

量子高科（中国）生物股份有限公司

2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17035690010 号

目 录

一、审计报告.....	1-6
二、已审财务报表	
合并资产负债表.....	7
母公司资产负债表.....	8
合并利润表.....	9
母公司利润表.....	10
合并现金流量表.....	11
母公司现金流量表.....	12
合并股东权益变动表.....	13
母公司股东权益变动表.....	14
三、财务报表附注.....	15-94

审 计 报 告

广会审字[2018]G17035690010 号

量子高科（中国）生物股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了量子高科（中国）生物股份有限公司（以下简称“量子高科”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了量子高科 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

量子高科主要从事低聚果糖、低聚半乳糖等益生元系列产品的研发、生产和销售。如财务报表附注三（二十四）收入以及附注五、29 所示，量子高科 2017 年度营业收入 275,353,625.05 元，较 2016 年 258,644,541.08 元增加 16,709,083.97 元，增幅为 6.46%。量子高科销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收完成，收款或取得收款权利时确认销售收入。

由于营业收入是量子高科的关键业绩指标之一，我们判断可能存在管理层为了达到特定目标而操纵收入的风险，故将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

与收入确认相关的审计程序包括但不限于以下程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）对收入和毛利率实施分析程序以判断是否存在异常波动的情况，包括但不限于：实施产品两期销售变动分析、月度波动分析、单位售价及单位成本变动分析、成本构成及其变动分析等分析程序；

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价量子高科的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）对本期记录的收入交易选取样本，核对销售订单及送货单，评价相关收入确认是否与收入确认的会计政策相符合；

（5）对应收账款、本期销售金额、发出商品实施函证程序，并抽查收入确认的相关原始单据，检查已确认的收入真实性；

（6）选取样本对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 从销售收入记录中选取样本执行细节测试, 检查销售订单、送货单、发票、回款单据等支持性文件;

(8) 获取本期与运输公司签订的运输合同以及各月的送货对账单, 结合运输费用的变动分析收入变动的合理性。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日, 量子高科合并财务报表中应收账款余额为 53,080,348.75 元, 应收账款坏账准备为 2,987,847.19 元。如附注三(十)所述, 量子高科对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 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; 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; 对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单独进行减值测试, 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。

由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断, 我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

与应收账款坏账准备相关的审计程序包括但不限于以下程序:

(1) 对量子高科应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评价和测试;

(2) 复核应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 获取量子高科坏账准备计提明细表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 测算应收账款坏账准备计提金额是否正确;

(4) 实施应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

量子高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括量子高科2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督量子高科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就量子高科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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
（项目合伙人）

中国注册会计师： 李旭佳

中国

广州

二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	项目	附注五	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	291,497,084.34	112,050,326.97	短期借款		-	-
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据	2	4,348,180.50	2,212,070.80	衍生金融负债		-	-
应收账款	3	50,092,501.56	46,101,795.86	应付票据		-	-
预付款项	4	8,904,202.65	15,685,996.36	应付账款	17	6,676,732.83	5,353,123.07
应收保费		-	-	预收款项	18	2,043,948.35	1,280,684.53
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	19	5,422,970.06	9,405,421.87
应收股利		-	-	应交税费	20	4,071,114.54	4,110,004.26
其他应收款	5	3,298,967.65	1,072,912.26	应付利息	21	324,500.00	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	6	24,781,888.38	22,598,119.73	其他应付款	22	7,262,150.88	985,363.21
持有待售资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	7	124,417,656.10	314,783,636.36	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		507,340,481.18	514,504,858.34	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				持有待售负债		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产	8	269,500,000.00	-	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		25,801,416.66	21,134,596.94
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	9	23,715,387.30	21,097,947.03	长期借款		-	-
投资性房地产	10	38,416,361.13	58,713,893.34	应付债券		-	-
固定资产	11	154,290,485.66	147,406,666.85	其中：优先股		-	-
在建工程	12	2,491,191.39	4,656,464.52	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	专项应付款		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产	13	43,244,051.27	45,074,158.96	递延收益	23	929,875.81	1,098,944.05
开发支出		-	-	递延所得税负债		-	-
商誉		-	-	其他非流动负债	24	181,000,000.00	1,000,000.00
长期待摊费用	14	268,140.56	221,577.26	非流动负债合计		181,929,875.81	2,098,944.05
递延所得税资产	15	2,694,271.58	1,106,102.68	负债合计		207,731,292.47	23,233,540.99
其他非流动资产	16	1,216,915.47	382,385.47	股东权益：			
				股本	25	422,100,000.00	422,100,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	26	85,250,810.27	80,241,405.78
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	27	42,342,022.08	35,652,418.74
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	28	261,886,070.73	231,871,164.60
				归属于母公司股东权益合计		811,578,903.08	769,864,989.12
				少数股东权益		23,867,089.99	65,524.34
非流动资产合计		535,836,804.36	278,659,196.11	股东权益合计		835,445,993.07	769,930,513.46
资产总计		1,043,177,285.54	793,164,054.45	负债和股东权益总计		1,043,177,285.54	793,164,054.45

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位: 量子高科(中国)生物股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项目	附注十四	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	项目	附注十四	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		273,953,550.84	100,707,392.62	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		4,348,180.50	2,212,070.80	应付票据		-	-
应收账款	1	50,086,611.86	47,116,537.11	应付账款		6,439,801.51	5,328,988.49
预付款项		8,904,202.65	15,619,636.36	预收款项		1,739,528.79	987,303.04
应收利息		-	-	应付职工薪酬		4,908,576.91	8,967,073.39
应收股利		-	-	应交税费		4,061,504.20	4,001,058.63
其他应收款	2	3,209,635.42	938,762.26	应付利息		-	-
存货		24,610,913.28	22,539,909.76	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	其他应付款		3,046,872.26	742,882.63
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		16,706.21	304,783,636.36	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计:		365,129,800.76	493,917,945.27	其他流动负债		-	-
非流动资产:				流动负债合计:		20,196,283.67	20,027,306.18
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	238,701,500.98	43,143,063.22	其中: 优先股		-	-
投资性房地产		38,416,361.13	58,713,893.34	永续债		-	-
固定资产		154,000,649.66	147,324,602.83	长期应付款		-	-
在建工程		1,798,233.39	4,656,464.52	长期应付职工薪酬		-	-
工程物资		-	-	专项应付款		-	-
固定资产清理		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		929,875.81	1,098,944.05
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		42,621,471.75	44,333,960.43	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计:		929,875.81	1,098,944.05
商誉		-	-	负债合计:		21,126,159.48	21,126,250.23
长期待摊费用		-	-	股东权益:			
递延所得税资产		629,019.14	557,900.68	股本		422,100,000.00	422,100,000.00
其他非流动资产		1,216,915.47	382,385.47	其他权益工具		-	-
非流动资产合计:		477,384,151.52	299,112,270.49	其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		83,135,298.15	79,442,504.28
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		42,344,445.10	35,654,841.76
				未分配利润		273,808,049.55	234,706,619.49
				股东权益合计		821,387,792.80	771,903,965.53
资产总计:		842,513,952.28	793,030,215.76	负债和股东权益总计:		842,513,952.28	793,030,215.76

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		275,353,625.05	258,644,541.08
其中：营业收入	29	275,353,625.05	258,644,541.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		226,340,984.38	189,767,970.57
其中：营业成本	29	149,743,677.20	128,001,749.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	30	4,505,527.47	4,310,872.64
销售费用	31	22,413,110.72	21,291,939.78
管理费用	32	49,478,103.11	36,129,792.90
财务费用	33	-440,914.54	-587,038.13
资产减值损失	34	641,480.42	620,654.18
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	35	17,260,160.11	5,476,500.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,042,201.23	-1,944,476.90
资产处置收益		-	-
汇兑收益		-	-
其他收益	36	4,460,653.08	-
三、营业利润		70,733,453.86	74,353,070.92
加：营业外收入	37	117,611.20	2,340,198.56
减：营业外支出	38	5,593,946.85	216,211.02
四、利润总额		65,257,118.21	76,477,058.46
减：所得税费用	39	8,983,556.76	11,550,911.46
五、净利润		56,273,561.45	64,926,147.00
（一）按经营持续性分类		56,273,561.45	64,926,147.00
1、持续经营净利润		56,273,561.45	64,926,147.00
2、终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类		56,273,561.45	64,926,147.00
1、少数股东损益		-1,535,948.02	-54,901.26
2、归属于母公司股东的净利润		57,809,509.47	64,981,048.26
六、其他综合收益的税后净利润		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
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		56,273,561.45	64,926,147.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,809,509.47	64,981,048.26
归属于少数股东的综合收益总额		-1,535,948.02	-54,901.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.15
（二）稀释每股收益		0.14	0.15

