
(1) 计提	2,356,151.85	5,506,116.89	17,965.41	180,327.07	39,586.92	8,100,148.15
(2) 投资性房地产转入	4,782,717.42					4,782,717.42
3.本期减少金额		623,608.88		30,563.78		654,172.66
(1) 处置或报废		623,608.88		30,563.78		654,172.66
4.期末余额	25,772,309.91	58,788,302.46	3,397,680.35	5,048,797.09	934,038.96	93,941,128.77
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	84,580,800.62	71,833,606.57	788,025.53	1,267,409.51	249,363.90	158,719,206.13
2.期初账面价值	68,795,118.13	76,511,954.08	395,675.94	1,424,349.26	279,569.44	147,406,666.85

11、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	4,026,872.40		4,026,872.40	4,656,464.52		4,656,464.52
合计	4,026,872.40		4,026,872.40	4,656,464.52		4,656,464.52

(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		4,656,464.52	66,134.35	695,726.47		4,026,872.40						其他
合计		4,656,464.52	66,134.35	695,726.47		4,026,872.40	--	--				--

12、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	专有技术	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	3,777,170.75			4,903,261.66	96,666.86	122,499.96	75,396.75	8,974,995.98
2.本期增加金额	451,227.78			395,016.54	10,000.02	34,999.98	23,809.55	915,053.87
(1) 计提	451,227.78			395,016.54	10,000.02	34,999.98	23,809.55	915,053.87
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	4,228,398.53			5,298,278.20	106,666.88	157,499.94	99,206.30	9,890,049.85
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	41,031,917.27			2,352,465.70	93,333.12	542,500.06	138,888.94	44,159,105.09
2.期初账面价值	41,483,145.05			2,747,482.24	103,333.14	577,500.04	162,698.49	45,074,158.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、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
其他	221,577.26	2,145,612.60	2,173,663.79		193,526.07
合计	221,577.26	2,145,612.60	2,173,663.79		193,526.07

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	2,979,112.69	448,182.81	2,711,105.02	415,736.87
可抵扣亏损	2,102,096.82	525,524.20	2,102,096.82	525,524.20
政府补助	1,014,409.93	152,161.49	1,098,944.05	164,841.61
合计	6,095,619.44	1,125,868.50	5,912,145.89	1,106,102.68

(2) 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	0.00	1,125,868.50	0.00	1,106,102.68

15、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	389,349.47	382,385.47
合计	389,349.47	382,385.47

16、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	7,302,085.14	4,314,804.95
1年以上的应付账款	20,191.32	1,038,318.12
合计	7,322,276.46	5,353,123.07

17、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	1,865,987.35	1,246,428.09
1年以上的预收账款		34,256.44
合计	1,865,987.35	1,280,684.53

18、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	9,405,421.87	15,442,070.82	19,323,247.33	5,524,245.36
二、离职后福利-设定提存计划		715,844.78	715,844.78	
三、辞退福利		420,794.02	420,794.02	
合计	9,405,421.87	16,578,709.62	20,459,886.13	5,524,245.36

(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	9,388,423.87	13,398,852.32	17,475,833.28	5,311,442.91
2、职工福利费		687,487.20	474,684.75	212,802.45
3、社会保险费		367,712.53	367,712.53	
其中：医疗保险费		335,632.44	335,632.44	

工伤保险费		16,526.19	16,526.19	
生育保险费		15,553.90	15,553.90	
4、住房公积金	16,998.00	446,786.88	463,784.88	
5、工会经费和职工教育经费		541,231.89	541,231.89	
合计	9,405,421.87	15,442,070.82	19,323,247.33	5,524,245.36

(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		695,362.88	695,362.88	
2、失业保险费		20,481.90	20,481.90	
合计		715,844.78	715,844.78	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,941,786.62	2,057,972.62
企业所得税	2,817,341.40	1,686,089.58
个人所得税	56,677.74	98,279.04
城市维护建设税	210,611.32	150,087.49
教育费附加	93,162.20	64,323.21
地方教育附加	62,108.13	42,882.14
印花税	10,297.34	10,370.18
合计	6,191,984.75	4,110,004.26

