



量子高科

量子高科（中国）生物股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	49
第八节 公司治理.....	57
第九节 财务报告.....	60
第十节 备查文件目录	149

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/量子高科	指	量子高科（中国）生物股份有限公司
量子集团	指	量子高科集团有限公司（英文名称：QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED）
凯地公司	指	江门凯地生物技术有限公司
金洪公司	指	江门金洪商务有限公司
宝桃公司	指	广州市宝桃食品有限公司
合众公司	指	江门合众生物技术有限公司
量子制药公司	指	量子高科（中国）制药有限公司
陕西投资公司	指	量子高科投资（陕西）有限公司
陕西药业公司	指	陕西量子高科药业有限公司
量子研究院	指	量子高科（北京）研究院有限公司
生和堂	指	江门市生和堂食品有限公司
大动保	指	江门大动保生物科技有限公司
微生态公司	指	广东量子高科微生态健康产业有限公司
三致祥公司	指	广州三致祥生物技术有限公司
欧力多	指	公司原料产品品牌
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 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	量子高科	股票代码	300149
公司的中文名称	量子高科（中国）生物股份有限公司		
公司的中文简称	量子高科		
公司的外文名称	Quantum Hi-Tech (China) Biological Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	QHT		
公司的法定代表人	王丛威		
注册地址	江门市高新区高新西路 133 号		
注册地址的邮政编码	529081		
办公地址	江门市高新区高新西路 133 号		
办公地址的邮政编码	529081		
公司国际互联网网址	http://www.qht.cc		
电子信箱	ganlu@qht.cc		
公司聘请的会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	甘露	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	ganlu@qht.cc	lih@qht.cc

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 01 月 26 日	江门市工商行政管理局	企合粤江字第 002208 号	44070472115339X	72115339-X
股份公司成立变更注册登记	2008 年 12 月 04 日	江门市工商行政管理局	440700400013622	44070472115339X	72115339-X
首次公开发行股票变更注册登记	2011 年 02 月 28 日	江门市工商行政管理局	440700400013622	44070472115339X	72115339-X
资本公积转增股本变更注册登记	2011 年 09 月 19 日	江门市工商行政管理局	440700400013622	44070472115339X	72115339-X
资本公积转增股本及公司更名变更注册登记	2012 年 07 月 19 日	江门市工商行政管理局	440700400013622	44070472115339X	72115339-X
资本公积转增股本变更注册登记	2014 年 08 月 01 日	江门市工商行政管理局	440700400013622	44070472115339X	72115339-X

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	281,166,915.92	256,723,740.79	9.52%	238,697,864.75
营业成本（元）	146,337,666.23	149,910,591.23	-2.38%	144,573,473.18
营业利润（元）	44,939,089.53	39,506,308.63	13.75%	41,293,988.20
利润总额（元）	43,442,277.35	45,412,621.06	-4.34%	44,183,593.55
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	40,696,956.85	39,731,771.11	2.43%	35,279,402.10
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,696,411.23	33,439,946.75	21.70%	32,846,016.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	59,633,875.40	46,320,824.69	28.74%	55,090,811.47
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1978	0.2305	-14.19%	0.2741
基本每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%	0.12
加权平均净资产收益率	6.17%	6.31%	-0.14%	5.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.17%	5.31%	0.86%	5.45%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	301,500,000.00	201,000,000.00	50.00%	201,000,000.00
资产总额（元）	741,128,471.88	703,988,366.99	5.28%	667,613,842.70
负债总额（元）	44,602,037.43	33,698,009.17	32.36%	26,716,262.32
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	675,230,723.02	646,593,766.17	4.43%	616,995,906.24
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.2396	3.2169	-30.38%	3.0696
资产负债率	6.02%	4.79%	1.23%	4.00%

二、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

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

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。

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-194,225.97	864,235.55	-34,966.91	
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）	129,436.36	956,564.10	610,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,502,309.72	678,721.92		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,432,022.57	-60,316.71	38,512.69	
子公司少数股东补偿款		5,206,747.44	2,276,059.57	
减：所得税影响额	218.65	1,141,906.93	438,322.85	
少数股东权益影响额（税后）	4,733.27	212,221.01	17,897.35	
合计	545.62	6,291,824.36	2,433,385.15	--

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。

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。

四、重大风险提示

（1）产品质量风险

近年来国内食品安全问题频发，已经造成食品信用危机。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和食品安全管理体系，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，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，白砂糖和乳糖的价格在相对较低的价位运行，其价格今后存在逐步上升的可能性较大。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）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，而保健营养品、乳制品等众多下游产业均趋向于形成寡头垄断的竞争格局，下游企业规模远较益生元企业大，任何一个大型下游企业或营养保健板块、乳制品板块任何一个板块出现行业性波动，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。

（4）向B2C业态转型的风险

公司通过全资子公司广东量子高科微生态健康产业有限公司，进军益生元终端产品市场，践行公司“双翼”发展的市场战略，通过公司终端产品阿力果营销的同时积极宣传、普及益生元健康知识，以形成更大的市场推动力推动行业的发展。公司从既有的益生元B2B业态跨入B2C业态，在品牌营销、市场的把握、产品开发、队伍建设、渠道选择等诸多方面都面临风险，某一个环节失败可能导致终端产品市场开拓不成功，进而影响到公司整体经营成果。报告期内，微生态公司对阿力果销售模式做了积极的尝试和摸索，在市场定位、产品定位、渠道选择、运营管理等方面不断提高认识；同时公司将以审慎的态度把控B2C业务的推进，以控制新业务的风险。

（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，以及国外竞争者加入争夺国内市场的可能；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；加强产品的品牌建设，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，同时积极探索海外市场，为开拓海外市场做准备。

（6）新增固定资产折旧而导致利润下降的风险

募集资金投资项目已于2013年3月全部建成，公司固定资产规模大幅增加，由于新增的生产线尚未达产，未能实现预期收益，固定资产折旧将相应增加，导致利润下滑的风险。尽管公司低聚果糖和低聚半乳糖具有明显的产品优势，但如果未来市场环境出现较大变化导致市场需求与预期出现偏差，新增产能将存在一定的市场销售风险。公司将积极开拓应用领域，力争拓展应用领域，以扩大公司的销售能力。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司全体员工敦伦尽分，内求利他，通过深化内部管理体系的建设，进一步优化业务结构，强化营销能力以及销售网络，持续提升产品的品牌形象，增强公司的核心竞争力，销售业绩和净利润保持了稳定增长。2014年，公司实现营业总收入28,116.69万元，同比增长9.52%；实现归属于上市公司股东净利润4,069.70万元，同比增长2.43%。

回顾2014年公司在全体同仁的共同努力下，在以下几方面做了一些工作：

1、技术研发方面

报告期内，公司积极开展低聚果糖、低聚半乳糖、固定化酶等项目系列研发工作，不断完善生产技术，推动产品创新，确保公司的核心技术保持领先地位。积极参与并推动“食品营养强化剂低聚果糖”、“食品营养强化剂低聚半乳糖”、“食品低聚半乳糖的测定”、“低聚糖通用技术标准”国标的制定。报告期内，获得广东省企业技术中心认定；获得2项发明专利证书；《固定化酶法生产高纯度粉状低聚果糖的研究与开发》获广东省2014年度科学技术奖三等奖。

2、生产方面

生产环节通过加强管理、改进优化工艺、降低单耗等措施，显著降低了生产成本；通过优化菌种，提高了生产效率；通过借助导入食品安全体系认证的契机，在质量体系建设、质量检验、过程监控取得了较大进展；通过加强供应商管理及仓储管理，在采购成本控制、库存管理取得明显成效。

3、市场开发方面

报告期内，继续积极开发新客户、开拓新的应用领域；全面启动品牌升级战略，加强品牌建设与宣传，通过展会推广、行业推广、行业论坛等方式提升欧力多品牌的专业形象。报告期内，公司参加FIA展（亚洲最具规模的国际食品配料、健康天然原料全球巡展）、参加荣格会议及中国乳制品工业协会举办的乳品年会、冠名2014年益生菌（益生元）高峰论坛，扩大了品牌影响力，并荣获国家公众营养改善项目办公室与中国肠健康工作委员会颁发的“中国微生态（肠健康）优秀工作企业”称号；欧力多品牌获“楚天杯·慧聪网”食品制药行业2013—2014年度食品配料十佳知名品牌。

4、人事行政方面

报告期内，公司进一步优化人员配置，强化员工的培训工作，提升了公司整体的运营效率。进一步完

善薪资体系，优化绩效考评，提高了员工的积极性。

5、内控制度建设方面

报告期内，公司按照创业板上市公司规范运作的要求，制定和修订了相关内控制度，主要新制定的制度有《套期保值业务内部控制制度》、《投资者投诉处理工作制度》，修订了《公司章程》，不断完善和规范法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

6、公司文化建设方面

报告期内，幸福企业建设八大模块（人文关怀、人文教育、绿色环保、健康促进、慈善公益、志工拓展、人文记录、敦伦尽分）均逐步推进，特别是在人文关怀方面，公司不断改善员工宿舍条件，走访员工家庭，了解其困难，为员工排忧解难。全体管理干部通过创建幸福企业典范和中华优秀传统文化的教育学习，正己化人、言传身教带领公司全体家人，积聚正能量、传播微生态健康知识。通过践行八大模块，大大增强了员工的幸福感和归属感。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

公司自成立以来一直专注于以低聚果糖为代表的益生元系列产品的研发、生产和销售，公司主打产品低聚果糖、低聚半乳糖对人体具有促进有益菌增殖，同时抑制有害菌的显著功效，维持体内微生态平衡，增强机体免疫力，促进人体健康。公司现有主要业务板块有：以“欧力多”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；以“阿力果”为品牌的营养保健事业通过网络营销渠道直接向消费者供应肠道保养品—阿力果益生元终端产品。公司控股子公司生和堂以“生和堂”为品牌通过商超、KA 大卖场向消费者提供传统健康食品——生和堂龟苓膏。

报告期内，公司营业收入、成本、费用、研发投入、现金流等项目具体情况如下：

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)	变动说明
主营业务收入	278,318,117.85	254,833,875.64	9.22%	主要是销售规模扩大所致。
主营业务成本	144,399,752.73	148,143,488.17	-2.53%	主要是原材料价格同比有所下降及生产工艺改进降低成本所致。
其中：销售费用	45,552,529.97	34,720,032.67	31.20%	主要是子公司为推出新产品增加推广及策划费用所致。
管理费用	43,229,519.53	38,140,763.96	13.34%	主要是研究开发费及咨询费增长所致。

				致。
其中：研发投入	16,038,756.06	14,036,774.01	14.26%	主要是研发投入增加所致。
财务费用	-6,749,841.62	-8,170,633.07	-17.39%	主要是募集资金因募投项目投入而减少导致利息收入减少。
经营活动产生的现金流量净额	59,633,875.40	46,320,824.69	28.74%	主要是销售额增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-68,345,393.77	-108,536,883.39	-37.03%	主要是因收回上年为获得土地使用权而预付的 1000 万的双倍差，及委托理财产品本期投入多于本期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,251,679.25	-3,435,195.36	373.09%	主要是因上年同期有子公司的借款及吸收其他少数股东投资而本期没有所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

不适用

3) 收入

项目	2014年	2013年	同比增减(%)
主营业务收入	278,318,117.85	254,833,875.64	9.22%

驱动收入变化的因素

报告期内，公司持续加大市场挖潜力度，营业收入稳步增长；控股子公司生和堂加大新产品的推广及渠道建设，营业收入也实现稳步增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
低聚果糖	销售量	吨	11,476.63	11,207.10	2.40%
	生产量	吨	11,617.79	10,225.87	13.61%
	库存量	吨	717.21	576.05	24.50%
低聚半乳糖	销售量	吨	1,166.15	1,299.53	-10.26%
	生产量	吨	1,192.33	1,279.40	-6.81%
	库存量	吨	192.98	166.8	15.70%
阿力果	销售量	吨	78.96		
	生产量	吨	110.33		
	库存量	吨	31.37		

龟苓膏	销售量	吨	8,955.76	7,610	17.68%
	生产量	吨	8,307.32	7,881.40	5.40%
	库存量	吨	982.2	1,630.64	-39.77%
果冻	销售量	吨	483.26	372	29.91%
	生产量	吨	456.92	421.26	8.47%
	库存量	吨	38.05	64.39	-40.91%
其他	销售量	吨	412.24	277.74	48.43%
	生产量	吨	334.3	359.2	-6.93%
	库存量	吨	39.51	117.45	-66.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

本报告期内生和堂因厂房搬迁对生产造成一定的影响，从而导致龟苓膏和果冻库存量的下降。

公司重大的在手订单情况

不适用

数量分散的订单情况

不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占主营业成本比重	金额	占主营业成本比重	
益生元系列-直接材料	65,712,701.61	45.51%	69,393,837.41	46.84%	-5.30%
益生元系列-燃料及动力	7,537,988.30	5.22%	8,318,708.14	5.62%	-9.39%
益生元系列-直接人工	7,264,697.01	5.03%	6,129,722.13	4.14%	18.52%
益生元系列-制造费用	17,146,014.65	11.87%	14,598,047.27	9.85%	17.45%
小计	97,661,401.57	67.63%	98,440,314.95	66.45%	-0.79%
其他产品	46,738,351.16	32.37%	49,703,173.22	33.55%	-5.97%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	45,552,529.97	34,720,032.67	31.20%	主要是子公司销售费用增加所致。
管理费用	43,229,519.53	38,140,763.96	13.34%	
财务费用	-6,749,841.62	-8,170,633.07	-17.39%	

所得税	5,146,200.72	7,376,991.54	-30.24%	主要是子公司生和堂报告期经营亏损而预计未来有足够的应纳税所得额可抵补计提递延所得税资产所致。
-----	--------------	--------------	---------	--

6) 研发投入

报告期内，公司持续加大研发投入，在《产 β -半乳糖苷酶环状芽胞杆菌发酵技术优化研究》、《高纯度低聚半乳糖生产工艺》、《新科斯糖的生产工艺研究》等研发项目取得新的进展，其中，提高了自有的环状芽胞杆菌生产菌种的 β -半乳糖苷酶的水平，降低了低聚半乳糖的生产成本；实现两种型号的高纯度低聚半乳糖量产，对开拓国外市场起到积极作用；新科斯糖小试工艺条件已完成，为公司未来的新品开发打下基础。

