

**厦门特宝生物工程股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-6 月审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-140

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0276 号

厦门特宝生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门特宝生物工程股份有限公司（以下简称特宝生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了特宝生物公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司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，我们独立于特宝生物公司，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月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。

我们在审计中识别出的关键审计事项为国内生物制剂药品销售收入的确认。

1、事项描述

特宝生物公司主要从事生物制剂药品的研发、生产和销售。2017 年度，特宝生物公司确认的营业收入为 323,081,460.29 元，其中国内生物制剂药品销售收入为 320,485,784.86 元，占业务收入的 99.20%；2018 年度，特宝生物公司确认的营业收入为 448,282,685.52 元，其中国内生物制剂药品销售收入为 439,578,681.36 元，占业务收入的 98.06%；2019 年 1-6 月，特宝生物公司确认的营业收入为 318,677,185.14 元，其中国内生物制剂药品销售收入为 317,564,165.70 元，占业务收入的 99.65%。

由于收入是特宝生物公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且国内生物制剂药品销售的收入金额重大。因此我们将特宝生物公司国内生物制剂药品销售收入确认确定为关键审计事项。

关于国内生物制剂药品销售收入确认的会计政策及相关信息披露，请参阅财务报表附注三、23 以及附注五、29。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对国内生物制剂药品销售收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并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；

(2) 通过与管理层访谈及选取销售合同进行检查，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价特宝生物公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求；

(3) 结合产品类别、销售区域、以及客户等对收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；

(4) 选取样本对收入金额及应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；

(5) 对收入交易选取样本，核对销售合同、发票、药品销售随货同行单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至发货单、客户签收单等相关支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认；

(7) 评价公司期末预计退货率、销售折扣率所采用原则、方法的合理性及一致性，并对相关数据的计算过程进行复核；

(8) 对特宝生物公司重要的客户进行实地走访、核查。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

特宝生物公司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，管理层负责评估特宝生物公司的持续经营能力，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特宝生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督特宝生物公司的财务报告过程。

五、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。

(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，就可能导致对特宝生物公司的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特宝生物公司不能持续经营。

(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) 就特宝生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年八月二十八日

合并资产负债表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	157,170,237.63	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78
交易性金融资产		-	不适用	不适用	不适用
应收票据	五、2	13,696,409.99	40,948,199.84	10,888,544.86	3,691,287.22
应收账款	五、3	128,665,107.52	111,417,958.14	150,022,807.33	121,639,166.21
应收款项融资		-	不适用	不适用	不适用
预付款项	五、4	7,648,112.86	3,802,166.54	595,217.53	1,552,260.49
其他应收款	五、5	17,243,000.62	17,152,173.30	8,626,043.64	9,218,640.01
其中：应收利息	五、5	-	-	-	-
应收股利	五、5	-	-	-	-
存货	五、6	63,871,452.12	55,280,356.17	41,419,567.89	31,040,463.25
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	215,744.82	185,397.78	-	-
流动资产合计		388,510,065.56	373,849,764.63	295,375,288.87	301,804,806.96
非流动资产：					
债权投资		-	不适用	不适用	不适用
其他债权投资		-	不适用	不适用	不适用
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、8	62,661,185.28	66,566,334.13	72,876,735.44	84,347,839.25
在建工程	五、9	18,134,293.02	7,525,520.57	1,725,722.34	1,457,000.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、10	208,674,678.63	220,131,907.52	245,025,292.74	108,196,869.06
开发支出	五、11	12,279,941.30	11,019,502.11	8,291,424.08	134,997,494.39
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、12	812,108.50	295,499.95	450,107.68	1,330,043.92
递延所得税资产	五、13	22,766,489.38	24,241,042.75	7,932,601.00	6,736,426.11
其他非流动资产	五、14	4,709,966.09	4,136,783.12	5,444,353.23	3,710,555.10
非流动资产合计		330,038,662.20	333,916,590.15	341,746,236.51	340,776,227.83
资产总计		718,548,727.76	707,766,354.78	637,121,525.38	642,581,034.79

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、15	70,106,997.92	70,000,000.00	80,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		-	不适用	不适用	不适用
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、16	12,035,266.69	10,089,282.91	3,206,839.68	3,885,286.56
预收款项	五、17	3,449,379.88	2,309,210.18	510,069.28	756,251.75
应付职工薪酬	五、18	22,508,140.14	28,461,254.01	23,861,626.43	25,587,642.55
应交税费	五、19	6,160,577.74	12,578,373.62	6,158,221.48	8,569,163.65
其他应付款	五、20	5,352,115.18	6,599,611.36	4,832,615.44	5,130,224.88
其中：应付利息	五、20	-	106,997.92	121,618.75	115,395.83
应付股利	五、20	-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	-	-	-	3,220,705.05
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		119,612,477.55	130,037,732.08	118,569,372.31	132,149,274.44
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五、22	-	-	-	-
预计负债	五、23	21,669,505.32	16,246,272.53	8,668,838.66	5,764,189.43
递延收益	五、24	61,725,572.42	62,222,740.33	26,626,639.89	26,579,499.39
递延所得税负债	五、13	734,457.02	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		84,129,534.76	78,469,012.86	35,295,478.55	32,343,688.82
负债合计		203,742,012.31	208,506,744.94	153,864,850.86	164,492,963.26
股本					
股本	五、25	360,300,000.00	360,300,000.00	360,300,000.00	360,300,000.00
资本公积	五、26	113,092,642.00	113,092,642.00	113,092,642.00	113,092,642.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、27	12,589,188.69	12,589,188.69	11,173,937.19	10,613,006.06
未分配利润	五、28	28,824,884.76	13,277,779.15	-1,309,904.67	-5,917,576.53
归属于母公司股东权益合计		514,806,715.45	499,259,609.84	483,256,674.52	478,088,071.53
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		514,806,715.45	499,259,609.84	483,256,674.52	478,088,071.53
负债和股东权益总计		718,548,727.76	707,766,354.78	637,121,525.38	642,581,034.79

公司法定代表人：



(Handwritten signature)

主管会计工作的公司负责人：



(Handwritten signature)

3-2-1-9

公司会计机构负责人：



(Handwritten signature)

合并利润表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、29	318,677,185.14	448,282,685.52	323,081,460.29	280,370,520.66
减：营业成本	五、29	39,544,632.86	55,937,916.82	41,678,104.83	30,743,337.46
税金及附加	五、30	1,625,147.18	2,384,630.19	1,874,085.29	1,296,528.38
销售费用	五、31	193,082,410.30	266,514,009.89	203,365,485.89	153,096,508.74
管理费用	五、32	28,481,259.35	53,728,262.72	50,641,216.96	47,612,704.26
研发费用	五、33	27,179,466.82	40,606,651.99	18,902,636.90	8,932,629.06
财务费用	五、34	3,743,762.18	7,639,718.73	6,397,525.99	5,071,067.55
其中：利息费用	五、34	1,770,329.15	3,744,443.73	4,078,940.27	4,859,056.60
利息收入	五、34	206,030.45	264,418.47	302,567.00	157,701.18
加：其他收益	五、35	5,018,382.79	11,767,375.88	11,781,574.63	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	-	-	-	3,788.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	不适用	不适用	不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	不适用	不适用	不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、37	-665,176.35	不适用	不适用	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-	1,471,144.44	-1,957,532.23	-3,463,112.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39	1,650.01	7,941.77	-	-187,111.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,375,362.90	34,717,957.27	10,046,446.83	29,971,310.79
加：营业外收入	五、40	9,312.25	287,977.40	8,940.30	3,579,665.07
减：营业外支出	五、41	9,683,226.54	20,731,126.58	2,386,074.22	686,306.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,701,448.61	14,274,808.09	7,669,312.91	32,864,669.49
减：所得税费用	五、42	4,154,343.00	-1,728,127.23	2,500,709.92	3,550,589.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
归属于母公司股东的综合收益总额		15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.04	0.04	0.01	0.09
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

合并现金流量表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	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		342,975,729.37	477,278,989.44	295,540,892.71	239,171,096.67
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43、(1)	5,916,953.40	50,739,659.94	17,242,913.21	71,130,396.44
经营活动现金流入小计		348,892,682.77	528,018,649.38	312,783,805.92	310,301,493.11
购买商品、接受劳务支付的现金		31,128,613.39	28,065,699.81	10,533,313.06	5,898,059.60
支付给职工以及为职工支付的现金		79,602,305.54	132,383,373.04	107,534,071.18	45,973,748.87
支付的各项税费		20,754,719.44	25,240,026.36	18,946,350.81	11,493,173.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、43、(2)	186,336,442.75	253,182,614.27	187,175,389.18	204,509,347.79
经营活动现金流出小计		317,822,081.12	438,871,713.48	324,189,124.23	267,874,329.94
经营活动产生的现金流量净额		31,070,601.65	89,146,935.90	-11,405,318.31	42,427,163.17
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		-	-	-	3,788.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00	55,005.56	-	91,150.00
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	五、43、(3)	-	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		95,000.00	55,005.56	-	1,094,938.89
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,015,719.68	14,600,457.09	26,891,362.61	87,032,059.51
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		15,015,719.68	14,600,457.09	26,891,362.61	87,032,059.51
投资活动产生的现金流量净额		-14,920,719.68	-14,545,451.53	-26,891,362.61	-85,937,120.62
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	137,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	110,000,000.00	80,000,000.00	95,000,000.00
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		-	110,000,000.00	80,000,000.00	232,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	120,000,000.00	85,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,329.15	3,759,064.56	4,023,306.24	4,542,754.12
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43、(4)	2,248,000.00	-	3,270,116.16	6,540,232.32
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		4,018,329.15	123,759,064.56	92,293,422.40	106,082,986.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,018,329.15	-13,759,064.56	-12,293,422.40	126,417,013.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,828.05	397,985.43	-249,778.84	168,207.22
五、现金及现金等价物净增加额		12,106,724.77	61,240,405.24	-50,839,882.16	83,075,263.33
加：期初现金及现金等价物余额		145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78	51,587,726.45
六、期末现金及现金等价物余额		157,170,237.63	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	12,589,188.69	13,277,779.15	-	499,259,609.84
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、本年年初余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	12,589,188.69	13,277,779.15	-	499,259,609.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	15,547,105.61	-	15,547,105.61
（一）综合收益总额							15,547,105.61		15,547,105.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
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. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	12,589,188.69	28,824,884.76	-	514,806,715.45

公司法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的公司负责人：



[Handwritten signature]

5
3-2-1-12

公司会计机构负责人：



[Handwritten signature]

合并股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	11,173,937.19	-1,309,904.67	-	483,256,674.52
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、本年年初余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	11,173,937.19	-1,309,904.67	-	483,256,674.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,415,251.50	14,587,683.82	-	16,002,935.32
（一）综合收益总额							16,002,935.32		16,002,935.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,415,251.50	-1,415,251.50	-	-
1. 提取盈余公积						1,415,251.50	-1,415,251.50		
2. 对股东的分配									
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	12,589,188.69	13,277,779.15	-	499,259,609.84

公司法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的公司负责人：



[Handwritten signature]

6
3-2-1-13

公司会计机构负责人：



[Handwritten signature]

