量子高科（中国）生物股份有限公司

2012年度审计报告

目　　录

		页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3
	母公司资产负债表	5
	合并利润表	7
	母公司利润表	9
	合并现金流量表	10
	母公司现金流量表	12
	合并股东权益变动表	13
	母公司股东权益变动表	16
三、	财务报表附注	19-79

审 计 报 告

广会所审字[2013]第12005900011号

量子高科（中国）生物股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的量子高科(中国)生物股份有限公司(以下简称“量子高科”)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是量子高科管理层的责任，这种责任包括:（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映;（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，量子高科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了量子高科 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司　　**中国注册会计师：　熊永忠**

中国注册会计师：　冼宏飞

中国　　广州　　**二〇一三年三月十九日**

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	358,158,793.15	434,387,007.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	831,000.00	3,841,000.00
应收账款	35,306,405.49	37,946,007.36
预付款项	5,864,190.94	13,164,770.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,029,615.56	7,180,945.46
应收股利		
其他应收款	4,933,264.05	2,016,114.53
买入返售金融资产		
存货	33,894,316.54	36,101,246.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,204,367.80	3,442,174.60
流动资产合计	444,221,953.53	538,079,267.07
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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		
投资性房地产	11,958,266.95	
固定资产	93,835,633.70	68,442,769.53
在建工程	41,169,283.94	6,934,574.85
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	25,112,619.18	5,548,340.52
开发支出		
商誉	12,475,925.67	13,028,984.23
长期待摊费用	6,571,973.58	1,224,729.82
递延所得税资产	821,823.88	562,719.97
其他非流动资产	31,446,362.27	
非流动资产合计	223,391,889.17	95,742,118.92
资产总计	667,613,842.70	633,821,385.99
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	10,210,016.31	10,557,704.08
预收款项	1,866,684.94	1,725,742.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,749,359.73	3,475,205.11
应交税费	3,500,849.27	2,512,976.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,589,352.07	2,844,797.65
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	25,916,262.32	21,116,426.60

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	800,000.00	1,250,000.00
非流动负债合计	800,000.00	1,250,000.00
负债合计	26,716,262.32	22,366,426.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	201,000,000.00	134,000,000.00
资本公积	298,076,554.23	365,076,554.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	14,885,621.34	11,293,881.55
一般风险准备		
未分配利润	103,033,730.67	79,386,068.36
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	616,995,906.24	589,756,504.14
少数股东权益	23,901,674.14	21,698,455.25
所有者权益（或股东权益）合计	640,897,580.38	611,454,959.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	667,613,842.70	633,821,385.99

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

母公司资产负债表

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	336,796,581.60	409,792,735.54
交易性金融资产		
应收票据	831,000.00	3,841,000.00
应收账款	25,700,729.96	30,894,048.48

预付款项	4,674,959.17	12,262,215.70
应收利息	2,029,615.56	7,180,945.46
应收股利		
其他应收款	3,578,035.80	836,590.72
存货	24,345,701.07	24,813,575.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,130,949.21	1,950,377.39
流动资产合计	400,087,572.37	491,571,488.41
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	37,741,960.00	35,000,000.00
投资性房地产	11,958,266.95	
固定资产	86,707,617.38	63,365,300.54
在建工程	41,059,557.38	6,411,578.05
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	24,715,670.40	5,539,937.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	265,147.24	464,007.64
递延所得税资产	344,415.01	452,502.56
其他非流动资产	30,488,592.14	
非流动资产合计	233,281,226.50	111,233,326.50
资产总计	633,368,798.87	602,804,814.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,232,650.95	5,450,654.52

预收款项	1,505,124.26	1,400,804.25
应付职工薪酬	5,442,519.98	3,475,205.11
应交税费	3,045,089.54	697,711.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	322,602.83	1,387,026.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,547,987.56	12,411,401.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	800,000.00	1,250,000.00
非流动负债合计	800,000.00	1,250,000.00
负债合计	16,347,987.56	13,661,401.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	201,000,000.00	134,000,000.00
资本公积	298,076,554.23	365,076,554.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	14,885,621.34	11,293,881.55
一般风险准备		
未分配利润	103,058,635.74	78,772,977.65
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	617,020,811.31	589,143,413.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	633,368,798.87	602,804,814.91

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

合并利润表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	238,697,864.75	166,058,033.03
其中：营业收入	238,697,864.75	166,058,033.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	197,403,876.55	133,463,266.89
其中：营业成本	144,573,473.18	109,684,498.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,060,194.71	937,448.65
销售费用	24,781,095.26	15,904,297.00
管理费用	29,970,898.53	16,174,446.64
财务费用	-5,899,857.51	-9,222,340.40
资产减值损失	1,918,072.38	-15,083.03
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）		
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）	41,293,988.20	32,594,766.14
加：营业外收入	2,946,891.26	157,057.74
减：营业外支出	57,285.91	108,236.77
其中：非流动资产处置损失	42,266.66	78,413.84
四、利润总额（亏损总额以“—”	44,183,593.55	32,643,587.11

号填列）		
减：所得税费用	7,576,303.73	4,553,276.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,607,289.82	28,090,310.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	35,279,402.10	27,501,262.23
少数股东损益	1,327,887.72	589,047.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.14
（二）稀释每股收益	0.18	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	36,607,289.82	28,090,310.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,279,402.10	27,501,262.23
归属于少数股东的综合收益总额	1,327,887.72	589,047.94

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

母公司利润表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	181,106,144.52	151,774,411.13
减：营业成本	109,073,718.82	99,149,626.70
营业税金及附加	1,539,737.72	853,226.78
销售费用	14,492,956.86	14,953,952.73
管理费用	22,174,673.22	15,508,753.18
财务费用	-5,723,467.20	-9,199,079.71
资产减值损失	-270,583.65	-455,952.65
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）		
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）	39,819,108.75	30,963,884.10
加：营业外收入	2,891,559.57	156,700.69

减：营业外支出	50,774.71	108,225.84
其中：非流动资产处置损失	38,377.21	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,659,893.61	31,012,358.95
减：所得税费用	6,742,495.73	4,124,187.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,917,397.88	26,888,171.52
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.13
（二）稀释每股收益	0.18	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	35,917,397.88	26,888,171.52

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

合并现金流量表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	276,210,436.02	198,740,794.15
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		40,332.13
收到其他与经营活动有关的现金	11,867,396.95	5,487,316.60
经营活动现金流入小计	288,077,832.97	204,268,442.88
购买商品、接受劳务支付的现金	146,562,377.19	141,390,938.15
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	27,747,495.10	15,441,166.42
支付的各项税费	24,566,788.30	14,960,911.07
支付其他与经营活动有关的现金	34,110,360.91	20,811,944.75
经营活动现金流出小计	232,987,021.50	192,604,960.39
经营活动产生的现金流量净额	55,090,811.47	11,663,482.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,910,502.18	21,063,280.05
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	1,378,523.91	1,567,933.39
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,289,026.09	22,631,213.44
投资活动产生的现金流量净额	-126,279,026.09	-22,631,213.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,040,000.00	9,059,228.89

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		330,000.00
筹资活动现金流出小计	10,040,000.00	11,389,228.89
筹资活动产生的现金流量净额	-5,040,000.00	-9,389,228.89
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	-76,228,214.62	-20,356,959.84
加：期初现金及现金等价物余额	434,387,007.77	454,743,967.61
六、期末现金及现金等价物余额	358,158,793.15	434,387,007.77

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

母公司现金流量表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司　　单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	218,520,135.77	184,786,216.71
收到的税费返还		40,332.13
收到其他与经营活动有关的现金	11,261,595.35	4,083,845.94
经营活动现金流入小计	229,781,731.12	188,910,394.78
购买商品、接受劳务支付的现金	113,542,766.37	123,255,467.62
支付给职工以及为职工支付的现金	17,580,172.00	14,318,512.08
支付的各项税费	17,618,681.84	14,291,432.79
支付其他与经营活动有关的现金	21,722,139.41	18,072,225.36
经营活动现金流出小计	170,463,759.62	169,937,637.85
经营活动产生的现金流量净额	59,317,971.50	18,972,756.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,532,165.44	19,534,760.11

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	2,741,960.00	35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	124,274,125.44	54,534,760.11
投资活动产生的现金流量净额	-124,274,125.44	-54,534,760.11
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		2,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,040,000.00	9,059,228.89
支付其他与筹资活动有关的现金		330,000.00
筹资活动现金流出小计	8,040,000.00	11,389,228.89
筹资活动产生的现金流量净额	-8,040,000.00	-9,389,228.89
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	-72,996,153.94	-44,951,232.07
加：期初现金及现金等价物余额	409,792,735.54	454,743,967.61
六、期末现金及现金等价物余额	336,796,581.60	409,792,735.54