2014年公司研发支出为1,603.88万元，占公司营业收入28,116.69万元的5.70%，比2013年同期的研发投入1,403.68万元增加了200.20万元，增加比率为14.26%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	16,038,756.06	14,036,774.01	11,292,919.51
研发投入占营业收入比例	5.70%	5.47%	4.73%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	308,651,103.10	295,566,761.16	4.43%
经营活动现金流出小计	249,017,227.70	249,245,936.47	-0.09%
经营活动产生的现金流量净额	59,633,875.40	46,320,824.69	28.74%
投资活动现金流入小计	11,583,409.72	707,921.92	1,536.26%
投资活动现金流出小计	79,928,803.49	109,244,805.31	-26.84%
投资活动产生的现金流量净额	-68,345,393.77	-108,536,883.39	-37.03%
筹资活动现金流入小计	--	13,200,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	16,251,679.25	16,635,195.36	-2.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,251,679.25	-3,435,195.36	373.09%
现金及现金等价物净增加额	-24,963,197.62	-65,651,254.06	-61.98%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长28.74%，主要是销售额增加而购买材料所支付的现金持平所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少37.03%，主要是因收回上年为获得土地使用权预付的1000万的双倍差及委托理财产品本期投入多于本期收回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长373.09%，主要是因上年同期有子公司的借款及子公司吸收其他少数股东投资，而本期没有所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	110,976,951.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.47%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	56,487,180.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.82%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，继续推进“双翼”发展战略，在确保以“欧力多”为品牌的益生元系列产品B2B业务稳步发展的同时，2014年初公司全资子公司微生态公司推出终端产品阿力果通过阿力果微商城、阿力果官网及阿力果天猫旗舰店销售，报告期内，阿力果营业收入近700万元，基本持平，未出现大幅亏损。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		

益生元系列	202,756,275.86	105,094,874.29
其他	75,561,841.99	28,823,490.83
合计	278,318,117.85	133,918,365.12
分产品		
低聚果糖	155,176,312.94	86,906,416.53
低聚半乳糖	33,465,033.24	14,817,932.31
阿力果	6,880,614.50	701,853.53
龟苓膏	71,005,082.27	27,439,674.26
果冻	4,492,236.64	1,343,694.65
其他	7,298,838.26	2,708,793.84
合计	278,318,117.85	133,918,365.12
分地区		
华北地区	85,976,744.03	43,148,840.52
华东地区	30,751,269.14	13,454,313.83
华南地区	141,591,047.93	68,613,761.82
西南地区	18,490,085.55	7,919,302.31
境外	1,508,971.21	782,146.64
合计	278,318,117.85	133,918,365.12

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	主营业收入	主营业成本	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
分行业						
益生元系列	202,756,275.86	97,661,401.57	51.83%	15.15%	-0.79%	7.74%
其他	75,561,841.99	46,738,351.16	38.15%	-4.05%	-5.97%	1.26%
分产品						
低聚果糖	155,176,312.94	68,269,896.41	56.00%	9.98%	-10.22%	9.89%
低聚半乳糖	33,465,033.24	18,647,100.93	44.28%	-4.35%	-16.75%	8.30%
龟苓膏	71,005,082.27	43,565,408.01	38.64%	12.69%	14.50%	-0.97%
分地区						
华北地区	85,976,744.03	42,827,903.51	50.19%	9.72%	-5.77%	8.19%
华东地区	30,751,269.14	17,296,955.31	43.75%	8.39%	4.88%	1.88%
华南地区	141,591,047.93	72,977,286.11	48.46%	10.04%	-2.60%	6.69%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据
不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	271,736,020.72	36.67%	292,507,539.09	41.55%	-4.88%	主要是购建固定资产、土地使用权占用了货币资金所致。
应收账款	53,061,134.75	7.16%	30,255,731.04	4.30%	2.86%	主要是报告期下半年营业收入同比上年后期的营业收入有较大增加且按合同规定收款期又跨年所致。
存货	32,843,930.82	4.43%	36,388,371.63	5.17%	-0.74%	
投资性房地产	16,723,274.53	2.26%	12,652,610.98	1.80%	0.46%	主要是部分自用房转租房所致。
长期股权投资	268,146.41	0.04%	631,656.68	0.09%	-0.05%	
固定资产	219,839,186.26	29.66%	171,597,966.98	24.38%	5.28%	主要是新建工程竣工转固入账所致。
在建工程	11,493,320.10	1.55%	23,866,768.29	3.39%	-1.84%	主要是新建工程竣工转固入账所致。
应收票据	2,300,000.00	0.31%	1,200,000.00	0.17%	0.14%	主要是新增部分客户使用银行承兑汇票结算所致。
应收利息	2,292,925.34	0.31%	3,354,274.45	0.48%	-0.17%	主要是募集资金因募投项目使用减少利息收入所致。
其他应收款	2,593,465.29	0.35%	18,636,647.89	2.65%	-2.30%	主要是收回为获得土地使用权而预付的 1000 万以及其他往来款项清理转销所致。
无形资产	47,968,314.04	6.47%	23,795,615.05	3.38%	3.09%	主要是母公司新增礼乐土地使用权入账所致。
商誉	4,582,628.10	0.62%	8,976,741.65	1.28%	-0.66%	主要是子公司报告期因经营亏损对其原确认的商誉进行减值准备所致。
长期待摊费用	9,862,276.45	1.33%	16,067,650.71	2.28%	-0.95%	主要是子公司长期待摊费用因摊销减少所致。
递延所得税资产	3,323,804.17	0.45%	483,234.39	0.07%	0.38%	主要是子公司报告期经营亏损预计未来有足够的应纳税所得额可抵补而计提的递延所得税资产所致。
其他非流动资产	10,278,682.20	1.39%	16,928,826.69	2.40%	-1.01%	主要是预付工程价款因工程竣工转账以及预付技术受让款项的结转所致。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年	2013 年	比重增	重大变动说明
--	--------	--------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
应付票据	1,648,111.25	0.22%	0.00	0.00%	0.22%	主要是子公司新增票据结算所致。
应付账款	25,541,900.94	3.45%	19,647,368.96	2.79%	0.66%	主要是子公司应付货款的增加所致。
预收款项	3,409,762.76	0.46%	2,040,101.32	0.29%	0.17%	主要是向先款后货客户发货但按合同约定暂不能确认营业收入而形成的账面预收款项。
应付职工薪酬	8,226,772.15	1.11%	6,347,118.66	0.90%	0.21%	主要是因报告期业绩完成预提的待下年初发放的年终奖所致。
股本	301,500,000.00	40.68%	201,000,000.00	28.55%	12.13%	主要是报告期资本公积金转增股本所致。
资本公积	197,492,643.05	26.65%	297,992,643.05	42.33%	-15.68%	主要是报告期资本公积金转增股本所致。

3) 以公允价值计量的资产和负债

不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司在专利保护、商标注册等方面取得一定进展，持续强化公司核心竞争能力。


1) 专利及专利使用权

截至2014年12月31日，公司拥有10项发明专利、3项外观专利使用权，报告期内，公司获得2项发明专利证书，具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期
1	一种利用蔗渣、糖蜜制备益生元发酵饲料的方法	发明	ZL201310026436.3	2013.1.25
2	一种产果糖基转移酶的菌株及其制备方法	发明	ZL201210374664.5	2012.09.27

2) 商标

截至2014年12月31日，公司在境内外已获得注册商标210项，正在申请8项商标，报告期内新增商标51项，具体情况如下：

序号	商标	商标注册证号	取得/续期日期	核定使用服务类别
1		11403614	2014-01-28	1

2	蜜核芯	12317612	2014-08-28	1
3	蜜核芯	12317510	2014-08-28	3
4	MSP 维楯	11533615	2014-02-28	3
5	 Kleader 金领人	10132167	2014-01-28	5
6	 量子天健	11403615	2014-01-28	5
7	军马场	11403620	2014-01-28	5
8	天健 人生 WELLBEING	11707201	2014-07-21	16
9	天健人生	11666628	2014-05-07	16
10	 ColiGoli 可力可丽	11320715	2014-01-07	21
11	 ColiGoli 可力可丽	11320721	2014-01-07	29
12	 量子天健	11403616	2014-01-28	29
13	 BMS Organics	11707228	2014-07-21	29
14	 ColiGoli	11319698	2014-01-07	29
15	OligoCC	12203308	2014-08-07	29
16	蜜核芯	12317493	2014-08-28	29
17	Oligo	12982216	2014-12-21	29
18	 Kleader 金领人	10132168	2014-01-28	29

19	通丽爽	13041390	2014-12-21	30
20	 ColiGoli 可力可丽	11320714	2014-01-07	30
21	量子天健	11403619	2014-01-28	30
22	蜜核芯	12317466	2014-08-28	30
23	Oligo	12982100	2014-12-21	30
24	一日一排	12935412	2014-12-21	30
25	MSP	11533748	2014-02-28	30
26	 BMS Organics 放弃专用权 “ORGANICS”放弃专用权	11707250	2014-06-21	30
27	维楯	11550177	2014-03-07	30
28	一天一排	12935194	2014-12-14	30
29	OligoCC	12203307	2014-08-07	30
30	 ColiGoli 可力可丽	11319695	2014-01-07	31
31	 BMS Organics 放弃专用权 “ORGANICS”放弃专用权	11707509	2014-05-21	31
32	 ColiGoli 可力可丽	11319693	2014-01-07	32
33	通丽爽	13041444	2014-12-28	32
34	量子天健	11403617	2014-01-28	32
35	 ColiGoli 可力可丽	11320718	2014-01-07	32

36	ColiGoli 可力可丽	11320722	2014-01-07	32
37	蜜核芯	12317432	2014-09-07	32
38	OligoCC	12203306	2014-08-07	32
39	Oligo	12982047	2014-12-21	35
40		11319691	2014-01-07	35
41	 BMS Organics	11707310	2014-04-07	35
42	循天道·益健康	11707653	2014-04-07	35
43	天健人生	11403621	2014-04-07	35
44		11403618	2014-01-28	35
45	一天一排	12935435	2014-12-28	35
46	 ColiGoli 可力可丽	11320720	2014-01-07	35
47	ColiGoli 可力可丽	11320723	2014-01-07	35
48	 ColiGoli 可力可丽	11320719	2014-01-07	40
49	MSP 维楯	11533859	2014-06-28	42
50	 ColiGoli 可力可丽	11320717	2014-02-14	43
51	 BMS Organics	11707322	2014-04-07	43

（5）投资状况分析

1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
10,000,000.00		10,400,000.00		-3.85%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
广东量子高科微生态健康产业有限公司	健康食品销售	100.00%	超募资金和自有资金		465,725.11	否

注：微生态公司注册资本 2,000 万元，第一期出资 1,000 万元已于 2013 年缴足，第二期出资 1,000 万元于本报告期缴足，其中募集资金出资 780 万元，公司自有资金出资 220 万元。

2) 募集资金使用情况

1. 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	47,600
报告期投入募集资金总额	1,885.17
已累计投入募集资金总额	24,821.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。截至 2014 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 22,079.90 万元（含利息收入）。	

2. 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目	否	11,000	11,000	821.1	9,979.58	90.72%	2013 年 03 月 31 日	2,897.6	4,739.43	否	否
年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目	否	5,300	5,300	277.5	3,150.72	59.45%	2013 年 03	604.61	892.64	否	否

							月 31 日				
研发中心扩建项目	否	2,500	2,500	6.57	1,631.62	65.26 %	2012 年 12 月 31 日	不适用	不适用		否
承诺投资项目小计	--	18,800	18,800	1,105.17	14,761.92	--	--	3,502.21	5,632.07	--	--
超募资金投向											
增资子公司生和堂		3,500	3,500		3,500	100.00 %		-249.89	19.39	否	否
投资子公司微生态		1,560	1,560	780	1,560	100.00 %		46.57	-10	否	否
补充流动资金（如有）	--	5,000	5,000		5,000	100.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,060	10,060	780	10,060	--	--	-203.32	9.39	--	--
合计	--	28,860	28,860	1,885.17	24,821.92	--	--	3,298.89	5,641.46	--	--
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：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：2014 年实现净利润 2,897.60 万元。</p> <p>2、年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目 效益分析：2014 年实现净利润 604.61 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整顿的影响，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：全资子公司微生态公司 2014 年度实现净利润 46.57 万元；控股子公司江门市生和堂食品有限公司 2014 年度实现净利润-489.98 万元，归属于母公司的净利润-249.89 万元。</p> <p>2、未达预计收益的原因分析：微生态公司由于产品新上市，销售模式还不够完善，导致报告期内未能实现既定的销售目标；生和堂由于产能受限及经济大环境对零售市场的整体不利影响，导致报告期内未能实现既定的销售目标。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行了人民币普通股（A 股）股票 1,700 万股，每股发行价 28.00 元，募集资金总额为人民币 47,600 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 44,217.00 万元，较公司预计募集资金投资项目所需资金 18,800 万元超募 25,417 万元。</p> <p>1、公司《关于使用超募资金 5,000 万元永久补充流动资金的议案》于 2011 年 3 月 23 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，于 2011 年 4 月 25 日经 2010 年度股东大会审议通过；并于 2011</p>										

	<p>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 1000 万元，其中使用超募资金 780 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。截至 2010 年 12 月 27 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 646.51 万元,其中年产 10,000 吨低聚果糖及其包装生产线扩建项目 599.45 万元,年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目 18.00 万元，研发中心扩建项目 29.06 万元。2011 年 1 月 12 日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第九次会议审议通过，将募集资金 646.51 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构东海证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。公司已于 2011 年执行了该项置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至 2013 年 9 月 30 日，三个募投项目已经建设完成，达到预定可使用状态。根据广东正中珠江会计师事务所出具的广会所专字[2013]第 13004420018 号《募投项目使用募集资金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 9,979.58 万元，专户余额 1,498.12 万元；“年产 2,000 吨低聚半乳糖扩建项目” 实际已支付 3,150.72 万元，专户余额 2,508.63 万元；“研发中心扩建项目” 实际已支付 1,631.62 万元，专户余额 1,001.07 万元。</p>

	募投项目资金结余的主要原因有：1）在预算编制时预留了一定比例的不可预见费用，实际投入过程中并未发生；2）整个项目在建设投入期执行部门都精打细算，尽量降低成本，根据实际情况减少了一些不必要的支出；3）部分原计划进口的设备改用国内采购；4）部分工程材料和设备的市场价较 4 年前编制预算时有一定程度下降。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司银行超募资金专户中。公司超募资金将根据公司发展规划，用于公司主营业务。公司将妥善安排尚未使用的超募资金，公司管理层根据企业长远发展规划，同时基于为全体投资者负责的态度，正在审慎的讨论并选择投资项目，超募资金使用计划将在公司作出投资计划并经过相关审批程序后及时在中国证监会指定的网站上公告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3. 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