合并股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	10,613,006.06	-5,917,576.53	-	478,088,071.53
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、本年年初余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	10,613,006.06	-5,917,576.53	-	478,088,071.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	560,931.13	4,607,671.86	-	5,168,602.99
（一）综合收益总额							5,168,602.99		5,168,602.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	560,931.13	-560,931.13	-	-
1. 提取盈余公积						560,931.13	-560,931.13		-
2. 对股东的分配									-
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. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	11,173,937.19	-1,309,904.67	-	483,256,674.52

公司法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的公司负责人：



[Handwritten signature]

7
3-2-1-14

公司会计机构负责人：



[Handwritten signature]

合并股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	332,800,000.00	3,092,642.00				7,900,920.52	-32,519,571.24		311,273,991.28
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、本年年初余额	332,800,000.00	3,092,642.00	-	-	-	7,900,920.52	-32,519,571.24	-	311,273,991.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,500,000.00	110,000,000.00	-	-	-	2,712,085.54	26,601,994.71	-	166,814,080.25
（一）综合收益总额							29,314,080.25		29,314,080.25
（二）股东投入和减少资本	27,500,000.00	110,000,000.00	-	-	-	-	-	-	137,500,000.00
1. 股东投入资本	27,500,000.00	110,000,000.00							137,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,712,085.54	-2,712,085.54	-	-
1. 提取盈余公积						2,712,085.54	-2,712,085.54		-
2. 对股东的分配									-
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. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	360,300,000.00	113,092,642.00	-	-	-	10,613,006.06	-5,917,576.53	-	478,088,071.53

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



8
3-2-1-15

公司会计机构负责人：



杨毅玲

公司资产负债表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		147,489,536.34	132,118,645.05	80,109,949.93	128,214,457.82
交易性金融资产		-	不适用	不适用	不适用
应收票据	十三、1	13,696,409.99	40,948,199.84	10,888,544.86	3,691,287.22
应收账款	十三、2	128,647,300.72	111,379,342.07	150,022,807.33	121,639,166.21
应收款项融资		-	不适用	不适用	不适用
预付款项		7,565,378.97	3,802,166.54	586,997.53	1,489,260.49
其他应收款	十三、3	17,243,000.62	17,148,183.30	8,463,139.72	9,218,640.01
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		63,253,508.66	54,663,332.39	40,751,325.36	30,523,314.45
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		377,895,135.30	360,059,869.19	290,822,764.73	294,776,126.20
非流动资产：					
债权投资		-	不适用	不适用	不适用
其他债权投资		-	不适用	不适用	不适用
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十三、4	35,365,343.88	35,365,343.88	35,365,343.88	35,365,343.88
其他权益工具投资		-	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		62,544,581.34	66,446,775.28	72,752,318.09	84,222,097.76
在建工程		18,134,293.02	7,525,520.57	1,725,722.34	1,457,000.00
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		201,864,157.08	212,727,728.24	236,948,327.59	102,384,715.12
开发支出		12,279,941.30	11,019,502.11	8,291,424.08	132,153,761.37
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		812,108.50	295,499.95	450,107.68	1,330,043.92
递延所得税资产		22,351,156.66	22,682,155.54	5,722,759.77	4,715,871.61
其他非流动资产		3,837,575.16	2,995,970.00	4,020,409.68	2,209,550.13
非流动资产合计		357,189,156.94	359,058,495.57	365,276,413.11	363,838,383.79
资产总计		735,084,292.24	719,118,364.76	656,099,177.84	658,614,509.99

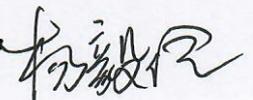
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司资产负债表（续）

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		70,106,997.92	70,000,000.00	80,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债		-	不适用	不适用	不适用
应付票据		-	-	-	-
应付账款		19,410,902.58	16,292,370.66	8,747,858.34	2,033,191.11
预收款项		3,449,379.88	2,308,285.18	510,069.28	756,251.75
应付职工薪酬		22,018,469.82	27,568,839.03	23,042,572.69	24,614,072.18
应交税费		6,154,904.27	12,569,472.21	5,741,158.11	8,557,439.08
其他应付款		21,231,826.18	15,465,063.50	20,513,578.44	25,013,546.19
其中：应付利息		-	106,997.92	121,618.75	115,395.83
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	3,220,705.05
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		142,372,480.65	144,204,030.58	138,555,236.86	149,195,205.36
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		21,669,505.32	16,246,272.53	8,668,838.66	5,764,189.43
递延收益		61,355,623.54	61,830,619.53	26,190,175.25	26,579,499.39
递延所得税负债		734,457.02	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		83,759,585.88	78,076,892.06	34,859,013.91	32,343,688.82
负债合计		226,132,066.53	222,280,922.64	173,414,250.77	181,538,894.18
股本					
股本		360,300,000.00	360,300,000.00	360,300,000.00	360,300,000.00
资本公积		79,033,135.29	79,033,135.29	79,033,135.29	79,033,135.29
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		12,589,188.69	12,589,188.69	11,173,937.19	10,613,006.06
未分配利润		57,029,901.73	44,915,118.14	32,177,854.59	27,129,474.46
股东权益合计		508,952,225.71	496,837,442.12	482,684,927.07	477,075,615.81
负债和股东权益总计		735,084,292.24	719,118,364.76	656,099,177.84	658,614,509.99

公司法定代表人：



(Handwritten signature)

主管会计工作的公司负责人：



(Handwritten signature)

公司会计机构负责人：



(Handwritten signature)

公司利润表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

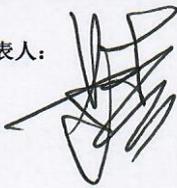
单位：人民币元

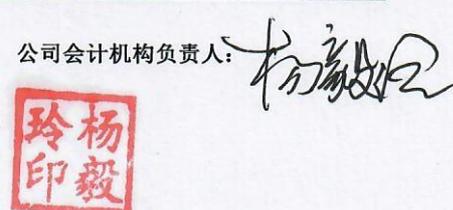
项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、5	318,670,108.42	450,063,671.56	323,194,003.97	280,370,520.66
减：营业成本	十三、5	46,654,314.40	65,875,876.92	46,547,626.93	35,250,457.08
税金及附加		1,620,215.28	2,384,509.09	1,825,056.11	1,272,938.54
销售费用		193,082,001.10	266,482,540.33	203,365,485.89	153,096,508.74
管理费用		27,985,250.65	52,504,412.50	49,409,741.56	45,801,837.19
研发费用		25,019,604.32	36,061,922.78	14,703,439.86	5,088,525.57
财务费用		3,760,492.43	7,668,954.18	6,420,479.48	5,092,370.25
其中：利息费用		1,770,329.15	3,744,443.73	4,078,940.27	4,859,056.60
利息收入		186,274.49	232,376.68	277,030.52	133,788.48
加：其他收益		4,916,982.82	11,653,514.30	11,704,274.71	
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	3,788.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	不适用	不适用	不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	不适用	不适用	不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-668,681.58	不适用	不适用	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	1,464,812.98	-1,948,958.34	-3,473,253.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	7,941.77	-	-187,111.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,796,531.48	32,211,724.81	10,677,490.51	31,111,307.42
加：营业外收入		9,312.25	287,977.07	6,567.48	3,446,635.55
减：营业外支出		9,680,271.63	20,726,268.08	2,384,750.08	685,174.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,125,572.10	11,773,433.80	8,299,307.91	33,872,768.27
减：所得税费用		3,010,788.51	-2,379,081.25	2,689,996.65	6,751,912.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,114,783.59	14,152,515.05	5,609,311.26	27,120,855.41
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,114,783.59	14,152,515.05	5,609,311.26	27,120,855.41
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		12,114,783.59	14,152,515.05	5,609,311.26	27,120,855.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



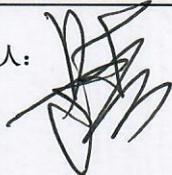

公司现金流量表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	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		342,946,540.87	479,194,551.57	295,656,812.71	239,171,096.67
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,600,639.39	73,618,310.08	52,093,612.07	169,742,559.77
经营活动现金流入小计		355,547,180.26	552,812,861.65	347,750,424.78	408,913,656.44
购买商品、接受劳务支付的现金		37,331,331.15	39,917,121.67	8,669,805.33	11,801,709.60
支付给职工以及为职工支付的现金		77,048,767.26	127,967,577.03	102,992,145.32	41,976,505.66
支付的各项税费		20,749,787.54	24,808,235.24	18,937,316.03	11,272,644.84
支付其他与经营活动有关的现金		186,080,484.63	280,738,254.53	226,145,670.20	299,295,913.23
经营活动现金流出小计		321,210,370.58	473,431,188.47	356,744,936.88	364,346,773.33
经营活动产生的现金流量净额		34,336,809.68	79,381,673.18	-8,994,512.10	44,566,883.11
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		-	-	-	3,788.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	55,005.56	-	91,150.00
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		-	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	55,005.56	-	1,094,938.89
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,922,761.19	14,066,904.49	26,566,794.55	86,617,424.84
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		14,922,761.19	14,066,904.49	26,566,794.55	86,617,424.84
投资活动产生的现金流量净额		-14,922,761.19	-14,011,898.93	-26,566,794.55	-85,522,485.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	137,500,000.00
取得借款收到的现金		-	110,000,000.00	80,000,000.00	95,000,000.00
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		-	110,000,000.00	80,000,000.00	232,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	120,000,000.00	85,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,329.15	3,759,064.56	4,023,306.24	4,542,754.12
支付其他与筹资活动有关的现金		2,248,000.00	-	3,270,116.16	6,540,232.32
筹资活动现金流出小计		4,018,329.15	123,759,064.56	92,293,422.40	106,082,986.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,018,329.15	-13,759,064.56	-12,293,422.40	126,417,013.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-24,828.05	397,985.43	-249,778.84	168,207.22
五、现金及现金等价物净增加额					
		15,370,891.29	52,008,695.12	-48,104,507.89	85,629,617.94
加：期初现金及现金等价物余额		132,118,645.05	80,109,949.93	128,214,457.82	42,584,839.88
六、期末现金及现金等价物余额					
		147,489,536.34	132,118,645.05	80,109,949.93	128,214,457.82

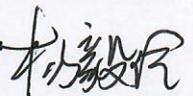
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




公司股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	12,589,188.69	44,915,118.14	496,837,442.12
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	12,589,188.69	44,915,118.14	496,837,442.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,114,783.59	12,114,783.59
（一）综合收益总额							12,114,783.59	12,114,783.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
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. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	12,589,188.69	57,029,901.73	508,952,225.71

公司法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的公司负责人：



[Handwritten signature]

公司会计机构负责人：



[Handwritten signature]

公司股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	11,173,937.19	32,177,854.59	482,684,927.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	11,173,937.19	32,177,854.59	482,684,927.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,415,251.50	12,737,263.55	14,152,515.05
（一）综合收益总额							14,152,515.05	14,152,515.05
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,415,251.50	-1,415,251.50	-
1. 提取盈余公积						1,415,251.50	-1,415,251.50	
2. 对股东的分配								
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	12,589,188.69	44,915,118.14	496,837,442.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	10,613,006.06	27,129,474.46	477,075,615.81
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	10,613,006.06	27,129,474.46	477,075,615.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	560,931.13	5,048,380.13	5,609,311.26
（一）综合收益总额							5,609,311.26	5,609,311.26
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	560,931.13	-560,931.13	-
1. 提取盈余公积						560,931.13	-560,931.13	-
2. 对股东的分配								-
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. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	11,173,937.19	32,177,854.59	482,684,927.07