其他说明：

20、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	655,470.93	287,239.00
中介费	1,500,000.00	

员工代垫款	194,472.74	210,993.96
其他	158,254.37	487,130.25
合计	2,508,198.04	985,363.21

21、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	1,098,944.05		84,534.12	1,014,409.93	收到政府补助
合计	1,098,944.05		84,534.12	1,014,409.93	--

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	326,666.82		25,128.18		301,538.64	与资产相关
2013 年度省部产学研合作专项资金（高纯度功能性蔗糖源低聚果糖研发及产业化）	772,277.23		59,405.94		712,871.29	与资产相关
合计	1,098,944.05		84,534.12		1,014,409.93	--

其他说明：

22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通合伙人出资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

23、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

24、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）	76,904,302.08	1,455,218.31		78,359,520.39
其他资本公积	3,337,103.70			3,337,103.70
合计	80,241,405.78	1,455,218.31		81,696,624.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期珠海量子收到新增股东投资款50万元，其中新增注册资本（股本）52,361.00元，资本溢价（资本公积）447,639.00元。增资后，公司所持有的珠海量子股权比例降至79.80%，按持股比例确认相应的其他权益变动（股本溢价）382,567.56元。

注2：本期公司处置所持有的珠海量子6.65%股权，处置对价与按照处置比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额之间存在差额，导致资本公积减少3,408.02元。处置后，公司持有珠海量子的股权比例降至73.15%。

注3：本期浙江量子收到新增股东投资款1,000万元，其中新增注册资本（股本）9,091,000元，资本溢价（资本公积）909,000元。增资后，公司所持有的浙江量子股权比例降至68.75%，按持股比例确认相应的其他权益变动（股本溢价）1,076,058.77元。

25、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	35,652,418.74			35,652,418.74
合计	35,652,418.74			35,652,418.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	231,871,164.60	194,716,556.92
调整后期初未分配利润	231,871,164.60	194,716,556.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,795,374.87	64,981,048.26
减：提取法定盈余公积		6,721,440.58
应付普通股股利	21,105,000.00	21,105,000.00

期末未分配利润	243,561,539.47	231,871,164.60
---------	----------------	----------------

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。

27、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	125,373,033.02	67,228,632.65	120,988,556.98	56,169,279.77
其他业务	1,694,780.71	1,152,051.06	1,921,844.93	1,665,039.86
合计	127,067,813.73	68,380,683.71	122,910,401.91	57,834,319.63

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	693,677.80	771,076.08
教育费附加	500,317.84	550,768.81
房产税	196,291.23	
车船使用税	1,440.00	
印花税	60,271.27	
营业税		73,044.12
堤围费		97,928.41
合计	1,451,998.14	1,492,817.42

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,694,644.14	3,475,155.26
广告费	1,151,071.87	287,494.36
运输费	2,677,871.19	2,298,056.26

差旅费	634,054.25	1,077,236.42
办公费	101,094.29	248,054.69
交际应酬费	453,267.98	531,007.82
通讯费	13,194.28	23,947.08
展览及样品费	396,229.41	791,890.15
租赁费	177,123.39	19,091.65
外部推广费	1,405,802.40	1,386,199.97
修理费	32,004.00	6,004.00
物料消耗	49,248.01	51,254.71
其他	312,958.88	678,055.51
合计	11,098,564.09	10,873,447.88

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,090,661.74	4,883,062.39
董事会费	15,777.89	55,000.00
折旧费	1,088,555.10	808,220.27
办公费	147,629.61	150,119.73
差旅费	973,732.73	592,532.80
交际应酬费	362,116.73	175,085.30
通讯费	38,396.99	38,924.97
租赁费	20,375.85	
修理费	1,640,231.45	135,372.00
物料消耗	21,823.49	20,436.48
研究开发支出	6,558,969.64	6,227,200.44
资产摊销	535,905.05	500,280.00
水电费	152,232.52	154,052.86
中介费	2,942,304.92	944,896.23
税费	17,351.08	1,499,846.54
其他	796,587.20	4,090,705.06
合计	20,402,651.99	20,275,735.07