不适用

5) 持有金融企业股权情况

公司报告期末未持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

不适用

（6）主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江门市生和堂食品有限公司	子公司	食品	生产、销售龟苓膏、果冻等食品	1500 万元	63,248,044.03	43,460,635.57	76,439,756.10	-7,111,748.30	-4,899,755.55
广东量子高科微生态健康产业有限公司	子公司	食品	应用研发、销售益生元终端产品	2000 万元	21,838,992.49	19,899,977.91	6,880,614.50	701,853.53	465,725.11
江门大动保生物科技有限公司	参股公司	饲料	生产、销售、研究、开发：饲料，饲料添加剂	600 万元	6,547,191.57	-2,690,240.41	2,072,186.42	-3,528,384.92	-3,515,063.52

广州三致祥生物技术有限公司	参股公司	食品	销售医疗食品	200 万元	1,329,738.85	1,340,732.07	75,257.73	-489,173.74	-489,173.74
---------------	------	----	--------	--------	--------------	--------------	-----------	-------------	-------------

主要子公司、参股公司情况说明

1) 江门市生和堂食品有限公司

注册号：440700000015693

住所：江门市礼乐生物健康食品产业集聚发展区（7号）

法定代表人姓名：陆伟

注册资本：1500万元

实收资本：1500万元

企业类型：有限责任公司

经营范围：生产、销售：其他食品（龟苓膏类）、果冻、调味料（液体）、罐头（果蔬罐头、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（不含婴儿配方乳粉）（凭有效的《食品流通许可证》经营）。

报告期内，生和堂不断改善提升产品品质，增强生和堂的市场品牌影响力，进一步完善公司产品线上、线下销售渠道的建设，营业收入稳步增长；同时由于加大了新产品开发的投入力度及渠道建设，销售费用及管理费用也相应增加；生和堂报告期内未能实现既定的销售目标。

2014年底，生和堂完成了厂房搬迁工作，新的生产基地将有效解决生和堂的产能受限问题。2015年，生和堂将继续在产品、渠道等方面进行深耕，重点关注“新一线城市”；联手中国最大数字化传媒集团--分众传媒，对主流消费人群进行精准传播，提高产品知名度、品牌知晓度和品牌美誉度，让生和堂品牌进一步占领消费者心智。

经广东正中珠江会计师事务所审计，截至本报告期末，生和堂总资产为6,324.80万元，净资产为4,346.06万元。2014年度实现营业收入7,643.98万元，净利润-489.98万元。

2) 广东量子高科微生态健康产业有限公司

注册号：440003000014677

企业类型：有限责任公司

住所：珠海市横琴新区横琴镇海河街19号404室

法定代表人：曾宪经

注册资本：2000万元

成立日期：2013年6月4日

报告期内，量子微生态公司推出了第一款终端产品“阿力果”，率先进入益生元终端市场。阿力果的销售是公司从B2B向B2C业务模式的跨越，在市场调研、目标人群的确定、产品开发、产品概念的输出、产品定价、品牌定位、渠道的选择、市场推广策略等等都需要不断探索、不断完善，通过一年的尝试和摸索，微生态公司在上述方面积累了一定的经验，并确立了以互联网为渠道的销售模式。报告期内实现营业收入688.06万元，实现盈亏平衡，取得良好的开端。

2015年量子微生态公司将进一步完善销售模式，积极引进专业化人才，加强营销团队的建设，积极开拓市场。

经广东正中珠江会计师事务所审计，截至本报告期末，量子微生态公司总资产为2,183.90万元，净资产为1,990.00万元。2014年度实现营业收入688.06万元，净利润46.57万元。

3) 江门大动保生物科技有限公司

注册号：440703000013524

住所：江门市杜阮北三路58号之五厂房

法定代表人姓名：陈桂靖

注册资本：600万元

实收资本：600万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：生产、销售、研究、开发：添加剂预混合饲料、配合饲料、浓缩饲料（以上凭有效的经营许可证经营）；饲料，饲料添加剂销售、研究、开发。

报告期内，公司持有大动保32.21%的股权，由于受养殖行业持续低迷的影响，国内饲料行业的产能过剩，行业竞争进一步加剧，大动保在推动无抗生素、无激素的生态养殖产业发展受阻，加之经营不善，持续亏损导致资不抵债，濒临破产。截至本报告日，公司已将所持大动保的股权全部转让，因公司对大动保投入不大，不会对公司经营业绩产生较大影响。

经广东正中珠江会计师事务所审计，截至本报告期末，大动保总资产为654.72万元，净资产为-269.02万元。2014年度实现营业收入207.22万元，净利润-351.51万元。

4) 广州三致祥生物技术有限公司

注册号：440101000248056

住所：广州市越秀区东风中路268号广州交易广场15层05单元

法定代表人姓名：魏竹钰

注册资本：200万元

实收资本：200万元

公司类型：有限责任公司（外商投资企业与内资合资）

经营范围：生物技术咨询、交流服务；食品科学技术研究服务；营养健康咨询服务；茶叶作物及饮料作物批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；化妆品及卫生用品批发；非酒精饮料、茶叶批发；预包装食品零售；米、面制品及食用油批发；糕点、糖果及糖批发；

报告期内，公司持有三致祥公司20%的股权，三致祥公司主要从事保健食品的销售，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。

截至本报告期末，三致祥总资产为132.97万元，净资产为134.07万元。2014年度实现营业收入7.53万元，净利润-48.92万元。

报告期内取得和处置子公司的情况

不适用

（7）公司控制的特殊目的主体情况

不适用

二、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和格局

1、宏观经济政策的影响

公司一直致力于以低聚果糖、低聚半乳糖为代表的益生元系列产品的研发、生产和销售，所从事的益生元行业为典型的生物技术领域的朝阳行业。2014年2月，国务院印发《中国食物与营养发展纲要（2014—2020年）》，其中发展目标包括营养素摄入量目标、营养性疾病控制目标；发展重点包括发展营养强化食品和保健食品；政策措施包括开展全国居民营养与基本健康监测工作，进行食物消费调查，定期发布中国居民食物消费与营养健康状况报告，引导居民改善食物与营养状况。公司主导产品低聚果糖、低聚半乳糖是典型益生元，也属于水溶性膳食纤维，是人体不可缺失的营养素，同时益生元能选择性的增殖几种益生菌，从而优化宿主肠道菌群促进肠道健康，益生元既可作为原料销售给营养保健品公司和食品公司，以进一步开发为功能性保健品和功能性食品，也可将益生元直接作为终端产品或自我开发成终端产品销售给终

端消费者。公司产品与消费者日益增长的以健康理念为主导的未来消费趋势十分吻合。

在2013年国务院印发《关于促进健康服务业发展的若干意见》的发展目标中，明确指出，到2020年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务需求。健康服务业总规模达到8万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量。消费者的营养健康消费观念的构建是推动营养健康市场发展的最重要因素。

2、行业发展趋势

随着食品工业的飞速发展，人们对食品的需求并不只是单单提供新陈代谢和机体生长所必需的营养物质，人们越来越重视食品的安全性、营养性和功能性，尤其是功能性食品已经成为了一种发展趋势。据尚普咨询发布的《2011-2016年中国功能性食品市场分析投资价值研究报告》显示：慢性疾病预防纳入国家"十二五"目标规划。这表明国家对功能性食品的支持力度不断增大，以及"治未病"的重要性，而国民健康素质的提高将表现在健康意识的大幅提升和保健消费预算的增加。而且随着生活节奏的不断的加快，生活水平的提高，亚健康人群的日益增多，功能性食品必将越来越受到消费者的欢迎。随着我国经济的高速发展，也为消费者有力购买功能性食品提供了经济保证。未来，功能性食品将迎来黄金发展期，并将在促进全民身体健康方面凸显其独有魅力并发挥重要作用。

3、行业竞争格局

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竞争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。

4、公司的行业地位

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“第三代固定化酶”、“色谱分离”、“板式蒸发”、“低温真空干燥”四大国际领先的核心技术，国内具有自身研发能力和持续不断产业化能力的企业数目很少。

公司是国内微生态领域的研究者和中国市场的开拓者，是低聚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。

在保持公司在原料市场龙头企业地位的同时，公司于报告期内率先进入益生元终端市场，并由全资子公司微生态公司推出了首款终端产品--阿力果，阿力果销售模式是以微信移动电子商务平台为载体，大力提倡“体验+分享”的新方式，给肠道保养的需求者送去最深切、最贴心的关怀。

（二）经营计划

2015年，中国经济将进入“新常态”，在新常态的背景下，更考验的企业的“平常心”和“定力”，公司将以企业使命和建设幸福企业为终极目标，按照幸福企业建设八大模块的要求，以人文关怀、人文教育为基础，敦伦尽份为落点，以更加深入的、精致的、沉浸式的创新，聚焦工作重点、拓宽发展思路、专注做好每一件事；用互联网思维去重构企业经营的价值链，实现从经营产品到经营客户的转变和突破，全面推进各项工作上一个新台阶。

1、市场方面：继续加强品牌建设，树立品牌认知度和提高品牌活力，创新品牌传播；继续对现有成熟的下游乳品、保健品行业进行深耕挖潜；积极开拓新的应用领域；继续保持团队联合拓展，持续发现益生元的新价值和为客户服务带来附加值。

2、技术创新方面：继续致力于技术和产品的研发创新，提升自主创新能力，持续加大科技研发投入的力度，培养和引进研发人才，加强研发合作；加强知识产权的保护和运用，将日常科研工作交付的技术创新首先申请发明专利、实用新型专利，为未来发展提供知识产权保护；积极推进相关产品国家标准的制定和修订工作，并推动我国低聚果糖产品对外贸易技术质量标准与国际接轨、对标。

3、生产方面：从更新、落实体系培训、完成质量追溯体系建设、第三方考察标准化、逐步完成检验数据库建设及分析体系优化等方面来确保产品质量。继续从工艺改善、节能降耗、提高自动化水平、完善设备管理、强化责任意识等方面来降低生产成本。

4、内部管理方面：公司将加强对公司各部门及子公司的内部控制，建立健全内控管理制度，提升内控管理水平，确保企业规范运作和稳健发展。公司将继续引进技术人才，优化考核激励机制，加大专业精英人才的招聘力度，强化公司人力资源体系的建设工作。

5、幸福企业建设：全面推动幸福企业建设八大模块的落实，以幸福企业八大模块中的人文关怀、人文教育等为切入点，运用“行有不得、反求诸己”的思路，秉持“正己化人、内求利他”的精神，实现让员工幸福、让顾客感动的企业价值。

三、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

不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

1、会计政策变更

2014 年1 月26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第33 号—合并财务报表》、以及颁布了《企业会计准则第39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第40 号—合营安排》和《企业会计准则第41 号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自2014 年7 月1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2014 年6 月20 日，财政部修订了《企业会计准则第37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014 年度及以后期间的财务报告中按照准则要求对金融工具进行列报；2014 年7 月23 日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度 相关财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定	递延收益	477,435.90
		其他非流动负债	-477,435.90
准则名称	会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度 相关财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定	递延收益	800,000.00
		其他非流动负债	-800,000.00

2、本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和股东权益总额以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，经2014年5月12日召开的公司2013年年度股东大会审议通过，2013年度利润分配方案为：以2013年末总股本20,100万股为基数，向全体股东每10股派人民币现金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。该方案已于2014年5月21日执行完毕。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.40
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	301,500,000
现金分红总额（元）（含税）	12,060,000
可分配利润（元）	160,919,367.96
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，量子高科（中国）生物股份有限公司2014年度实现净利润46,360,656.57元，按2014年度公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金4,636,065.66元，加年初未分配利润131,254,777.05元，减2014年内对股东现金分红12,060,000元，截至2014年12月31日，公司可供股东分配利润为160,919,367.96元，期末资本公积余额为197,576,554.23元。</p> <p>经董事会提议，2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 301,500,000 股为基数，拟向全体股东以每 10 股派人民币现金 0.40 元（含税），合计派发现金股利 12,060,000.00 元。同时，拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后，公司总股本由 301,500,000 股增至 422,100,000 股。</p>	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年度，经 2013 年 4 月 10 日公司 2012 年年度股东大会审议通过，同意以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 201,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金 10,050,000.00 元。

2、2013年度，经 2014 年 5 月 12 日公司 2013 年年度股东大会审议通过，同意以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 201,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），合计派发现金 12,060,000.00 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，公司总股本由 201,000,000 股增至 301,500,000 股。

3、2014 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 301,500,000 股为基数，拟向全体股东以每 10 股派人民币现金 0.40 元（含税），合计派发现金股利 12,060,000.00 元。同时，拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后，公司总股本由 301,500,000 股增至 422,100,000 股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	12,060,000.00	40,696,956.85	29.63%
2013 年	12,060,000.00	39,731,771.11	30.35%
2012 年	10,050,000.00	35,279,402.10	28.49%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的制定

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部保密制度》、《外部信息使用人管理制度》和《重大信息内部报告制度》。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间，并按照相关法规规定在向深交所和证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司认可。在调研过程中，认真做好相关会议记录，按照相关规定填制投资者关系活动记录表，并将投资者关系活动记录表在深交所指定的网站、公司网站进行公布。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行本公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深化学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券--陈亮	阿力果的生产、销售情况
2014 年 02 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券--龙飞 平安大华基金--胡昆明	益生元及终端产品阿力果的相关情况
2014 年 04 月 01 日	公司会议室	实地调研	机构	宏源证券--王凤华	阿力果和龟苓膏的销售情况
2014 年 04 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国--叶洁	益生元行业情况及新增产能后的销售举措
2014 年 07 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券--康敬东	益生元行业情况及阿力果的销售情况
2014 年 10 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	广证恒生--赵巧敏	益生元行业情况及阿力果的销售情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

七、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

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

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
大动保	2012 年 10 月 16 日	900	2012 年 10 月 24 日	0	连带责任保证	三年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		900		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		300		

报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		900		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（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
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		900		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		300		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		900		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

经 2012 年 10 月 13 日公司第二届董事会第十二次会议审议批准的为大动保向兴业银行江门分行申请不超过人民币 900 万元的授信额度提供连带责任保证担保，期限为三年。截至 2014 年 3 月，大动保已全额归还兴业银行江门分行的借款。截至本报告期末，本公司为大动保提供保证担保的借款余额为 0.00 元。截至本报告日，公司对大动保的担保责任已经解除。