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注十四	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	4	273,957,249.94	256,703,717.65
减：营业成本	4	149,859,457.45	128,071,695.40
税金及附加		4,409,880.70	4,267,840.83
销售费用		18,567,228.90	18,289,117.84
管理费用		44,533,319.82	34,096,719.24
财务费用		-1,380,642.32	-563,092.92
资产减值损失		643,191.30	734,328.77
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	16,047,274.78	5,159,936.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,042,201.23	-1,944,476.90
资产处置收益		-	-
其他收益		4,460,653.08	-
二、营业利润		77,832,741.95	76,967,044.97
加：营业外收入		113,611.32	2,340,157.48
减：营业外支出		578,680.71	215,687.88
三、利润总额		77,367,672.56	79,091,514.57
减：所得税费用		10,471,639.16	11,877,108.73
四、净利润		66,896,033.40	67,214,405.84
（一）持续经营净利润		66,896,033.40	67,214,405.84
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		66,896,033.40	67,214,405.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.16	0.16
（二）稀释每股收益		0.16	0.16

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
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		313,831,491.66	293,358,905.86
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		112,990.10	1,009,195.95
收到其他与经营活动有关的现金	40	7,302,874.08	2,588,936.43
经营活动现金流入小计		321,247,355.84	296,957,038.24
购买商品、接受劳务支付的现金		146,062,459.75	125,817,843.25
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		35,166,171.42	34,835,105.94
支付的各项税费		36,384,317.22	40,520,221.41
支付其他与经营活动有关的现金	40	40,201,121.43	24,527,485.48
经营活动现金流出小计		257,814,069.82	225,700,656.08
经营活动产生的现金流量净额	41	63,433,286.02	71,256,382.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,147,148.34	7,642,181.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	40	2,022,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,035,257,148.34	22,752,181.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,214,122.79	10,452,655.89
投资支付的现金		266,375,000.00	1,500,000.00
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	40	1,833,338,811.62	-
投资活动现金流出小计		2,103,927,934.41	11,952,655.89
投资活动产生的现金流量净额		-68,670,786.07	10,799,525.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,700,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,700,000.00	-
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	40	180,527,530.96	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		207,227,530.96	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,901,500.00	21,105,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	40	-	527,530.96
筹资活动现金流出小计		21,901,500.00	21,632,530.96
筹资活动产生的现金流量净额		185,326,030.96	-20,632,530.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,242.58	27,112.92
五、现金及现金等价物净增加额	41	179,974,288.33	61,450,489.96
加：期初现金及现金等价物余额	41	111,522,796.01	50,072,306.05
六、期末现金及现金等价物余额	41	291,497,084.34	111,522,796.01

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2017 年度	2016 年度
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	312,261,165.57	292,695,127.74
收到的税费返还	112,990.10	1,009,195.95
收到的其他与经营活动有关的现金	6,995,588.52	2,417,083.13
经营活动现金流入小计	319,369,744.19	296,121,406.82
购买商品、接受劳务支付的现金	146,058,606.69	125,427,575.59
支付给职工以及为职工支付的现金	31,792,551.47	31,809,733.84
支付的各项税费	35,912,698.45	40,242,360.63
支付的其他与经营活动有关的现金	30,206,978.70	22,801,509.40
经营活动现金流出小计	243,970,835.31	220,281,179.46
经营活动产生的现金流量净额	75,398,908.88	75,840,227.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	5,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	7,036,100.33	7,314,782.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	110,000.00	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	1,842,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,854,146,100.33	19,424,782.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,279,608.41	10,447,966.89
投资所支付的现金	192,800,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	1,539,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,735,079,608.41	12,947,966.89
投资活动产生的现金流量净额	119,066,491.92	6,476,815.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	527,530.96	-
筹资活动现金流入小计	527,530.96	-
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	21,105,000.00	21,105,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	527,530.96
筹资活动现金流出小计	21,105,000.00	21,632,530.96
筹资活动产生的现金流量净额	-20,577,469.04	-21,632,530.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-114,242.58	27,112.92
五、现金及现金等价物净增加额	173,773,689.18	60,711,624.91
加：期初现金及现金等价物余额	100,179,861.66	39,468,236.75
六、期末现金及现金等价物余额	273,953,550.84	100,179,861.66

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017 年度							2016 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	422,100,000.00	80,241,405.78	-	35,652,418.74	231,871,164.60	65,524.34	769,930,513.46	422,100,000.00	77,989,870.24	-	28,930,978.16	194,716,556.92	72,084.63	723,809,489.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	422,100,000.00	80,241,405.78	-	35,652,418.74	231,871,164.60	65,524.34	769,930,513.46	422,100,000.00	77,989,870.24	-	28,930,978.16	194,716,556.92	72,084.63	723,809,489.95
三、本年增减变动金额	-	5,009,404.49	-	6,689,603.34	30,014,906.13	23,801,565.65	65,515,479.61	-	2,251,535.54	-	6,721,440.58	37,154,607.68	-6,560.29	46,121,023.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	57,809,509.47	-1,535,948.02	56,273,561.45	-	-	-	-	64,981,048.26	-54,901.26	64,926,147.00
（二）股东投入和减少资本	-	5,453,286.33	-	-	-	25,337,513.67	30,790,800.00	-	11,659.03	-	-	-	48,340.97	60,000.00
1、股东投入的普通股	-	1,457,534.85	-	-	-	25,242,465.15	26,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	3,999,159.50	-	-	-	21,640.50	4,020,800.00	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-3,408.02	-	-	-	73,408.02	70,000.00	-	11,659.03	-	-	-	48,340.97	60,000.00
（三）利润分配	-	-	-	6,689,603.34	-27,794,603.34	-	-21,105,000.00	-	-	-	6,721,440.58	-27,826,440.58	-	-21,105,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	6,689,603.34	-6,689,603.34	-	-	-	-	-	6,721,440.58	-6,721,440.58	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-21,105,000.00	-	-21,105,000.00	-	-	-	-	-21,105,000.00	-	-21,105,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-443,881.84	-	-	-	-	-443,881.84	-	2,239,876.51	-	-	-	-	2,239,876.51
四、本年年末余额	422,100,000.00	85,250,810.27	-	42,342,022.08	261,886,070.73	23,867,089.99	835,445,993.07	422,100,000.00	80,241,405.78	-	35,652,418.74	231,871,164.60	65,524.34	769,930,513.46

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：量子高科（中国）生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017 年度						2016 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	422,100,000.00	79,442,504.28	-	35,654,841.76	234,706,619.49	771,903,965.53	422,100,000.00	77,575,614.38	-	28,933,401.18	195,318,654.23	723,927,669.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	422,100,000.00	79,442,504.28	-	35,654,841.76	234,706,619.49	771,903,965.53	422,100,000.00	77,575,614.38	-	28,933,401.18	195,318,654.23	723,927,669.79
三、本年增减变动金额	-	3,692,793.87	-	6,689,603.34	39,101,430.06	49,483,827.27	-	1,866,889.90	-	6,721,440.58	39,387,965.26	47,976,295.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	66,896,033.40	66,896,033.40	-	-	-	-	67,214,405.84	67,214,405.84
（二）股东投入和减少资本	-	4,020,800.00	-	-	-	4,020,800.00	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	4,020,800.00	-	-	-	4,020,800.00	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	6,689,603.34	-27,794,603.34	-21,105,000.00	-	-	-	6,721,440.58	-27,826,440.58	-21,105,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	6,689,603.34	-6,689,603.34	-	-	-	-	6,721,440.58	-6,721,440.58	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-21,105,000.00	-21,105,000.00	-	-	-	-	-21,105,000.00	-21,105,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-328,006.13	-	-	-	-328,006.13	-	1,866,889.90	-	-	-	1,866,889.90
四、本年年末余额	422,100,000.00	83,135,298.15	-	42,344,445.10	273,808,049.55	821,387,792.80	422,100,000.00	79,442,504.28	-	35,654,841.76	234,706,619.49	771,903,965.53