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

合并所有者权益变动表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司　　单位：元

本期金额

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	134,000,000.00	365,076,554.23			11,293,881.55		79,386,068.36		21,698,455.25	611,454,959.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	134,000,000.00	365,076,554.23			11,293,881.55		79,386,068.36		21,698,455.25	611,454,959.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00			3,591,739.79		23,647,662.31		2,203,218.89	29,442,620.99
（一）净利润							35,279,402.10		1,327,887.72	36,607,289.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							35,279,402.10		1,327,887.72	36,607,289.82
（三）所有者投入和减少资本									875,331.17	875,331.17
1．所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									875,331.17	875,331.17
（四）利润分配					3,591,739.79		-11,631,739.79			-8,040,000.00
1．提取盈余公积					3,591,739.79		-3,591,739.79			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-8,040,000.00			-8,040,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	201,000,000.00	298,076,554.23			14,885,621.34		103,033,730.67		23,901,674.14	640,897,580.38

上年金额　　单位：元

项目	上年金额

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	67,000,000.00	432,076,554.23			8,605,064.40		63,618,623.28			571,300,241.91
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	67,000,000.00	432,076,554.23			8,605,064.40		63,618,623.28			571,300,241.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00			2,688,817.15		15,767,445.08		21,698,455.25	40,154,717.48
（一）净利润							27,501,262.23		589,047.94	28,090,310.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							27,501,262.23		589,047.94	28,090,310.17
（三）所有者投入和减少资本									21,109,407.31	21,109,407.31
1．所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									21,109,407.31	21,109,407.31
（四）利润分配					2,688,817.15		-11,733,817.15			-9,045,000.00
1．提取盈余公积					2,688,817.15		-2,688,817.15			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-9,045,000.00			-9,045,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00								
2．盈余公积转增资本（或										

股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	134,000,000.00	365,076,554.23			11,293,881.55		79,386,068.36		21,698,455.25	611,454,959.39

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

母公司所有者权益变动表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

本期金额　　单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	134,000,000.00	365,076,554.23			11,293,881.55		78,772,977.65	589,143,413.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	134,000,000.00	365,076,554.23			11,293,881.55		78,772,977.65	589,143,413.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00			3,591,739.79		24,285,658.09	27,877,397.88
（一）净利润							35,917,397.88	35,917,397.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,917,397.88	35,917,397.88
（三)所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					3,591,739.7		-11,631,73	-8,040,000

					9		9.79	.00
1．提取盈余公积					3,591,739.79		-3,591,739.79	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-8,040,000.00	-8,040,000.00
4．其他								
（五)所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	201,000,000.00	298,076,554.23			14,885,621.34		103,058,635.74	617,020,811.31

上年金额　　单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	432,076,554.23			8,605,064.40		63,618,623.28	571,300,241.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	67,000,000.00	432,076,554.23			8,605,064.40		63,618,623.28	571,300,241.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,000,000.00	-67,000,000.00			2,688,817.15		15,154,354.37	17,843,171.52
（一）净利润							26,888,171.52	26,888,171.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,888,171.52	26,888,171.52

（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					2,688,817.15		-11,733,817.15	-9,045,000.00
1．提取盈余公积					2,688,817.15		-2,688,817.15	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-9,045,000.00	-9,045,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	134,000,000.00	365,076,554.23			11,293,881.55		78,772,977.65	589,143,413.43

法定代表人：王丛威　　主管会计工作负责人：黎定辉　　会计机构负责人：黎定辉

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革

量子高科（中国）生物股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江门市江山生物工程有限公司（以下简称“江山生物公司”）。江山生物公司是经广东省江门市对外经济贸易委员会“江经贸资批字【2000】12 号”《关于合资经营江门市江山生物工程有限公司合同、章程的批复》批准，由量子高科集团有限公司和江门市江海区江山食品生化有限公司于 2000 年 1 月出资组建的有限责任公司，双方出资额分别为人民币 1,020,000.00 元（占注册资本的 51%）和人民币 980,000.00 元（占注册资本的 49%），于 2000 年 1 月 26 日取得江门市工商行政管理局核发的“企合粤江字第 002208 号”《企业法人营业执照》，注册资本人民币 200 万元，法定代表人：王丛威。

2001 年 5 月 17 日，江山生物公司名称更名为“江门量子高科生物工程有限公司”，并办理了相关的工商变更手续。

期间经过多次增资及股权转让。

2008 年 6 月 25 日，经中华人民共和国商务部“商资批【2008】787 号”《商务部关于同意江门量子高科生物工程有限公司转为外商投资股份有限公司的批复》批准，本公司依法整体变更转制成股份有限公司（外商投资），申请登记的注册资本为人民币 3,800 万元，各股东以其各自拥有的江门量子高科生物工程有限公司截至 2008 年 2 月 29 日止经审计后的净资产作为折股依据，按照 1：1 的折股比例折合为本公司的全部股份，折股后本公司股本变更为人民币 3,800 万元。本公司于 2008 年 12 月 4 日办理了相关的工商变更手续。

2009 年 5 月 11 日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2009】354 号”《关于外商投资股份制企业江门量子高科股份有限公司增资的批复》批准，本公司增资扩股 1,200 万股，注册资本增至人民币 5,000 万元，由量子高科集团有限公司和江门凯地生物技术有限公司分别认购 600 万股。公司于 2009 年 6 月 10 日办理了工商变更手续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1724 号”文《关于核准江门量子高科生物股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准，公司于 2010 年 12 月 22 日完成了向境内投资者首次发行 1,700 万股人民币普通股（A 股）股票的工作，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 28 元，募集资金总额为人民币 47,600 万元，扣除发行费用人民币 3,383 万元，实际募集资金净额为人民币 44,217 万元，其中新增股本人民币 1,700 万元，股本溢价人民币

42,517 万元。公司股票于 2010 年 12 月 22 日于创业板挂牌上市，股份代码为 300149。公司 IPO 并上市后总股本增加至人民币 6,700 万元。

2011 年 4 月 25 日，公司召开 2010 年度股东大会审议通过关于《2010 年度利润分配及公积金转增股本方案》的议案，同意公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 6,700 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.35 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 10 股。2011 年 9 月 19 日公司办理了变更登记，变更后公司股本为 13,400 万元。

2012 年 4 月 23 日，公司召开 2011 年度股东大会审议通过关于《2011 年度利润分配及公积金转增股本方案》的议案，同意公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 13,400 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次股东大会还同意将公司名称由“江门量子高科生物股份有限公司”变更为“量子高科（中国）生物股份有限公司”。公司于 2012 年 7 月 19 日办理了上述事项的工商变更登记。

截至本报告期末，本公司股本总数为 20,100 万股，其中：有限售条件股份 138,351,188 股，占股份总数的 68.83%，无限售条件股份为 62,648,812 股，占股份总数的 31.17%。

（二）公司所属行业类别

本公司属于益生元食品制造业。

（三）公司经营范围、主要产品及主业变更情况

本公司经营范围包括：保健食品（国内保健食品批准证书范围内产品）的研发、生产、销售及技术转让；淀粉糖、低聚半乳糖、调味料（固态、液体）、饮料、蜂产品、茶叶及相关制品、糖果制品等预包装食品、新资源食品、特殊膳食食品、食品添加剂及酶制剂、医药辅料、饲料添加剂的研发、生产、销售；医药技术研发、技术咨询和技术转让；生物技术的开发和转让；研发、销售包装材料；健康管理服务(不含医疗服务)、咨询、生物健康技术开发；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、产品、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进出口业务；批发、零售：预包装食品、乳制品、保健食品、化妆品、日用品、保健仪器、检测仪器、理疗仪器。(以上经营范围涉及前置审批的项目凭相关许可证核准的经营范围经营，未取得前置许可证的不得经营。上述经营范围不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请。)

公司的主要产品包括：低聚果糖、低聚半乳糖等益生元系列产品。

本报告期内公司主业未发生重大变更。

（四）公司法定地址

本公司法定地址为：广东省江门市高新区高新西路 133 号。

（五）公司基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人。监事会成员 3 人，其中职工监事 1 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 2 人（其中一人兼任董事会秘书）以及财务总监 1 人，由董事会决定聘任或解聘。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本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38项具体会计准则以及其后颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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。

（三）会计期间

本公司的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

本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，合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现的企业合并，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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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。

（六）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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子

公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买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。

（七）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、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。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（九）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、预付账款、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款项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，所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定协议，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（不含应收款项）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款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司坏账损失核算采用备抵法，按如下方法对应收账款和其他应收款计提坏账准备:

1、单项金额重大并单项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 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项
非单项计提坏账准备的外部应收款项组合	经单独测试未减值的外部应收款项（含单项金额重大、单项进行减值测试未发生减值的应收款项）
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
并表范围内公司间的应收款项组合	余额百分比法（0%）
非单项计提坏账准备的外部应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项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	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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、材料成本差异、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、包装物购入时采用计划成本法对原材料及包装物进行核算，每月终了按发出原材料、包装物应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他类别的存货按取得时的实际成本计价，发出时采用加权平均法确定其实际成本。