（1）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

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
建设银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	1500万元以内	不定期 滚动	35天理财		是		15.39	15.39
建设银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	1500万元以内	不定期 滚动	90天理财		是		36.7	36.7
广发银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	2500万元以内	不定期 滚动	30天理财		是		9.4	9.4
广发银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	2500万元以内	不定期 滚动	60天理财		是		14.03	14.03
广发银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	1500万元以内	不定期 滚动	180天理 财		是		2.48	2.48
南粤银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	1500万元以内	不定期 滚动	90天理财		是		6.36	6.36
广发银行 江门分行	非关联 银行	否	银行保本 浮动收益	3500万元以内	不定期 滚动	90天理财		是		74.22	38.29
合计										158.58	122.65
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2014年4月11日							
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）				不适用							

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	量子高科集团有限公司、江门凯地生物技术有限公司、江门金洪商务有限公司、广州市宝桃食品有限公司、王丛威先生、曾宪经先生、曾昭政先生、甘露女士、杨新球先生、黎定辉先生、周新平先生、谢拥葵先生、黄雁玲女士、谢琼瑶女士、谢文芝女士	<p>1、首次公开发行股票前股份自愿锁定的承诺：（1）公司核心人员王丛威先生、曾宪经先生、曾昭政先生、甘露女士、杨新球先生、黎定辉先生承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（2）公司董事周新平先生、谢拥葵先生承诺：本人自量子高科首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在担任发行人的董事期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（3）间接持有公司股份的自然人黄雁玲承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述锁定期外，在曾宪经担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；在曾宪经离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。（4）间接持有公司股份的自然人谢琼瑶、谢文芝均承诺：本人自发行人首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。除前述</p>	2009年12月15日		严格履行了承诺

		<p>锁定期外，在谢拥葵担任发行人的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所间接持有的发行人股份总数的 25%；在谢拥葵离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。</p> <p>2、避免同业竞争的承诺 公司实际控制人王丛威先生、公司副董事长曾宪经先生，及公司股东量子集团、凯地公司、金洪公司和宝桃公司，为保障量子高科及全体股东利益，就避免同业竞争于 2009 年 12 月 15 日或 2009 年 12 月 16 日分别出具了《避免同业竞争的承诺》，作出的承诺和保证如下：（1）自本承诺函签署之日起，不直接或间接从事或发展或投资与量子高科构成竞争的相同或相类似的业务或项目，也不为本人/本公司或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与量子高科进行直接或间接的竞争。（2）自本承诺函签署之日起，将不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售量子高科已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）。（3）自本承诺函签署之日起，不利用本公司对量子高科的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与量子高科相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害量子高科利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从量子高科招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用量子高科的无形资产；在广告、宣传上贬损量子高科的产品形象与企业形象等。（4）如出现因本人/本公司违反上述承诺与保证而导致量子高科或其股东的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>3、减少和规范关联交易的承诺 （1）公司就避免与规范关联交易于 2010 年 1 月 15 日作出承诺：“尽可能避免与关联方之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司将严格执行《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定中有关关联交易决策和执行程序、回避制度以及信息披露等制度，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，不通过关联交易损害股东特别是中小股东的合法权益。”</p> <p>（2）发行人主要关联方量子集团、股东凯地公司、金洪公司、宝桃公司、王丛威先生、曾宪经先生、周新平先生、谢拥葵先生已向本公司就关联交易出具承诺，具体承诺内容如下：“将尽可能减少和规范本人 / 本公司及本人 / 本公司能够控制或影响的关联方（以下统称‘本人 / 本公司’）与量子高科之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人 / 本公司将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在交易中不要求</p>			
--	--	--	--	--	--

		量子高科提供比任何第三方更加优惠的条件，并无条件配合量子高科依据其《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定履行合法审批、签订协议 / 合同及办理信息披露事宜，保证不通过关联交易损害量子高科及其他股东的合法权益”。			
其他对公司中小股东所作承诺	江门金洪商务有限公司、广州市宝桃食品有限公司	2011 年 12 月 14 日，公司股东江门金洪商务有限公司和广州市宝桃食品有限公司于首次公开发行前已发行股份上市流通前作出以下承诺：公司股东江门金洪商务有限公司承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起十二个月后，在本公司实际控制人周新平先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自周新平先生从量子高科申报离职之日起半年内不转让所持量子高科股份。公司股东广州市宝桃食品有限公司承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起十二个月后，在本公司实际控制人谢拥葵先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自谢拥葵先生从量子高科申报离职之日起半年内不转让所持量子高科股份。	2011 年 12 月 14 日	周新平、谢拥葵担任公司的董事 / 监事 / 高级管理人员期间及离职之日半年内	严格履行了承诺
	量子高科集团有限公司、江门凯地生物技术有限公司	2013 年 12 月 15 日，公司股东量子集团和凯地公司于其持有的限售流通股上市流通前作出以下承诺：量子集团承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起三十六个月后，在本公司实际控制人王丛威先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自王丛威先生从量子高科申报离职之日半年内不转让所持量子高科股份。凯地公司承诺：本公司自量子高科首次公开发行股票并上市之日起三十六个月后，在本公司实际控制人曾宪经先生担任量子高科的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本公司所持量子高科股份总数的 25%；本公司自曾宪经先生从量子高科申报离职之日半年内不转让所持量子高科股份。	2013 年 12 月 15 日	王丛威、曾宪经担任公司的董事 / 监事 / 高级管理人员期间及离职之日半年内	严格履行了承诺

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7 年，已更换执行注册会计师
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨文蔚、关文源
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

否

报告期内是否被行政处罚

否

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

不适用

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	104,969,438	52.22%			41,522,625	-44,525,719	-3,003,094	101,966,344	33.82%
3、其他内资持股	56,542,688	28.13%			17,309,250	-26,365,688	-9,056,438	47,486,250	15.75%
其中：境内法人持股	56,542,688	28.13%			17,309,250	-26,365,688	-9,056,438	47,486,250	15.75%
4、外资持股	48,426,750	24.09%			24,213,375	-18,160,031	6,053,344	54,480,094	18.07%
其中：境外法人持股	48,426,750	24.09%			24,213,375	-18,160,031	6,053,344	54,480,094	18.07%
二、无限售条件股份	96,030,562	47.78%			58,977,375	44,525,719	103,503,094	199,533,656	66.18%
1、人民币普通股	96,030,562	47.78%			58,977,375	44,525,719	103,503,094	199,533,656	66.18%
三、股份总数	201,000,000	100.00%			100,500,000	0	100,500,000	301,500,000	100.00%

股份变动的原因

（1）2014年5月实施每10股转增5股的资本公积金转增股本方案。

（2）根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定和公司股东的相关承诺，江门金洪商务有限公司和广州市宝桃食品有限公司所持的全部限售股于2014年2月24日解除限售。

（3）根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规定和公司股东的相关承诺，量子高科集团有限公司和江门凯地生物技术有限公司所持公司限售股的25%于2014年12月31日解除限售。

股份变动的批准情况

2014年5月12日召开的公司2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分派方案，即以总股本20,100万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.6元（含税），合计派发现金股利12,060,000.00元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增股本10,050万股。转增后公司总股本为30,150万股。

股份变动的过户情况

公司2013年度权益分派股权登记日为：2014年5月20日，除权除息日为：2014年5月21日。本次所转增10,050万股于2014年5月21日直接记入股东证券账户。

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

本次股份变动使得近一期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下降，具体详见“第三节主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED	48,426,750	18,160,031	24,213,375	54,480,094	其实际控制人担任公司董事期间，每年所持股份总数的 25%可解禁	2014-12-31
江门凯地生物技术有限公司	34,618,500	4,441,500	17,309,250	47,486,250	其实际控制人担任公司董事期间，每年所持股份总数的 25%可解禁	2014-12-31
江门金洪商务有限公司	11,327,625	11,327,625	0	0	首发承诺	2014-02-24
广州市宝桃食品有限公司	10,596,563	10,596,563	0	0	首发承诺	2014-02-24
合计	104,969,438	44,525,719	41,522,625	101,966,344	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2014年5月实施2013年度利润分配及资本公积转增股本方案，向股东每10股转增5股，总股本由20,100万股增加至30,150万股。

报告期内，公司第一大、第二大股东减持公司股份导致其持股比例发生变化，具体情况如下：

	期初		期末	
	持股数（股）	持股比例	持股数（股）	持股比例
QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED	64,569,000	32.12%	72,640,125	24.09%

江门凯地生物技术有限公司	46,158,000	22.96%	63,315,000	21.00%
--------------	------------	--------	------------	--------

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,629	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数				16,155	
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
* QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED	境外法人	24.09%	72,640,125	8,071,125	54,480,094	18,160,031		
* 江门凯地生物技 术有限公司	境内非国有 法人	21.00%	63,315,000	17,157,000	47,486,250	15,828,750		
江门金洪商务有限 公司	境内非国有 法人	5.96%	17,973,020	5,391,007	0	17,973,020		
广州市宝桃食品有 限公司	境内非国有 法人	5.16%	15,544,844	4,072,994	0	15,544,844		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED、江门凯地生物技术有限公司、江门金洪商 务有限公司和广州市宝桃食品有限公司为公司的发起人，发起人股东间不存在关联 关系。股东名称前标注“*”的股东所持股份含有登记日收市后由限售股解限而来 的股份，该股份可于次一日上市交易。限售股定义参见中国证监会信息披露内容与 格式准则第 5 号。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份 数量		股份种类			
					股份种类		数量	
* QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED			18,160,031		人民币普通股		18,160,031	
江门金洪商务有限公司			17,973,020		人民币普通股		17,973,020	
* 江门凯地生物技术有限公司			15,828,750		人民币普通股		15,828,750	
广州市宝桃食品有限公司			15,544,844		人民币普通股		15,544,844	
江门合众生物技术有限公司			5,315,800		人民币普通股		5,315,800	
王飞镒			2,627,725		人民币普通股		2,627,725	

中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	2,515,318	人民币普通股	2,515,318
中国光大银行股份有限公司－中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	2,299,969	人民币普通股	2,299,969
中国工商银行股份有限公司－中欧价值智选回报混合型证券投资基金	1,249,940	人民币普通股	1,249,940
刘秀敏	891,350	人民币普通股	891,350
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	QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED、江门凯地生物技术有限公司、江门合众生物技术有限公司和江门金洪商务有限公司为公司的发起人之一，发起人股东间不存在关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。股东名称前标注“*”的股东所持股份含有登记日收市后由限售股解限而来的股份，该股份可于次日上市交易。限售股定义参见中国证监会信息披露内容与格式准则第 5 号。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
Quantum Hi-Tech Group Limited	王丛威	1997 年 05 月 08 日	230602	美元 5 万元	投资业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

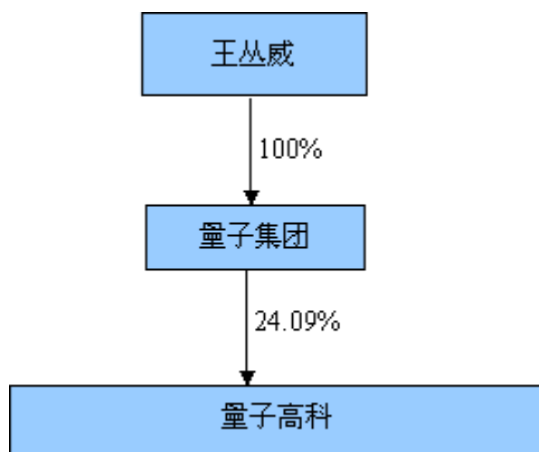
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王丛威	中国香港	是
最近 5 年内的职业及职务	现任量子集团董事长、量子研究院董事长、量子制药公司董事长、陕西投资公司董事长、陕西药业公司董事长，具备丰富的生物、医药行业经验；2004 年 6 月起任本公司董事长。	

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
江门凯地生物技术有限公司	曾宪经	2008 年 01 月 17 日	67135915-3	120 万元	生物技术咨询服务及开发；销售农副产品。（国家限制和禁止及法律、法规规定需前置审批的项目除外）
情况说明	截至报告期末，江门凯地生物技术有限公司持有本公司 6,331.50 万股，占公司总股份 21.00%。其实际控制人曾宪经先生为公司副董事长。				

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份 数量（股）	可上市交易 时间	新增可上市交易 股份数量（股）	限售条件
QUANTUM HI-TECH GROUP LIMITED	54,480,094			其实际控制人担任公司董事期间，每年所持股份总数的 25% 可解禁
江门凯地生物技术有限公司	47,486,250			其实际控制人担任公司董事期间，每年所

				持股份总数的 25%可 解禁
--	--	--	--	-------------------

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初间接持股数	本期间接增持股份数量	本期间接减持股份数量	期末间接持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量	增减变动原因
王丛威	董事长	男	58	现任	64,569,000	27,284,500	19,213,375	72,640,125	0	0	0	0	公积金转增股本、二级市场减持
曾宪经	副董事长	男	47	现任	34,168,800	16,774,400	4,765,400	46,177,800	0	0	0	0	公积金转增股本、二级市场减持
周新平	董事	男	53	现任	10,065,610	4,792,806	480,000	14,378,416	0	0	0	0	公积金转增股本、二级市场减持
谢拥葵	董事	男	56	现任	6,883,110	3,178,968	735,172	9,326,906	0	0	0	0	公积金转增股本、二级市场减持
王怀宝	独立董事	男	78	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
薛秋茸	独立董事	女	56	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
谢明权	独立董事	男	69	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0

王林	独立董事	男	61	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
李显峰	独立董事	男	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
陈咏梅	独立董事	女	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
肖长年	监事	男	67	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
钟泉光	监事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
朱彪	监事	男	56	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
张海花	监事	女	39	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
贺宇	总经理	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
曾宪维	副总经理	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
杨新球	副总经理	男	50	现任	205,200	76,950	51,300	230,850	0		0	0	公积金转增股本、二级市场减持
甘 露	副总经理、董事会秘书	女	45	现任	2,200,200	911,350	377,500	2,734,050	0		0	0	公积金转增股本、二级市场减持
黎定辉	财务总监	男	55	现任	205,200	76,950	51,300	230,850	0		0	0	公积金转增股本、二级市场减持
合计	--	--	--	--	118,297,120	53,095,924	25,674,047	145,718,997	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

王丛威先生，1957年生，中国香港籍，大学学历；历任兵器工业部511厂销售处长、海南大进国际贸易公司总经理；现任量子集团董事长、量子研究院董事长、量子制药公司董事长、陕西投资公司董事长、陕西药业公司董事长，具备丰富的生物、医药行业经验，对行业发展趋势有准确的判断；2004年6月起任本公司董事长。