公司法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的公司负责人：



[Handwritten signature]

公司会计机构负责人：



[Handwritten signature]

公司股东权益变动表

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	332,800,000.00	-30,966,864.71	-	-	-	7,900,920.52	2,720,704.59	312,454,760.40
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	332,800,000.00	-30,966,864.71	-	-	-	7,900,920.52	2,720,704.59	312,454,760.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,500,000.00	110,000,000.00	-	-	-	2,712,085.54	24,408,769.87	164,620,855.41
（一）综合收益总额							27,120,855.41	27,120,855.41
（二）股东投入和减少资本	27,500,000.00	110,000,000.00	-	-	-	-	-	137,500,000.00
1. 股东投入资本	27,500,000.00	110,000,000.00						137,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,712,085.54	-2,712,085.54	-
1. 提取盈余公积						2,712,085.54	-2,712,085.54	-
2. 对股东的分配								-
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. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	10,613,006.06	27,129,474.46	477,075,615.81

公司法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的公司负责人：



[Handwritten signature]

公司会计机构负责人：



[Handwritten signature]

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门特宝生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门特宝生物工程有限公司（以下简称“特宝有限”），于 1996 年 8 月 7 日注册成立，领取了厦门市工商行政管理局核发的 26006036-8 厦 G002159 号《企业法人营业执照》，初始注册资本为人民币 1,000 万元，股东为长沙高新技术产业开发区海特生物电子技术开发有限公司（以下简称“长沙海特”）、厦门建宝房地产开发公司（以下简称“建宝地产”）、厦门市新兴彩色印刷公司（简称“厦门新兴”）。特宝有限设立时的股权结构如下表所列示：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	长沙海特	5,600,000.00	56.00%
2	建宝地产	2,400,000.00	24.00%
3	厦门新兴	2,000,000.00	20.00%
	合计	10,000,000.00	100.00%

1997 年 6 月 2 日，股东厦门建宝房地产开发公司更名为厦门建宝实业发展公司（以下简称“建宝实业”）。

1997 年 7 月，长沙海特、建宝实业、厦门新兴分别将其所持有的特宝有限 6%、4% 和 10% 的股权转让给厦门英发经济发展有限公司（以下简称“厦门英发”）。股权转让后，各股东持股比例为：长沙海特 50%，建宝实业 20%，厦门新兴 10%，厦门英发 20%。

1998 年 9 月，长沙海特、建宝实业、厦门英发和厦门新兴分别将其所持有的特宝有限 21%、10%、10% 和 10% 的股权转让给通化东宝药业股份有限公司（以下简称“通化东宝”）。股权转让后，各股东持股比例为：通化东宝 51%，长沙海特 29%，建宝实业 10%，厦门英发 10%。

1999 年 4 月，特宝有限注册资本由 1,000 万元增至 3,280 万元，均为资本公积金转增实收资本。增资后各股东持股比例不变，其中：通化东宝 51%，长沙海特 29%，建宝实业 10%，厦门英发 10%。

1999 年 11 月，建宝实业将其所持有的特宝有限 10% 股权转让给通化东宝，通化东宝将其所持有的特宝有限 32%、7.5% 和 2.5% 的股权分别转让给通化新星生物提取厂（以下简称“通化新星”）、钟伟明和程建秋，通化新星又将其所持有的特宝有限 32% 股权转让给通化东宝。股权转让后，各股东持股比例为：通化东宝 51%，长沙海特 29%，厦门英发 10%，钟伟明 7.5%，程建秋 2.5%。

2000 年 7 月，赖伏英、孙黎、王君业和兰春四名新股东以货币方式投入资本金 850 万元，其中 680 万元计入实收资本，170 万元计入资本公积。特宝有限注册资本由 3280 万元增至 3960 万元，其中：通化东宝 42.24%，长沙海特 24.02%，厦门英发 8.28%，赖伏英 6.67%，钟伟明 6.21%，孙黎 5.26%，王君业 4.04%，程建秋 2.07%，兰春 1.21%。

2000 年 8 月，特宝有限经“厦门市经济体制改革委员会厦体改[2000]052 号”文批准，依法整体变更设立为本公司。股本总额 4,710 万股，每股面值 1 元人民币，各发起人以其拥有的特宝有限截至 2000 年 6 月 30 日经审计的净资产折股投入，各发起人的持股数量和持股比例如下表：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	通化东宝	19,895,040.00	42.24%
2	长沙海特	11,313,420.00	24.02%
3	厦门英发	3,899,880.00	8.28%
4	赖伏英	3,141,570.00	6.67%
5	钟伟明	2,924,910.00	6.21%
6	孙黎	2,477,460.00	5.26%
7	王君业	1,902,840.00	4.04%
8	程建秋	974,970.00	2.07%
9	兰春	569,910.00	1.21%
合计		47,100,000.00	100.00%

2005 年 8 月 29 日，股东程建秋、王君业将其持有的股本全部转让给通化东宝，退出本公司；股东赖伏英、孙黎转让部分股本给通化东宝。本次股权转让完成后，本公司股本结构如下表所列示：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	通化东宝	23,912,670.00	50.77%
2	长沙海特	11,313,420.00	24.02%
3	厦门英发	3,899,880.00	8.28%
4	钟伟明	2,924,910.00	6.21%
5	赖伏英	2,571,660.00	5.46%
6	孙黎	1,907,550.00	4.05%
7	兰春	569,910.00	1.21%
合计		47,100,000.00	100.00%

2007 年 7 月，本公司增加股本 3,920 万元，由厦门英才、杨英和通化东宝分别出资 12,421,650.00 元、11,778,350.00 元和 8,700,000.00 元，本次增资后股本变更为 8,000 万元，其中通化东宝 40.77%，厦门英才 15.53%，杨英 14.72%，长沙海特 14.14%，厦门英发 4.88%，钟伟明 3.66%，赖伏英 3.22%，孙黎 2.38%，兰春 0.71%。

2010 年 4 月，本公司增加股本 2,400 万元，由通化东宝、杨英和孙黎分别出资 6,114,876.00 元、14,885,124.00 元、3,000,000.00 元，此外股东实际缴纳出资超出认缴新增注册资本的金额 2,880 万元计入资本公积。本次增资后股本变更为 10,400 万元，其中通化东宝 37.24%，杨英 25.64%，厦门英才 11.94%，长沙海特 10.88%，孙黎 4.72%，厦门英发 3.75%，钟伟明 2.81%，赖伏英 2.47%，兰春 0.55%。

2010 年 5 月，部分股东将其持有的股份予以转让，具体转让情况为：厦门英发、厦门英才将其持有的全部股权转让给杨英；长沙海特将其持有的 10.88% 股权分别转让给郑善贤 4.16%、蔡智华 4.02%、左仲鸿 2.7%；钟伟明将其持有的 1.42% 的股权转让给赖伏

英，1.15%股权转让给孙黎；孙黎将其持有的1.73%的股权转让给李一奎，1.15%的股权转让给王君业。股权转让后，本公司总股本仍为10,400万元，其中：杨英41.33%，通化东宝37.24%，郑善贤4.16%，蔡智华4.02%，赖伏英3.90%，孙黎2.99%，左仲鸿2.70%，李一奎1.73%，王君业1.15%，兰春0.55%，钟伟明0.23%。

2013年5月，本公司向厦门伯赛基因转录技术有限公司其他股东发行股份3,600万股置换该公司其余股东持有的85.71%股权，注册资本由10,400万元增加至14,000万元；同年8月和10月公司两次增资扩股，截至2013年10月14日止，本公司总股本变更为16,000万元。

2014年3月，顾维新将其持有的本公司0.03%的股权转让给杨毅玲。

2015年12月，本公司以资本公积17,280万元转增股本，转增后的总股本为33,280万元。

2016年11月，本公司增加注册资本2,750万元，出资形式均为货币资金。其中杨英8,787,653.00元，通化东宝药业股份有限公司7,782,593.00元，孙黎4,107,803.00元，郑善贤752,275.00元，蔡智华727,320.00元，赖伏英634,661.00元，左仲鸿423,748.00元，李一奎365,400.00元，王君业243,600.00元，兰春99,164.00元，孙志里286,347.00元，陈方和285,912.00元，张林忠514,676.00元，顾文274,559.00元，赖力平272,271.00元，杨美花408,716.00元，周卫东397,894.00元，王世媛289,846.00元，邹平227,796.00元，郑杰华320,880.00元，杨毅玲等24位自然人合计296,886.00元。总增资额为13,750万元，其中出资额2,750万元计入股本，剩余部分11,000万元计入资本公积-股本溢价。

本次增资后，总股本变更为36,030万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	杨英	138,077,266.00	38.32%
2	通化东宝	122,285,114.00	33.94%
3	孙黎	32,470,887.00	9.01%
4	郑善贤	11,820,230.00	3.28%
5	蔡智华	11,428,121.00	3.17%
6	赖伏英	9,972,195.00	2.77%
7	左仲鸿	6,658,201.00	1.85%
8	李一奎	5,741,403.00	1.60%
9	王君业	3,827,604.00	1.06%
10	兰春	1,558,134.00	0.43%
11	孙志里	1,556,746.00	0.43%
12	陈方和	1,549,899.00	0.43%
13	顾文	1,371,518.00	0.38%
14	赖力平	1,335,567.00	0.37%
15	张林忠	1,466,228.00	0.41%
16	杨美花	1,272,586.00	0.35%
17	周卫东	1,102,534.00	0.31%

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	出资额	持股比例
18	王世媛	876,086.00	0.24%
19	杨毅玲	719,039.00	0.20%
20	钟伟明	663,940.00	0.19%
21	邹平	636,755.00	0.18%
22	郑杰华	628,077.00	0.17%
23	蔡慧丽	546,798.00	0.15%
24	唐超芳	296,638.00	0.08%
25	王润华	273,400.00	0.08%
26	沈世烨	207,372.00	0.06%
27	卢清松	158,433.00	0.04%
28	刘军	151,738.00	0.04%
29	白秀燕	149,685.00	0.04%
30	张子民	147,362.00	0.04%
31	刘斌	136,563.00	0.04%
32	沈敏	133,283.00	0.04%
33	肖清江	123,029.00	0.03%
34	郑成己	109,356.00	0.03%
35	刘春风	109,356.00	0.03%
36	郑建华	103,892.00	0.03%
37	廖小金	95,690.00	0.03%
38	张平	95,690.00	0.03%
39	刘满荣	87,349.00	0.02%
40	郭拾万	80,654.00	0.02%
41	骆诗鸿	76,549.00	0.02%
42	林勇涛	70,673.00	0.02%
43	吕炜	68,350.00	0.02%
44	蔡南南	60,010.00	0.02%
合计		360,300,000.00	100.00%

2018年12月16日，吕炜与孙黎签订《股权转让交割书》，约定吕炜将其持有的特宝生物68,350股的股份转让给孙黎。

本次股权转让完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	杨英	138,077,266.00	38.32%
2	通化东宝	122,285,114.00	33.94%
3	孙黎	32,539,237.00	9.03%
4	郑善贤	11,820,230.00	3.28%
5	蔡智华	11,428,121.00	3.17%
6	赖伏英	9,972,195.00	2.77%