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	952,139.00	255,491.11
加：汇兑损失	72,183.28	
减：汇兑收益	0	13,815.39
手续费及其他	79,318.46	80,957.86
合计	-800,637.26	-188,348.64

32、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	295,007.67	434,644.61
合计	295,007.67	434,644.61

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,206,574.61	917,749.27
理财产品收益	3,994,529.03	3,620,346.86
合计	9,201,103.64	4,538,096.13

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,094,319.52	1,057,308.12

35、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
其中：固定资产处置利得	15,447.41		15,447.41

无形资产处置利得			28,301.89
其他	87,393.26	23,600.78	59,091.37
合计	102,840.67	23,600.78	102,840.67

36、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	83,249.77	92,087.87	83,249.77
对外捐赠	116,687.24	3,600.00	116,687.24
其他	117,727.25		117,727.25
合计	317,664.26	95,687.87	317,664.26

37、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	6,072,874.73	5,805,273.47
递延所得税费用	-19,765.82	-44,578.45
合计	6,053,108.91	5,760,695.02

(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	38,320,144.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,748,021.74
子公司适用不同税率的影响	324,852.99
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	-19,765.82
所得税费用	6,053,108.91

38、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	952,139.00	255,491.11
收到的保证金、押金、往来款	1,930,664.00	2,755,126.84
政府补助	3,009,785.40	972,774.00
其他收款	102,436.63	78,226.10
合计	5,995,025.03	4,061,618.05

(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	14,641,628.04	12,313,634.72
支付的保证金、押金、往来款	61,436.00	70,900.00
合计	14,703,064.04	12,384,534.72

(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	316,087,991.67	36,144,579.74
合计	316,087,991.67	36,144,579.74

(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
其他	60,000.00	
合计	60,000.00	0.00

(5) 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	45,326.04	45,325.53
顾问费	70,000.00	
合计	115,326.04	45,325.53

39、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	32,267,036.05	31,950,408.08
加：资产减值准备	295,007.67	434,644.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,250,644.45	7,476,998.53
无形资产摊销	915,053.87	915,053.82
长期待摊费用摊销	2,173,663.79	940,866.72
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）	83,249.77	92,087.87
财务费用（收益以“-”号填列）	-800,637.26	-188,348.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,201,103.64	-4,538,096.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,765.82	-44,578.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,539,261.53	815,840.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,888,240.81	800,205.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,278,095.02	-7,934,046.13
其他	-829,490.77	3,623,710.13
经营活动产生的现金流量净额	36,760,732.41	34,344,746.25
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	465,840,139.17	96,950,265.50
减：现金的期初余额	111,522,796.01	50,072,306.05
现金及现金等价物净增加额	354,317,343.16	46,877,959.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	465,840,139.17	111,522,796.01
其中：库存现金	140,760.03	30,157.51
可随时用于支付的银行存款	465,699,379.14	111,492,638.50
可随时用于支付的其他货币资金		

三、期末现金及现金等价物余额	465,840,139.17	111,522,796.01
----------------	----------------	----------------

40、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	514,854.40	其他货币资金——信用证保证金
合计	514,854.40	--

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	472,731.11
其中：美元	69,781.99	6.7744	472,731.11
应收账款	--	--	3,599,625.61
其中：美元	531,357.11	6.7744	3,599,625.61

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

适用 不适用

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	
浙江量子高科微生态健康产业有限公司	全国范围	宁波	应用研发、销售	68.75%		设立
珠海量子高科电子商务有限公司	全国范围	珠海	贸易	73.15%		设立
北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）	全国范围	北京	项目投资	100.00%		设立
广东量子高科微生态医疗	全国范围	广州	服务	86.50%		设立