曾宪经先生，1968年生，中国国籍，无境外居留权，中专学历；历任江门生物技术开发中心技术员，分厂副厂长，江门邦威特种润滑油有限公司总经理，江门市江海区江山食品生化有限公司总经理；从事生物技术二十多年，专注于益生元和微生态健康领域的研究开发工作16年，具有丰富的行业经验，为“一种以蜜糖为原料制备低聚果糖的方法”的主要发明人，参与了《益生元开发与应用》一书的翻译及审校工作，现任江门凯地生物技术有限公司董事长、江门合众生物技术有限公司董事长、湖南大三湘茶油资源有限公司董事，2000年起任公司总经理，2008年8月-2011年8月任本公司副董事长兼总经理，2011年8月任公司副董事长。

周新平先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生；历任湖南省湘潭矿业学院地质系教师、湘潭矿业学院地质系讲师、江门明原钢模机械工业有限公司董事长助理、江门大长江摩托车有限公司部门经理、赫克力士化工（亚跨龙）中国区总经理兼赫克力士化工（江门）有限公司董事、赫克力士天普化工有限公司董事长。现任江门金洪商务有限公司董事长、湖南大三湘茶油资源有限公司董事长兼总经理。2008年8月起任本公司董事。

谢拥葵先生，1959年生，中国国籍，无境外居留权，MBA学位，高级工程师，副教授；历任广东梅山糖业集团技术员、助工、工程师、质检员、总调度，梅山一马利酵母有限公司生产经理、董事、副总经理、总经理，食品高级工程师，全国工商联烘焙业公会常务副会长兼秘书长、高级工程师、兼职副教授；参与了《益生元开发与应用》一书的翻译及审校工作，参与了GB/T23528-2009《低聚果糖》国家标准的制定；2007年1月起任量子有限董事。现任广州市宝桃食品有限公司董事长，广州明鸿投资管理企业合伙人，2008年8月起任本公司董事。

王林先生，1954年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1970年起先后在怀化芷江县教育局、长沙职业技术专科学校、湖南雅泰国际广告公司、湖南王林管理顾问公司、长沙康萨坦咨询有限责任公司、中南大学商学院企业文化研究中心任教和任职、历任中南大学商学院企业文化中心主任、老百姓大药房全国连锁机构有限公司独立董事。现任湖南涉外经济学院管理科学研究中心主任、大汉控股集团有限公司顾问，兼任北京大学企业研究中心顾问、民进中央经济委员会副主任、船山学社副社长、长沙市政协研究室副主任、怀化市、常德市、张家界市、株洲市人民政府经济顾问，凤凰、芷江、石门、炎陵、永江、洪江县委经济顾问、湖南省培育发展战略新兴产业专家委员会委员、湖南友谊阿波罗股份有限公司独立董事。2014年8月起任公司独立董事。

李显峰先生，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生。历任大连远洋运输公司行政部副经理、智云机床辅机有限公司副总经理、华夏东银集团副总裁；现为大连明达管理顾问有限公司顾问。2014年8月起任公司独立董事。

陈咏梅女士，1974年出生，中国国籍，大专学历，中国注册会计师执业会员，无境外居留权。从事财务会计工作15年，其中会计师事务所执业10年。曾任湖北省谷城县审计局审计员；广东省红叶会计师事务所执业注册会计师、部门经理；现就职于江门市志尚会计师事务所，合伙人之一；目前担任广东金莱特电器股份有限公司独立董事。2014年5月起任本公司独立董事。

2、公司现任监事

钟泉光先生，1967年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生；曾在福建电大龙岩分校、厦门大学和五邑大学从事教学工作，广东彩艳股份有限公司常务董事兼人力资源部部长。2008年8月起任本公司监事，2014年8月起任本公司监事会主席。

朱彪先生，1959年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；历任中国核工业集团公司工程师、质量科副科长；江门市富江通讯器材厂有限公司质量部和供应部经理；广州企航管理顾问公司、广州杰弗诺管理顾问公司、广州诺舟管理咨询公司高级顾问、资深顾问、咨询部经理、副总经理、总经理；广东彩艳集团股份有限公司涂料事业部总经理；江门市远东金属制造有限公司（中美合作）总经理；广州市明日自动化科技有限公司副总经理；现任深圳聚成管理顾问股份有限公司管理顾问。2014年8月起任公司监事。

张海花女士，1976年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师；曾在江门生物技术开发中心酵母厂从事产品的开发研究工作以及担任后处理工段的技术主管，2007年加入公司。2008年8月起任本公司监事。

3、公司现任高级管理人员：

贺宇先生，1970年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生；历任武汉市计划委员会主任科员，中国太平洋保险公司广西分公司渠道负责人、营业总部总经理；中国太平洋保险总公司部门负责人；中国太平洋保险集团公司养老保险筹备公司负责人之一；阳光保险法人事业部总经理。2011年8月起任本公司总经理。

甘露女士，1970年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，注册会计师；历任贵州铜仁农业学校出纳，广东省新会市冈州中学任财会科组教师，广东省江门市红叶会计师事务所执业注册会计师。2008年8月起任本公司董事会秘书，并于2009年3月起兼任副总经理。

杨新球先生，1965年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历；曾于广西军区54229部队侦察队服役，复员后在湖南省衡山县公安局新桥派出所任职，历任江门邦威特种润滑油有限公司副总经理，江门市江山食品生化有限公司总经理助理。2000年起历任量子有限采购部负责人、销售部负责人。2009年3月起任本公司副总经理。

曾宪维先生，1971年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；历任江门城市信用社副主任，江门市

凯泰生化有限公司总经理，江门市莱英达商务有限公司总经理，2010年9月至2014年7月任公司总经理助理，2014年8月起任公司副总经理。

黎定辉先生，1960年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级会计师；历任湖南汨罗纺织印染厂会计，湖南省岳阳高新技术产业开发区建设局会计，中外合资岳阳昌亚纺织化工有限公司计财部经理，广州泛太公司财务经理，佛山市日升电业制造有限公司会计主管、财务部副部长、部长、董事。2001年起任量子有限会计主管、财务经理。2008年8月起任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王丛威	量子高科集团有限公司	董事长	1997 年 05 月 01 日		否
曾宪经	江门凯地生物技术有限公司	董事长	2008 年 01 月 08 日		否
曾宪经	江门合众生物技术有限公司	董事长	2008 年 01 月 17 日		否
周新平	江门金洪商务有限公司	董事长	2004 年 06 月 01 日		否
谢拥葵	广州市宝桃食品有限公司	董事长	2003 年 11 月 01 日		是
甘露	江门合众生物技术有限公司	董事	2008 年 11 月 01 日		否
杨新球	江门合众生物技术有限公司	董事	2008 年 01 月 08 日		否
黎定辉	江门合众生物技术有限公司	董事	2009 年 12 月 01 日		否
在股东单位任职情况的说明	王丛威先生为量子集团的实际控制人、曾宪经先生为凯地公司的实际控制人、周新平先生为金洪公司实际控制人、谢拥葵先生为宝桃公司实际控制人，合众公司性质为公司管理人员及核心人员持股公司。				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王丛威	量子研究院、量子制药公司、陕西投资公司、陕西药业公司	董事长			否
曾宪经	湖南大三湘茶油资源有限公司、生和堂、量子微生态公司	董事			否
周新平	湖南大三湘茶油资源有限公司	董事长			否
王林	湖南友谊阿波罗股份有限公司	独立董事			是
陈咏梅	广东金莱特电器股份有限公司	独立董事			是
曾宪维	江门市生和堂食品有限公司	董事			否
甘露	江门市生和堂食品有限公司	董事			否

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 15 人，2014 年实际支付 234.75 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
王丛威	董事长	男	58	现任	0		0
曾宪经	董事	男	47	现任	39.45		39.45
周新平	董事	男	53	现任	0		0
谢拥葵	董事	男	56	现任	0	6	6
王怀宝	独立董事	男	78	离任	3.2		3.2
谢明权	独立董事	男	69	离任	0.5		0.5
薛秋茸	独立董事	女	56	离任	3.2		3.2
陈咏梅	独立董事	女	41	现任	3.4		3.4
王林	独立董事	男	61	现任	2.5		2.5
李显峰	独立董事	男	42	现任	2.5		2.5
肖长年	监事	男	67	离任	3.2		3.2
钟泉光	监事	男	48	现任	4.6		4.6
朱彪	监事	男	56	现任	1.5		1.5
张海花	监事	女	39	现任	14.94		14.94
贺宇	总经理	男	45	现任	49.35		49.35
杨新球	副总经理	男	50	现任	39.53		39.53
甘 露	董事会秘书；副总经理	女	45	现任	25.51		25.51
曾宪维	副总经理	男	44	现任	22.76		22.76
黎定辉	财务总监	男	55	现任	18.61		18.61
合计	--	--	--	--	234.75	6	240.75

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢明权	独立董事	离职	2014 年 05 月 12 日	个人工作安排
陈咏梅	独立董事	被选举	2014 年 05 月 12 日	补选
王怀宝	独立董事	任期满离任	2014 年 08 月 14 日	任期满离任
薛秋茸	独立董事	任期满离任	2014 年 08 月 14 日	任期满离任
肖长年	监事	任期满离任	2014 年 08 月 14 日	任期满离任
王林	独立董事	被选举	2014 年 08 月 14 日	换届选举
李显峰	独立董事	被选举	2014 年 08 月 14 日	换届选举
朱彪	监事	被选举	2014 年 08 月 14 日	换届选举
曾宪维	副总经理	聘任	2014 年 08 月 14 日	公司发展需要

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司员工总人数为258人，公司员工的专业结构、受教育程度及年龄分布列表如下：

（一）按专业划分

项目名称	人 数	占总员工比例
技术人员	78	30.23%
生产人员	110	42.64%
销售人员	30	11.63%
管理人员	40	15.50%
合 计	258	100.00%

（二）按教育程度划分

项目名称	人 数	占总员工比例
硕 士	13	5.04%
本 科	56	21.71%
大 专	48	18.60%
其 他	141	54.65%
合 计	258	100.00%

（三）按年龄划分

项目名称	人 数	占总员工比例
30岁以下	136	52.71%
30—40岁	88	34.11%
40—50岁	32	12.40%
50岁以上	2	0.78%
合计	258	100.00%

（四） 公司没有需要承担费用的退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会：公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，设有战略委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。董事会会议严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定召开。

（四）关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立企业绩效评价激励体系，中级以上管理人员的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。

（六）关于经理层：公司已建立《总经理工作细则》等制度，公司经理层能勤勉尽责，切实贯彻、执行董事会的决议。总经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照公司各项管理制度履行职责。

（七）关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（八）内部审计机制：公司根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《审计署关于内部审计工作的规定》，结合本公司的实际情况，制定了《内部审计制度》。以加强内部管理和监督，遵守国家法规，促进改善经营管理。公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设内审部为日常办事机构，报告期内，内审部积极运作，围绕内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展各项审计工作，提出几十项审计建议，为公司的生产经营保驾护航。

（九）关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

否

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 05 月 13 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 15 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 10 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十九次会议	2014 年 01 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 01 月 09 日

第二届董事会第三十次会议	2014 年 04 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 15 日
第二届董事会第三十一次会议	2014 年 04 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 17 日
第二届董事会第三十二次会议	2014 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 05 月 13 日
第二届董事会第三十三次会议	2014 年 05 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 05 月 21 日
第二届董事会第三十四次会议	2014 年 07 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 07 月 28 日
第二届董事会第三十五次会议	2014 年 08 月 12 日		
第三届董事会第一次会议	2014 年 08 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 15 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 09 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn	2014 年 09 月 18 日
第三届董事会第三次会议	2014 年 10 月 24 日		
第三届董事会第四次会议	2014 年 12 月 15 日		

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2011年4月19日，经公司第一届董事会第十五次会议审议，通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的建立完善了公司内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年度信息披露质量和透明度，增强了年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司年度信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者出现重大遗漏的现象，也不存在有关监管部门对责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2015]G14044620018 号
注册会计师姓名	杨文蔚 关文源

审计报告正文

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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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作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2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 杨文蔚

中国注册会计师： 关文源

中国

广州

二〇一五年四月十六日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,736,020.72	292,507,539.09
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	2,300,000.00	1,200,000.00
应收账款	53,061,134.75	30,255,731.04
预付款项	12,185,036.58	10,436,712.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,292,925.34	3,354,274.45
应收股利		
其他应收款	2,593,465.29	18,636,647.89
买入返售金融资产		
存货	32,843,930.82	36,388,371.63
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	39,776,326.12	36,208,019.46
流动资产合计	416,788,839.62	428,987,295.57
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	268,146.41	631,656.68
投资性房地产	16,723,274.53	12,652,610.98
固定资产	219,839,186.26	171,597,966.98
在建工程	11,493,320.10	23,866,768.29
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	47,968,314.04	23,795,615.05
开发支出		
商誉	4,582,628.10	8,976,741.65
长期待摊费用	9,862,276.45	16,067,650.71
递延所得税资产	3,323,804.17	483,234.39
其他非流动资产	10,278,682.20	16,928,826.69
非流动资产合计	324,339,632.26	275,001,071.42
资产总计	741,128,471.88	703,988,366.99
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	1,648,111.25	
应付账款	25,541,900.94	19,647,368.96
预收款项	3,409,762.76	2,040,101.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,226,772.15	6,347,118.66
应交税费	3,626,641.67	3,504,152.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,571,669.12	1,681,831.77

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	44,024,857.89	33,220,573.27
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	577,179.54	477,435.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	577,179.54	477,435.90
负债合计	44,602,037.43	33,698,009.17
所有者权益：		
股本	301,500,000.00	201,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	197,492,643.05	297,992,643.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,784,423.95	19,148,358.29
一般风险准备		
未分配利润	152,453,656.02	128,452,764.83

归属于母公司所有者权益合计	675,230,723.02	646,593,766.17
少数股东权益	21,295,711.43	23,696,591.65
所有者权益合计	696,526,434.45	670,290,357.82
负债和所有者权益总计	741,128,471.88	703,988,366.99