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。

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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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，合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认方法

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20 年	4.5%	10%
机器设备	10 年	9%	10%
电子设备	3-5 年	30%-18%	10%
运输设备	4-5 年	22.5%-18%	10%
其他固定资产	5 年	18%	10%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备:

（1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产;

（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产;

（3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产;

（4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

（5）其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

期末，预计的在建工程减值损失计入当年度资产减值损失。对存在下列情况之一的在建工程，按单项资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备:

（1）长期停建并且预计在未来3年以内不会重新开工的在建工程;

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

（十六）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。

（十七）无形资产

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、专利技术、自行开发成果等。

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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	估计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权使用年限
其他无形资产	3-13 年	实际受益年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用，摊销年限按其受益年限确定。

（十九）长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

（二十二）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（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。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

（二十五）持有待售非流动资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

（二十七）前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期会计差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）税收优惠及批文

本公司 2009 年 11 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“GR200944000399”号《高新技术企业证书》，有效期三年，在有效期内本公司可享受 15%的所得税优惠税率。2012 年 11 月 22 日，《广东省科学技术厅关于公示广东省 2012 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2012〕1645 号）对包括本公司在内的拟通过广东省 2012 年第二批复审的高新技术企业予以公示，公示期为 15 个工作日，截止本财务报告日，最终名单尚未发布，本报告暂以其 2012 年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江门市生和堂食品有限公司（以下简称“生和堂”）	有限责任公司	广东江门	生产型	15,000,000.00	生产、销售：其他食品（龟苓膏类）、果冻、调味料（液体）、罐头（其他罐头）（凭有效的《全国工业产品生产许可证》经营）；批发：保健食品（凭有效的《保健食品经营企业卫生许可证》经营）；批发；预包装食品、散装食品（糖果蜜饯，方便食品，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）（凭有效的《食品流通许可证》经营）。	35,000,000.00
江门大动保生物科技有限公司（以下简称“江门大动保”）	有限责任公司	广东江门	生产型	1,020,000.00	生产、销售、研究、开发：添加剂预混合饲料（凭有效的《添加剂预混合饲料生产许可证》经营）；饲料，饲料添加剂销售、研究、开发。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）	2,741,960.00
广西南宁大动保生物科技有限公司（以下简称“南宁大动保”）	有限责任公司	广西南宁	生产型	500,000.00	添加剂预混合饲料、技术开发及服务；饲料、浓缩饲料的销售及服务。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营）	500,000.00

（接上表）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江门市生和堂食品有限公司（以下简称“生和堂”）	-	51.00	51.00	是	23,186,652.92	-	-
江门大动保生物科技有限公司（以下简称“江门大动保”）	-	60.78	60.78	是	715,021.22	-	-
广西南宁大动保生物科技有限公司（以下简称“南宁大动保”）	-	60.78	60.78	是	-	-	-

注：南宁大动保为江门大动保的全资子公司。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

公司本报告期无同一控制下企业合并取得的子公司。

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司本报告期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

（三）合并范围发生变更的说明

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并范围原因	期末净资产	购买日至本期末的净利润
江门大动保	非同一控制下企业合并	1,823,103.57	-408,745.42

（1）购买日的确定方法

2012 年 8 月 17 日，公司与自然人陈桂靖、缪敬辉、李永民、李胜、黄新英签订《股权转让及增资协议》，以 441,960.00 元的价格受让上述自然人持有的江门大动保公司其中 20%股权，并对江门大动保公司增资 52 万元（实际出资额 230 万元，其中 52 万元计入实收资本，178 万元计入资本公积），增资后公司持有江门大动保公司 60.78%的股权。公司于 2012 年 8 月 22 日支付了收购款和增资款。本次增资业经江门北斗会计师事务所有限公司审验并出具“江北验字（2012）第 028 号”验资报告。江门大动保设执行董事一名，由公司推荐。因此，将 2012 年 8

月 22 日作为购买日。

（2）购买日江门大动保各项可辨认资产、负债在购买日的账面价值和公允价值

① 购买日江门大动保各项可辨认资产账面价值和公允价值

资产	账面价值	公允价值
货币资金	1,863,436.09	1,863,436.09
应收账款	28,405.00	28,405.00
预付款项	768,450.91	768,450.91
其他应收款	248,332.79	248,332.79
存货	153,418.70	153,418.70
固定资产	384,174.11	384,174.11
无形资产	347,206.31	347,206.31
递延所得税资产	152,076.85	152,076.85
合计	3,945,500.76	3,945,500.76

② 购买日江门大动保各项可辨认负债账面价值和公允价值

负债	账面价值	公允价值
应付账款	623,944.19	623,944.19
应交税费	2,612.37	2,612.37
应付职工薪酬	113,937.18	113,937.18
其他应付款	973,158.03	973,158.03
合计	1,713,651.77	1,713,651.77

（3）商誉的金额及计算过程

购买日江门大动保可辨认净资产公允价值 2,231,848.99 元，本公司的企业合并成本为 2,741,960.00 元，本公司持股比例 60.78%，企业合并成本大于应享有的江门大动保可辨认净资产公允价值的差额 1,385,442.18 元列作商誉。

2、本期未发生不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体情况。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	617,159.69	-	-	265,719.47
人民币	-	-	617,159.69	-	-	265,719.47
银行存款：	-	-	356,741,633.46	-	-	431,986,288.30
人民币	-	-	356,741,633.46	-	-	431,986,288.30
其他货币资金：	-	-	800,000.00	-	-	2,135,000.00
人民币	-	-	800,000.00	-	-	2,135,000.00
合计	----	----	358,158,793.15	----	----	434,387,007.77

注①：期末其他货币资金余额为信用证保证金。

注②：截止本报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	831,000.00	3,841,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	831,000.00	3,841,000.00

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

（4）期末无应收关联方票据的情况。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		--	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	37,238,871.68	100.00	1,932,466.19	5.19
组合小计	37,238,871.68	100.00	1,932,466.19	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	37,238,871.68	100.00	1,932,466.19	5.19

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	39,980,925.02	100.00	2,034,917.66	5.09
组合小计	39,980,925.02	100.00	2,034,917.66	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	39,980,925.02	100.00	2,034,917.66	5.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	36,110,275.92	96.97	1,805,513.79	39,536,228.67	98.89	1,976,811.43
1 至 2 年	1,080,399.42	2.90	108,039.95	373,030.45	0.93	37,303.05

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年	13,830.45	0.04	2,766.09	39,315.90	0.10	7,863.18
3 至 5 年	30,365.89	0.08	12,146.36	32,350.00	0.08	12,940.00
5 年以上	4,000.00	0.01	4,000.00	-	-	-
合计	37,238,871.68	100.00	1,932,466.19	39,980,925.02	100.00	2,034,917.66

（2）本期公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

（3）本期公司无通过重组等其他方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市佰盛仪表科技有限公司	货款	25,000.00	无法收回	否
合计	----	25,000.00	----	----

（5）报告期末应收账款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

（6）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西雅士利乳业有限公司	非关联方	4,659,130.00	1 年以内	12.51
齐齐哈尔英顿乳业有限公司	非关联方	2,147,335.00	1 年以内	5.77
天津天狮生物工程有限公司	非关联方	1,978,088.49	1 年以内	5.31
山西杏花村酒厂有限公司	非关联方	1,651,925.00	1 年以内	4.44
广东雅士利集团股份有限公司	非关联方	967,924.33	1 年以内	2.60
合计	----	11,404,402.82	----	30.63

（7）本报告期末应收账款余额中无应收关联方账款情况。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,633,097.91	96.06	13,098,500.16	99.50
1 至 2 年	209,893.03	3.58	64,318.26	0.49
2 至 3 年	21,200.00	0.36	1,952.00	0.01
3 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	5,864,190.94	100.00	13,164,770.42	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广西糖网食糖批发公司	非关联方	3,140,366.28	1 年以内	预付原料款
东莞穗联包装制品有限公司	非关联方	390,000.00	1 年以内	预付包装物款
怡富包装（深圳）有限公司	非关联方	118,400.00	1 年以内	预付包装物款
成都市优伍广告有限责任公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	预付广告款
丰亦实业（上海）有限公司	非关联方	54,650.00	1 年以内	预付原料款
合计	----	3,793,416.28	----	----

（3）本报告期末预付款项余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（4）本报告期末预付款项余额中无预付关联方款项情况。

5、应收利息

（1）应收利息

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
定期存款利息	2,029,615.56	7,180,945.46
合计	2,029,615.56	7,180,945.46