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东名称	出资额	持股比例
7	左仲鸿	6,658,201.00	1.85%
8	李一奎	5,741,403.00	1.60%
9	王君业	3,827,604.00	1.06%
10	兰春	1,558,134.00	0.43%
11	孙志里	1,556,746.00	0.43%
12	陈方和	1,549,899.00	0.43%
13	张林忠	1,466,228.00	0.41%
14	顾文	1,371,518.00	0.38%
15	赖力平	1,335,567.00	0.37%
16	杨美花	1,272,586.00	0.35%
17	周卫东	1,102,534.00	0.31%
18	王世媛	876,086.00	0.24%
19	杨毅玲	719,039.00	0.20%
20	钟伟明	663,940.00	0.19%
21	邹平	636,755.00	0.18%
22	郑杰华	628,077.00	0.17%
23	蔡慧丽	546,798.00	0.15%
24	唐超芳	296,638.00	0.08%
25	王润华	273,400.00	0.08%
26	沈世焯	207,372.00	0.06%
27	卢清松	158,433.00	0.04%
28	刘军	151,738.00	0.04%
29	白秀燕	149,685.00	0.04%
30	张子民	147,362.00	0.04%
31	刘斌	136,563.00	0.04%
32	沈敏	133,283.00	0.04%
33	肖清江	123,029.00	0.03%
34	郑成已	109,356.00	0.03%
35	刘春风	109,356.00	0.03%
36	郑建华	103,892.00	0.03%
37	廖小金	95,690.00	0.03%
38	张平	95,690.00	0.03%
39	刘满荣	87,349.00	0.02%
40	郭拾万	80,654.00	0.02%
41	骆诗鸿	76,549.00	0.02%
42	林勇涛	70,673.00	0.02%
43	蔡南南	60,010.00	0.02%
合计		360,300,000.00	100.00%

2019年1月31日，王珺继承原股东王润华持有的特宝生物273,400股的股份。2019

年3月18日，林炎、林静怡分别继承原股东唐超芳持有的特宝生物148,319股的股份。2019年3月19日，林炎将其持有的特宝生物148,319股的股份转让给林静怡。转让完成后，林静怡持有特宝生物296,638股的股份。

本次股权转让完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	杨英	138,077,266.00	38.32%
2	通化东宝	122,285,114.00	33.94%
3	孙黎	32,539,237.00	9.03%
4	郑善贤	11,820,230.00	3.28%
5	蔡智华	11,428,121.00	3.17%
6	赖伏英	9,972,195.00	2.77%
7	左仲鸿	6,658,201.00	1.85%
8	李一奎	5,741,403.00	1.60%
9	王君业	3,827,604.00	1.06%
10	兰春	1,558,134.00	0.43%
11	孙志里	1,556,746.00	0.43%
12	陈方和	1,549,899.00	0.43%
13	张林忠	1,466,228.00	0.41%
14	顾文	1,371,518.00	0.38%
15	赖力平	1,335,567.00	0.37%
16	杨美花	1,272,586.00	0.35%
17	周卫东	1,102,534.00	0.31%
18	王世媛	876,086.00	0.24%
19	杨毅玲	719,039.00	0.20%
20	钟伟明	663,940.00	0.19%
21	邹平	636,755.00	0.18%
22	郑杰华	628,077.00	0.17%
23	蔡慧丽	546,798.00	0.15%
24	林静怡	296,638.00	0.08%
25	王珺	273,400.00	0.08%
26	沈世烨	207,372.00	0.06%
27	卢清松	158,433.00	0.04%
28	刘军	151,738.00	0.04%
29	白秀燕	149,685.00	0.04%
30	张子民	147,362.00	0.04%
31	刘斌	136,563.00	0.04%
32	沈敏	133,283.00	0.04%
33	肖清江	123,029.00	0.03%
34	郑成已	109,356.00	0.03%

序号	股东名称	出资额	持股比例
35	刘春风	109,356.00	0.03%
36	郑建华	103,892.00	0.03%
37	廖小金	95,690.00	0.03%
38	张平	95,690.00	0.03%
39	刘满荣	87,349.00	0.02%
40	郭拾万	80,654.00	0.02%
41	骆诗鸿	76,549.00	0.02%
42	林勇涛	70,673.00	0.02%
43	蔡南南	60,010.00	0.02%
合计		360,300,000.00	100.00%

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）为：生物药品制造。2016年10月之前本公司销售的主要产品为特尔立、特尔康、特尔津三种生物药品。2016年10月，本公司取得新产品派格宾的新药证书，并通过GMP认证，自2016年11月起开始销售派格宾。

本公司的《营业执照》的统一社会信用代码：913502002600603688；法定代表人为兰春；本公司注册地：厦门市海沧新阳工业区翁角路330号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、医学发展中心、知识产权管理中心、生产中心、质量中心、市场中心、销售中心、国际发展中心、财务中心、人力资源中心、行政中心等部门，拥有厦门伯赛基因转录技术有限公司一家子公司。本公司及子公司主要从事生物制品的研发、生产及销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第八次会议于2019年8月28日批准。

2、合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围包括本公司及子公司厦门伯赛基因转录技术有限公司（以下简称“伯赛公司”），未发生变化，详见附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会

计政策见附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、本公司仅发生同一控制下企业合并，会计处理方法：

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、23 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2019年1月1日以前

本公司的金融资产均为应收款项。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

2019年1月1日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019年1月1日以前

本公司的金融负债均为其他金融负债。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- A、向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以后

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照

其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

a、应收票据组合 1：银行承兑汇票

b、应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

a、应收账款组合 1：应收合并范围内关联交易形成的应收账款、有确凿证据表明不存在减值的应收账款

b、应收账款组合 2：应收其他客户款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、其他应收款组合 1：员工暂借款、应收本公司合并范围内关联方的款项、有确凿证据表明不存在减值的其他应收款等

B、其他应收款组合 2：存放其他单位的押金和保证金

C、其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 60 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

⑤ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑦ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2019 年 1 月 1 日以前

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

2019 年 1 月 1 日以前

应收款项包括应收票据、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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 本公司员工暂借款、应收本公司合并范围内关联方的款项及有确凿证据表明不存在减值的应收账款和其他应收款	资产类型	不计提
组合 2: 除组合 1、3 外的销售商品及提供劳务应收账款及其他应收款项	账龄状态	账龄分析法
组合 3: 应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

对组合 2: 销售商品及提供劳务应收账款及其他应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	70	70
4 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。库存商品结转时按定额成本法计价，每个会计期末根据实际发生额对定额成本进行调整。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

在领用时采用一次转销法摊销，计入相关成本费用。

13、长期股权投资

本公司的长期股权投资均为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	34-35	0-5	2.94-2.71
机器设备	3-14	0-5	33.33-6.79
办公设备	3-12	0-3	33.33-8.08
运输设备	5-10	3	19.40-9.70
固定资产改造	4-10	0-3	25.00-9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在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后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、派格宾、非专利技术、商标使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	平均年限法
派格宾	受益年限	平均年限法
专利技术	受益年限	平均年限法
非专利技术	受益年限	平均年限法
计算机软件	受益年限	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；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；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计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司将药品研发进入Ⅲ期临床试验阶段前的所有开发支出予以费用化；将药品研发进入Ⅲ期临床试验阶段的时点作为资本化开始的时点，将可直接归属的开发支出予以资本化，进入Ⅲ期临床试验以有关管理部门的批准文件为准；Ⅲ期临床结束后申请并获得药品注册批件与相应的 GMP 证书的时点作为停止资本化的时点。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司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。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与

或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司销售商品收入分为国内销售收入和出口销售收入，其收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

国内销售收入：

①由本公司负责运输的，于产品送达客户指定地点并经对方验收后确认销售收入。

②由客户自行提货的，于发货后确认销售收入。

出口销售收入：

于发货且报关离境并取得海关确认的放行单后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将 2017 年 1 月 1 日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在

以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租

赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）开发支出资本化

本公司发生形成无形资产的开发阶段费用，本公司认为，有证据表明本公司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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；本公司有足够的技术、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计量，因此应当将该等费用资本化。

确定资本化的金额时，本公司必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（2）应收款项预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号），本公司将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费因无需追溯调整，仍在“管理费用”列报。

按照此项规定，本公司将 2016 年 5 至 12 月发生的房产税 154,933.19 元、土地使用税 64,973.34 元和印花税 49,347.65 元从“管理费用”调整至“税金及附加”列报，调整不影响当期净利润。2017 年度、2018 年度已按照新的会计政策进行账务处理。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），政府补助的会

计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

按照此项规定，本公司将 2017 年度营业外收入中的政府补助 11,781,574.63 元调整至“其他收益”列报，调整不影响当期净利润。2018 年度已按照新的会计政策进行账务处理。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

按照此项规定，本公司将 2016 年度营业外收入中的非流动资产处置利得 1,674.53 元、营业外支出中的非流动资产处置损失 188,785.66 元调整至“资产处置收益”列报，调整不影响当期净利润。2017 年度不影响，2018 年度已按照新的会计政策进行账务处理。

④根据《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

⑤根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），该通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目；同时删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目；

新增“应收款项融资”项目；

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

在“投资收益”行项目下新增列示“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目；

新增“净敞口套期收益”项目；

新增“信用减值损失”项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；新增“其他权益工具投资公允价值变动”项目；新增“企业自身信用风险公允价值变动”项目；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；新增“其他债权投资公允价值变动”项目、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”项目和“其他债权投资信用减值准备”项目，同时删除“可供出售金融资产公允价值变动损益”项目和“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益”；将原“现金流量套期损益的有效部分”改为“现金流量套期储备”。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”；新增“其他综合收益结转留存收益”项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

⑥新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- A、以摊余成本计量的金融资产；
- B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。本公司按照新金融工具准则对金融工具进行分类和计量与旧金融工具准则对比，对2019年1月1日的报表无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：

纳税主体名称	企业所得税税率%
厦门特宝生物工程股份有限公司	15
厦门伯赛基因转录技术有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

厦门特宝生物工程股份有限公司分别于 2011 年 9 月 26 日、2014 年 9 月 30 日、2017 年 10 月 10 日被厦门市科学技术局等相关部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司 2016 年度至 2019 年 6 月减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据“财税[2014]57 号”文“关于简并增值税征收率政策的通知”的规定，针对用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品实施增值税简易征收，按照 3% 征收率缴纳增值税。经 2014 年、2015 年向福建省厦门市海沧区国家税务局备案，本公司 2016 年度至 2019 年 6 月的增值税按 3% 简易征收。

根据“财税[2016]36 号”文“国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”，针对提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务等，免征增值税率。2018 年子公司厦门伯赛基因转录技术有限公司向福建省厦门市海沧区国家税务局申请备案，有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	-	-	386,858.02	-	-	112,830.05
人民币	-	-	313,517.89	-	-	31,601.32
美元	9,153.00	6.8747	62,924.13	9,282.37	6.8632	63,706.76
欧元	1,234.38	7.8170	9,649.15	2,221.15	7.8473	17,430.03
瑞典克朗	-	-	-	70.00	1.3134	91.94
菲律宾比索	5,718.50	0.1341	766.85			
银行存款:	-	-	156,783,379.61	-	-	144,950,682.81
人民币	-	-	147,572,200.60	-	-	136,277,210.10
美元	1,330,838.96	6.8747	9,149,118.60	1,239,006.60	6.8632	8,503,550.10
欧元	7,939.16	7.8170	62,060.41	21,653.64	7.8473	169,922.61
合 计			157,170,237.63			145,063,512.86