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

一、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 422,100,000.00 元

法定代表人：曾宪经

（二）业务性质及主要经营活动

业务性质：益生元食品制造业

主要经营活动：低聚果糖、低聚半乳糖等益生元系列产品的研发、生产及销售

（三）财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日决议批准报出。

（四）合并财务报表的范围

公司 2017 年度合并范围内子公司共 4 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见本附注“六、合并范围的变更”。

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、（二十四）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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

(2) 持有至到期投资

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

(3) 应收款项

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

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

其中：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部

分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收账款）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收账款减值损失计量方法处理。

（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
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、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用领用时一次摊销法摊销。

（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(%)
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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注“三、(二十八)长期资产减值”各项描述。

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

无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见本附注“三、（二十八）长期资产减值”各项描述。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团将在职工为本集团提供服务的会计期间，本集团给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工

伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划：本集团向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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，经客户验收完成，收款或取得收款权利时确认销售收入。

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

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

（二十五）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策的变更

（1）财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行，对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

（2）财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起实施，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据财政部颁布新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支”，本公司从2017年1月1日起，对与企业日常活动相关的政府补助4,460,653.08元从“营业外收入”调整至“其他收益”，不对以前年度进行追溯调整。

（3）财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得或损失、非货币性资产交换产生的利得或损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入0.00元，调增资产处置收益0.00元。

2、重要会计估计的变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

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%	
	理财产品收益	6%	
	房屋租赁收入	5%	
	小规模纳税人销售额	3%	注 1
营业税	房屋租赁收入	5%	
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 2

注1：公司之子公司广东量子高科微生态医疗有限公司为小规模纳税人，适用增值税征收率为3%。

注2：本公司享受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）；本公司之子公司执行25%的企业所得税税率。

（二）税收优惠及批文

（1）公司于2015年10月10日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的“GR201544000822”号《高新技术企业证书》，有效期三年（2015年-2017年）。此次是公司原高新技术企业证书有效期满所进行的重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。截至本财务报告日，本公司尚未取得主管税务机关2017年度的备案通知书，本报告暂以其2017年度能够因高新技术企业而继续取得企业所得税税收优惠为假设进行会计处理。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	123,610.86	30,157.51
银行存款	291,040,386.88	111,492,638.50
其他货币资金	333,086.60	527,530.96
合 计	291,497,084.34	112,050,326.97

注：货币资金中使用受限制金额参见本附注五 43、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,348,180.50	1,912,070.80
商业承兑汇票	-	300,000.00
合 计	4,348,180.50	2,212,070.80

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据

种 类	2017 年转应收账款金额
商业承兑汇票	250,000.00
合 计	250,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	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	52,839,139.75	99.55	2,746,638.19	5.20	50,092,501.56
组合小计	52,839,139.75	99.55	2,746,638.19	5.20	50,092,501.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	241,209.00	0.45	241,209.00	100.00	-
合 计	53,080,348.75	100.00	2,987,847.19	5.63	50,092,501.56
种 类	2016 年 12 月 31 日				
	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	48,588,816.50	99.90	2,487,020.64	5.12	46,101,795.86
组合小计	48,588,816.50	99.90	2,487,020.64	5.12	46,101,795.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,050.00	0.10	48,050.00	100.00	-
合 计	48,636,866.50	100.00	2,535,070.64	5.21	46,101,795.86

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	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,832,888.75	2,591,644.44	5.00
1 至 2 年	586,872.50	58,687.25	10.00
2 至 3 年	357,224.50	71,444.90	20.00
3 至 5 年	62,154.00	24,861.60	40.00
5 年以上	-	-	-
合 计	52,839,139.75	2,746,638.19	5.20

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：

应收账款内容	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	241,209.00	241,209.00	100.00	预计无法收回
合 计	241,209.00	241,209.00	-----	-----

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 452,776.55 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：无

（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 21,862,350.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,093,117.53 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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	8,904,202.65	100.00	15,601,636.36	99.46
1 至 2 年	-	-	84,360.00	0.54
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	8,904,202.65	100.00	15,685,996.36	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 8,715,654.04 元，占预付款期末余额合计数的比例为 97.88%。

5、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	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	3,636,705.90	100.00	337,738.25	9.29	3,298,967.65
组合小计	3,636,705.90	100.00	337,738.25	9.29	3,298,967.65

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,636,705.90	100.00	337,738.25	9.29	3,298,967.65
种 类	2016 年 12 月 31 日				
	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	1,251,946.64	100.00	179,034.38	14.30	1,072,912.26
组合小计	1,251,946.64	100.00	179,034.38	14.30	1,072,912.26
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	1,251,946.64	100.00	179,034.38	14.30	1,072,912.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,168,936.90	158,446.85	5.00
1 至 2 年	216,672.00	21,667.20	10.00
2 至 3 年	16,173.00	3,234.60	20.00
3 至 5 年	134,224.00	53,689.60	40.00
5 年以上	100,700.00	100,700.00	100.00
合 计	3,636,705.90	337,738.25	9.29

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：无

(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 188,703.87 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
押金	30,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,328,710.20	536,897.00
员工备用金	215,059.95	126,846.12
社保、公积金	177,976.73	199,415.37
应收股权转让款	1,500,000.00	-
其他	414,959.02	388,788.15
合 计	3,636,705.90	1,251,946.64

(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	2017 年 12 月 31 日	账 龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
陆伟	股份转让款	1,500,000.00	1 年以内	41.25	75,000.00
广州强昇热能技术有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.25	15,000.00
广东生和堂健康食品股份有限公司	租金	260,000.00	1 年以内	7.15	13,000.00
广州国际生物岛科技投资开发有限公司	保证金	148,500.00	1 年以内	4.08	7,425.00
广州瑞银数码港酒店有限公司日航酒店分公司	保证金	130,000.00	1 年以内	3.57	6,500.00
合 计	-----	2,338,500.00	-----	64.30	116,925.00

(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

6、 存货

（1）存货分类

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,852,851.88	-	6,852,851.88	6,675,781.52	-	6,675,781.52
在产品	4,547,108.50	-	4,547,108.50	4,526,078.28	-	4,526,078.28
库存商品	8,278,362.98	-	8,278,362.98	9,971,361.02	-	9,971,361.02
发出商品	5,068,540.42	-	5,068,540.42	1,402,816.30	-	1,402,816.30
周转材料	35,024.60	-	35,024.60	22,082.61	-	22,082.61
合 计	24,781,888.38	-	24,781,888.38	22,598,119.73	-	22,598,119.73

（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。

7、 其他流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待摊费用	62,138.27	1,783,636.36
理财产品	124,338,811.62	313,000,000.00
待认证和待抵扣进项税	16,706.21	-
合 计	124,417,656.10	314,783,636.36

8、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	269,500,000.00	-	269,500,000.00	-	-	-
其中：按成本计量的	269,500,000.00	-	269,500,000.00	-	-	-
合 计	269,500,000.00	-	269,500,000.00	-	-	-

（2）期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
上海睿智化学研究有限公司	-	238,000,000.00	-	238,000,000.00
中以生物科技有限责任公司	-	31,500,000.00	-	31,500,000.00
合 计	-	269,500,000.00	-	269,500,000.00

（接上表）

被投资单位	减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日		
上海睿智化学研究有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
中以生物科技有限责任公司	-	-	-	-	15.56%	-
合 计	-	-	-	-	-----	-

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：
无

9、长期股权投资

被 投 资 单 位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、合营企业											
天津量子磁系资产管理有限公司	1,451,790.79	-	-	-94,924.06	-	-	-	-	-	1,356,866.73	-
小 计	1,451,790.79	-	-	-94,924.06	-	-	-	-	-	1,356,866.73	-
二、联营企业											
广州三致祥生物技术有限公司	203,416.77	-	-	-203,416.77	-	-	-	-	-	-	-
广东生和堂健康食品股份有限公司（注 1）	19,442,739.47	-	-3,424,760.96	6,340,542.06	-	-	-	-	-	22,358,520.57	-
小 计	19,646,156.24	-	-3,424,760.96	6,137,125.29	-	-	-	-	-	22,358,520.57	-
合 计	21,097,947.03	-	-3,424,760.96	6,042,201.23	-	-	-	-	-	23,715,387.30	-