（2）本报告期末无逾期的应收利息。

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,276,059.57	44.08	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	2,886,863.26	55.92	229,658.78	7.96
组合小计	2,886,863.26	55.92	229,658.78	7.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	5,162,922.83	100.00	229,658.78	4.45
种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	2,188,750.20	100.00	172,635.67	7.89
组合小计	2,188,750.20	100.00	172,635.67	7.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,188,750.20	100.00	172,635.67	7.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	2,048,054.89	39.67	102,402.73	1,810,647.12	82.72	90,532.36
1 至 2 年	619,812.93	12.01	61,981.29	123,417.08	5.64	12,341.71
2 至 3 年	111,617.08	2.16	22,323.42	160,564.00	7.34	32,112.80
3 至 5 年	107,378.36	2.08	42,951.34	94,122.00	4.30	37,648.80
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,886,863.26	55.92	229,658.78	2,188,750.20	100.00	172,635.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
子公司少数股东补偿款	2,276,059.57	-	-	按协议约定，未达到承诺利润对公司的补偿款
合计	2,276,059.57	-	-	----

（2）公司本期无报告期期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情形。

（3）公司本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

（4）本报告期公司无核销其他应收款的情况。

（5）本报告期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
生和堂少数股东	子公司少数股东	2,276,059.57	1 年以内	44.08
广州翔蓝企业管理顾问有限公司	非关联方	242,500.00	1 年以内	4.70
淘宝商城	非关联方	180,000.00	1 年以内	3.49
江门市正荣机械设备有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内、1 至 2 年	2.91
麻三村委	非关联方	144,900.00	1 至 2 年	2.81
合计	----	2,993,459.57	----	57.99

（7）本报告期末其他应收款余额中无应收关联方款项情况。

7、存货

（1）存货分类

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	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	8,273,677.83	-	8,273,677.83	6,897,470.51	-	6,897,470.51
材料成本差异	-480,457.29	-	-480,457.29	608,489.21	-	608,489.21
材料采购	-	-	-	3,420,000.00	-	3,420,000.00
在产品	3,085,260.99	-	3,085,260.99	2,920,600.38	-	2,920,600.38
委托加工物资	200,311.99	-	200,311.99	-	-	-
半成品	78,000.52	-	78,000.52	-	-	-
库存商品	15,842,524.17	-	15,842,524.17	15,374,274.80	-	15,374,274.80
发出商品	6,894,998.33	-	6,894,998.33	6,880,412.03	-	6,880,412.03
合计	33,894,316.54	-	33,894,316.54	36,101,246.93	-	36,101,246.93

（2）报告期期末各项存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
待抵扣和待认证进项税	3,029,450.51	3,176,899.82
待摊费用	174,917.29	265,274.78
合计	3,204,367.80	3,442,174.60

9、投资性房地产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	-	12,233,521.18	-	12,233,521.18
房屋、建筑物	-	12,233,521.18	-	12,233,521.18
二、累计折旧或累计摊销合计	-	275,254.23	-	275,254.23
房屋、建筑物	-	275,254.23	-	275,254.23

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
三、投资性房地产账面净值合计	-	11,958,266.95	-	11,958,266.95
房屋、建筑物	-	11,958,266.95	-	11,958,266.95
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	-	11,958,266.95	-	11,958,266.95
房屋、建筑物	-	11,958,266.95	-	11,958,266.95

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	86,169,003.13	34,915,342.21		1,679,591.66	119,404,753.68
房屋建筑物	27,893,964.38	25,579,523.93		128,875.60	53,344,612.71
机器设备	49,890,995.15	8,041,278.76		874,786.89	57,057,487.02
电子设备	2,741,691.20	811,648.34		54,547.71	3,498,791.83
运输设备	4,870,111.24	-		281,856.27	4,588,254.97
其他固定资产	772,241.16	482,891.18		339,525.19	915,607.15
--	--	本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计	17,726,233.60	187,514.22	7,994,940.08	339,567.92	25,569,119.98
房屋建筑物	2,984,170.38	-	1,752,173.58	32,949.27	4,703,394.69
机器设备	11,976,127.57	172,859.64	4,684,602.46	203,481.05	16,630,108.62
电子设备	1,123,349.49	82.27	612,498.90	30,515.58	1,705,415.08
运输设备	1,518,390.47	-	784,029.70	51,304.75	2,251,115.42
其他固定资产	124,195.69	14,572.31	161,635.44	21,317.27	279,086.17
三、固定资产账面净值合计	68,442,769.53	-		-	93,835,633.70
房屋建筑物	24,909,794.00	-		-	48,641,218.02
机器设备	37,914,867.58	-		-	40,427,378.40

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
电子设备	1,618,341.71	-	-	1,793,376.75
运输设备	3,351,720.77	-	-	2,337,139.55
其他固定资产	648,045.47	-	-	636,520.98
四、减值准备合计	-	-	-	
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他固定资产	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	68,442,769.53	-	-	93,835,633.70
房屋建筑物	24,909,794.00	-	-	48,641,218.02
机器设备	37,914,867.58	-	-	40,427,378.40
电子设备	1,618,341.71	-	-	1,793,376.75
运输设备	3,351,720.77	-	-	2,337,139.55
其他固定资产	648,045.47	-	-	636,520.98

固定资产本期折旧额：7,994,940.08 元。

（2）本报告期在建工程完工转入固定资产原值 4,387,443.30 元。

（3）本报告期末无暂时闲置的固定资产。

（4）本报告期末公司无通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本报告期末公司无持有待售的固定资产情况。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
研发中心大楼	由于公司变更名称，土地证正在办理更名手续，房产产权证需待土地证完成更名后方能办理。	2013 年 5 月

11、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 1 万吨 FOS 工程	29,802,777.56	-	29,802,777.56	3,109,510.05	-	3,109,510.05
2000 吨 GOS 工程	10,819,441.61	-	10,819,441.61	180,210.00	-	180,210.00
研发中心	-	-	-	3,078,440.00	-	3,078,440.00
礼乐新厂区	228,785.21	-	228,785.21	-	-	-
食品废水处理工程	-	-	-	522,996.80	-	522,996.80
其他工程	318,279.56	-	318,279.56	43,418.00	-	43,418.00
合计	41,169,283.94		41,169,283.94	6,934,574.85	-	6,934,574.85

（2）在建工程项目变动情况

项目	预算数	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日
年产 1 万吨 FOS 工程	8,000 万元	3,109,510.05	26,693,267.51	-	-	29,802,777.56
2000 吨 GOS 工程	3,600 万元	180,210.00	10,639,231.61	-	-	10,819,441.61
研发中心	1,600 万元	3,078,440.00	786,006.50	3,864,446.50	-	-
礼乐新厂区	5,000 万元	-	228,785.21	-	-	228,785.21
食品废水处理工程	50 万元	522,996.80	-	522,996.80	-	-
其他工程	----	43,418.00	274,861.56	-	-	318,279.56
合计	----	6,934,574.85	38,622,152.39	4,387,443.30	-	41,169,283.94

（接上表）

项目	工程投入占预算比例（%）	工程完工比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息年资本化率(%)	资金来源
年产 1 万吨 FOS 工程	60.00	85.00	-	-	-	募投项目
2000 吨 GOS 工程	50.00	85.00	-	-	-	募投项目
研发中心	70.00	100.00	-	-	-	募投项目
礼乐新厂区	0.46	0.50	-	-	-	自筹
食品废水处理工程	100.19	100.00	-	-	-	自筹

项目	工程投入占预算比例（%）	工程完工比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息年资本化率(%)	资金来源
其他工程	----	----	-	-	-	自筹
合计	----	----	-	-	-	----

（3）本报告期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	7,328,006.69	20,431,781.53	-	27,759,788.22
土地使用权1	2,711,936.00	-	-	2,711,936.00
土地使用权 2	-	17,288,202.00	-	17,288,202.00
专有技术	4,598,370.69	2,539,873.22	-	7,138,243.91
专利技术	-	347,206.31	-	347,206.31
商标权	17,700.00	239,000.00	-	256,700.00
软件使用权	-	17,500.00	-	17,500.00
二、累计摊销合计	1,779,666.17	867,502.87	-	2,647,169.04
土地使用权1	460,067.57	51,471.24	-	511,538.81
土地使用权 2	-	287,314.21	-	287,314.21
专有技术	1,310,301.41	496,890.38	-	1,807,191.79
专利技术	-	11,573.54	-	11,573.54
商标权	9,297.19	19,086.83	-	28,384.02
软件使用权	-	1,166.67	-	1,166.67
三、无形资产账面净值合计	5,548,340.52	-	-	25,112,619.18
土地使用权1	2,251,868.43	-	-	2,200,397.19
土地使用权 2	-	-	-	17,000,887.79
专有技术	3,288,069.28	-	-	5,331,052.12
专利技术	-	-	-	335,632.77
商标权	8,402.81	-	-	228,315.98
软件使用权	-	-	-	16,333.33

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权1	-	-	-	-
土地使用权 2	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	5,548,340.52	-	-	25,112,619.18
土地使用权1	2,251,868.43	-	-	2,200,397.19
土地使用权 2	-	-	-	17,000,887.79
专有技术	3,288,069.28	-	-	5,331,052.12
专利技术	-	-	-	335,632.77
商标权	8,402.81	-	-	228,315.98
软件使用权	-	-	-	16,333.33