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	-	-	189,948.85	-	-	48,014.80

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	-	-	99,346.23	-	-	37,965.72
美元	13,175.37	6.5342	86,090.50	1,162.00	6.9370	8,060.79
欧元	566.98	7.8023	4,423.75	259.55	7.3068	1,896.48
瑞典克朗	70.00	1.2624	88.37	70.00	1.3116	91.81
银行存款:	-	-	83,633,158.77	-	-	134,614,974.98
人民币	-	-	79,729,989.20	-	-	131,350,227.95
美元	553,731.88	6.5342	3,618,194.85	470,617.10	6.9370	3,264,670.82
欧元	36,524.45	7.8023	284,974.72	10.43	7.3068	76.21
合 计			83,823,107.62			134,662,989.78

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	13,696,409.99	-	13,696,409.99	40,948,199.84	-	40,948,199.84

（续上表）

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	10,888,544.86	-	10,888,544.86	3,691,287.22	-	3,691,287.22

说明：

- （1）期末，本公司不存在已质押的应收票据。
- （2）期末，本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- （3）期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- （4）不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3、应收账款

- （1）按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	130,966,783.62	110,970,132.20	153,119,561.41	125,353,418.11
1至2年	2,728,813.76	5,158,798.68	5,002,244.53	2,779,377.54
2至3年	2,243,924.90	1,933,448.22	80,051.01	62,944.75
3至4年	188.12	-	3,894.00	26,393.00
4年以上	-	20,635.00	26,393.00	-
小计	135,939,710.40	118,083,014.10	158,232,143.95	128,222,133.40
减：坏账准备	7,274,602.88	6,665,055.96	8,209,336.62	6,582,967.19
合计	128,665,107.52	111,417,958.14	150,022,807.33	121,639,166.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合1	-	-	-	-	-
组合2	135,939,710.40	100.00	7,274,602.88	5.35	128,665,107.52
合计	135,939,710.40	100.00	7,274,602.88	5.35	128,665,107.52

(续上表)

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合1	-	-	-	-	-
组合2	118,083,014.10	100.00	6,665,055.96	5.64	111,417,958.14
合计	118,083,014.10	100.00	6,665,055.96	5.64	111,417,958.14

按组合计提坏账准备：

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：组合2 应收其他客户款项

账龄	2019.6.30				
	应收账款	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	净额
1年以内	130,966,783.62	96.34	5,870,879.01	4.48	125,095,904.61
1至2年	2,728,813.76	2.01	719,709.71	26.37	2,009,104.05
2至3年	2,243,924.90	1.65	683,826.04	30.47	1,560,098.86
3至4年	188.12	-	188.12	100.00	-
合计	135,939,710.40	100.00	7,274,602.88	5.35	128,665,107.52

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	118,083,014.10	100.00	6,665,055.96	5.64	111,417,958.14
风险较低的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	118,083,014.10	100.00	6,665,055.96	5.64	111,417,958.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,083,014.10	100.00	6,665,055.96	5.64	111,417,958.14

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	110,970,132.20	93.97	5,548,506.62	5.00	105,421,625.58
1至2年	5,158,798.68	4.37	515,879.87	10.00	4,642,918.81
2至3年	1,933,448.22	1.64	580,034.47	30.00	1,353,413.75
3至4年	-	-	-	-	-
4年以上	20,635.00	0.02	20,635.00	100.00	-
合计	118,083,014.10	100.00	6,665,055.96	5.64	111,417,958.14

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33
风险较低的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	153,119,561.41	96.77	7,655,978.07	5.00	145,463,583.34
1至2年	5,002,244.53	3.16	500,224.45	10.00	4,502,020.08
2至3年	80,051.01	0.05	24,015.30	30.00	56,035.71
3至4年	3,894.00	-	2,725.80	70.00	1,168.20
4年以上	26,393.00	0.02	26,393.00	100.00	-
合 计	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21
风险较低的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	125,353,418.11	97.76	6,267,670.91	5.00	119,085,747.20
1至2年	2,779,377.54	2.17	277,937.75	10.00	2,501,439.79
2至3年	62,944.75	0.05	18,883.43	30.00	44,061.32
3至4年	26,393.00	0.02	18,475.10	70.00	7,917.90
合计	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,665,055.96
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.1.1	6,665,055.96
本期计提	665,062.66
本期收回或转回	-
本期核销	55,515.74
期末数	7,274,602.88

2018年转回坏账准备金额 1,516,218.51 元，无收回或转回坏账准备。

2017年计提坏账准备金额 2,302,685.65 元，无收回或转回坏账准备。

2016年计提坏账准备金额 2,816,497.61 元，无收回或计提坏账准备。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款	55,515.74	28,062.15	676,316.22	1,400,355.05

其中，报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2016年度	安徽省红业医药有限公司	货款	1,205,594.80	预计无法收回	内部审批	否

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

2019.6.30				
单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南康鑫医药股份有 限公司	8,176,162.00	1年以内 7,614,822.00 元； 1-2年 561,340.00 元	6.01	489,169.38
河南省康信医药有限 公司	6,355,175.00	1年以内	4.67	284,711.84
鹭燕医药股份有限公 司	6,032,144.40	1年以内	4.44	270,240.07
华润黑龙江医药有限 公司	5,262,428.32	1年以内	3.87	235,756.79
重庆医药（集团）股 份有限公司	5,219,841.64	1年以内	3.84	233,848.91
合计	31,045,751.36		22.84	1,513,726.99

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

2018.12.31				
单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南康鑫医药股份有 限公司	8,215,542.00	1年以内 8,171,282.00 元； 1至2年 44,260.00 元	6.96	412,990.10
华润辽宁医药有限公 司	5,390,630.00	1年以内	4.57	269,531.50
广东臻润医药有限公 司	4,844,502.51	1年以内 172,938.20 元； 1至2年 2,769,224.71 元； 2至3年 1,902,339.60 元	4.10	856,271.26
河南省康信医药有限 公司	4,334,966.48	1年以内	3.67	216,748.32
浙江英特生物制品营 销有限公司	4,308,713.95	1年以内	3.65	215,435.70
合计	27,094,354.94		22.95	1,970,976.88

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

2017.12.31				
单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京信海康医药有限 责任公司	15,249,255.00	1年以内	9.64	762,462.75
河南省康信医药有限	10,963,379.00	1年以内	6.93	548,168.95

单位名称	2017.12.31			
	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司				
华润辽宁医药有限公司	9,337,827.80	1年以内	5.90	466,891.39
重庆医药(集团)股份有限公司	8,501,814.00	1年以内	5.37	425,090.70
江西南华医药有限公司	6,246,059.60	1年以内	3.95	312,302.98
合计	50,298,335.40		31.79	2,514,916.77

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	2016.12.31			
	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广州医药有限公司	7,296,000.00	1年以内	5.69	364,800.00
国药控股扬州有限公司	6,206,854.08	1年以内	4.84	310,342.70
河南省康信医药有限公司	6,182,995.00	1年以内	4.82	309,149.75
广东臻润医药有限公司	4,919,922.60	1年以内 3,357,622.60元； 1-2年 1,562,300.00元	3.84	324,111.13
华润辽宁医药有限公司	4,759,568.39	1年以内	3.71	237,978.42
合计	29,365,340.07		22.90	1,546,382.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,648,112.86	100.00	3,802,166.54	100.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	571,402.03	96.00	1,470,594.49	94.74
1至2年	23,815.50	4.00	81,666.00	5.26

合 计	595,217.53	100.00	1,552,260.49	100.00
------------	-------------------	---------------	---------------------	---------------

(2) 报告期各期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	款项性质	2019.6.30	
		期末余额	占比%
国浩律师（深圳）事务所	预付上市中介机构费	1,405,761.22	18.38
中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司	预付费用	1,166,000.00	15.25
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	预付上市中介机构费	848,000.00	11.09
厦门科态医药科技有限公司	临床试验款	722,527.00	9.45
上海意迪尔科技股份有限公司	货款	370,814.00	4.85
合计		4,513,102.22	59.01

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	款项性质	2018.12.31	
		期末余额	占比%
厦门康辉国际旅行社有限公司	预付费用	1,063,120.00	27.96
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	货款	473,220.01	12.45
上海东全生物科技有限公司	货款	381,000.00	10.02
博世包装技术（杭州）有限公司	货款	339,475.16	8.93
泉州市丰泽区博大航空票务中心	预付费用	159,434.00	4.19
合计		2,416,249.17	63.55

截至2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	款项性质	2017.12.31	
		期末余额	占比%
西氏医药包装（中国）有限公司	货款	256,900.00	43.16
云南景班医药有限公司	货款	69,120.00	11.61
杭州穆恩自动化科技有限公司	货款	59,447.00	9.99
广州波柏贸易有限公司	货款	44,320.00	7.45
天津市第三中心医院	临床试验款	43,198.46	7.26
合计		472,985.46	79.46

截至2016年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	款项性质	2016.12.31	
		期末余额	占比%
上海交通大学医学院附属瑞金医院	货款	311,923.92	20.09
厦门市中医院	临床试验款	197,588.46	12.73
北京键凯科技有限公司	临床试验款	191,594.00	12.34
厦门齐冰冷链科技有限公司	预付费用	106,200.00	6.84
北京大学深圳医院	临床试验款	104,150.00	6.71
合计		911,456.38	58.72

5、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	17,243,000.62	17,152,173.30	8,626,043.64	9,218,640.01
合计	17,243,000.62	17,152,173.30	8,626,043.64	9,218,640.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	17,083,808.26	16,708,956.88	8,477,058.80	7,410,387.90
1至2年	218,530.54	387,017.21	79,771.96	188,766.77
2至3年	10,000.00	91,050.00	80,473.00	2,110,114.10
3至4年	50,000.00	59,000.00	114,287.00	111,072.28
4年以上	249,563.56	274,937.26	199,392.86	198,392.86
小计	17,611,902.36	17,520,961.35	8,950,983.62	10,018,733.91
减：坏账准备	368,901.74	368,788.05	324,939.98	800,093.90
合计	17,243,000.62	17,152,173.30	8,626,043.64	9,218,640.01

②按款项性质披露

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	16,999,315.80	-	16,999,315.80	15,791,762.33	-	15,791,762.33
待摊费用	-	-	-	1,094,218.46	65,313.64	1,028,904.82
押金保证金	588,923.00	355,338.05	233,584.95	603,923.00	295,116.15	308,806.85
代收代付款	-	-	-	2,094.00	104.70	1,989.30

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	23,663.56	13,563.69	10,099.87	28,963.56	8,253.56	20,710.00
合 计	17,611,902.36	368,901.74	17,243,000.62	17,520,961.35	368,788.05	17,152,173.30