注 1： 2017 年 10 月公司将持有的广东生和堂健康食品股份有限公司（以下简称“生和堂”） 818,072 股股份作价 650 万元转让给陆伟。转让上述股份后，公司持股比例由 37.59%下降为 32.59%，相应的长期股权投资账面价值减少 3,424,760.96 元，仍能够对生和堂施加重大影响。

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：	-----	-----	-----	-----
1.2016 年 12 月 31 日余额	67,008,889.82	-	-	67,008,889.82
2.2017 年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-
3.2017 年减少金额	22,924,551.76	-	-	22,924,551.76
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	22,924,551.76	-	-	22,924,551.76
4.2017 年 12 月 31 日余额	44,084,338.06	-	-	44,084,338.06
二、累计折旧和累计摊销	-----	-----	-----	-----
1.2016 年 12 月 31 日余额	8,294,996.48	-	-	8,294,996.48
2.2017 年增加金额	2,155,697.86	-	-	2,155,697.86
（1）计提或摊销	2,155,697.86	-	-	2,155,697.86
（2）在建工程转入	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
3. 2017 年减少金额	4,782,717.41	-	-	4,782,717.41
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	4,782,717.41	-	-	4,782,717.41
4. 2017 年 12 月 31 日余额	5,667,976.93	-	-	5,667,976.93
三、减值准备	-----	-----	-----	-----
1. 2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 2017 年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 2017 年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----	-----
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	38,416,361.13	-	-	38,416,361.13
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	58,713,893.34	-	-	58,713,893.34

（2）本报告期末未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

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. 2016 年 12 月 31 日余额	87,428,558.77	130,417,748.53	3,775,390.88	6,323,383.06	1,174,021.48	229,119,102.72
2. 2017 年增加金额	22,924,551.76	4,576,261.12	357,004.74	306,976.66	160,929.92	28,325,724.20
（1）购置	-	1,871,283.55	357,004.74	284,428.66	160,929.92	2,673,646.87
（2）在建工程转入	-	2,704,977.57	-	22,548.00	-	2,727,525.57
（3）投资性房地产转入	22,924,551.76	-	-	-	-	22,924,551.76
3. 2017 年减少金额	92,600.00	843,917.70	-	120,907.26	-	1,057,424.96
（1）处置或报废	92,600.00	843,917.70	-	120,907.26	-	1,057,424.96
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	110,260,510.53	134,150,091.95	4,132,395.62	6,509,452.46	1,334,951.40	256,387,401.96
二、累计折旧	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 2016 年 12 月 31 日余额	18,633,440.64	53,905,794.45	3,379,714.94	4,899,033.80	894,452.04	81,712,435.87
2. 2017 年增加金额	9,639,970.99	11,033,421.54	58,299.73	356,493.12	74,112.23	21,162,297.61
（1）计提	4,857,253.58	11,033,421.54	58,299.73	356,493.12	74,112.23	16,379,580.20

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) 投资性房地产转入	4,782,717.41	-	-	-	-	4,782,717.41
3. 2017 年减少金额	25,380.85	643,619.79	-	108,816.54	-	777,817.18
(1) 处置或报废	25,380.85	643,619.79	-	108,816.54	-	777,817.18
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	28,248,030.78	64,295,596.20	3,438,014.67	5,146,710.38	968,564.27	102,096,916.30
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2. 2017 年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 2017 年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	82,012,479.75	69,854,495.75	694,380.95	1,362,742.08	366,387.13	154,290,485.66
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	68,795,118.13	76,511,954.08	395,675.94	1,424,349.26	279,569.44	147,406,666.85

（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。

（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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	1,798,233.39	-	1,798,233.39	4,656,464.52	-	4,656,464.52
市场营销推广、技术研发项目	220,000.00	-	220,000.00	-	-	-
慢性病诊疗中心项目	124,358.00	-	124,358.00	-	-	-
微生态中医馆-连锁项目	348,600.00	-	348,600.00	-	-	-
合 计	2,491,191.39	-	2,491,191.39	4,656,464.52	-	4,656,464.52

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项 目	预算数	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年转入固定资产	2017 年其他减少	2017 年 12 月 31 日
在安装设备	-----	4,656,464.52	208,489.81	2,704,977.57	361,743.37	1,798,233.39
市场营销推广、技术研发项目	2000 万	-	242,548.00	22,548.00	-	220,000.00
慢性病诊疗中心项目	3300 万	-	124,358.00	-	-	124,358.00
微生态中医馆-连锁项目	2650 万	-	348,600.00	-	-	348,600.00
合 计	-----	4,656,464.52	923,995.81	2,727,525.57	361,743.37	2,491,191.39

（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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
在安装设备	-----	-----	-	-	-	自筹
市场营销推广、技术研发项目	1.21	-	-	-	-	募集
慢性病诊疗中心项目	0.38	-	-	-	-	募集
微生态中医馆-连锁项目	1.32	2.00	-	-	-	募集
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	著作权	合计
一、账面原值	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.2016年12月31日余额	45,260,315.80	7,650,743.90	-	200,000.00	700,000.00	238,095.24	54,049,154.94
2.2017年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-	-
3.2017年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
4.2017年12月31日余额	45,260,315.80	7,650,743.90	-	200,000.00	700,000.00	238,095.24	54,049,154.94
二、累计摊销	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.2016年12月31日余额	3,777,170.75	4,903,261.66	-	96,666.86	122,499.96	75,396.75	8,974,995.98
2.2017年增加金额	902,455.56	790,033.08	-	20,000.04	69,999.96	47,619.05	1,830,107.69
（1）计提	902,455.56	790,033.08	-	20,000.04	69,999.96	47,619.05	1,830,107.69
（2）新增	-	-	-	-	-	-	-
3.2017年减少金额	-	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专有技术	专利技术	商标权	软件使用权	著作权	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	4,679,626.31	5,693,294.74	-	116,666.90	192,499.92	123,015.80	10,805,103.67
三、减值准备	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 2017 年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 2017 年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	40,580,689.49	1,957,449.16	-	83,333.10	507,500.08	115,079.44	43,244,051.27
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	41,483,145.05	2,747,482.24	-	103,333.14	577,500.04	162,698.49	45,074,158.96

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、 长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 增加额	2017 年 摊销额	2017 年其 他减少额	2017 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
VI 设计费	185,113.26	-	50,485.44	-	134,627.82	-----
其他	36,464.00	167,532.07	70,483.33	-	133,512.74	
合 计	221,577.26	167,532.07	120,968.77	-	268,140.56	-----

15、 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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	3,325,015.44	504,895.35	2,711,105.02	415,736.87
政府补助	929,875.81	139,481.37	1,098,944.05	164,841.61
可抵扣亏损	4,572,997.18	1,143,249.30	2,102,096.82	525,524.20
广告费支出	1,888,060.10	472,015.02	-	-
未来三年可税前扣除的公益性捐赠	1,738,522.19	434,630.54	-	-
合 计	12,454,470.72	2,694,271.58	5,912,145.89	1,106,102.68

（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）未确认递延所得税资产明细：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	3,000.00
可抵扣亏损	802,531.89	919,156.90
合 计	802,531.89	922,156.90

注：由于个别子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，其可抵扣亏损和可

抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备 注
2020 年	187,925.67	187,925.67	-
2021 年	219,970.73	731,231.23	-
2022 年	394,635.49	-	-
合 计	802,531.89	919,156.90	-----

注：2017 年度计算的当年可抵扣亏损额 394,635.49 元尚需以 2017 年度所得税汇算清缴确认数为准。

16、 其他非流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	1,216,915.47	382,385.47
合 计	1,216,915.47	382,385.47

17、 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内的应付账款	5,786,055.40	4,314,804.95
1 年以上的应付账款	890,677.43	1,038,318.12
合 计	6,676,732.83	5,353,123.07

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无

18、 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内的预收账款	2,022,756.35	1,246,428.09
1 年以上的预收账款	21,192.00	34,256.44
合 计	2,043,948.35	1,280,684.53

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无

19、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2016 年12月31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年12月31 日
一、短期薪酬	9,405,421.87	29,255,904.01	33,238,355.82	5,422,970.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,404,943.85	1,404,943.85	-
三、辞退福利	-	464,230.19	464,230.19	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,405,421.87	31,125,078.05	35,107,529.86	5,422,970.06