无形资产本报告期摊销额：867,502.87 元。

（2）公司开发项目支出

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
低聚半乳糖生产工艺的优化研究	-	1,079,658.26	1,079,658.26	-	-
离子色谱法分析低聚半乳糖研究	-	440,025.89	440,025.89	-	-
动物纤维素低聚壳聚糖的研究	-	495,501.28	495,501.28	-	-
固定化β-半乳糖苷酶生产低聚半乳糖工业化生产研究	-	1,400,029.35	1,400,029.35	-	-
高活力果糖基转移酶的菌种选育及生产工艺优化研究	-	1,436,408.65	1,436,408.65	-	-
产β-半乳糖苷酶环状芽孢杆菌发酵及下游提取研究	-	777,401.31	777,401.31	-	-
中韩合作：环状芽胞杆菌培养发酵技术合作研发	-	800,012.85	800,012.85	-	-

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
具改善皮肤功效的龟苓膏的研究开发	-	220,179.90	220,179.90	-	-
一种用于保健食品加工的材质混合机的研制	-	568,338.93	568,338.93	-	-
一种食品加工水循环利用系统的研制	-	833,183.02	833,183.02	-	-
企鹅包生产工艺的研究	-	829,764.24	829,764.24	-	-
自动刮杆式过滤系统的研制	-	313,171.39	313,171.39	-	-
一种用于含颗粒流质食品输送的气动隔膜泵的研制	-	568,338.93	568,338.93	-	-
一种流质食品自动灌装净含量控制系统的研制	-	568,338.93	568,338.93	-	-
一般研发费	-	962,566.58	962,566.58	-	-
合计	-	11,292,919.51	11,292,919.51	-	-

2012 年度开发支出占本期研究开发支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产原值占公司无形资产原值的 12.16%。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日	2012年12月31日减值准备
生和堂（注②）	13,028,984.23	-	-	13,028,984.23	1,938,500.74
江门大动保（注①）		1,385,442.18		1,385,442.18	-
合计	13,028,984.23	1,385,442.18	-	14,414,426.41	1,938,500.74

注①：本公司于 2012 年 8 月 22 日收购江门大动保 60.78%股权时，收购成本大于应享有的江门大动保可辨认净资产公允价值的差额 1,385,442.18 元列作商誉。

注②：子公司生和堂本年业绩未达到承诺，经对商誉进行测试，确认商誉减值准备 1,938,500.74 元，计入当期损益。

14、长期待摊费用

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012 年 12 月 31 日
厂房装修工程	176,659.66	173,652.00	33,229.16	-	317,082.50

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012 年 12 月 31 日
宿舍装修工程	584,062.52	-	77,874.99	-	506,187.53
办公家具	464,007.64	-	198,860.40	-	265,147.24
场地、货架使用费	-	5,191,139.31	392,166.33	-	4,798,972.98
代言费及平面设计费	-	1,230,000.00	563,750.00	-	666,250.00
其他	-	20,000.00	1,666.67	-	18,333.33
合计	1,224,729.82	6,614,791.31	1,267,547.55	-	6,571,973.58

15、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产:		
资产减值准备	390,921.24	375,219.97
政府补助（递延收益）	120,000.00	187,500.00
待弥补亏损	310,902.64	-
小计	821,823.88	562,719.97
递延所得税负债:		
无	-	-
小计	-	-

（2）本报告期末无未确认的递延所得税资产。

（3）引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	2,162,124.97
政府补助（递延收益）	800,000.00
待弥补亏损	1,243,610.56
合计	4,205,735.53

16、其他非流动资产

（1）其他非流动资产明细

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	31,446,362.27	-
合计	31,446,362.27	-

（2）预付工程、设备款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	比例（%）
上海敏杰机械有限公司	非关联方	6,524,000.00	预付设备款	20.75
江门市蓬江区人民法院	非关联方	4,648,000.00	预付房产拍卖款	14.78
河北中电开利贸易有限公司	非关联方	4,203,500.00	预付设备款	13.37
深圳建筑装饰(集团)公司	非关联方	2,036,079.00	预付工程款	6.47
广州市浩鑫不锈钢洁净容器有限公司	非关联方	2,020,000.00	预付设备款	6.42
合计	----	19,431,579.00	----	61.79

17、资产减值准备明细

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,207,553.33	-	20,428.36	25,000.00	2,162,124.97
商誉减值准备	-	1,938,500.74	-	-	1,938,500.74
合计	2,207,553.33	1,938,500.74	20,428.36	25,000.00	4,100,625.71

18、所有权受到限制的资产

公司本报告期末无所有权受到限制的资产。

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

（2）本报告期不存在已到期未偿还的短期借款。

20、应付账款

（1）期末余额列示

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以下的应付账款	10,023,394.59	10,105,834.49
1 年以上的应付账款	186,621.72	451,869.59
合计	10,210,016.31	10,557,704.08

（2）本报告期末应付账款中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方单位款项。

21、预收款项

（1）期末余额列示

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以下的预收款项	1,840,770.95	1,716,742.96
1 年以上的预收款项	25,913.99	9,000.00
合计	1,866,684.94	1,725,742.96

（2）本报告期末预收款项余额中不存在预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项以及关联方单位款项。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,468,344.34	25,726,033.47	23,624,259.35	5,570,118.46
二、职工福利费	-	1,940,467.23	1,940,467.23	-
三、社会保险费	1,633.39	1,848,742.40	1,671,134.52	179,241.27
其中： 1、医疗保险费	-	514,780.49	465,456.30	49,324.19
2、基本养老保险费	1,633.39	1,142,638.43	1,034,049.65	110,222.17
3、年金缴费	-	-	-	-

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
4、失业保险费	-	116,226.75	104,429.15	11,797.60
5、工伤保险费	-	50,564.07	45,299.20	5,264.87
6、生育保险费	-	24,532.66	21,900.22	2,632.44
四、住房公积金	5,227.38	619,271.87	624,499.25	-
五、工会经费和职工教育经费	-	246,449.91	246,449.91	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	3,475,205.11	30,380,964.88	28,106,810.26	5,749,359.73

（2）应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

（3）上述应付职工薪酬已于 2013 年 1 季度发放完毕。

23、应交税费

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	1,338,074.00	313,794.82
营业税	9,965.18	-
企业所得税	1,713,623.41	2,109,069.91
个人所得税	40,859.23	5,838.96
城市维护建设税	74,827.05	27,257.51
教育费附加	32,068.73	19,623.19
地方教育费附加	21,428.58	-
堤围防护费	14,280.31	30,473.01
房产税	250,619.19	-
印花税	5,103.59	6,919.40
合计	3,500,849.27	2,512,976.80

24、其他应付款

（1）期末余额列示

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以下的其他应付款	249,249.83	2,598,380.65
1 年以上的其他应付款	1,340,102.24	246,417.00
合计	1,589,352.07	2,844,797.65

（2）本报告期末其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方单位款项。

25、其他非流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益（政府补助）	800,000.00	1,250,000.00
合计	800,000.00	1,250,000.00

政府补助明细项目如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
高活力果糖转移酶的菌种选育及生产工艺优化研究专项资金	500,000.00	500,000.00
固定化β-半乳糖甘酶生产低聚半乳糖工业化生产研究	150,000.00	-
固定化酶生产低聚半乳糖的研发	100,000.00	100,000.00
COD 在线监控设施安装工程的环境保护专项资金	50,000.00	50,000.00
固定化β-半乳糖甘酶的研究	-	600,000.00
合计	800,000.00	1,250,000.00

26、股本

项目	2011 年 12 月 31 日	比例（%）	本年变动增减（+,-）					2012 年 12 月 31 日	比例（%）
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份	94,404,500.00	70.45	-	-	47,202,250.00	-3,255,562	43,946,688.00	138,351,188.00	68.83
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	51,358,500.00	38.33	-	-	25,679,250.00	-3,255,562	22,423,688.00	73,782,188.00	36.71
其中：境内法人持股	51,358,500.00	38.33	-	-	25,679,250.00	-3,255,562	22,423,688.00	73,782,188.00	36.71
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	43,046,000.00	32.12	-	-	21,523,000.00	-	21,523,000.00	64,569,000.00	32.12
其中：境外法人持股	43,046,000.00	32.12	-	-	21,523,000.00	-	21,523,000.00	64,569,000.00	32.12
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份（锁定部分）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	39,595,500.00	29.55	-	-	19,797,750.00	3,255,562	23,053,312.00	62,648,812.00	31.17
1、人民币普通股	39,595,500.00	29.55	-	-	19,797,750.00	3,255,562	23,053,312.00	62,648,812.00	31.17
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	134,000,000.00	100.00	-	-	67,000,000.00	-	67,000,000.00	201,000,000.00	100.00