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	7,332,750.74	-	7,332,750.74	7,314,992.87	-	7,314,992.87
待摊费用	1,161,402.32	58,070.12	1,103,332.20	307,651.00	21,663.15	285,987.85
押金保证金	434,342.00	255,108.80	179,233.20	2,325,684.00	742,385.90	1,583,298.10
代收代付款	15,325.00	4,597.50	10,727.50	63,242.48	28,881.29	34,361.19
其他	7,163.56	7,163.56	-	7,163.56	7,163.56	-
合 计	8,950,983.62	324,939.98	8,626,043.64	10,018,733.91	800,093.90	9,218,640.01

③ 报告期各期末坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合1	16,999,315.80	-	-	16,999,315.80
组合2	588,923.00	60.34	355,338.05	233,584.95
组合3	23,663.56	57.32	13,563.69	10,099.87
合 计	17,611,902.36	2.09	368,901.74	17,243,000.62

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	1,729,199.02	9.87	368,788.05	21.33	1,360,410.97
风险较低的应收款项	15,791,762.33	90.13	-	-	15,791,762.33
组合小计	17,520,961.35	100.00	368,788.05	2.10	17,152,173.30

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	17,520,961.35	100.00	368,788.05	2.10	17,152,173.30

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,200,381.06	69.42	60,019.05	5.00	1,140,362.01
1至2年	217,054.40	12.55	21,705.44	10.00	195,348.96
2至3年	10,000.00	0.58	3,000.00	30.00	7,000.00
3至4年	59,000.00	3.41	41,300.00	70.00	17,700.00
4年以上	242,763.56	14.04	242,763.56	100.00	-
合计	1,729,199.02	100.00	368,788.05	21.33	1,360,410.97

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	1,618,232.88	18.08	324,939.98	20.08	1,293,292.90
风险较低的应收款项	7,332,750.74	81.92	-	-	7,332,750.74
组合小计	8,950,983.62	100.00	324,939.98	3.63	8,626,043.64
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	8,950,983.62	100.00	324,939.98	3.63	8,626,043.64

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,262,232.32	78.00	63,111.62	5.00	1,199,120.70
1至2年	10,000.00	0.62	1,000.00	10.00	9,000.00

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2至3年	78,973.00	4.88	23,691.90	30.00	55,281.10
3至4年	99,637.00	6.16	69,745.90	70.00	29,891.10
4年以上	167,390.56	10.34	167,390.56	100.00	-
合计	1,618,232.88	100.00	324,939.98	20.08	1,293,292.90

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	2,703,741.04	26.99%	800,093.90	29.59	1,903,647.14
风险较低的应收款项	7,314,992.87	73.01%	-	-	7,314,992.87
组合小计	10,018,733.91	100.00%	800,093.90	7.99	9,218,640.01
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	10,018,733.91	100.00	800,093.90	7.99	9,218,640.01

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	502,808.50	18.60	25,140.43	5.00	477,668.07
1至2年	80,973.00	2.99	8,097.30	10.00	72,875.70
2至3年	1,918,331.70	70.95	575,499.51	30.00	1,342,832.19
3至4年	34,237.28	1.27	23,966.10	70.00	10,271.18
4年以上	167,390.56	6.19	167,390.56	100.00	-
合计	2,703,741.04	100.00	800,093.90	29.59	1,903,647.14

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	368,788.05
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.1.1	368,788.05
本期计提	113.69

本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.6.30	368,901.74

2018年计提坏账准备金额 43,848.07 元，无收回或转回坏账准备。

2017年计提坏账准备金额 8,573.89 元，收回或转回坏账准备金额 353,727.31 元。

2016年计提坏账准备金额 743,760.97 元，无收回或转回坏账准备。

⑤报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	-	-	130,000.50	542,561.10

报告期各期末未核销重要的其他应收款。

⑥报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	2019.6.30		占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
		其他应收款 期末余额	账龄		
汪兆飞	员工备用金	295,957.35	1年以内	1.68	-
王仲	员工备用金	279,918.73	1年以内	1.59	-
周文科	员工备用金	278,512.91	1年以内	1.58	-
吕小明	员工备用金	278,133.50	1年以内	1.58	-
姜开友	员工备用金	273,820.01	1年以内	1.55	-
合 计		1,406,342.50		7.99	-

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	2018.12.31		占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
		其他应收款 期末余额	账龄		
汪兆飞	员工备用金	394,239.55	1年以内	2.25	-
田剑华	员工备用金	394,042.84	1年以内	2.25	-
夏爽	员工备用金	382,658.50	1年以内	2.18	-

2018.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陈小丽	员工备用金	366,454.17	1年以内	2.09	-
姜开友	员工备用金	359,974.49	1年以内	2.05	-
合 计		1,897,369.55		10.82	-

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

2017.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京国药诚信资讯发展 有限公司	待摊费用	200,000.00	1年以内	2.23	10,000.00
汪兆飞	员工备用金	198,930.91	1年以内	2.22	-
佟艳秋	员工备用金	191,306.88	1年以内	2.14	-
吕小明	员工备用金	187,945.56	1年以内	2.10	-
通用电气医疗系统贸易 发展（上海）有限公司	待摊费用	171,477.81	1年以内	1.92	8,573.89
合 计		949,661.16		10.61	18,573.89

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

2016.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
平安国际融资租赁有限 公司	押金保证金	1,800,000.00	2-3年	17.97	540,000.00
霍复征	员工备用金	180,110.20	1年以内	1.80	-
阎喜明	员工备用金	173,254.83	1年以内	1.73	-
夏爽	员工备用金	149,941.49	1年以内	1.50	-
郭晨	员工备用金	131,005.08	1年以内	1.31	-
合 计		2,434,311.60		24.30	540,000.00

6、存货

存货种类	2019.6.30			2018.12.31		
	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	5,206,402.95	-	5,206,402.95	4,094,280.58	-	4,094,280.58
在产品	31,169,749.22	-	31,169,749.22	26,068,278.79	-	26,068,278.79
库存商品	11,567,396.91	-	11,567,396.91	15,911,006.14	-	15,911,006.14
包装物	6,646,406.93	-	6,646,406.93	4,851,583.64	-	4,851,583.64
低值易耗品	5,629,893.21	-	5,629,893.21	3,388,040.66	-	3,388,040.66
发出商品	3,651,602.90	-	3,651,602.90	967,166.36	-	967,166.36
合计	63,871,452.12	-	63,871,452.12	55,280,356.17	-	55,280,356.17

（续上表）

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	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	2,756,080.80	-	2,756,080.80	4,254,245.85	-	4,254,245.85
在产品	21,150,707.16	-	21,150,707.16	16,839,318.79	-	16,839,318.79
库存商品	8,061,498.03	-	8,061,498.03	3,299,115.78	-	3,299,115.78
包装物	3,495,008.87	-	3,495,008.87	2,030,316.61	-	2,030,316.61
低值易耗品	4,386,419.43	-	4,386,419.43	4,617,466.22	-	4,617,466.22
发出商品	1,569,853.60	-	1,569,853.60	-	-	-
合计	41,419,567.89	-	41,419,567.89	31,040,463.25	-	31,040,463.25

7、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
进项税额	215,744.82	185,397.78	-	-

8、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	62,661,185.28	66,566,334.13	72,876,735.44	84,347,839.25
固定资产清理	-	-	-	-
合计	62,661,185.28	66,566,334.13	72,876,735.44	84,347,839.25

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	固定资产改造	合 计
一、账面原值:						

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	固定资产 改造	合 计
1. 2016.1.1	24,485,127.12	135,885,543.16	12,767,048.17	3,168,468.70	6,008,587.60	182,314,774.75
2.本期增加金额-购置	138,895.00	917,441.00	344,389.00	-	-	1,400,725.00
3.本期减少金额-处置或报废	-	1,057,321.46	126,806.86	616,233.98	-	1,800,362.30
4. 2016.12.31	24,624,022.12	135,745,662.70	12,984,630.31	2,552,234.72	6,008,587.60	181,915,137.45
5.本期增加金额	-	856,445.00	558,624.34	-	738,498.00	2,153,567.34
(1) 购置	-	620,445.00	558,624.34	-	-	1,179,069.34
(2) 在建工程转入	-	236,000.00	-	-	738,498.00	974,498.00
6.本期减少金额	-	689,223.66	382,305.60	-	-	1,071,529.26
(1) 处置或报废	-	152,923.66	382,305.60	-	-	535,229.26
(2) 转入在建工程	-	536,300.00	-	-	-	536,300.00
7. 2017.12.31	24,624,022.12	135,912,884.04	13,160,949.05	2,552,234.72	6,747,085.60	182,997,175.53
8.本期增加金额	-	5,862,207.90	674,032.00	254,882.07	-	6,791,121.97
(1) 购置	-	4,342,140.00	674,032.00	254,882.07	-	5,271,054.07
(2) 在建工程转入	-	1,520,067.90	-	-	-	1,520,067.90
9.本期减少金额-处置或报废	-	468,939.72	77,012.35	729,629.72	-	1,275,581.79
10. 2018.12.31	24,624,022.12	141,306,152.22	13,757,968.70	2,077,487.07	6,747,085.60	188,512,715.71
11.本期增加金额-购置	-	1,133,400.00	759,163.80	702,810.30	-	2,595,374.10
12.本期减少金额-处置或报废	-	135,438.00	44,236.62	-	-	179,674.62
13. 2019.6.30	24,624,022.12	142,304,114.22	14,472,895.88	2,780,297.37	6,747,085.60	190,928,415.19
二、累计折旧						
1. 2016.1.1	8,941,193.92	58,858,951.82	10,659,858.10	1,946,274.99	4,884,223.90	85,290,502.73
2.本期增加金额-计提	685,599.12	11,612,107.00	732,635.36	308,452.48	475,342.80	13,814,136.76
3.本期减少金额-处置或报废	-	1,030,316.78	123,082.34	383,942.17	-	1,537,341.29
4. 2016.12.31	9,626,793.04	69,440,742.04	11,269,411.12	1,870,785.30	5,359,566.70	97,567,298.20
5.本期增加金额-计提	691,479.36	11,462,842.70	644,528.72	187,246.97	536,884.30	13,522,982.05
6.本期减少金额	-	600,289.16	369,551.00	-	-	969,840.16
(1) 处置或报废	-	149,541.50	369,551.00	-	-	519,092.50
(2) 转入在建工程	-	450,747.66	-	-	-	450,747.66

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
心建设项目						
完整性测试仪	118,000.00	-	118,000.00	-	-	-
器具干燥清洗机	1,352,000.00	-	1,352,000.00	-	-	-
合 计	18,134,293.02	-	18,314,293.02	7,525,520.57	-	7,525,520.57

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
蛋白质药物生产 改扩建和研发中心 心建设项目	301,900.00	-	301,900.00	-	-	-
全自动包装机安 装项目	760,000.00	-	760,000.00	-	-	-
蒸汽发生器安 装项目	84,000.00	-	84,000.00	-	-	-
中试车间 1000L 发酵罐改造项目	579,822.34	-	579,822.34	-	-	-
机器设备	-	-	-	996,000.00	-	996,000.00
冷库	-	-	-	461,000.00	-	461,000.00
合 计	1,725,722.34	-	1,725,722.34	1,457,000.00	-	1,457,000.00

② 报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.1.1	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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%	2019.6.30
蛋白质药 物生产改 扩建和研 发中心建 设项目	7,525,520.57	9,138,772.45	-	-	-	-	-	16,664,293.02
完整性测 试仪	-	118,000.00	-	-	-	-	-	118,000.00
器具干燥 清洗机	-	1,352,000.00	-	-	-	-	-	1,352,000.00
合 计	7,525,520.57	10,608,772.45	-	-	-	-	-	18,134,293.02