（2）短期薪酬列示

项 目	2016 年12月31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年12月31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,388,423.87	25,515,670.61	29,491,017.89	5,413,076.59
2、职工福利费	-	1,373,410.34	1,373,410.34	-
3、社会保险费	-	752,278.00	752,278.00	-
其中：（1）医疗保险费	-	692,971.88	692,971.88	-
（2）工伤保险费	-	25,546.30	25,546.30	-
（3）生育保险费	-	33,759.82	33,759.82	-
4、住房公积金	16,998.00	887,636.17	902,030.70	2,603.47
5、工会经费和职工教育经费	-	726,908.89	719,618.89	7,290.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	9,405,421.87	29,255,904.01	33,238,355.82	5,422,970.06

（3）设定提存计划列示

设定提存计划项目	2016 年12月31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年12月31 日
1、基本养老保险费	-	1,363,545.21	1,363,545.21	-
2、失业保险费	-	41,398.64	41,398.64	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,404,943.85	1,404,943.85	-

20、 应交税费

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	2,376,050.72	2,057,972.62
企业所得税	1,301,227.39	1,686,089.58
个人所得税	78,729.58	98,279.04
城市维护建设税	180,378.12	150,087.49
教育费附加	77,304.91	64,323.21
地方教育附加	51,536.61	42,882.14
印花税	5,887.21	10,370.18
合 计	4,071,114.54	4,110,004.26

21、 应付利息

（1）应付利息列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资利息	324,500.00	-
合 计	324,500.00	-

（2）已逾期未支付利息：无

22、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,251,003.00	287,239.00
中介费	2,302,320.60	-
股权交易款	2,625,000.00	-
员工代垫款	326,732.80	210,993.96
其他	757,094.48	487,130.25
合 计	7,262,150.88	985,363.21

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

23、 递延收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,098,944.05	-	169,068.24	929,875.81	收到政府补助
合 计	1,098,944.05	-	169,068.24	929,875.81	-----

涉及政府补助的项目：

种 类	2016 年 12 月 31 日	2017 年 新增补 助金额	2017 年计 入营业外收 入金额	2017 年计入 其他收益金 额	其他 变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 1 万吨低聚果糖 及其包装生产线扩建 项目	326,666.82	-	-	50,256.36	-	276,410.46	与资产相关
年产 2000 吨低聚半乳 糖项目补助款	772,277.23	-	-	118,811.88	-	653,465.35	与资产相关
合 计	1,098,944.05	-	-	169,068.24	-	929,875.81	-----

24、 其他非流动负债

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
普通合伙人出资	1,000,000.00	1,000,000.00
优先级合伙人出资	180,000,000.00	-
合 计	181,000,000.00	1,000,000.00

25、 股本

项 目	2016 年 12 月 31 日	本 年 变 动 增 减 (+,-)					2017 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总数	422,100,000.00	-	-	-	-	-	422,100,000.00

26、 资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价（注 1）	76,904,302.08	1,458,626.33	4,499.50	78,358,428.91
其他资本公积（注 2）	3,337,103.70	3,999,159.50	443,881.84	6,892,381.36
合 计	80,241,405.78	5,457,785.83	448,381.34	85,250,810.27

注 1:

(1) 本期公司之子公司浙江量子高科微生态健康产业有限公司接受新增股东增资，公司持有微生态的股权比例由 100%降至 68.75%，公司按照增资前的股权比例计算的其在子公司账面净资产中的份额与按照增资后其在子公司账面净资产中的份额的差额 1,076,058.77 元增加资本公积（股本溢价）。

(2) 本期公司之子公司珠海量子高科电子商务有限公司接受新增股东增资，公司持有珠海量子的股权比例由 84%降至 79.80%，公司按照增资前的股权比例计算的其在子公司账面净资产中的份额与按照增资后其在子公司账面净资产中的份额的差额 382,567.56 元增加资本公积（股本溢价）。

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

(4) 2017 年 6 月 16 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资微生态医疗公司的议案》，并经 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 6,000 万元增资微生态医疗公司，增资后公司持有微生态医疗公司由 73%增加至 86.5%。公司按照增资前的股权比例计算的其在子公司账面净资产中的份额与按照增资后其在子公司账面净资产中的份额的差额 1,091.48 元减少资本公积（股本溢价）。

注 2:

(1) 本期公司将持有的广东生和堂健康食品股份有限公司（以下简称“生和堂”）818,072 股股份作价 650 万元转让给陆伟。转让上述股份后，公司持股比例由 37.59%下降为 32.59%，仍能够对生和堂施加重大影响。公司按照处置比例将原有的因除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动而确认的其他资本公积 443,881.84 元结转至投资收益。

(2) 根据公司第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过的《关于向 2017 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，公司授予激励对象的股票期权属于以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具公允价值确认股权激励费用，相应增加资本公积（其他资本公积）3,999,159.50 元。

27、 盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本 期 增 加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,652,418.74	6,689,603.34	-	42,342,022.08
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	35,652,418.74	6,689,603.34	-	42,342,022.08

28、 未分配利润

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前 上期末未分配利润	231,871,164.60	194,716,556.92
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	231,871,164.60	194,716,556.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,809,509.47	64,981,048.26
减：提取法定盈余公积	6,689,603.34	6,721,440.58
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,105,000.00	21,105,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	261,886,070.73	231,871,164.60

29、 营业收入和营业成本

项 目	2017 年发生额		2016 年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	272,005,602.74	147,582,285.20	254,146,431.94	124,819,981.52
其他业务	3,348,022.31	2,161,392.00	4,498,109.14	3,181,767.68
合 计	275,353,625.05	149,743,677.20	258,644,541.08	128,001,749.20

30、 税金及附加

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
营业税	-	73,044.12
城市维护建设税	1,618,921.25	1,663,142.36
教育费附加	693,823.43	712,088.52
地方教育附加	462,548.93	475,870.30
房产税	1,316,487.65	845,195.67
土地使用税	312,622.71	311,248.71
其他	101,123.50	230,282.96
合 计	4,505,527.47	4,310,872.64

31、 销售费用

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬	5,860,026.89	8,683,762.84
广告费	1,790,621.35	516,171.32
运输费	5,584,274.28	4,726,164.17
办公费	346,463.81	532,286.77
差旅费	1,382,023.54	1,911,361.77
外部推广及策划费	4,614,776.46	1,173,316.62
业务招待费	1,137,896.04	1,146,669.96
租赁费	261,481.40	161,772.37
展览及样品费	742,059.70	1,514,778.99
物料消耗	56,088.81	98,609.97
其他	637,398.44	827,045.00
合 计	22,413,110.72	21,291,939.78

32、 管理费用

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
职工薪酬	9,912,644.21	10,810,861.66
办公费	1,870,963.94	1,349,233.30
差旅费	2,031,149.01	1,349,373.06
中介费用	7,870,249.15	1,355,963.40
租赁费	160,172.96	1,407.00
业务招待费	906,195.42	507,101.16
研发费用	14,597,806.58	13,145,819.63
折旧费	2,413,946.33	1,559,207.34
资产摊销	1,043,705.52	2,870,559.96
税费	233,987.17	943,785.05
股份支付	4,020,800.00	-
其他	4,416,482.82	2,236,481.34
合 计	49,478,103.11	36,129,792.90

33、 财务费用

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
利息支出	1,121,000.00	-
减：利息收入	1,960,130.11	618,226.12
汇兑损益	269,039.12	-72,428.32
手续费及其他	129,176.45	103,616.31
合 计	-440,914.54	-587,038.13

34、 资产减值损失

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
坏账准备	641,480.42	620,654.18
合 计	641,480.42	620,654.18

35、 投资收益

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,042,201.23	-1,944,476.90
处置长期股权投资产生的投资收益	3,519,120.88	-
理财产品收益	7,698,838.00	7,420,977.31
合 计	17,260,160.11	5,476,500.41

36、 其他收益

项 目	2017 年发生额	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	与资产相关
年产 2000 吨低聚半乳糖项目补助款	118,811.88	与资产相关
江门市博士后科研工作站（创新实践基地）建设经费资助	400,000.00	与收益相关
省级工业和信息化发展专项资金（支持企业转型升级）企业技术中心项目奖	2,000,000.00	与收益相关
知识产权省级专项中国专利优秀奖	500,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金	995,100.00	与收益相关
实施发明专利技术运用和产业化项目资助	100,000.00	与收益相关
其他	296,484.84	与收益相关
合 计	4,460,653.08	-----