2012 年 4 月 23 日，公司召开 2011 年度股东大会审议通过关于《2011 年度利润分配及公积金转增股本方案》的议案。以总股本 13,400 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计转增股本 6,700 万股。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所审验并出具“广会所验字[2012]第 12003840011 号”验资报告。

27、资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	365,076,554.23	-	67,000,000.00	298,076,554.23
其他资本公积	-	-	-	-
合计	365,076,554.23	-	67,000,000.00	298,076,554.23

28、盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
储备基金	11,293,881.55	3,591,739.79	-	14,885,621.34
合计	11,293,881.55	3,591,739.79	-	14,885,621.34

29、未分配利润

项目	2012 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前　上年末未分配利润	79,386,068.36	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后　年初未分配利润	79,386,068.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,279,402.10	
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金	3,591,739.79	
应付普通股股利	8,040,000.00	注
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,033,730.67	

注：根据本公司 2011 年度股东大会审议并通过的《2011 年度利润分配及公积金转增股本方案》，以 2011 年 12 月 31 日总股本 13,400 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发现金股利 8,040,000 元（含税）。

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业收入	238,697,864.75	166,058,033.03
主营业务收入	237,596,065.60	165,855,034.16
其他业务收入	1,101,799.15	202,998.87
营业成本	144,573,473.18	109,684,498.03
主营业务成本	143,698,835.33	109,624,516.25
其他业务成本	874,637.85	59,981.78

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2012 年发生额		2011 年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
益生元系列	169,084,151.95	101,535,515.00	141,463,463.10	92,441,781.00
其他	68,511,913.65	42,163,320.33	24,391,571.06	17,182,735.25
合计	237,596,065.60	143,698,835.33	165,855,034.16	109,624,516.25

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2012 年发生额		2011 年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
低聚果糖（原料）	134,425,923.49	81,132,444.83	124,988,620.49	84,122,782.63
低聚半乳糖（原料）	33,449,291.46	19,858,773.14	15,104,318.45	7,597,318.46
低聚果糖（终端产品）	1,208,937.00	544,297.03	588,643.39	207,347.61
龟苓膏	52,973,209.49	33,002,207.30	13,181,523.53	9,860,944.34
果冻	4,568,672.61	2,830,274.23	1,299,095.33	872,123.95
动物饲料	1,142,693.19	899,352.93	-	-
其他	9,827,338.36	5,431,485.87	10,692,832.97	6,963,999.26
合计	237,596,065.60	143,698,835.33	165,855,034.16	109,624,516.25

（4）主营业务收入（分地区）

地区名称	2012 年发生额	2011 年发生额
华东区	19,528,690.13	12,307,752.38
华北区	69,091,523.69	60,527,513.51
西南区	15,320,230.30	5,814,187.05
华南区（不含广东）	13,332,916.58	7,944,272.67
广东区	119,182,515.94	79,261,308.55
境外	1,140,188.96	-
合计	237,596,065.60	165,855,034.16

（5）公司报告期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
完美(中国)有限公司（含其子公司）	62,149,622.49	26.04
广东雅士利集团股份有限公司（含其子公司）	27,363,903.01	11.46
内蒙古伊利实业集团股份有限公司（含其子公司）	9,020,668.80	3.78
山西杏花村酒厂有限公司	6,336,064.10	2.65
齐齐哈尔英顿乳业有限公司	5,309,786.32	2.22
合计	110,180,044.72	46.15

31、营业税金及附加

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业税	10,676.88	360.00
城市维护建设税	1,059,064.68	546,635.05
教育费附加	453,885.64	248,249.13
地方教育费附加	302,432.16	142,204.47
防洪费（堤围防护费）	234,135.35	-
合计	2,060,194.71	937,448.65

注：各项税费的计缴标准请参见本附注三、税项。

32、销售费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
职工薪酬	5,957,060.71	4,159,452.07
广告费	1,206,434.13	1,551,417.11
运输费	9,509,772.00	5,305,268.99
办公费	318,808.99	425,289.09
差旅费	1,514,405.00	1,384,428.36
外部推广及策划费	4,086,052.91	1,601,662.25
业务招待费	509,783.70	469,810.85
租赁费	410,088.77	176,918.76
展览及样品费	214,066.26	198,690.40
其他	1,054,622.79	631,359.12
合计	24,781,095.26	15,904,297.00

33、管理费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
职工薪酬	8,454,104.25	3,864,112.16
董事会费	126,358.00	176,041.87
办公费	972,127.50	599,724.71
差旅费	835,579.99	766,423.83
中介费用	2,584,417.20	1,112,000.00
租赁费	156,399.96	148,422.00
业务招待费	606,029.90	365,637.29
研发费用	11,292,919.51	6,812,115.94
折旧费	1,659,300.32	727,926.72
资产摊销	282,517.72	51,471.24
税费	1,247,129.98	647,486.23
其他	1,754,014.20	903,084.65
合计	29,970,898.53	16,174,446.64

34、财务费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
利息支出	-	80,993.29
减：利息收入	6,050,795.67	9,427,832.57
加：汇兑损失	-	4,389.28
减：汇兑收益	2,771.85	1,581.16
手续费及其他	153,710.01	121,690.76
合计	-5,899,857.51	-9,222,340.40

35、资产减值损失

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
坏账准备	-20,428.36	-15,083.03
商誉减值准备	1,938,500.74	-
合计	1,918,072.38	-15,083.03

36、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

项目	2012 年发生额	2011 年发生额	计入 2012 年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,299.75	-	7,299.75
其中：固定资产处置利得	7,299.75	-	7,299.75
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	610,000.00	150,000.00	610,000.00
罚款收入	4,305.00	-	4,305.00
子公司少数股东赔偿款（注）	2,276,059.57	-	2,276,059.57
其他	49,226.94	7,057.74	49,226.94
合计	2,946,891.26	157,057.74	2,946,891.26

注：根据量子高科收购生和堂时与原股东签订的协议约定，若 2012 年度生和堂经审计的净利润未达到 750 万元，生和堂原股东各方应以现金向量子高科进行补偿，补偿金额计算方式为：补

偿金额=（承诺净利润-实际净利润）×51%。生和堂 2012 年度经审计的净利润为 3,037,138.10 元，生和堂原股东各方应补偿的金额=（7,500,000.00-3,037,138.10）×51%=2,276,059.57 元。

（2）政府补助明细

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
固定化β-半乳糖甘酶的研究	600,000.00	-
清洁生产企业奖励金	10,000.00	-
江门市科技局科技三项费用	-	100,000.00
江海财政科技奖励奖	-	50,000.00
合计	610,000.00	150,000.00

37、营业外支出

项目	2012 年发生额	2011 年发生额	计入 2012 年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,266.66	78,413.84	42,266.66
其中：固定资产处置损失	42,266.66	78,413.84	42,266.66
无形资产处置损失	-	--	-
罚款、滞纳金支出	4,304.00	-	4,304.00
对外捐赠	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他	9,715.25	9,822.93	9,715.25
合计	57,285.91	108,236.77	57,285.91

38、所得税费用

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,683,330.79	4,673,729.58
递延所得税调整	-107,027.06	-120,452.64
合计	7,576,303.73	4,553,276.94

39、基本每股收益和稀释每股收益

（1）计算结果

报告期利润	2012 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.16	0.16
报告期利润	2011 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.14	0.14

（2）每股收益的计算过程

项目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
（一）分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	35,279,402.10	27,501,262.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32,846,016.95	27,459,926.21
调整：优先股股利及其它工具影响	-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	35,279,402.10	27,501,262.23
基本每股收益计算中扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的损益	32,846,016.95	27,459,926.21
调整：与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	35,279,402.10	27,501,262.23
稀释每股收益核算中扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的损益	32,846,016.95	27,459,926.21
（二）分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	201,000,000.00	201,000,000.00

项目	2012 年度	2011 年度
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	201,000,000.00	201,000,000.00
（三）每股收益		
基本每股收益	0.18	0.14
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.16	0.14
稀释每股收益	0.18	0.14
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.16	0.14

40、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
存款利息收入	11,202,125.27	2,247,013.92
收到的保证金、押金、往来款	384,807.64	1,582,096.73
政府补助	150,000.00	700,000.00
员工还备用金	108,094.64	313,671.03
其他收款	22,369.40	644,534.92
合计	11,867,396.95	5,487,316.60

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
期间费用付现	31,400,897.65	18,684,161.40
支付员工备用金	1,520,167.85	1,361,629.79
支付的保证金、押金、往来款	667,713.91	672,271.35
退回错拨的政府款项	510,000.00	-
其他付现	11,581.50	93,882.21
合计	34,110,360.91	20,811,944.75

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
上市费用	-	30,000.00

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
政府借款	-	300,000.00
合计	-	330,000.00