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

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、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

1、本报告期内珠海量子收到新增股东投资款50万元，其中新增注册资本（股本）52,361元，资本溢价（资本公积）447,369元，增资后，公司所持有的珠海量子股权比例由84%降至79.80%。同时，在报告期内珠海量子的总经理以提供劳务为对价，受让公司所持有的珠海量子6.65%股权，股权转让完成后，公司持有珠海量子的股权比例由79.80%下降至73.15%。

2、本报告期内浙江量子收到新增股东投资款1,000万元，其中新增注册资本（股本）9,091,000元，资本溢价（资本公积）909,000元。增资后，公司所持有的浙江量子股权比例由100%降至68.75%

3、2017年4月14日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立微生态医疗公司暨关联交易的议案》，并经2017年4月27日召开的2016年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金4,380万元与八本投资等投资设立微生态医疗公司，公司持有微生态医疗公司73%的股权。2017年6月1日，微生态医疗公司完成了工商注册登记。2017年6月16日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资微生态医疗公司的议案》，并经2017年6月28日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金6,000万元增资微生态医疗公司，增资后公司持有微生态医疗公司86.5%的股权。

（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

	处置	增资
--现金		10,500,000.00
--非现金资产的公允价值	55,860.00	
购买成本/处置对价合计	55,860.00	10,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	59,268.02	9,041,373.67
差额	-3,408.02	1,458,626.33
其中：调整资本公积	-3,408.02	1,458,626.33

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	76,019,452.15	50,332,342.41
其中：现金和现金等价物	8,833,164.42	1,450,664.21
非流动资产	31,943,056.28	34,020,203.69
资产合计	107,962,508.43	84,352,546.10
流动负债	41,830,925.82	32,629,376.45
负债合计	41,830,925.82	32,629,376.45
少数股东权益	41,272,720.71	32,280,430.18
归属于母公司股东权益	24,858,861.90	19,442,739.47
按持股比例计算的净资产份额	24,858,861.90	19,442,739.47
对合营企业权益投资的账面价值	24,858,861.90	19,442,739.47
营业收入	97,185,983.69	71,153,546.82
财务费用	208,492.51	236,700.67
所得税费用	2,436,587.33	446,488.66
净利润	14,408,412.96	2,698,457.67
综合收益总额	14,408,412.96	2,698,457.67

其他说明

(3) 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：	--	--
投资账面价值合计	1,440,863.70	1,451,790.79
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-10,927.09	-48,209.21
--综合收益总额	-10,927.09	-48,209.21
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,796.04	203,416.77
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-198,620.73	-19,244.48
--综合收益总额	-198,620.73	-19,244.48

九、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和理财产品收益波动风险，公司对此的风险管理政策概述如下：

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收票据和应收账款，仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保公司不至面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

报告期内，公司使用部分闲置自有资金和部分闲置募集资金进行现金管理，购买银行保本理财产品。尽管保本理财产品属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除受到市场波动的影响。公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量介入，并严格按照《公司章程》、《对外投资管理办法》、《委托理财管理制度》等相关规定对理财产品事项进行决策、管理、检查和监督，严格控制资金的安全性。

十、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

江门凯地生物技术有限公司	广东江门	生物技术咨询服务	120 万元	19%	19%
--------------	------	----------	--------	-----	-----

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是曾宪经、黄雁玲夫妇。

其他说明：

注：自然人曾宪经、黄雁玲夫妇为一致行动人，合计共同持有公司 24.36% 股份，是公司的实际控制人。曾宪经直接持有公司 22,605,495 股股份，与其一致行动人黄雁玲通过实际控制的江门凯地生物技术有限公司共同持有公司 80,199,000 股股份，合计共同持有公司 102,804,495 股股份，占公司总股本的 24.36%。