37、 营业外收入

项 目	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额	2016 年发生额
非流动资产毁损报废利得	15,447.41	15,447.41	28,605.83
政府补助	-	-	2,268,840.46
其他	102,163.79	102,163.79	42,752.27
合 计	117,611.20	117,611.20	2,340,198.56

计入当期损益的政府补助：

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额	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	与资产相关
年产 2000 吨低聚半乳糖项目补助款	-	118,811.88	与资产相关
高产 β -半乳糖苷酶环状芽孢杆菌筛选及产酶条件优化研究专项资金	-	100,000.00	与收益相关
益生元低聚果糖国家标准样品分离与制备科技补助款	-	50,000.00	与收益相关
高纯度功能性蔗糖源低聚果糖研发及产业化	-	560,000.00	与收益相关
收江门高新经促局企业研究开发补助	-	745,500.00	与收益相关
收江门高新经促局开拓国际参展二期补助	-	227,274.00	与收益相关
收到江门高新科促局汇来 2016 年江门市企业科技特派员工作站的经费	-	150,000.00	与收益相关
收江门市江海区社会事务局博士后工作站（基地）补助	-	100,000.00	与收益相关
收江门高新经促局企业转型升级方向补助	-	100,000.00	与收益相关
收江门高新经促局 16 年内外经贸发展补贴	-	27,300.00	与收益相关
收江门高新技术产业开发区财政局拨付 15 年市科技补助	-	17,000.00	与收益相关
收江海财政汇来江门市江海区社会事务局科技型小微企业吸纳补贴	-	4,795.37	与收益相关
收江海财政汇来江门市江海区社会事务局科技型小微企业挪用 2015 年补贴	-	6,062.85	与收益相关
收江海财政汇来江门市江海区市场安全监督管理局支 2016 的深化商事制度（商标国外注册补助）	-	3,000.00	与收益相关
收江门高新技术产业开发区经济和科技促进局汇来专利资助款	-	8,840.00	与收益相关
合 计	-	2,268,840.46	-----

38、 营业外支出

项 目	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额	2016 年发生额
非流动资产毁损报废损失	166,850.06	166,850.06	92,087.87
罚款、滞纳金支出	-	-	506.05
对外捐赠	5,316,687.24	5,316,687.24	120,000.00
其他	110,409.55	110,409.55	3,617.10
合 计	5,593,946.85	5,593,946.85	216,211.02

39、 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
当期所得税费用	10,571,725.66	11,857,755.25
递延所得税费用	-1,588,168.90	-306,843.79
合 计	8,983,556.76	11,550,911.46

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年发生额
利润总额	65,257,118.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,788,567.73
子公司适用不同税率的影响	-675,069.37
调整以前期间所得税的影响	230,037.48
非应税收入的影响	-926,606.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,551,741.95
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	97,908.87
加计扣除费用的影响	-1,083,022.99
所得税费用	8,983,556.76

40、 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	2017 年发生额	2016 年发生额
存款利息收入	1,960,130.11	618,226.12
收到的保证金、押金、往来款	815,760.60	155,400.00
政府补助	4,291,584.84	1,389,772.22
员工还备用金	110,522.95	130,295.15
其他收款	124,875.58	295,242.94
合 计	7,302,874.08	2,588,936.43

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
期间费用付现	33,338,823.15	23,997,330.90
支付员工备用金	107,864.00	149,387.12
支付的保证金、押金、往来款	1,271,664.20	211,648.00
捐赠	5,000,000.00	-
其他付现	482,770.08	169,119.46
合 计	40,201,121.43	24,527,485.48

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
理财产品	2,022,000,000.00	15,000,000.00
合 计	2,022,000,000.00	15,000,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
理财产品	1,833,338,811.62	-
合 计	1,833,338,811.62	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
产业基金收到普通合伙人出资款	-	1,000,000.00
产业基金收到优先级合伙人出资款	180,000,000.00	-
信用证保证金	527,530.96	-
合 计	180,527,530.96	1,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
信用证保证金	-	527,530.96
合 计	-	527,530.96

(7) 其他事项

公司收到银行承兑汇票并且背书转让，用于支付采购商品款、购买固定资产工程款，该事项不符合用现金及现金等价物支付货款的定义，因此公司未将此项列示于公司现金流量表。票据背书情况如下：

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
用于背书的银行承兑汇票	-	400,000.00
合 计	-	400,000.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2017 年发生额	2016 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,273,561.45	64,926,147.00
加：资产减值准备	641,480.42	620,654.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,535,278.06	17,913,611.05
无形资产摊销	1,830,107.69	1,830,107.64
长期待摊费用摊销	120,968.77	1,881,733.44

补 充 资 料	2017 年发生额	2016 年发生额
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)	-	63,482.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	151,402.65	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,235,242.58	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,260,160.11	-5,476,500.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,588,168.90	-306,843.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,183,768.65	2,864,547.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,032,234.38	-6,771,681.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	624,307.68	-6,348,875.19
其他	4,020,800.00	60,000.00
经营活动产生的现金流量净额	63,433,286.02	71,256,382.16

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	291,497,084.34	111,522,796.01
减: 现金的期初余额	111,522,796.01	50,072,306.05
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	179,974,288.33	61,450,489.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	291,497,084.34	111,522,796.01
其中: 库存现金	123,610.86	30,157.51
可随时用于支付的银行存款	291,040,386.88	111,492,638.50
可随时用于支付的其他货币资金	333,086.60	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	291,497,084.34	111,522,796.01

42、 政府补助

（1）本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补 助 类 型	2017 年发生额	列报项目
与收益相关	4,291,584.84	其他收益
合 计	4,291,584.84	

注：本期确认的政府补助项目明细情况详见本附注“五、23、递延收益”、“五、36、其他收益”

（2）计入当期损益的政府补助金额

补 助 类 型	2017 年发生额	列报项目
与资产相关	169,068.24	其他收益
与收益相关	4,291,584.84	其他收益
合 计	4,460,653.08	-----

注：计入当期损益的政府补助项目明细情况详见本附注“五、36、其他收益”

（3）本期退回的政府补助金额及原因：无

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值	受限原因
其他货币资金——信用证保证金	-	527,530.96	保证金
合 计	-	527,530.96	-----

44、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2017 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	-----	-----	4,181,559.59
其中：美元	639,949.74	6.5342	4,181,559.59
应收账款	-----	-----	2,229,606.26
其中：美元	341,221.00	6.5342	2,229,606.26

（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

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

公 司 名 称	纳入合并范围原因	期末净资产	本期净利润
广东量子高科微生态医疗有限公司	本期新设立	115,819,483.95	-4,340,816.05

本期新设立的子公司其他情况详见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

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	
浙江量子高科微生态健康产业有限公司（注）	全国范围	宁波	应用研发、销售	68.75	-	设立

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	
珠海量子高科电子商务有限公司	全国范围	珠海	贸易	73.15	-	设立
北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）	全国范围	北京	项目投资	100.00	-	设立
广东量子高科微生态医疗有限公司	全国范围	广州	服务	86.50	-	设立

注：于 2017 年 5 月 10 日，该公司由广东量子高科微生态健康产业有限公司更名为浙江量子高科微生态健康产业有限公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司之子公司浙江量子高科微生态健康产业有限公司接受新增股东增资，导致公司在子公司微生态的所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，公司持有微生态的股权比例由 100%降至 68.75%。

报告期内，公司之子公司珠海量子高科电子商务有限公司接受新增股东增资，导致公司在子公司珠海量子的所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，公司持有珠海量子的股权比例由 84%降至 79.80%。

报告期内，珠海量子的总经理以提供劳务为对价，受让公司所持有的珠海量子 6.65%股权，导致公司在子公司珠海量子所有者权益份额发生变化。股权转让完成后，公司持有珠海量子的股权比例由 79.80%降至 73.15%。

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

微生态及珠海量子新股东增资

	微生态	珠海量子
在增资前子公司账面净资产中的份额	18,556,611.94	328,648.75
减：在增资后子公司账面净资产中的份额	19,632,670.71	711,216.31
差额	-1,076,058.77	-382,567.56
其中：调整资本公积	1,076,058.77	382,567.56

珠海量子股权转让

	珠海量子
处置对价	55,860.00
--现金	-
--非货币对价的公允价值	55,860.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	59,268.02
差额	-3,408.02
其中：调整资本公积	-3,408.02