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：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	250,414,470.15	267,681,409.72
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	2,300,000.00	1,000,000.00
应收账款	47,835,731.26	25,951,223.83
预付款项	10,358,177.51	8,005,449.72
应收利息	2,292,925.34	3,354,274.45
应收股利		
其他应收款	1,884,891.24	17,492,602.67
存货	24,173,774.58	25,668,507.33
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	31,000,000.00	35,000,000.00
流动资产合计	370,259,970.08	384,153,467.72
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	55,349,171.60	46,579,208.31
投资性房地产	16,723,274.53	12,652,610.98
固定资产	199,851,386.34	164,719,223.48
在建工程	11,493,320.10	23,864,631.54
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	47,758,937.79	23,559,635.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,780,000.00	1,826,286.84
递延所得税资产	568,192.10	322,039.01
其他非流动资产	3,956,174.23	14,722,249.09
非流动资产合计	337,480,456.69	288,245,884.53
资产总计	707,740,426.77	672,399,352.25
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	10,834,050.84	11,368,827.15
预收款项	1,481,272.04	743,200.80
应付职工薪酬	7,007,309.07	5,534,874.28
应交税费	3,678,603.13	3,825,207.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	394,831.70	983,282.60
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	23,396,066.78	22,455,392.47
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	577,179.54	477,435.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	577,179.54	477,435.90
负债合计	23,973,246.32	22,932,828.37
所有者权益：		
股本	301,500,000.00	201,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	197,576,554.23	298,076,554.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,771,258.26	19,135,192.60
未分配利润	160,919,367.96	131,254,777.05
所有者权益合计	683,767,180.45	649,466,523.88
负债和所有者权益总计	707,740,426.77	672,399,352.25

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	281,166,915.92	256,723,740.79
其中：营业收入	281,166,915.92	256,723,740.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	237,366,625.84	218,923,053.19
其中：营业成本	146,337,666.23	149,910,591.23
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	2,906,303.18	1,895,754.63
销售费用	45,552,529.97	34,720,032.67
管理费用	43,229,519.53	38,140,763.96
财务费用	-6,749,841.62	-8,170,633.07
资产减值损失	6,090,448.55	2,426,543.77
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）	1,138,799.45	1,705,621.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-363,510.27	-34,018.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,939,089.53	39,506,308.63
加：营业外收入	203,569.58	6,876,517.10
其中：非流动资产处置利得	1,066.88	
减：营业外支出	1,700,381.76	970,204.67
其中：非流动资产处置损失	195,292.85	196,682.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,442,277.35	45,412,621.06
减：所得税费用	5,146,200.72	7,376,991.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,296,076.63	38,035,629.52
归属于母公司所有者的净利润	40,696,956.85	39,731,771.11
少数股东损益	-2,400,880.22	-1,696,141.59
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	38,296,076.63	38,035,629.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,696,956.85	39,731,771.11
归属于少数股东的综合收益总额	-2,400,880.22	-1,696,141.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.13
（二）稀释每股收益	0.13	0.13

法定代表人：王从威

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	200,784,067.25	188,606,467.69
减：营业成本	99,539,111.31	107,575,202.24
营业税金及附加	2,345,061.54	1,290,871.73
销售费用	16,836,091.36	16,925,831.08
管理费用	31,896,394.26	25,364,711.62
财务费用	-6,420,774.48	-8,372,809.07
资产减值损失	1,570,776.88	173,390.83
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）	-3,551.78	-752,372.87
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）	55,013,854.60	44,896,896.39
加：营业外收入	156,562.87	6,195,411.06
其中：非流动资产处置利得	1,066.88	
减：营业外支出	1,371,490.44	783,986.36
其中：非流动资产处置损失		187,821.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,798,927.03	50,308,321.09
减：所得税费用	7,438,270.46	7,680,951.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,360,656.57	42,627,369.47

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	46,360,656.57	42,627,369.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	294,098,596.93	283,655,095.48
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		35,552.80

收到其他与经营活动有关的现金	14,552,506.17	11,876,112.88
经营活动现金流入小计	308,651,103.10	295,566,761.16
购买商品、接受劳务支付的现金	138,225,246.24	155,465,220.99
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	38,759,635.71	35,633,094.26
支付的各项税费	34,631,723.73	23,933,071.73
支付其他与经营活动有关的现金	37,400,622.02	34,214,549.49
经营活动现金流出小计	249,017,227.70	249,245,936.47
经营活动产生的现金流量净额	59,633,875.40	46,320,824.69
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	1,502,309.72	678,721.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,100.00	29,200.00
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	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	11,583,409.72	707,921.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,928,803.49	63,173,780.63
投资支付的现金		400,000.00
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	3,000,000.00	45,671,024.68
投资活动现金流出小计	79,928,803.49	109,244,805.31
投资活动产生的现金流量净额	-68,345,393.77	-108,536,883.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,200,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00
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		13,200,000.00

偿还债务支付的现金		4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,060,000.00	10,435,195.36
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	4,191,679.25	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计	16,251,679.25	16,635,195.36
筹资活动产生的现金流量净额	-16,251,679.25	-3,435,195.36
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	-24,963,197.62	-65,651,254.06
加：期初现金及现金等价物余额	292,507,539.09	358,158,793.15
六、期末现金及现金等价物余额	267,544,341.47	292,507,539.09

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	208,092,486.86	215,934,795.48
收到的税费返还		35,552.80
收到其他与经营活动有关的现金	13,533,290.42	11,130,173.55
经营活动现金流入小计	221,625,777.28	227,100,521.83
购买商品、接受劳务支付的现金	89,437,012.91	112,242,413.65
支付给职工以及为职工支付的现金	23,855,753.31	20,331,364.65
支付的各项税费	29,313,220.17	18,035,101.28
支付其他与经营活动有关的现金	24,238,736.25	22,176,407.51
经营活动现金流出小计	166,844,722.64	172,785,287.09
经营活动产生的现金流量净额	54,781,054.64	54,315,234.74
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	1,226,484.93	678,721.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,100.00	13,200.00
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	14,000,000.00	
投资活动现金流入小计	15,240,584.93	691,921.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,228,579.14	58,716,828.54
投资支付的现金	10,000,000.00	10,400,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00
投资活动现金流出小计	75,228,579.14	114,116,828.54
投资活动产生的现金流量净额	-59,987,994.21	-113,424,906.62
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	12,060,000.00	10,005,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,543,568.00	
筹资活动现金流出小计	14,603,568.00	10,005,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,603,568.00	-10,005,500.00
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	-19,810,507.57	-69,115,171.88
加：期初现金及现金等价物余额	267,681,409.72	336,796,581.60
六、期末现金及现金等价物余额	247,870,902.15	267,681,409.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	201,000,000.00				297,992,643.05				19,148,358.29		128,452,764.83	23,696,591.65	670,290,357.82
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	201,000,000.00				297,992,643.05				19,148,358.29		128,452,764.83	23,696,591.65	670,290,357.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,500,000.00				-100,500,000.00				4,636,065.66		24,000,891.19	-2,400,880.22	26,236,076.63
（一）综合收益总额											40,696,956.85	-2,400,880.22	38,296,076.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,636,065.66		-16,696,065.66		-12,060,000.00	
1. 提取盈余公积								4,636,065.66		-4,636,065.66			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,060,000.00		-12,060,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	100,500,000.00				-100,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,500,000.00				-100,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	301,500,000.00				197,492,643.05			23,784,423.95		152,453,656.02	21,295,711.43	696,526,434.45	

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	201,000,000.00				298,076,554.23				14,885,621.34		103,033,730.67	23,901,674.14	640,897,580.38
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	201,000,000.00				298,076,554.23				14,885,621.34		103,033,730.67	23,901,674.14	640,897,580.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-83,911.18				4,262,736.95		25,419,034.16	-205,082.49	29,392,777.44
(一) 综合收益总额											39,731,771.11	-1,696,141.59	38,035,629.52
(二) 所有者投入和减少资本					-83,911.18							1,491,059.10	1,407,147.92
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					-83,911.18							1,491,059.10	1,407,147.92
(三) 利润分配									4,262,736.95		-14,312,736.95		-10,050,000.00
1. 提取盈余公积									4,262,736.95		-4,262,736.95		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,050,000.00		-10,050,000.00
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	201,000,000.00				297,992,643.05				19,148,358.29		128,452,764.83	23,696,591.65	670,290,357.82

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	201,000,000.00				298,076,554.23				19,135,192.60	131,254,777.05	649,466,523.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,000,000.00				298,076,554.23				19,135,192.60	131,254,777.05	649,466,523.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,500,000.00				-100,500,000.00				4,636,065.66	29,664,590.91	34,300,656.57
（一）综合收益总额										46,360,656.57	46,360,656.57
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,636,065.66	-16,696,065.66	-12,060,000.00
1．提取盈余公积									4,636,065.66	-4,636,065.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,060,000.00	-12,060,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	100,500,000.00				-100,500,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	100,500,000.00				-100,500,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	301,500,000.00				197,576,554.23				23,771,258.26	160,919,367.96	683,767,180.45

上期金额

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	201,000,000.00				298,076,554.23				14,885,621.34	103,058,635.74	617,020,811.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,000,000.00				298,076,554.23				14,885,621.34	103,058,635.74	617,020,811.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,249,571.26	28,196,141.31	32,445,712.57
（一）综合收益总额										42,627,369.47	42,627,369.47

（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,262,736.95	-14,312,736.95	-10,050,000.00
1. 提取盈余公积									4,262,736.95	-4,262,736.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,050,000.00	-10,050,000.00
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									-13,165.69	-118,491.21	-131,656.90
四、本期期末余额	201,000,000.00				298,076,554.23				19,135,192.60	131,254,777.05	649,466,523.88

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（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：广东省江门市高新区高新西路133号

总部地址：广东省江门市高新区高新西路133号

注册资本：人民币301,500,000.00元

法定代表人：王丛威

（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2015年4月16日决议批准报出。

（四）合并财务报表的范围

截至2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司类型	公司名称	公司简称	与上期相比的变化情况
控股子公司	江门市生和堂食品有限公司	生和堂	未变化
全资子公司	广东量子高科微生态健康产业有限公司	微生态	未变化

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

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、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。

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用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。

（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。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。

（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（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。

（八）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。

(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；应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

(2) 持有至到期投资

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

(3) 应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）

和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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组合

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产确认标准

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

2、投资性房地产的计量方法

（1）初始计量方法

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

（2）后续计量方法

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

（十五）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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按照资产类别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	折旧方法	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	------	-----------	---------

类 别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率 (%)	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、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。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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、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

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。

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。

7、内部研究开发项目支出的核算

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。

（十九）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。

（二十）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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

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（辞退福利）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

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

（二十四）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、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十五）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。

（二十六）经营租赁和融资租赁

1、 经营租赁的会计处理

（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

（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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续修订和发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。此外，2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》；公司自 2014 年年报开始执行。

公司根据各准则衔接要求，对可比期间财务报表项目及金额的调整如下：

准则名称	会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度 相关财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定	递延收益	477,435.90
		其他非流动负债	-477,435.90
准则名称	会计政策变更的内容和原因	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度 相关财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及应用指南的相关规定	递延收益	+800,000.00
		其他非流动负债	-800,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和股东权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

四、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%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注

注：本公司为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率（详见本附注四、（二）税收优惠及批文之说明）；除此之外，其他子公司均执行25%的企业所得税税率。

（二）税收优惠及批文

公司于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；2012年11月26日重新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“GF201244000372”号《高新技术企业证书》，有效期三年，在有效期内公司可享受15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	183,095.56	356,049.29
银行存款	267,338,275.12	292,151,489.80

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	4,214,650.04	-
合 计	271,736,020.72	292,507,539.09

注：货币资金中使用受限制的金额为其他货币资金 4,191,679.25 元，参见本附注五 41、所有权或使用权受到限制的资产。另外其他货币资金中有 22,970.79 元为信用证保证金利息，已不再受限，尚未转回一般户。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,300,000.00	1,200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,300,000.00	1,200,000.00

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	100,000.00	-

（4）期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	55,976,029.38	100.00	2,914,894.63	5.21	53,061,134.75
组合小计	55,976,029.38	100.00	2,914,894.63	5.21	53,061,134.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	55,976,029.38	100.00	2,914,894.63	5.21	53,061,134.75
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	31,976,782.72	100.00	1,721,051.68	5.38	30,255,731.04
组合小计	31,976,782.72	100.00	1,721,051.68	5.38	30,255,731.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,976,782.72	100.00	1,721,051.68	5.38	30,255,731.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,324,650.98	2,766,232.55	5.00
1 至 2 年	191,421.33	19,142.13	10.00
2 至 3 年	272,314.40	54,462.88	20.00
3 至 5 年	187,642.67	75,057.07	40.00
5 年以上	-	-	-
合 计	55,976,029.38	2,914,894.63	5.21

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

（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 1,203,342.95 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
广州市安贝保健食品有限公司	9,500.00

本期无实际核销的重要的应收账款。

（4）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 29,409,052.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,470,452.61 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,078,785.47	99.13	9,863,070.58	94.50
1 至 2 年	103,673.11	0.85	573,641.43	5.50
2 至 3 年	2,578.00	0.02	-	-
3 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	12,185,036.58	100.00	10,436,712.01	100.00

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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 11,555,298.24 元，占预付款期末余额合计数的比例为 94.83 %。

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,292,925.34	3,354,274.45
合 计	2,292,925.34	3,354,274.45

公司期末不存在逾期应收利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 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	-	-	-	-	-
账龄组合	2,926,447.47	85.41	332,982.18	11.38	2,593,465.29
组合小计	2,926,447.47	85.41	332,982.18	11.38	2,593,465.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	14.59	500,000.00	100.00	-
合 计	3,426,447.47	100.0	832,982.18	24.31	2,593,465.29
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,206,747.44	80.05	-	-	15,206,747.44

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	-	-	-	-	-
账龄组合	3,789,890.58	19.95	359,990.13	9.50	3,429,900.45
组合小计	3,789,890.58	19.95	359,990.13	9.50	3,429,900.45
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	18,996,638.02	100.00	359,990.13	1.90	18,636,647.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,579,436.57	78,971.82	5.00
1 至 2 年	1,052,018.26	105,201.83	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	105,742.63	21,148.53	20.00
3 至 5 年	102,650.01	41,060.00	40.00
5 年以上	86,600.00	86,600.00	100.00
合 计	2,926,447.47	332,982.18	11.38

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计 提 理 由
香港爱邦生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	500,000.00	500,000.00	-----	-----

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 492,992.05 元；本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款

项 目	核销金额
湖南亚华乳业控股有限公司	20,000.00

本期无实际核销的重要的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,422,279.00	1,652,825.92
员工备用金	655,569.16	819,995.18
社保、公积金	150,187.72	59,432.93