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

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
江门凯地生物技术有限公司	持有本公司 5% 以上股份
曾宪经	持有本公司 5% 以上股份、本公司的董事长
杭州磁量佳投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份
上海亘知投资中心(有限合伙)	持有本公司 5% 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
萍乡市善和信息咨询有限公司	公司管理人员持股平台公司
江门八本投资合伙企业（有限合伙）	本公司中高层管理人员认缴设立
无锡巧乐投资管理有限公司	受上海亘知投资中心(有限合伙)的实际控制人控制
上海亘克企业管理中心（有限合伙）	受上海亘知投资中心(有限合伙)的实际控制人控制
广东千帆文化有限公司	本公司董事长曾宪经先生担任该公司副董事长
周新平、谢拥葵	本公司的董事

曾宪维	本公司的董事、总经理
朱彪、钟泉光、张海花	本公司的监事
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

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	4,882.05	1,000,000.00	否	1,770.00

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	890,189.71	1,230,838.78
广东生和堂健康食品股份有限公司	销售商品	24,444.44	19,600.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
广东生和堂健康食品股份有限公司	房屋建筑物	1,485,714.29	1,300,000.00

(3) 关联担保情况

(1) 2016年3月7日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《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》，同意公司拟在风险可控的前提下为量子磁系健康产业基金募集优先级基金提供担保，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7年，自签订担保协议之日起计算。截至本财务报告日，相关担保协议尚未签订，该担保事项尚未实际发生。

(2) 2016年9月26日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于为量子巧乐医疗产业投资基金募集优先级资金

及夹层级资金提供回购担保额度的议案》，同意公司拟在风险可控的前提下为医疗产业投资基金的优先级资金及夹层级资金有限合伙人的出资额及固定收益部分提供相应的回购担保，担保最高额度不超过 10 亿元（优先级和夹层级资金本金及固定收益金额合计数），担保期限最长不超过 5 年，自签订担保协议之日起计算。截至本财务报告日，相关担保协议尚未签订，该担保事项尚未实际发生。

（4）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	530,728.24	779,043.17

（5）其他关联交易

控股子公司微生态医疗公司拟向台山市千帆碧湾酒店有限公司租赁物业（办公场所和酒店住房）用于以糖尿病为主的慢性病康复中心的实施，预计 2017 年发生的租赁费用总额不超过 120 万元，鉴于公司董事长曾宪经先生担任交易对手方台山市千帆碧湾酒店有限公司的母公司广东千帆文化有限公司副董事长（不持有股份），本次交易构成关联交易。截至本财务报告日，尚未实际发生交易。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	生和堂	7,800.00	390.00	9,100.00	455.00
应收账款	三致祥	388,401.85	19,420.09	454,123.80	22,706.19
其他应收款	生和堂	520,000.00	26,000.00	260,000.00	13,000.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	三致祥	24,000.00	
其他应付款	曾宪经	194,472.74	155,052.74
其他非流动负债	天津量子磁系资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司未发生前期会计差错更正。

2、分部信息

报告期内，公司无报告分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司股票于 2016 年 12 月 15 日开始停牌，根据相关事项的进展情况，公司于 2016 年 12 月 29 日确认所筹划事项为重大资产重组。2017 年 6 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于<量子高科（中国）生物股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，并于 2017 年 6 月 13 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站刊登了相关公告。2017 年 6 月 21 日，公司收到了深圳证券交易所出具的《关于对量子高科（中国）生物股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函【2017】第 34 号）。目前，公司正组织中介机构等相关各方对问询函中的问题积极准备回复工作。本次重大资产重组尚需公司股东大会审议通过、中国证监会核准、中国商务部关于同意境外战略投资者认购上市公司股份的批准等。本次交易能否取得上述核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

十五、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	52,867,125.71	90.91%	2,704,646.95	5.12%	50,162,478.76	49,528,696.55	99.90%	2,412,159.44	4.87%	47,116,537.11
单项金额不重大但单独计提坏账	48,050.00	0.09%	48,050.00	100.00%	0.00	48,050.00	0.10%	48,050.00	100.00%	