微生态医疗公司增资

	微生态医疗公司
在增资前子公司账面净资产中的份额	-5,902.05
减：在增资后子公司账面净资产中的份额	-6,993.53
差额	1,091.48
其中：调整资本公积	-1,091.48

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东生和堂健康食品股份有限公司	全国范围	江门	生产型	32.59%	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017 年 12 月 31 日 / 2017 年度
	广东生和堂健康食品股份有限公司
流动资产	57,977,294.88
非流动资产	40,075,584.66
资产合计	98,052,879.54
流动负债	29,033,836.02
非流动负债	413,580.00
负债合计	29,447,416.02
股东权益合计	68,605,463.52
按持股比例计算的净资产份额	22,358,520.57
调整事项	-----
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	22,358,520.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	161,249,344.99
净利润	16,882,293.87
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	16,882,293.87
本年度收到的来自联营企业的股利	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度
合营企业:	-----	-----
投资账面价值合计	1,356,866.73	1,451,790.79
下列各项按持股比例计算的合计数	-----	-----
--净利润	-94,924.06	-48,209.21
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-94,924.06	-48,209.21
联营企业:	-----	-----
投资账面价值合计	-	203,416.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-----	-----
--净利润	-203,416.77	-19,244.48
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-203,416.77	-19,244.48

八、与金融工具相关的风险

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

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

报告期内，公司使用部分闲置自有资金和部分闲置募集资金进行现金管理，购买银行保本理财产品。尽管保本理财产品属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除受到市场波动的影响。公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量介入，并严格按照

《公司章程》、《对外投资管理办法》、《委托理财管理制度》等相关规定对理财产品事项进行决策、管理、检查和监督，严格控制资金的安全性。

九、关联方及其关联交易

1、本企业的实际控制人情况

自然人曾宪经、黄雁玲夫妇为一致行动人，是公司的实际控制人。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州三致祥生物技术有限公司（注1）	联营企业
广东生和堂健康食品股份有限公司	联营企业
上海量晖网络科技有限公司（注2）	联营企业
天津量子磁系资产管理有限公司（注1）	合营企业

注1：公司持有广州三致祥生物技术有限公司 20.00%的股权，持有天津量子磁系资产管理有限公司 50.00%的股权。

注2：上海量晖网络科技有限公司注册资本 1,000 万元，公司认缴出资额 300 万元，持有上海量晖 30.00%的股权，截至本报告期末，尚未实际出资。

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
江门凯地生物技术有限公司	持有本公司 5%以上股份
杭州磁量佳投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 5%以上股份
上海亘知投资中心(有限合伙)	持有本公司 5%股份
上海量奕企业管理有限公司	与杭州磁量佳投资管理合伙企业（有限合伙）受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江门金洪商务有限公司	受本公司董事周新平控制
广州市宝桃食品有限公司	受本公司董事谢拥葵控制
遵义市善和信息咨询有限公司（注 1）	公司管理人员持股平台公司
江门八本投资合伙企业（有限合伙）	本公司中高层管理人员认缴设立；本公司董事曾宪维曾为普通合伙人，于 2017 年 4 月退出合伙企业
无锡巧乐投资管理有限公司	受上海亘知投资中心（有限合伙）的实际控制人控制
上海亘克企业管理中心（有限合伙）	受上海亘知投资中心（有限合伙）的实际控制人控制
广东千帆文化有限公司	本公司董事长曾宪经先生担任该公司副董事长
台山市千帆碧湾酒店有限公司	广东千帆文化有限公司子公司
周新平、谢拥葵	本公司的董事
陈咏梅、李显峰、王林	本公司的独立董事
曾宪维	本公司的董事、总经理
朱彪、钟泉光、张海花	本公司的监事
杨新球	本公司的副总经理
梁宝霞	本公司的董事会秘书
黎定辉	本公司的财务总监
湖南大三湘茶油股份有限公司	受本公司董事周新平控制

注 1：遵义市善和信息咨询有限公司于 2017 年 9 月 27 日由萍乡市善和信息咨询有限公司变更公司名称而来。

注 2：除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员以及除董事、监事、高级管理人员以外的其他关联自然人控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的企业。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东生和堂健康食品股份有限公司	采购商品	14,712.39	26,436.84
湖南大三湘茶油股份有限公司	采购商品	2,964.00	-
台山市千帆碧湾酒店有限公司	餐饮住宿	44,077.57	-

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广州三致祥生物技术有限公司	销售商品	1,348,871.18	1,733,511.88
广东生和堂健康食品股份有限公司	销售商品	43,333.33	35,423.07

（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	2017 年度 确认的租赁收入	2016 年度 确认的租赁收入
广东生和堂健康食品股份有限公司	房屋建筑物	2,971,428.57	3,020,952.40

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

本公司作为承租方

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

报告期无公司作为担保方的关联担保情况。

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	2017 年总人数	2017 年发生额	2016 年总人数	2016 年发生额
总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监	4	143.67 万元	4	187.86 万元

(5) 其他关联交易

①2017 年 4 月 14 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立微生态医疗公司暨关联交易的议案》，并经 2017 年 4 月 27 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 4,380 万元与江门八本投资合伙企业（有限合伙）等投资设立微生态医疗公司，公司持有微生态医疗公司 73%的股权。2017 年 6 月 1 日，微生态医疗公司完成了工商注册登记。2017 年 6 月 16 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金增资微生态医疗公司的议案》，并经 2017 年 6 月 28 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 6,000 万元增资微生态医疗公司，增资后公司持有微生态医疗公司 86.5%的股权。江门八本投资合伙企业（有限合伙）由本公司中高层管理人员认缴设立，本公司董事曾宪维曾为普通合伙人并于 2017 年 4 月退出八本投资。

②公司于 2017 年 11 月 17 日召开的第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于量子磁系产业基金投资中以生物暨关联交易的议案》，同意量子磁系产业基金通过股权受让及增资方式合计投资 3,150 万元，持有中以生物科技有限责任公司（以下简称“中以生物”）1,400 万元的出资额的股权，公司董事周新平先生在本轮融资前已持有中以生物 6.67%股份。截至本报告期末，上述出资及股权交易已完成。

③控股子公司微生态医疗公司拟向台山市千帆碧湾酒店有限公司租赁物业（办公场所和酒店住房）用于以糖尿病为主的慢性病康复中心的实施，鉴于公司董事长曾宪经先生担任交易对手方台山市千帆碧湾酒店有限公司的母公司广东千帆文化有限公司副董事长（不持有股份），本次交易构成关联交易。

④公司与上海量网网络科技有限公司、马子雄共同投资设立上海量网网络科技有限公司（以

下简称“上海量恒”), 公司认缴出资额 300 万元, 占上海量恒注册资本的 30%。2017 年 10 月 19 日, 上海量恒完成了工商注册登记。上海量恒企业管理有限公司与杭州磁恒量佳投资管理合伙企业（有限合伙）受同一控制人控制。截至本报告期末, 尚未实际出资。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	生和堂	6,500.00	325.00	9,100.00	455.00
应收账款	三致祥	342,291.92	17,114.60	454,123.80	22,706.19
其他应收款	生和堂	260,000.00	13,000.00	260,000.00	13,000.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	三致祥	34,000.00	-
其他应付款	曾宪经	220,827.74	155,052.74
其他非流动负债	天津量子磁系资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,658.43 万元
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	1,053.04 万元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予股票期权行权价格 19.05 元/股, 剩余期限 31.50 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明:

(1) 2017 年 6 月 28 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《2017 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要。2017 年 8 月 15 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2017 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，并确定激励计划的授予日为 2017 年 8 月 15 日。

(2) 行权的条件、时间及比例：

行权/解锁期	行权条件	行权时间	行权比例
第一个行权期	以 2016 年净利润为基数，2017 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 10%	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	以 2016 年净利润为基数，2018 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 15%	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	以 2016 年净利润为基数，2019 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 20%	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

若公司发生再融资、发行股份购买资产等影响公司净资产规模的资本运作的，则各年度业绩考核目标应以扣除因该等资本运作而新增加的净利润作为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，对公司的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	402.08 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	402.08 万元

3、以现金结算的股份支付情况

公司无以现金结算的股份支付的情况。

4、股份支付的修改、终止情况

公司本期未发生股份支付修改、终止的情况。

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

1、利润分配情况

公司拟以 2017 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数,以未分配利润分配现金红利 16,884,000 元(按 422,100,000 股为基数测算,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)),剩余未分配利润结转入下一年度。本年度不送红股,不进行公积金转增股本。董事会审议利润分配方案后股本发生变动的,将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