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

工程名称	2018.1.1	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	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%	2018.12.31
蛋白质药物 生产改扩建 和研发中心 建设项目	301,900.00	7,223,620.57	-	-	-	-	-	7,525,520.57
全自动包装 机安装项目	760,000.00	150,000.00	910,000.00	-	-	-	-	-
蒸汽发生器 安装项目	84,000.00	-	-	84,000.00	-	-	-	-
中试车间 1000L发酵罐 改造项目	579,822.34	30,245.56	610,067.90	-	-	-	-	-
合 计	1,725,722.34	7,403,866.13	1,520,067.90	84,000.00	-	-	-	7,525,520.57

（续上表）

工程名称	2017.1.1	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	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%	2017.12.31
蛋白质药物 生产改扩建 和研发中心 建设项目	-	301,900.00	-	-	-	-	-	301,900.00
全自动包装 机安装项目	996,000.00	-	236,000.00	-	-	-	-	760,000.00
蒸汽发生器 安装项目	-	84,000.00	-	-	-	-	-	84,000.00
中试车间 1000L发酵罐 改造项目	-	579,822.34	-	-	-	-	-	579,822.34
冷库3	461,000.00	277,498.00	738,498.00	-	-	-	-	-
合 计	1,457,000.00	1,243,220.34	974,498.00	-	-	-	-	1,725,722.34

（续上表）

工程名称	2016.1.1	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	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%	2016.12.31
全自动包装 机安装项目	-	996,000.00	-	-	-	-	-	996,000.00

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2016.1.1	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	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%	2016.12.31
冷库3	-	461,000.00	-	-	-	-	-	461,000.00
合计	-	1,457,000.00	-	-	-	-	-	1,457,000.00

截至报告期各期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	2019.6.30工程累计 投入占预算比例%	2019.6.30工程进度%	资金来源
蛋白质药物生产改扩建 和研发中心建设项目	386,536,500.00	4.31	4.31	自筹及政府补助
完整性测试仪	118,000.00	100.00	98.00	自筹资金
器具干燥清洗机	1,352,000.00	100.00	98.00	自筹资金
合计	388,006,500.00			

（续上表）

工程名称	预算数	2018.12.31工程累计 投入占预算比例%	2018.12.31工程进度%	资金来源
蛋白质药物生产改扩建 和研发中心建设项目	386,536,500.00	1.95	1.95	自筹及政府补助
全自动包装机安装项目	910,000.00	100.00	100.00	自筹资金
蒸汽发生器安装项目	-	-	-	-
中试车间1000L发酵罐改 造项目	600,000.00	100.00	100.00	自筹资金
合计	388,046,500.00			

说明：蒸汽发生器安装项目由于设备的安全性不符合本公司要求已退回给供应商。

（续上表）

工程名称	预算数	2017.12.31工程累计 投入占预算比例%	2017.12.31工程进度%	资金来源
蛋白质药物生产改扩建 和研发中心建设项目	386,536,500.00	0.08	0.08	自筹及政府补助
全自动包装机安装项目	910,000.00	83.52	83.52	自筹资金
蒸汽发生器安装项目	-	-	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2017.12.31工程累计投入占预算比例%	2017.12.31工程进度%	资金来源
中试车间1000L发酵罐改造项目	600,000.00	96.64	96.64	自筹资金
冷库3	738,498.00	100.00	100.00	自筹资金
合计	388,784,998.00			

（续上表）

工程名称	预算数	2016.12.31工程累计投入占预算比例%	2016.12.31工程进度%	资金来源
全自动包装机安装项目	910,000.00	100.00	100.00	自筹资金
冷库3	738,498.00	62.42	62.42	自筹资金
合计	1,648,498.00			

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	派格宾	专利技术	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值						
1. 2016.1.1	5,939,904.97	-	2,383,433.86	18,812,700.00	1,277,100.00	28,413,138.83
2. 本期增加金额-内部研发						
(1) 购置	-	-	110,223.90	-	-	110,223.90
(2) 内部研发	-	103,122,677.37	-	-	-	103,122,677.37
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2016.12.31	5,939,904.97	103,122,677.37	2,493,657.76	18,812,700.00	1,277,100.00	131,646,040.10
5. 本期增加金额						
(1) 购置	-	-	174,965.81	-	449,367.52	624,333.33
(2) 内部研发	-	151,759,293.24	-	-	-	151,759,293.24
6. 本期减少金额						
7. 2017.12.31	5,939,904.97	254,881,970.61	2,668,623.57	18,812,700.00	1,726,467.52	284,029,666.67
8. 本期增加金额-购置	-	-	70,486.35	-	266,902.48	337,388.83
9. 本期减少	-	-	-	-	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	派格宾	专利技术	非专利技术	计算机软件	合计
金额						
10.2018.12.31	5,939,904.97	254,881,970.61	2,739,109.92	18,812,700.00	1,993,370.00	284,367,055.50
11.本期增加 金额-购置	—	—	—	—	1,267,158.12	1,267,158.12
12.本期减少 金额	—	—	—	—	111,495.14	111,495.14
13.2019.6.30	5,939,904.97	254,881,970.61	2,739,109.92	18,812,700.00	3,149,032.98	285,522,718.48
二、累计摊 销						
1.2016.1.1	2,154,782.17	—	404,416.52	16,667,967.45	608,852.71	19,836,018.85
2.本期增加 金额-计提	126,171.00	2,375,825.40	174,448.28	718,714.19	217,993.32	3,613,152.19
3.本期减少 金额	—	—	—	—	—	—
4.2016.12.31	2,280,953.17	2,375,825.40	578,864.80	17,386,681.64	826,846.03	23,449,171.04
5.本期增加 金额-计提	126,171.00	14,359,496.84	176,653.63	592,685.64	300,195.78	15,555,202.89
6.本期减少 金额	—	—	—	—	—	—
7.2017.12.31	2,407,124.17	16,735,322.24	755,518.43	17,979,367.28	1,127,041.81	39,004,373.93
8.本期增加 金额-计提	126,171.00	24,425,297.22	195,497.04	200,000.04	283,808.75	25,230,774.05
9.本期减少 金额	—	—	—	—	—	—
10.2018.12.31	2,533,295.17	41,160,619.46	951,015.47	18,179,367.32	1,410,850.56	64,235,147.98
11.本期增加 金额-计提	63,085.50	12,212,648.64	97,748.51	100,000.03	162,931.70	12,636,414.38
12.本期减少 金额	—	—	—	—	23,522.51	23,522.51
13.2019.6.30	2,596,380.67	53,373,268.10	1,048,763.98	18,279,367.35	1,550,259.75	76,848,039.85
三、减值准 备	—	—	—	—	—	—
四、账面价 值						
1.2019.6.30 账面价值	3,343,524.30	201,508,702.51	1,690,345.94	533,332.65	1,598,773.23	208,674,678.63
2.2018.12.31 账面价值	3,406,609.80	213,721,351.15	1,788,094.45	633,332.68	582,519.44	220,131,907.52
3.2017.12.31 账面价值	3,532,780.80	238,146,648.37	1,913,105.14	833,332.72	599,425.71	245,025,292.74
4.2016.12.31 账面价值	3,658,951.80	100,746,851.97	1,914,792.96	1,426,018.36	450,253.97	108,196,869.06
5.2016.1.1 账面价值	3,785,122.80	—	1,979,017.34	2,144,732.55	668,247.29	8,577,119.98

说明 1: 报告期各期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例如下:

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例	96.57%	97.09%	97.19%	93.48%

说明 2: 报告期各期末土地使用权抵押明细如下:

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押物	厦门市海沧区翁角路 330 号车间地块			
原值	5,939,904.97	5,939,904.97	5,939,904.97	5,939,904.97
累计摊销	2,596,380.67	2,533,295.17	2,407,124.17	2,280,953.17
净值	3,343,524.30	3,406,609.80	3,532,780.80	3,658,951.80

11、开发支出

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
重组人白介素-11(rhIL-11)水注射液	11,019,502.11	225,065.10	—	—	—	11,244,567.21
Y型聚乙二醇重组人粒细胞刺激因子(YPEG-G-CSF)	—	5,480,048.16	—	—	4,553,977.35	926,070.81
聚乙二醇干扰素α-2b注射液联合核苷(酸)类似物治疗慢性乙型肝炎	—	403,934.09	—	—	294,630.81	109,303.28
Y型聚乙二醇重组人促红素(YPEG-EPO)	—	6,390,540.84	—	—	6,390,540.84	—
Y型聚乙二醇重组人生长激素(YPEG-GH)	—	5,664,840.48	—	—	5,664,840.48	—
Y型PEG化重组人干扰素IFNα-2b(YPEG-IFNα-2b)	—	2,514,697.43	—	—	2,514,697.43	—
抗血管生成试剂和使用该试剂的方法(ProAgio)	—	1,835,597.33	—	—	1,835,597.33	—
肿瘤免疫治疗	—	1,272,710.91	—	—	1,272,710.91	—
试剂研发	—	1,179,523.57	—	—	1,179,523.57	—

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
厦门海洋生物医药专业测试分析及研究开发平台项目	—	980,605.48	—	—	980,605.48	—
人体皮肤创伤治疗技术	—	587,858.12	—	—	587,858.12	—
聚乙二醇化干扰素 $\alpha 2b$ 注射液国际化研究	—	304,487.90	—	—	304,487.90	—
免疫组库	—	297,065.80	—	—	297,065.80	—
派格宾探索性研究	—	254,844.95	—	—	254,844.95	—
rhGM-CSF 联合放疗免疫治疗转移性实体瘤的临床研究	—	250,873.66	—	—	250,873.66	—
大分子领域药学研究	—	197,625.17	—	—	197,625.17	—
peg-IL-2 联合 DEX 呼吸道入给药治疗气道过敏性疾病药效学研究	—	144,036.13	—	—	144,036.13	—
PEG-IFN α -2b 治疗 PV 和 ET 的疗效观察	—	105,152.07	—	—	105,152.07	—
Y 型 PEG 化重组人干扰素 α -2a (YPEG-IFN α -2a)	—	97,971.00	—	—	97,971.00	—
基于 ACTone 技术的药物筛选技术合作研发与平台开发	—	97,566.18	—	—	97,566.18	—
人表皮生长因子 (EGF)	—	84,254.10	—	—	84,254.10	—
rhGM-CSF 辅助免疫治疗结肠癌的随机对照研究	—	36,474.54	—	—	36,474.54	—
毕赤酵母表达重组人干扰素 α -2a (IFN α -2a)	—	34,133.00	—	—	34,133.00	—
合 计	11,019,502.11	28,439,906.01	—	—	27,179,466.82	12,279,941.30