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,607,289.82	28,090,310.17
加：资产减值准备	1,918,072.38	-15,083.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,270,194.31	5,742,905.33
无形资产摊销	867,502.87	578,675.21
长期待摊费用摊销	1,267,547.55	167,135.45
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,966.91	78,413.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	14,228.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,027.06	-120,452.64
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）	2,360,349.09	-17,648,296.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,863,047.79	-5,763,987.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,008,867.81	539,633.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	55,090,811.47	11,663,482.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	358,158,793.15	434,387,007.77
减：期末变现受到限制的款项	-	-
减：现金的期初余额	434,387,007.77	454,743,967.61
加：期初变现受到限制的款项	-	-
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-76,228,214.62	-20,356,959.84

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	3,241,960.00	35,000,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	3,241,960.00	35,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,863,436.09	33,432,066.61
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,378,523.91	1,567,933.39
4、取得子公司的净资产	2,231,848.99	43,080,423.08
流动资产	3,062,043.49	46,265,854.19
非流动资产	883,457.27	5,278,466.59
流动负债	1,713,651.77	8,463,897.70
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4、处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

（3）现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	358,158,793.15	434,387,007.77
其中：库存现金	617,159.69	265,719.47
可随时用于支付的银行存款	356,741,633.46	431,986,288.30
可随时用于支付的其他货币资金	800,000.00	2,135,000.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	358,158,793.15	434,387,007.77

六、关联方及其关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
量子高科集团有限公司	控股母公司	外国公司	英属维尔京群岛	王丛威	投资

（接上表）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
量子高科集团有限公司	美元 50,000.00	32.12	32.12	王丛威	-

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
生和堂	控股子公司	有限责任公司	广东江门	陆伟	生产型	1,500 万元	51.00	51.00	78646910-9
江门大动保	控股子公司	有限责任公司	广东江门	陈桂靖	生产型	102 万元	60.78	60.78	67523496-4
南宁大动保	江门大动保的全资子公司	有限责任公司	广西南宁	陈桂靖	生产型	50 万元	60.78	60.78	58596450-9

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
王丛威	本公司最终实际控制人、董事长	身份证号码 P7247***
江门凯地生物技术有限公司	持有本公司 5%以上股份	67135915-3
江门市金洪化工有限公司	持有本公司 5%以上股份	76293979-4
广州市宝桃食品有限公司	持有本公司 5%以上股份	75558373-4
江门合众生物技术有限公司	公司发起人之一	67136561-7
量子高科（北京）研究院有限公司	受同一母公司控制	74810153-0
曾宪经、黄雁玲、周新平、谢拥葵	间接持有本公司 5%以上股份	----
曾宪经、周新平、谢拥葵	本公司的董事	-
肖长年、钟泉光、张海花	本公司的监事	-
贺宇	本公司总经理	-
杨新球	本公司的副总经理	-
甘露	本公司的副总经理、董事会秘书	-
黎定辉	本公司的财务总监	-

5、关联交易情况

（1）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2012 年发生额		2011 年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
王丛威	购买房产	30,130,000.00	100.00	-	-
量子高科（北京）研究院有限公司	受让商标	200,000.00	83.68	-	-

关联交易定价方式：公司对关联方视同普通客户和普通供应商进行管理，与关联方之间发生的交易定价遵循市场定价原则。

关联交易决策程序：公司与关联方之间发生关联交易，根据《关联交易管理制度》的规定分关联自然人和关联法人，以交易金额的大小分别由董事长、董事会和股东大会审议通过。

（2）期末无关联方应收应付款项余额。

七、股份支付

公司本报告期无股份支付事项。

八、或有事项

截至本报告期末公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至本报告期末公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司拟按 2012 年 12 月 31 日公司总股本 20,100 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），合计派发现金股利 10,050,000.00 元（含税），剩余未分配利润 93,008,635.74 元结转以后年度分配。

上述利润分配预案尚需经公司 2012 年度股东大会审议批准。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日止，公司无其他应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收账款组合	407,470.00	1.51	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	26,661,714.82	98.49	1,368,454.86	5.13
组合小计	27,069,184.82	100.00	1,368,454.86	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	27,069,184.82	100.00	1,368,454.86	5.06

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收账款组合	145,040.10	0.45	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	32,405,136.62	99.55	1,656,128.24	5.11
组合小计	32,550,176.72	100.00	1,656,128.24	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	32,550,176.72	100.00	1,656,128.24	5.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	26,236,188.93	96.92	1,311,809.45	31,960,440.27	98.19	1,598,022.01
1 至 2 年	377,329.55	1.39	37,732.96	373,030.45	1.14	37,303.05
2 至 3 年	13,830.45	0.05	2,766.09	39,315.90	0.12	7,863.18
3 至 5 年	30,365.89	0.11	12,146.36	32,350.00	0.10	12,940.00
5 年以上	4,000.00	0.01	4,000.00	-	-	-
合计	26,661,714.82	98.49	1,368,454.86	32,405,136.62	99.55	1,656,128.24

（2）本期母公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

（3）本期母公司无通过重组等其他方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

（4）本期母公司无核销应收账款的情况。

（5）报告期末应收账款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

（6）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西雅士利有限公司	非关联方	4,659,130.00	1 年以内	17.21
齐齐哈尔英顿乳业有限公司	非关联方	2,147,335.00	1 年以内	7.93
天津天狮生物工程有限公司	非关联方	1,978,088.49	1 年以内	7.31
山西杏花村酒厂有限公司	非关联方	1,651,925.00	1 年以内	6.10
广东雅士利集团股份有限公司	非关联方	967,924.33	1 年以内	3.58
合计	----	11,404,402.82	----	42.13

（7）本报告期末应收账款余额中无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,276,059.57	61.42	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	1,429,621.43	38.58	127,645.20	8.93
组合小计	1,429,621.43	38.58	127,645.20	8.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,705,681.00	100.00	127,645.20	3.44
种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	947,146.19	100.00	110,555.47	11.67
组合小计	947,146.19	100.00	110,555.47	11.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	947,146.19	100.00	110,555.47	11.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,173,843.07	31.68	58,692.15	569,043.11	60.08	28,452.16
1 至 2 年	36,782.92	0.99	3,678.29	123,417.08	13.03	12,341.71
2 至 3 年	111,617.08	3.01	22,323.42	160,564.00	16.95	32,112.80
3 至 5 年	107,378.36	2.90	42,951.34	94,122.00	9.94	37,648.80
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,429,621.43	38.58	127,645.20	947,146.19	100.00	110,555.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
子公司少数股东补偿款	2,276,059.57	-	-	按协议约定，未达到承诺利润对公司的补偿款
合计	2,276,059.57	-	-	----

（2）本报告期公司无报告期期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情形。

（3）本报告期公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

（4）本报告期公司无核销其他应收款的情况。

（5）本报告期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
子公司少数股东	非关联方	2,276,059.57	1 年以内	61.42
淘宝商城	非关联方	180,000.00	1 年以内	4.86
缪睿	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.70
邓卫红	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.70

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山西杏花村酒厂有限公司	非关联方	100,000.00	2 至 3 年	2.70
合计	----	2,756,059.57	----	74.38

（7）报告期应收关联方款项情况见附注六、关联方及其关联交易。

3、长期股权投资

（1）长期投资分类列示

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
对子公司投资	35,000,000.00	2,741,960.00	-	37,741,960.00
合计	35,000,000.00	2,741,960.00	-	37,741,960.00

（2）对子公司的长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
生和堂	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	-	35,000,000.00
江门大动保	成本法	2,741,960.00	-	2,741,960.00	2,741,960.00
合计	----	37,741,960.00	35,000,000.00	2,741,960.00	37,741,960.00

（接上表）

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
生和堂	51.00	51.00	不适用	-	-	-
江门大动保	60.78	60.78	不适用	-	-	-
合计	----	----	----	-	-	-

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业收入	181,106,144.52	151,774,411.13
主营业务收入	179,802,020.48	151,572,612.26
其他业务收入	1,304,124.04	201,798.87

项目	2012 年发生额	2011 年发生额
营业成本	109,073,718.82	99,149,626.70
主营业务成本	107,857,531.04	99,089,644.92
其他业务成本	1,216,187.78	59,981.78

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2012 年发生额		2011 年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
益生元系列	169,166,288.70	101,617,651.75	141,463,463.10	92,441,781.00
其他	10,635,731.78	6,239,879.29	10,109,149.16	6,647,863.92
合计	179,802,020.48	107,857,531.04	151,572,612.26	99,089,644.92

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2012 年发生额		2011 年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
低聚果糖（原料）	134,508,060.24	81,214,581.58	124,988,620.49	84,122,782.63
低聚半乳糖（原料）	33,449,291.46	19,858,773.14	15,104,318.45	7,597,318.46
低聚果糖（终端产品）	1,208,937.00	544,297.03	588,643.39	207,347.61
其他	10,635,731.78	6,239,879.29	10,891,029.93	7,162,196.22
合计	179,802,020.48	107,857,531.04	151,572,612.26	99,089,644.92