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
墙体材料专项基金	318,427.20	403,343.80
保健批文受让费	300,000.00	300,000.00
生和堂股东补偿款	-	5,206,747.44
购地预借款	-	10,000,000.00
其他	579,984.39	554,292.75
合 计	3,426,447.47	18,996,638.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 期末余额
香港爱邦生物工程 有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	14.59	500,000.00
江门市江海区住房和 城乡建设局	墙体材料专项基 金	318,427.20	1-2 年	9.29	31,842.72
佛山市南海区黄岐 燕山保健食品厂	保健批文受让费	300,000.00	1-2 年	8.76	30,000.00
山西杏花村汾酒厂 股份有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	7.00	22,000.00
		200,000.00	1-2 年		
江门仕丰人力资源 有限公司	保险赔款	132,410.79	1 年以内	3.86	6,620.54
合 计	-----	1,490,837.99	-----	43.50	590,463.26

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

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

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	9,782,094.01	-	9,782,094.01	10,058,590.08	-	10,058,590.08
在产品	2,262,154.78	-	2,262,154.78	3,961,191.73	-	3,961,191.73
半成品	146,498.09	-	146,498.09	67,603.02	-	67,603.02
库存商品	14,535,702.47	-	14,535,702.47	19,441,720.64	-	19,441,720.64
发出商品	6,094,382.85	-	6,094,382.85	2,859,266.16	-	2,859,266.16
委托加工物资	23,098.62		23,098.62	-	-	-
合 计	32,843,930.82	-	32,843,930.82	36,388,371.63	-	36,388,371.63

（2）本报告期末各项存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

（3）存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证和待抵扣进项税	1,708,324.61	1,137,570.85
待摊费用	68,001.51	70,448.61
理财产品	38,000,000.00	35,000,000.00
合 计	39,776,326.12	36,208,019.46

9、长期股权投资

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											
二、联营企业											
江门大动保生物科技有限公司	265,675.52	-	-	-265,675.52	-	-	-	-	-	-	-
广州三致祥生物技术有限公司	365,981.16	-	-	-97,834.75						268,146.41	
合 计	631,656.68	-	-	-363,510.27	-	-	-	-	-	268,146.41	-

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

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	13,677,389.38	-	-	13,677,389.38
2. 本期增加金额	5,432,194.43	-	-	5,432,194.43
（1）购置	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,432,194.43	-	-	5,432,194.43
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	19,109,583.81	-	-	19,109,583.81
二、累计折旧和累计摊销	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	1,024,778.40	-	-	1,024,778.40
2. 本期增加金额	1,361,530.88	-	-	1,361,530.88
(1) 计提或摊销	1,361,530.88	-	-	1,361,530.88
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	2,386,309.28	-	-	2,386,309.28
三、减值准备	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
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	16,723,274.53	-	-	16,723,274.53
2. 期初账面价值	12,652,610.98	-	-	12,652,610.98

（2）本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11、固定资产

（1）固定资产情况

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	81,109,716.47	118,767,843.56	4,840,693.77	5,686,333.09	886,264.23	211,290,851.12

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
2. 本期增加金额	52,051,169.50	16,529,424.81	-	721,164.68	941,994.61	70,243,753.60
（1）购置	661,800.00	6,915,584.05	-	721,164.68	941,994.61	9,240,543.34
（2）在建工程转入	51,389,369.50	9,613,840.76	-	-	-	61,003,210.26
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	5,707,448.66	470,536.82	109,844.00	-	-	6,287,829.48
（1）处置或报废	5,707,448.66	470,536.82	109,844.00	-	-	6,287,829.48
4. 期末余额	127,453,437.31	134,826,731.55	4,730,849.77	6,407,497.77	1,828,258.84	275,246,775.24
二、累计折旧	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	8,146,251.54	25,388,146.85	2,935,700.06	2,819,414.05	403,371.64	39,692,884.14
2. 本期增加金额	4,598,522.82	10,893,785.49	714,576.14	1,287,774.73	163,934.34	17,658,593.52
（1）计提	4,598,522.82	10,893,785.49	714,576.14	1,287,774.73	163,934.34	17,658,593.52
（2）新增	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,636,785.11	208,243.97	98,859.60	-	-	1,943,888.68
（1）处置或报废	1,636,785.11	208,243.97	98,859.60	-	-	1,943,888.68
4. 期末余额	11,107,989.25	36,073,688.37	3,551,416.60	4,107,188.78	567,305.98	55,407,588.98
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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
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	116,345,448.06	98,753,043.18	1,179,433.17	2,300,308.99	1,260,952.86	219,839,186.26
2. 期初账面价值	72,963,464.93	93,379,696.71	1,904,993.71	2,866,919.04	482,892.59	171,597,966.98

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 本报告期末无受限的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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	11,493,320.10	-	11,493,320.10	1,064,842.63	-	1,064,842.63
礼乐新厂区	-	-	-	17,949,980.66	-	17,949,980.66
高新区拍卖房产	-	-	-	4,851,945.00	-	4,851,945.00
合 计	11,493,320.10	-	11,493,320.10	23,866,768.29	-	23,866,768.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
在安装设备	-----	1,064,842.63	22,125,423.38	11,696,945.91	-	11,493,320.10
礼乐新厂区	5,000 万元	17,949,980.66	25,391,607.02	43,341,587.68	-	-
高新区拍卖房产	-----	4,851,945.00	16,633.32	4,868,578.32	-	-
合 计	-----	23,866,768.29	47,533,663.72	59,907,111.91	-	11,493,320.10

(接上表)

项 目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装设备	-----	-----	-	-	-	自筹
礼乐新厂区	86.68	95.00	-	-	-	自筹

项 目	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
高新区拍卖房产	-----	-----	-	-	-	自筹
合 计	-----	-----	-	-	-	-----

注：工程投入占预算比例包含已转固部分。

（3）在建工程减值准备

本报告期末在建工程均不存在减值迹象，无需计提在建工程减值准备。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	专利技术	商标权	软件 使用权	合计
一、账面原值：	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	20,000,138.00	7,138,243.91	56,635.85	267,900.00	141,502.56	27,604,420.32
2. 本期增加金额	25,260,177.80	512,499.99	-	-	-	25,772,677.79
（1）购置	25,260,177.80	512,499.99	-	-	-	25,772,677.79
（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	56,635.85	267,900.00	141,502.56	53,377,098.11
二、累计摊销	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 期初余额	1,196,104.98	2,545,974.91	2,204.45	54,987.29	9,533.64	3,808,805.27
2. 本期增加金额	776,154.65	777,220.59	5,663.60	26,789.73	14,150.23	1,599,978.80
（1）计提	776,154.65	777,220.59	5,663.60	26,789.73	14,150.23	1,599,978.80

项 目	土地使用权	专有技术	专利技术	商标权	软件 使用权	合计
(2) 新增	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,972,259.63	3,323,195.50	7,868.05	81,777.02	23,683.87	5,408,784.07
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	43,288,056.17	4,327,548.40	48,767.80	186,122.98	117,818.69	47,968,314.04
2. 期初账面价值	18,804,033.02	4,592,269.00	54,431.40	212,912.71	131,968.92	23,795,615.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本报告期末无受限的无形资产。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
生和堂	13,028,984.23	-	-	-	-	13,028,984.23
合计	13,028,984.23	-	-	-	-	13,028,984.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
生和堂	4,052,242.58	4,394,113.55	-	-	-	8,446,356.13
合计	4,052,242.58	4,394,113.55	-	-	-	8,446,356.13

2014 年末对商誉进行减值测试，采用预计未来现金流量折现方法测算的生和堂 2014 年末可收回金额为 72,233,589.33 元，包含商誉的生和堂 2014 年末账面价值为 88,795,071.93 元，生和堂 2014 年末可收回金额低于包括商誉的 2014 年末账面价值的差额扣除少数股东权益承担的部分，确认生和堂商誉的减值准备为 8,446,356.13 元。其中 4,052,242.58 元已计入以前年度损益，4,394,113.55 元计入当期资产减值损失。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房装修工程	281,482.34	-	281,482.34	-	-	-----
宿舍装修工程	428,312.47	-	428,312.47	-	-	-----
办公家具	66,286.84	-	66,286.84	-	-	-----
场地、货架使用费	13,271,433.42	-	5,493,402.47	-	7,778,030.95	-----
代言费及平面设计费	51,250.00	-	51,250.00	-	-	-----
道而正品牌顾问费	1,760,000.00	1,820,000.00	1,800,000.00	-	1,780,000.00	-----
其他	208,885.64	125,000.00	29,640.14	-	304,245.50	-----
合 计	16,067,650.71	1,945,000.00	8,150,374.26	-	9,862,276.45	-----

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	3,747,876.81	615,892.43	2,081,041.81	312,156.27
政府补助	577,179.54	86,576.93	477,435.90	71,615.38
可抵扣亏损	10,348,056.05	2,587,014.01	663,084.94	99,462.74
未实现内部损益	137,283.19	34,320.80		
合 计	14,810,395.59	3,323,804.17	3,221,562.65	483,234.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 本报告期末无未确认的递延所得税资产。

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	4,498,929.63	16,928,826.69
礼乐新厂房装修款	5,779,752.57	-
合 计	10,278,682.20	16,928,826.69

18、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,648,111.25	-
合 计	1,648,111.25	-

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内的应付账款	23,653,357.48	19,180,355.98
1 年以上的应付账款	1,888,543.46	467,012.98
合 计	25,541,900.94	19,647,368.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款: 无

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内的预收账款	3,253,260.64	1,947,658.92
1 年以上的预收账款	156,502.12	92,442.40
合 计	3,409,762.76	2,040,101.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,268,856.79	39,511,431.62	37,553,516.26	8,226,772.15
二、离职后福利-设定提存计划	78,261.87	1,073,283.64	1,151,545.51	-
三、辞退福利	-	53,160.00	53,160.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,347,118.66	40,637,875.26	38,758,221.77	8,226,772.15

(2) 短期薪酬列示

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	6,229,701.27	34,357,113.97	32,362,573.09	8,224,242.15

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		3,005,180.92	3,005,180.92	-
3、社会保险费	36,625.52	692,574.01	729,199.53	-
其中：（1）医疗保险费	33,408.22	604,086.18	637,494.40	-
（2）工伤保险费	2,058.77	58,785.31	60,844.08	-
（3）生育保险费	1,158.53	29,702.52	30,861.05	-
4、住房公积金	-	707,451.25	707,451.25	-
5、工会经费和职工教育经费	2,530.00	749,111.47	749,111.47	2,530.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	6,268,856.79	39,511,431.62	37,553,516.26	8,226,772.15

（3）设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	73,825.62	988,762.68	1,062,588.30	-
2、失业保险费	4,436.25	84,520.96	88,957.21	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	78,261.87	1,073,283.64	1,151,545.51	-

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,275,335.93	1,533,259.24
企业所得税	2,131,267.00	1,716,861.97
个人所得税	64,436.49	46,133.42
城市维护建设税	78,309.88	108,208.04
教育费附加	33,561.37	46,374.87
地方教育附加	22,374.25	30,916.58
堤围防护费	14,237.47	16,511.67

项 目	期末余额	期初余额
印花税	7,119.28	5,886.77
合计	3,626,641.67	3,504,152.56

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	950,094.92	1,111,564.92
应付推广费	454,673.37	402,843.20
其他	166,900.83	167,423.65
合 计	1,571,669.12	1,681,831.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

24、递延收益

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	477,435.90	150,000.00	50,256.36	577,179.54	收到政府补助
合 计	477,435.90	150,000.00	50,256.36	577,179.54	-----

涉及政府补助的项目：

种 类	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	477,435.90	-	50,256.36	-	427,179.54	与资产相 关
高产 β-半乳糖苷 酶工业化生产装置	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相 关
益生元低聚果糖国 家标准样品分离与 制备关键技术	-	50,000.00	-	-	50,000.00	与收益相 关
合 计	477,435.90	150,000.00	50,256.36	-	577,179.54	-----

25、股本

项目	期初余额	本年变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	201,000,000.00	-	-	100,500,000.00	-	100,500,000.00	301,500,000.00

2014年5月12日，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配预案》，同意以2013年12月31日公司总股本201,000,000股为基数，每10股派发现金股利0.60元(含税)，合计派发现金股利12,060,000.00元(含税)；同时，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增100,500,000股，转增完成后公司的总股本增加至301,500,000.00股。

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	297,992,643.05	-	100,500,000.00	197,492,643.05
其他资本公积	-	-	-	-
合计	297,992,643.05	-	100,500,000.00	197,492,643.05

资本公积本期变动详见本附注五、25、股本之说明。

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,148,358.29	4,636,065.66	-	23,784,423.95
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	19,148,358.29	4,636,065.66	-	23,784,423.95

注：公司报告期均按母公司各期实现的净利润10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	128,452,764.83	103,033,730.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	128,452,764.83	103,033,730.67

项 目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,696,956.85	39,731,771.11
减：提取法定盈余公积	4,636,065.66	4,262,736.95
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	12,060,000.00	10,050,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	152,453,656.02	128,452,764.83

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	278,318,117.85	144,399,752.73	254,833,875.64	148,143,488.17
其他业务	2,848,798.07	1,937,913.50	1,889,865.15	1,767,103.06
合 计	281,166,915.92	146,337,666.23	256,723,740.79	149,910,591.23

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	54,421.04	27,773.65
城市维护建设税	1,574,536.30	981,508.48
教育费附加	674,800.74	420,646.51
地方教育附加	449,854.82	280,381.63
防洪费（堤围防护费）	152,690.28	185,444.36
合 计	2,906,303.18	1,895,754.63

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,005,081.80	6,172,721.53

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,259,560.29	2,265,567.74
运输费	9,523,459.20	10,267,858.47
办公费	508,562.33	331,419.50
差旅费	3,876,154.55	2,325,725.38
外部推广及策划费	15,697,273.14	10,464,659.46
业务招待费	512,487.12	574,390.53
租赁费	2,276,112.44	1,517,726.50
展览及样品费	391,254.79	49,335.45
其他	502,584.31	750,628.11
合 计	45,552,529.97	34,720,032.67

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,184,518.17	11,049,479.93
董事会费	47,010.00	25,235.00
办公费	1,339,211.57	868,558.07
差旅费	1,348,257.99	1,975,687.73
中介费用	2,361,842.33	1,559,158.49
租赁费	128,217.90	313,814.11
业务招待费	437,054.91	861,432.64
研发费用	16,038,756.06	14,036,774.01
折旧费	2,159,219.88	1,947,796.58
资产摊销	3,296,175.86	487,889.74
税费	1,815,732.81	1,269,928.32
开办费	65,496.04	609,434.94
其他	3,008,026.01	3,135,574.40
合 计	43,229,519.53	38,140,763.96

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	429,695.36
减：利息收入	6,944,252.24	8,701,726.90
汇兑损益	-11,418.60	11,390.86
手续费及其他	205,829.22	90,007.61
合 计	-6,749,841.62	-8,170,633.07