上述利润分配预案尚需经公司 2017 年度股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 4 日,公司召开第三届董事会第三十八次会议,审议通过了《关于终止投资设立量子巧乐医疗产业投资基金暨关联交易的议案》,决定终止投资设立量子巧乐医疗产业投资基金。2018 年 1 月 31 日,公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

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	2017 年 12 月 31 日/2017 年发生额				
	益生元系列产品 生产与销售	产业基金	医疗服务	分部间抵消	合 计
营业收入	275,374,413.51	-	-	-20,788.46	275,353,625.05
营业成本	149,743,677.20	-	-	-	149,743,677.20
资产总额	849,928,786.36	272,320,223.96	115,310,485.72	-194,382,210.50	1,043,177,285.54
负债总额	22,726,178.13	184,969,500.00	457,524.84	-421,910.50	207,731,292.47
项 目	2016 年 12 月 31 日/2016 年发生额				
	益生元系列产品 生产与销售	产业基金	医疗服务	分部间抵消	合 计
营业收入	258,644,541.08	-	-	-	258,644,541.08
营业成本	128,001,749.20	-	-	-	128,001,749.20
资产总额	792,615,314.95	1,548,739.50	-	-1,000,000.00	793,164,054.45
负债总额	22,233,540.99	1,000,000.00	-	-	23,233,540.99

3、其他

(1) 2016 年 3 月 7 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为量子磁系健康产业基金募集优先级资金提供回购担保额度的议案》，同意公司拟在风险可控的前提下为量子磁系产业基金募集优先级基金提供担保，担保最高额度不超过 3.4 亿元（优先级基金本金及固定收益金额合计数），担保期限最长不超过 7 年，自签订担保协议之日起计算。

2017 年 11 月 27 日，公司与招商证券资产管理有限公司（代招资-浦发-合同 2016 第 30 号定向资产管理计划）签署了《北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）财产份额远期转让及投资收益差额补足协议》，公司为量子磁系产业基金向招商资管募集的优先级资金提供远期回购及固定投资收益差额补足的连带责任担保，担保金额为人民币 1.8 亿元及其固定投资收益，担保期限 5 年。

(2) 2017 年 11 月 6 日，公司因筹划重大资产重组事项，向深圳证券交易所申请自 2017 年 11 月 6 日开市起停牌。2018 年 1 月 5 日，公司第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于重大资产重组停牌期满申请延期复牌的议案》。2018 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》等与重大资产重组相关的议案。经向深圳证券交易所申请，公司股票于 2018 年 1 月 29 日上午开市起复牌。2018 年 1 月 31 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》。目前公司已与目标公司实际控制人签订了《重组框架协议》，该重大资产重组事项尚需中国证监会核准，公司能否取得核准以及核准的时间仍存在不确定性。

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	2017 年 12 月 31 日				
	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	122,783.95	0.23	-	-	122,783.95
账龄组合	52,703,693.80	99.32	2,739,865.89	5.20	49,963,827.91
组合小计	52,826,477.75	99.55	2,739,865.89	5.19	50,086,611.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	241,209.00	0.45	241,209.00	100.00	-
合 计	53,067,686.75	100.00	2,981,074.89	5.62	50,086,611.86
种 类	2016 年 12 月 31 日				
	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	2,437,103.99	4.91	-	-	2,437,103.99
账龄组合	47,091,592.56	94.99	2,412,159.44	5.12	44,679,433.12
组合小计	49,528,696.55	99.90	2,412,159.44	4.87	47,116,537.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,050.00	0.10	48,050.00	100.00	-
合 计	49,576,746.55	100.00	2,460,209.44	4.96	47,116,537.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,697,442.80	2,584,872.14	5.00
1 至 2 年	586,872.50	58,687.25	10.00
2 至 3 年	357,224.50	71,444.90	20.00
3 至 5 年	62,154.00	24,861.60	40.00
5 年以上	-	-	-
合 计	52,703,693.80	2,739,865.89	5.20

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：

应 收 账 款 内 容	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	241,209.00	241,209.00	100.00	预计无法收回
合 计	241,209.00	241,209.00	-----	-----

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 520,865.45 元；本期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：无

（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 21,862,350.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,093,117.53 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	2017 年 12 月 31 日				
	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	400,000.00	11.45	-	-	400,000.00
账龄组合	3,092,145.65	88.55	282,510.23	9.14	2,809,635.42
组合小计	3,492,145.65	100.00	282,510.23	8.09	3,209,635.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,492,145.65	100.00	282,510.23	8.09	3,209,635.42
种 类	2016 年 12 月 31 日				
	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	1,098,946.64	100.00	160,184.38	14.58	938,762.26
组合小计	1,098,946.64	100.00	160,184.38	14.58	938,762.26
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	1,098,946.64	100.00	160,184.38	14.58	938,762.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,704,376.65	135,218.83	5.00
1 至 2 年	216,672.00	21,667.20	10.00
2 至 3 年	16,173.00	3,234.60	20.00
3 至 5 年	54,224.00	21,689.60	40.00
5 年以上	100,700.00	100,700.00	100.00
合 计	3,092,145.65	282,510.23	9.14

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：无

（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 122,325.85 元；本期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：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
并表关联方	400,000.00	-
应收股权转让款	1,500,000.00	-
保证金、押金	812,897.00	453,897.00
员工备用金	213,385.25	116,846.12
社保、公积金	161,809.93	199,415.37
其他	404,053.47	328,788.15
合 计	3,492,145.65	1,098,946.64

(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
陆伟	股权转让款	1,500,000.00	1 年以内	42.95	75,000.00
北京量子磁系健康产业投资合伙企业（有限合伙）	代付款项	400,000.00	1 年以内	11.46	-
广州强昇热能技术有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	8.59	15,000.00
广东生和堂健康食品股份有限公司	租金	260,000.00	1 年以内	7.45	13,000.00
山西杏花村汾酒厂股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.86	10,000.00
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	保证金	90,000.00	1-2 年	2.86	13,000.00
		10,000.00	3-5 年		
合 计	-----	2,660,000.00	-----	76.17	126,000.00

(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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	214,860,300.00	-	214,860,300.00	21,900,000.00	-	21,900,000.00
对联营、合营企业投资	32,041,163.68	8,199,962.70	23,841,200.98	30,701,074.82	9,458,011.60	21,243,063.22
合 计	246,901,463.68	8,199,962.70	238,701,500.98	52,601,074.82	9,458,011.60	43,143,063.22

(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
微生态	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
珠海量子	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
健康产业基金	1,000,000.00	89,000,000.00	-	90,000,000.00	-	-
医疗公司	-	103,960,300.00	-	103,960,300.00	-	-
合 计	21,900,000.00	192,960,300.00	-	214,860,300.00	-	-

（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	其他权益变动	计提减值准备	其他		
三致祥	203,416.77	-	-	-203,416.77	-	-	-	-	-
生和堂	29,045,867.26	-	4,702,112.37	6,340,542.06	-	-	-	30,684,296.95	8,199,962.70
天津量子磁系	1,451,790.79	-	-	-94,924.06	-	-	-	1,356,866.73	-
合 计	30,701,074.82	-	4,702,112.37	6,042,201.23	-	-	-	32,041,163.68	8,199,962.70

4、营业收入和营业成本

项 目	2017 年发生额		2016 年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	270,609,227.63	147,698,065.45	252,205,762.35	124,890,008.31
其他业务	3,348,022.31	2,161,392.00	4,497,955.30	3,181,687.09
合 计	273,957,249.94	149,859,457.45	256,703,717.65	128,071,695.40

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,042,201.23	-1,944,476.90
处置长期股权投资产生的投资收益	3,383,942.66	-
理财产品收益	6,621,130.89	7,104,413.38
合 计	16,047,274.78	5,159,936.48

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	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	3,367,718.23	-63,482.04
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）	4,460,653.08	2,268,840.46
委托他人投资或管理资产的损益	7,698,838.00	7,420,977.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,324,933.00	-81,370.88
减：少数股东权益影响额	-446,470.52	-
减：所得税影响额	1,546,255.84	1,463,352.92
合 计	9,102,490.99	8,081,611.93

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	2017 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.12	0.12
报 告 期 利 润	2016 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.74	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.13	0.13