准备的应收账款										
合计	52,915,175.71	100.00%	2,752,696.95	5.20%	50,162,478.76	49,576,746.55	100.00%	2,460,209.44	4.96%	47,116,537.11

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	51,963,836.37	2,598,191.82	5.00%
1 至 2 年	791,135.34	79,113.53	10.00%
2 至 3 年	87,600.00	17,520.00	20.00%
3 年以上	24,554.00	9,821.60	40.00%
合计	52,867,125.71	2,704,646.95	5.12%

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2017年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	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 292,487.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,286,426.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,214,321.34 元。

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	1,799,677.55	100.00%	213,256.68	11.85%	1,586,420.87	1,098,946.64	100.00%	160,184.38	14.58%	938,762.26
合计	1,799,677.55	100.00%	213,256.68	11.85%	1,586,420.87	1,098,946.64	100.00%	160,184.38	14.58%	938,762.26

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	1,535,165.55	76,758.28	5.00%
1 至 2 年	113,688.00	11,368.80	10.00%
3 年以上	42,824.00	17,129.60	40.00%
5 年以上	108,000.00	108,000.00	100.00%
合计	1,799,677.55	213,256.68	11.85%

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

(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 53,072.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	555,897.00	453,897.00
员工备用金	341,536.63	116,846.12
社保、公积金	173,028.19	199,415.37
其他	729,215.73	328,788.15
合计	1,799,677.55	1,098,946.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东生和堂健康食品股份有限公司	租金收入	520,000.00	1 年以内	28.89%	26,000.00
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.56%	5,000.00
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	保证金	90,000.00	2 年内	5.56%	13,000.00
		10,000.00	4 年内		
员工公积金	住房公积金	90,868.10	1 年内	5.05%	4,543.41
梧州市仙之草食品有限公司	设备转让收入	90,000.00	1 年内	5.00%	4,500.00
合计	--	900,868.10	--	50.06%	53,043.41

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	21,900,000.00		21,900,000.00	21,900,000.00		21,900,000.00
对联营、合营企业投资	35,907,649.43	9,458,011.60	26,449,637.83	30,701,074.82	9,458,011.60	21,243,063.22
合计	57,807,649.43	9,458,011.60	48,349,637.83	52,601,074.82	9,458,011.60	43,143,063.22

(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
浙江量子	20,000,000.00				20,000,000.00	
珠海量子	900,000.00				900,000.00	
健康产业基金	1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	21,900,000.00				21,900,000.00	

注：报告期内，公司尚未对微生态医疗公司出资。

（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											
天津量子磁系资产管理 有限公司	1,451,790.79			-10,927.09						1,440,863.70	
小计	1,451,790.79			-10,927.09						1,440,863.70	
二、联营企业											
三致祥	203,416.77			-198,620.73						4,796.04	
生和堂	29,045,867.26			5,416,122.43						34,461,989.69	9,458,011.60
小计	29,249,284.03			5,217,501.70						34,466,785.73	9,458,011.60
合计	30,701,074.82			5,206,574.61						35,907,649.43	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	124,598,869.82	66,982,823.63	120,130,945.92	56,272,062.86
其他业务	1,694,780.71	1,152,051.06	1,921,844.93	1,665,039.86

合计	126,293,650.53	68,134,874.69	122,052,790.85	57,937,102.72
----	----------------	---------------	----------------	---------------

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	5,206,574.61	917,749.27
理财产品收益	3,907,296.59	3,484,371.52
合计	9,113,871.20	4,402,120.79

十六、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,802.36	
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）	3,094,319.52	
委托他人投资或管理资产的损益	3,994,529.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,021.23	
减：所得税影响额	1,037,288.60	
少数股东权益影响额（税后）	20,445.10	
合计	5,816,291.26	--

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	4.18%	0.078	0.078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.0640	0.0640

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十一节 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2017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。