（4）主营业务收入（分地区）

地区名称	2012 年发生额	2011 年发生额
华东区	9,684,625.99	9,662,375.38
华北区	58,607,465.38	55,981,904.62
西南区	6,023,328.50	2,303,281.09
华南区（不含广东）	5,393,464.10	6,641,395.73
广东区	98,963,458.33	76,983,655.44
境外	1,129,678.18	-
合计	179,802,020.48	151,572,612.26

（5）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
完美(中国)有限公司（含其子公司）	62,149,622.49	34.32
广东雅士利集团股份有限公司（含其子公司）	27,363,903.01	15.11
内蒙古伊利实业集团股份有限公司（含其子公司）	9,020,668.80	4.98
山西杏花村酒厂有限公司	6,336,064.10	3.50
齐齐哈尔英顿乳业有限公司	5,309,786.32	2.93
合计	110,180,044.72	60.84

5、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,917,397.88	26,888,171.52
加：资产减值准备	-270,583.65	-455,952.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,426,673.90	5,656,427.82
无形资产摊销	852,342.53	578,380.19
长期待摊费用摊销	198,860.40	154,156.29
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,377.21	78,413.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	14,228.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	108,087.55	-10,235.23
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）	467,874.05	-10,393,621.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,988,107.00	-282,387.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,590,834.63	-3,254,824.95
其他	-	-

补充资料	2012 年发生额	2011 年发生额
经营活动产生的现金流量净额	59,317,971.50	18,972,756.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	336,796,581.60	409,792,735.54
减：期末变现受到限制的款项	-	-
减：现金的期初余额	409,792,735.54	454,743,967.61
加：期初变现受到限制的款项	-	-
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-72,996,153.94	-44,951,232.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008 年修订）》（“[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,966.91	-78,413.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	610,000.00	150,000.00
子公司少数股东补偿款	2,276,059.57	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,512.69	-22,765.19
减：少数股东权益影响额	17,897.35	127.20
减：所得税影响额	438,322.85	7,357.75
合计	2,433,385.15	41,336.02

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2012 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.16	0.16
报告期利润	2011 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.14	0.14

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内合并财务报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占资产负债表日本公司资产总额 5%(含 5%)或报告期利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析。

（1）货币资金

2012 年 12 月 31 日余额 358,158,793.15 元,较 2011 年 12 月 31 日余额减少 76,228,214.62 元，下降 17.55%。主要系募集资金使用投入到募投项目所致。

（2）应收票据

2012 年 12 月 31 日账面价值 831,000.00 元,较 2011 年 12 月 31 日账面价值减少 3,010,000.00 元 ，下降 78.37%，主要是公司收到的承兑汇票减少所致。

（3）预付款项

2012 年 12 月 31 日账面价值 5,864,190.94 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值减少 7,300,579.48 元，下降 55.46 %，主要是本期将公司预付的设备款、工程款重分类至其他非流动资产所致。

（4）应收利息

2012 年 12 月 31 日账面价值 2,029,615.56 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值减少 5,151,329.90 元，下降 71.74%，主要是本期公司募集资金投入使用，使得期末的定期存款大幅减少所致。

（5）其他应收款

2012 年 12 月 31 日账面价值 4,933,264.05 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 2,917,149.52 元，增长 144.69%，主要是本期新增应收子公司生和堂少数股东补偿款 2,276,059.57 元所致。

（6）投资性房地产

2012 年 12 月 31 日账面价值 11,958,266.95 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 11,958,266.95 元，主要是公司本期新购置写字楼房产部分用于出租分类至投资性房地产所致。

（7）固定资产

2012 年 12 月 31 日账面价值 93,835,633.70 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 25,392,864.17 元，增长 37.10 %。主要是公司本期新购置写字楼房产，自用部分增加固定资产约 21,28 万元以及研发中心转固所致。

（8）在建工程

2012 年 12 月 31 日账面价值 41,169,283.94 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 34,234,709.09 元，增长 493.68 %，主要是公司的“年产 1 万吨 FOS 工程”、“年产 2000 吨 GOS 工程”等工程项目在 2012 年度的投入大幅增加所致。

（9）无形资产

2012 年 12 月 31 日账面价值 25,112,619.18 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 19,564,278.66 元，增长 352.61%，主要是公司本期新购入土地使用权所致。

（10）长期待摊费用

2012 年 12 月 31 日账面价值 6,571,973.58 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 5,347,243.76 元，增长 436.61%，主要是子公司生和堂货架使用费及广告代言费本期增加所致。

（11）递延所得税资产

2012 年 12 月 31 日账面价值 821,823.88 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 259,103.91 元，增长 46.04 %。主要是子公司江门大动保的待弥补亏损确认递延所得税资产所致。

（12）其他非流动资产

2012 年 12 月 31 日账面价值 31,446,362.27 元，较 2011 年 12 月 31 日账面价值增加 31,446,362.27 元，主要是工程项目的预付设备款、工程款大幅增加所致。

（13）短期借款

2012年12月31日短期借款余额 3,000,000.00 元,较2011年12月31日余额增加3,000,000.00 元，主要是本期新增子公司江门大动保借款所致。

（14）应付职工薪酬

2012 年 12 月 31 日余额 5,749,359.73 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 2,274,154.62 元，增长 65.44 %，主要是 2012 年度较 2011 年度多计提奖金所致。

（15）应交税费

2012 年 12 月 31 日余额 3,500,849.27 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加 987,872.47 元，增长 39.31 %，主要是期末应交增值税大幅增加所致。

（16）其他应付款

2012 年 12 月 31 日余额 1,589,352.07 元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少 1,255,445.58 元，下降 44.13 %，主要是公司本期退回了多付的政府补助款以及支付了部分以前往来款所致。

（17）其他非流动负债

2012 年 12 月 31 日余额 800,000.00 元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少 450,000.00 元，下降 36.00%，主要是本期部分政府补助通过验收结转营业外收入所致。

（18）股本、资本公积

2012 年 12 月 31 日股本 201,000,000.00 元，较 2011 年 12 月 31 日增加 67,000,000.00 元，增长 50%；2012 年 12 月 31 日资本公积 298,076,554.23 元，较 2011 年 12 月 31 日减少 67,000,000.00 元，下降 18.35%。主要原因是公司 2011 年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案，以总股本 13,400 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，方案实施后公司总股本由 13,400 万股增至 20,100 万股。

（19）营业收入、营业成本

2012 年度营业收入 238,697,864.75 元，较 2011 年度增加 72,639,831.72 元，增长 43.74%；2012 年度营业成本 144,573,473.18 元，较 2011 年度增加 34,888,975.15 元，增长 31.81 %。主要原因为：①公司进一步开拓市场，增加客户量及销售额，增加收入约 2,800 万元；②2011 年收购的子公司生和堂 2011 年合并收入约 1,400 万，2012 年合并收入约 5,750 万元，本期增加了 4,350 万元。

（20）营业税金及附加

2012 年度发生额 2,060,194.71 元，较 2011 年度增加 1,122,746.06 元，增长 119.77%，主要是本期应交增值税大幅增加，相应的附加税费也大幅增加。

（21）销售费用

2012 年发生额 24,781,095.26 元，较 2011 年发生额增加 8,876,798.26 元，增长 55.81%，主要原因是子公司生和堂为拓展市场渠道，增加货架使用费及代言费等市场推广费所致。

（22）管理费用

2012 年发生额 29,970,898.53 元，较 2011 年发生额增加 13,796,451.89 元，增长 85.30 %，主要原因是：①本期业绩较好，计提了 135 万元奖金；2011 年及 2012 年新增的固定资产在本期计提的折旧较上期大幅增加；本期发生较多的并购与市场开拓类的咨询费；②2011 年收购的子公司合并的管理费用约 60 万，2012 年子公司管理费用约 780 万元，增加了 720 万元。

（23）财务费用

2012 年发生额 -5,899,857.51 元，较 2011 年发生额增加 3,322,482.89 元，增长 36.03%，主要原因是公司募集资金投入使用，使得募集资金的存款利息收入减少约 340 万元。

（24）资产减值损失

2012 年发生额 1,918,072.38 元，较 2011 年发生额增加 1,933,155.41 元，主要原因是计提子公司生和堂的商誉减值损失所致。

（25）营业外收入

2012 年发生额 2,946,891.26 元，较 2011 年发生额增加 2,789,833.52 元，增长 1,776.31%，主要是确认子公司生和堂少数股东补偿款 2,276,059.57 元及确认的政府补助收入增加所致。

（26）所得税费用

2012 年度发生额 7,576,303.73 元，较 2011 年发生额增加 3,023,026.79 元，增长 66.39%，主要是公司业绩上升使得公司利润总额增加，应纳税所得额相应增加，相应的所得税费用增加所致。

十四、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于2013年3月19日决议批准报出。

根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

量子高科（中国）生物股份有限公司

二〇一三年三月十九日