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,696,335.00	312,801.93
商誉减值准备	4,394,113.55	2,113,741.84
合 计	6,090,448.55	2,426,543.77

35、投资收益

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	-363,510.27	-34,018.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,060,917.95
理财产品收益	1,502,309.72	678,721.92
合 计	1,138,799.45	1,705,621.03

36、营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,066.88	1,066.88	-
其中：固定资产处置利得	1,066.88	1,066.88	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	129,436.36	129,436.36	956,564.10
罚款收入	24,400.52	24,400.52	60,066.00

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
子公司少数股东赔偿款	-	-	5,206,747.44
其他	48,665.82	48,665.82	653,139.56
合 计	203,569.58	203,569.58	6,876,517.10

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	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	50,256.36	12,564.10	与资产相关
2013年度江海区科学技术奖	60,000.00	-	与收益相关
2013年专利资助	19,180.00	-	与收益相关
固定化酶生产低聚半乳糖的研发	-	100,000.00	与收益相关
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	与收益相关
COD在线监控设施安装工程专项资金	-	50,000.00	与收益相关
固定化β-半乳糖苷酶生产低聚半乳糖工业化生产研究	-	200,000.00	与收益相关
专利补贴	-	4,000.00	与收益相关
2013年市科技奖	-	10,000.00	与收益相关
2013年市节能专项奖	-	30,000.00	与收益相关
江海区地方高新技术资金补助	-	50,000.00	与收益相关
合 计	129,436.36	956,564.10	-----

37、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	195,292.85	195,292.85	196,682.40
其中：固定资产处置损失	195,292.85	195,292.85	196,682.40
无形资产处置损失	-	-	-
罚款、滞纳金支出	29,713.00	29,713.00	8,285.00

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额
对外捐赠	1,328,185.47	1,328,185.47	652,945.14
其他	147,190.44	147,190.44	112,292.13
合 计	1,700,381.76	1,700,381.76	970,204.67

38、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,986,770.50	7,038,402.05
递延所得税费用	-2,840,569.78	338,589.49
合 计	5,146,200.72	7,376,991.54

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	43,442,277.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,516,341.60
子公司适用不同税率的影响	-669,177.93
调整以前期间所得税的影响	-407,857.76
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,175,165.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
加计扣除费用的影响	-1,468,270.61
所得税费用	5,146,200.72

39、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	8,005,601.35	7,397,686.05
收到的保证金、押金、往来款	448,710.87	1,347,059.68

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	229,180.00	634,000.00
员工还备用金	584,663.93	110,394.28
业绩承诺赔款	5,206,747.44	2,276,059.58
其他收款	77,602.58	110,913.29
合 计	14,552,506.17	11,876,112.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	34,980,190.85	32,443,586.17
支付员工备用金	648,996.77	858,663.28
支付的保证金、押金、往来款	452,271.40	758,847.07
其他付现	1,319,163.00	153,452.97
合 计	37,400,622.02	34,214,549.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购地预借款	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	3,000,000.00	35,000,000.00
购地预借款	-	10,000,000.00
处置子公司的现金净额	-	671,024.68
合 计	3,000,000.00	45,671,024.68

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	-	2,200,000.00
信用证保证金	2,543,568.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	1,648,111.25	-
合 计	4,191,679.25	2,200,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	38,296,076.63	38,035,629.52
加：资产减值准备	6,090,448.55	2,426,543.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,020,124.40	15,875,174.43
无形资产摊销	1,599,978.80	1,207,918.33
长期待摊费用摊销	8,150,374.26	6,681,018.48
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)	194,225.97	196,682.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	429,695.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,138,799.45	-1,705,621.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,840,569.78	338,589.49
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)	3,544,440.81	-2,494,055.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,107,793.03	-20,166,265.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,825,368.24	5,495,514.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	59,633,875.40	46,320,824.69
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	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	267,544,341.47	292,507,539.09
减：现金的期初余额	292,507,539.09	358,158,793.15
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	-24,963,197.62	-65,651,254.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一、现金	267,544,341.47	292,507,539.09
其中：库存现金	183,095.56	356,049.29
可随时用于支付的银行存款	267,338,275.12	292,151,489.80
可随时用于支付的其他货币资金	22,970.79	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	267,544,341.47	292,507,539.09

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金——信用证保证金	2,543,568.00	保证金
其他货币资金——承兑汇票保证金	1,648,111.25	保证金
合 计	4,191,679.25	-----

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	-----	-----	-----
其中：美元	267.75	6.1190	1,638.36

(2) 境外经营实体说明：本期无境外经营实体。

六、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

七、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	
江门市生和堂食品有限公司	全国范围	江门	生产型	51.00	-	非同一控制下合并
广东量子高科微生态健康产业有限公司	全国范围	珠海经济特区横琴	应用研发、销售	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联 营 企 业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	268,146.41	631,656.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,230,036.71	-1,776,881.36
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,230,036.71	-1,776,881.36

注：本公司持有江门大动保生物科技有限公司（以下简称“江门大动保”）32.21%的股份，持有广州三致祥生物技术有限公司（以下简称“三致祥”）20.00%的股份，大动保、三致祥为本公司不重要的联营企业。

(2) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失(或 本期分享的净利润)	本期末累积未确 认的损失
江门大动保生物科技有限公司	-	866,526.44	866,526.44

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险，本公司对此的风险管理政策概述如下：

本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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本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，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、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，确保本公司不至面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

九、关联方及其关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业最终控制方是王丛威。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见本附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王丛威	本公司最终实际控制人、董事长
江门凯地生物技术有限公司	持有本公司 5%以上股份
江门金洪商务有限公司	持有本公司 5%以上股份
广州市宝桃食品有限公司	持有本公司 5%以上股份
江门合众生物技术有限公司	公司发起人之一
曾宪经、黄雁玲	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
钟泉光、朱彪、张海花	本公司的监事
贺宇	本公司总经理
杨新球、曾宪维	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
湖南大三湘茶油营销有限公司（注）	受本公司董事周新平控制

注：湖南大三湘茶油营销有限公司于 2015 年 1 月 14 日经长沙市工商行政管理局核准，公司名称变更为湖南大三湘茶油电子商务有限公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门大动保生物科技有限公司	销售商品	301,842.74	-
广西南宁大动保生物科技有限公司（注）	销售商品	19,094.02	-
广州三致祥生物技术有限公司	销售商品	150,150.27	-
广州三致祥生物技术有限公司	提供劳务	377,358.49	-

注：广西南宁大动保生物科技有限公司为江门大动保生物科技有限公司的全资子公司。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南大三湘茶油营销有限公司	房屋建筑物	133,500.00	60,750.00

2013 年，公司与湖南大三湘茶油营销有限公司签订《写字楼租赁合同》，将位于广州市越秀区东风中路 268 号广州交易广场单位自编第 2804 号办公楼（建筑面积约 125 平方米），出租给湖南大三湘茶油营销有限公司，租赁期为 2013 年 11 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。2013 年 11 月 1 日起至 2014 年 1 月 31 日期间每月租金为 30,375.00 元（含税），2014 年 2 月 1 日起至 2015 年 10 月 31 日期间每月租金 9,375.00 元（含税）。

本公司作为承租方

报告期无公司作为承租方的关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江门大动保生物科技有限公司	9,000,000.00	2012-10-12	2015-10-11	否

本公司报告期内继续执行经 2012 年 10 月 13 日公司第二届董事会第十二次会议审议批准的为江门大动保向兴业银行江门分行申请不超过人民币 900 万元的授信额度提供连带责任保证担保。截至 2014 年 3 月，江门大动保已全额归还兴业银行江门分行的借款。截至本报告期末，本公司为江门大动保提供保证担保的借款余额为 0.00 元。

本公司作为被担保方

报告期无公司作为被担保方的关联担保情况。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期总人数	本期发生额	上期总人数	上期发生额
总经理、副总经理、财务总监	5	155.78 万元	4	105.82 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

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	江门大动保	48,200.00	2,410.00	64,600.00	3,230.00
合 计	-----	48,200.00	2,410.00	64,600.00	3,230.00

（2）应付项目

项目名称	关 联 方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州三致祥生物技术有限公司	-	402,843.20
其他应付款	湖南大三湘茶油营销有限公司	9,000.00	9,000.00
其他应付款	曾宪经	75,311.04	-
预收款项	广州三致祥生物技术有限公司	16,861.70	137,321.36
合 计	-----	101,172.74	549,164.56

十、股份支付

公司本报告期无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司拟按 2014 年 12 月 31 日公司总股本 30,150 万股为基数,每 10 股派发现金股利 0.40 元(含税),合计派发现金股利 12,060,000.00 元(含税),剩余未分配利润结转以后年度分配。

同时，拟以总股本 30,150 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 4 股，合计转增 12,060.00 万股，转增后公司的总股本增加至 42,210.00 万股。

上述利润分配预案尚需经公司 2014 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，公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、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

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

行业分部/产品分部

项 目	益生元系列产品 生产与销售	龟苓膏系列产品 生产与销售	分部间抵消	合计
主营业务收入	202,756,275.86	75,561,841.99	-	278,318,117.85
主营业务成本	97,661,401.57	46,738,351.16	-	144,399,752.73

项 目	益生元系列产品 生产与销售	龟苓膏系列产品 生产与销售	分部间抵消	合计
资产总额	729,699,204.26	63,248,044.03	51,818,776.41	741,128,471.88
负债总额	25,912,260.90	19,787,408.46	1,097,631.93	44,602,037.43

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	406,694.00	0.81	-	-	406,694.00
账龄组合	49,931,689.43	99.19	2,502,652.17	5.01	47,429,037.26
组合小计	50,338,383.43	100.00	2,502,652.17	4.97	47,835,731.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	50,338,383.43	100.00	2,502,652.17	4.97	47,835,731.26
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	212,642.75	0.78	-	-	212,642.75

的应收账款组合					
账龄组合	27,166,825.13	99.22	1,428,244.05	5.26	25,738,581.08
组合小计	27,379,467.88	100.00	1,428,244.05	5.22	25,951,223.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合 计	27,379,467.88	100.00	1,428,244.05	5.22	25,951,223.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	49,810,335.43	2,490,516.77	5.00
1 至 2 年	121,354.00	12,135.40	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	49,931,689.43	2,502,652.17	5.01

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

（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 1,083,908.12 元；本期收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
广州市安贝保健食品有限公司	9,500.00

本期无实际核销的重要的应收账款。

(4) 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 29,409,052.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,470,452.61 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	684,406.05	26.40	-	-	684,406.05
账龄组合	1,408,600.79	54.32	208,115.60	14.77	1,200,485.19
组合小计	2,093,006.84	80.72	208,115.60	9.94	1,884,891.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	19.28	500,000.00	100.00	-
合 计	2,593,006.84	100.00	708,115.60	27.31	1,884,891.24
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,206,747.44	85.75	-	-	15,206,747.44

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	63,674.68	0.36	-	-	63,674.68
账龄组合	2,463,427.39	13.89	241,246.84	9.79	2,222,180.55
组合小计	2,527,102.07	14.25	241,246.84	9.55	2,285,855.23
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	17,733,849.51	100.00	241,246.84	1.36	17,492,602.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	625,989.59	31,299.48	5.00
1 至 2 年	560,661.20	56,066.12	10.00
2 至 3 年	99,950.00	19,990.00	20.00
3 至 5 年	35,400.00	14,160.00	40.00
5 年以上	86,600.00	86,600.00	100.00
合 计	1,408,600.79	208,115.60	14.77

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十）应收款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他 应 收 款 内 容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计 提 理 由
香港爱邦生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	500,000.00	500,000.00	-----	-----

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备金额

本期计提其他应收款坏账准备金额 486,868.76 元; 本期收回或转回其他应收款坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款

项 目	核销金额
湖南亚华乳业控股有限公司	20,000.00

本期无实际核销的重要的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,161,341.00	1,048,928.92
员工备用金	146,457.91	640,865.18
社保、公积金	140,913.08	59,432.93
墙体材料专项基金	318,427.20	403,343.80
生和堂股东补偿款	-	5,206,747.44
购地预借款	-	10,000,000.00
并表关联方往来	684,406.05	63,674.68
其他	141,461.60	310,856.56
合 计	2,593,006.84	17,733,849.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 期末余额
香港爱邦生物工程有 限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	19.28	500,000.00
江门市江海区住房和 城乡建设局	墙体材料专项 基金	318,427.20	1-2 年	12.28	31,842.72
山西杏花村汾酒厂股 份有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	9.26	22,000.00
		200,000.00	1-2 年		
澳优乳业（中国）有限 公司	保证金	60,000.00	5 年以上	2.31	60,000.00

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 期末余额
杭州贝因美豆逗儿童 营养食品有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	1.93	10,000.00
合 计	-----	1,168,427.20	-----	45.06	623,842.72

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

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	55,000,000.00	-	55,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
对联营、合营 企业投资	349,171.60	-	349,171.60	1,579,208.31	-	1,579,208.31
合 计	55,349,171.60	-	55,349,171.60	46,579,208.31	-	46,579,208.31

(1) 对子公司投资

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 减值准备	减值准备 期末余额
生和堂	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
微生态	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合 计	45,000,000.00	10,000,000.00	-	55,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

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

二、联营企业

江门大动保	1,213,227.15	-	-	-1,132,201.96	-	-	-	-	-	81,025.19	-
三致祥	365,981.16	-	-	-97,834.75	-	-	-	-	-	268,146.41	-
合 计	1,579,208.31	-	-	-1,230,036.71	-	-	-	-	-	349,171.60	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	198,418,784.85	97,972,449.77	185,559,731.31	104,755,814.96
其他业务	2,365,282.40	1,566,661.54	3,046,736.38	2,819,387.28
合 计	200,784,067.25	99,539,111.31	188,606,467.69	107,575,202.24

5、投资收益

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	-1,230,036.71	-1,431,094.79
理财产品收益	1,226,484.93	678,721.92
合 计	-3,551.78	-752,372.87

十五、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

公司按照中国证监会《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）》要求计算的非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-194,225.97	864,235.55
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）	129,436.36	956,564.10

项 目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益	1,502,309.72	678,721.92
子公司少数股东补偿款	-	5,206,747.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,432,022.57	-60,316.71
减：少数股东权益影响额	4,733.27	212,221.01
减：所得税影响额	218.65	1,141,906.93
合 计	545.62	6,291,824.36

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期		
	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	6.17	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.13	0.13
报告期利润	上期		
	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	6.31	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.11	0.11

第十节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

四、经公司法定代表人签名的2014年年度报告文本原件。

五、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。