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
重组人白介素-11(rhIL-11)水针注射液	8,291,424.08	2,728,078.03	—	—	—	11,019,502.11
Y型聚乙二醇重组人生长激素(YPEG-GH)	—	8,070,503.48	—	—	8,070,503.48	—
Y型PEG化重组人干扰素IFN α -2b(YPEG-IFN α -2b)	—	6,092,703.22	—	—	6,092,703.22	—
厦门海洋生物医药专业测试分析及研究开发平台项目	—	5,721,423.89	—	—	5,721,423.89	—
大分子领域药学研究	—	5,496,129.31	—	—	5,496,129.31	—
抗血管生成试剂和使用该试剂的方法(ProAgio)	—	4,196,121.18	—	—	4,196,121.18	—
Y型聚乙二醇重组人粒细胞刺激因子(YPEG-G-CSF)	—	4,014,867.66	—	—	4,014,867.66	—
毕赤酵母表达重组人白细胞介素2(rhIL-2)	—	2,427,747.08	—	—	2,427,747.08	—
PEG化蛋白研究(TS)	—	2,002,912.15	—	—	2,002,912.15	—
Y型聚乙二醇重组人促红素(YPEG-EPO)	—	1,815,785.07	—	—	1,815,785.07	—
人体皮肤创伤治疗技术	—	171,407.00	—	—	171,407.00	—
Y型PEG化重组人干扰素 α -2a(YPEG-IFN α -2a)	—	150,731.78	—	—	150,731.78	—
双链聚乙二醇修饰生长激素及其制备方法和应用	—	84,158.07	—	—	84,158.07	—

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
化疗联合局部放疗及 rhGM-CSF 用于一线化疗后寡转移状态 NSCLC 研究	—	79,582.90	—	—	79,582.90	—
聚乙二醇化重组蛋白质长效创新药物孵化基地建设	—	62,952.98	—	—	62,952.98	—
peg-IL-2 联合 DEX 呼吸道入给药治疗气道过敏性疾病药效学研究	—	62,755.24	—	—	62,755.24	—
GM+IL-11 联合用药对比 IL-11 单药治疗化疗引起血小板减少症研究	—	55,000.00	—	—	55,000.00	—
Y 型聚乙二醇修饰的 G-CSF 及其制备方法和应用	—	27,470.03	—	—	27,470.03	—
人表皮生长因子 (EGF)	—	22,364.32	—	—	22,364.32	—
白介素 12 (IL-12)	—	17,067.55	—	—	17,067.55	—
rhGM-CSF 辅助免疫治疗结肠癌的随机对照研究	—	14,990.00	—	—	14,990.00	—
GM+G 联合用药对比 G 预防儿童恶性肿瘤化疗后相关感染的研究	—	8,700.00	—	—	8,700.00	—
放疗免疫临床项目	—	3,701.50	—	—	3,701.50	—
合成多肽	—	3,249.53	—	—	3,249.53	—
基于 ACTone 技术的药物筛选技术合作研发与平台开发	—	2,500.00	—	—	2,500.00	—
放疗免疫项目-浙江省肿瘤医院	—	1,770.26	—	—	1,770.26	—

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
毕赤酵母表达重组人生长激素(rhGH)	—	57.79	—	—	57.79	—
合 计	8,291,424.08	43,334,730.02	—	—	40,606,651.99	11,019,502.11

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
Y型PEG化重组人干扰素 IFN α -2b (YPEG-IFN α -2b)	129,610,101.90	25,249,049.97	—	151,759,293.24	3,099,858.63	—
重组人白介素-11(rhIL-11)水针注射液	5,387,392.49	2,904,031.59	—	—	—	8,291,424.08
大分子领域药学研究	—	3,434,011.16	—	—	3,434,011.16	—
毕赤酵母表达重组人白细胞介素 2 (rhIL-2)	—	2,576,191.81	—	—	2,576,191.81	—
Y型聚乙二醇重组人粒细胞刺激因子 (YPEG-G-CSF)	—	2,376,043.55	—	—	2,376,043.55	—
抗血管生成试剂和使用该试剂的方法 (ProAgio)	—	1,999,462.62	—	—	1,999,462.62	—
毕赤酵母表达重组人生长激素 (rhGH)	—	1,239,447.16	—	—	1,239,447.16	—
PEG化蛋白研究 (TS)	—	929,230.33	—	—	929,230.33	—
Y型聚乙二醇重组人生长激素 (YPEG-GH)	—	791,912.00	—	—	791,912.00	—
聚乙二醇化重组蛋白质长效创新药物孵化基地建设	—	658,743.25	—	—	658,743.25	—
Y型聚乙二醇重组人促红素 (YPEG-EPO)	—	541,856.24	—	—	541,856.24	—

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
基于 ACTone 技术的药物筛选技术合作研发与平台开发	—	230,102.30	—	—	230,102.30	—
人体皮肤创伤治疗技术	—	149,574.45	—	—	149,574.45	—
毕赤酵母表达重组人干扰素 α -2a (IFN α -2a)	—	121,249.36	—	—	121,249.36	—
2 种蛋白抗体的制备	—	100,000.00	—	—	100,000.00	—
Y 型 PEG 化重组人干扰素 α -2a (YPEG-IFN α -2a)	—	161,833.15	—	—	161,833.15	—
Y 型聚乙二醇修饰的 G-CSF 及其制备方法和应用	—	75,369.31	—	—	75,369.31	—
PEG 化蛋白质量研究(SB)	—	70,935.44	—	—	70,935.44	—
双链聚乙二醇修饰生长激素及其制备方法和应用	—	66,105.88	—	—	66,105.88	—
GM+G 联合用药对比 G 预防儿童恶性肿瘤化疗后相关感染的研究	—	66,000.00	—	—	66,000.00	—
peg_I1-2 联合 DEX 呼吸道入给药治疗气道过敏性疾病药效学研究	—	62,418.00	—	—	62,418.00	—
rhGM-CSF 辅助免疫治疗结肠癌的随机对照研究	—	60,697.69	—	—	60,697.69	—
重组人干扰素 γ (IFN γ -1b)	—	57,853.78	—	—	57,853.78	—
放疗免疫临床项目	—	12,300.90	—	—	12,300.90	—
PEG-IFN α -2b 治疗 PV 和 ET 的疗效观察	—	8,812.09	—	—	8,812.09	—
重组人白介素 4 的研发及树突细胞培养试剂盒的研制	—	8,418.50	—	—	8,418.50	—

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
GM+G 联合用药对比 G 预防儿童非霍奇 金淋巴瘤化疗及其 对树突状细胞影响 临床研究	—	2,445.30	—	—	2,445.30	—
放疗免疫项目-浙江 省肿瘤医院	—	1,764.00	—	—	1,764.00	—
合 计	134,997,494.39	43,955,859.83	—	151,759,293.24	18,902,636.90	8,291,424.08

（续上表）

项 目	2016.1.1	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
Y 型 PEG 化重组人干 扰 素 IFN α -2b (YPEG-IFN α -2b)	150,180,394.39	82,579,276.86	—	103,122,677.37	26,891.98	129,610,101.90
重 组 人 白 介 素 -11(rhIL-11)水针注射 液	3,875,529.35	1,511,863.14	—	—	—	5,387,392.49
大分子领域药学研 究	—	2,992,861.07	—	—	2,992,861.07	—
Y 型聚乙二醇重组人 粒细胞刺激因子 (YPEG-G-CSF)	—	1,638,826.43	—	—	1,638,826.43	—
抗血管生成试剂和 使用该试剂的方法 (ProAgio)	—	1,206,795.07	—	—	1,206,795.07	—
毕赤酵母表达重组 人白细胞介素 2 (rhIL-2)	—	944,617.45	—	—	944,617.45	—
PEG 化蛋白研究 (TS)	—	682,482.22	—	—	682,482.22	—
聚乙二醇化重组蛋 白质长效创新药物 孵化基地建设	—	330,123.88	—	—	330,123.88	—
人体皮肤创伤治疗 技术	—	300,840.80	—	—	300,840.80	—
基于 ACTone 技术的 药物筛选技术合作 研发与平台开发	—	272,505.40	—	—	272,505.40	—
Y 型聚乙二醇重组人 促红素 (YPEG-EPO)	—	222,784.42	—	—	222,784.42	—

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016.1.1	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
peg_I1-2 联合 DEX 呼吸道入给药治疗气道过敏性疾病药效学研究	—	56,478.41	—	—	56,478.41	—
双链聚乙二醇修饰生长激素及其制备方法和应用	—	53,739.20	—	—	53,739.20	—
肝癌诊断试剂盒	—	50,000.00	—	—	50,000.00	—
Y型 PEG 化重组人干扰素 α-2a (YPEG-IFNα-2a)	—	47,626.27	—	—	47,626.27	—
GM 与 G 联合治疗化疗引起的骨髓抑制的研究	—	40,000.00	—	—	40,000.00	—
rhGM-CSF 辅助免疫治疗结肠癌的随机对照研究	—	33,649.50	—	—	33,649.50	—
毕赤酵母表达重组人生长激素 (rhGH)	—	14,236.41	—	—	14,236.41	—
放疗免疫临床项目	—	5,000.00	—	—	5,000.00	—
特尔立免疫治疗肠癌试验	—	5,000.00	—	—	5,000.00	—
Y型聚乙二醇重组人生长激素(YPEG-GH)	—	2,916.46	—	—	2,916.46	—
GM+G 联合用药对比 G 预防儿童恶性肿瘤化疗后相关感染的研究	—	2,891.96	—	—	2,891.96	—
毕赤酵母表达重组人干扰素 α-2a (IFNα-2a)	—	2,362.13	—	—	2,362.13	—
合 计	154,055,923.74	92,996,877.08	—	103,122,677.37	8,932,629.06	134,997,494.39

续:

项 目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至 2019.6.30 的研发进度	截至 2018.12.31 的研发进度	截至 2017.12.31 的研发进度	截至 2016.12.31 的研发进度
Y型 PEG 化重组人干扰素 IFNα-2b (YPEG-IFNα-2b)	2012年3月	III期临床试验批件	已完成研发并结转无形资产	已完成研发并结转无形资产	乙、丙肝适应症均获批	丙肝适应症已获批,乙肝适应症处于临床核查阶段

项 目	资本化开 始时点	资本化的具 体依据	截至 2019.6.30 的 研发进度	截至 2018.12.31 的 研发进度	截至 2017.12.31 的 研发进度	截至 2016.12.31 的 研发进度
重组人白介素 -11(rhIL-11)水针注 射液	2013年1 月	III期临床试 验批件	补充研究资 料	补充研究资 料	完成临床核 查，等待审 批	等待临床核 查
Y型聚乙二醇重组 人粒细胞刺激因子 (YPEG-G-CSF)	2019年5 月	III期临床试 验批件	III期临床试 验进行中	取得II期总 结报告，汇 总资料申请 III期临床	II期临床试 验进行中； 自查	II期临床试 验进行中
聚乙二醇干扰素 α-2b注射液联合核 苷(酸)类似物治疗 慢性乙型肝炎	2019年5 月	III期临床试 验批件	III期临床试 验进行中	汇总资料准 备申请III期 临床	不适用	不适用

说明：开发支出期末不存在减值情况，无需计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修改造费	62,027.75	-	33,833.34	-	28,194.41
液相色谱仪延保费	100,000.00	-	12,500.01	-	87,499.99
保修服务费	133,472.20	588,775.26	25,833.36	-	696,414.10
合 计	295,499.95	588,775.26	72,166.71	-	812,108.50

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造费	450,107.68	-	388,079.93	-	62,027.75
液相色谱仪延保费	-	100,000.00	-	-	100,000.00
保修服务费	-	155,000.00	21,527.80	-	133,472.20
合 计	450,107.68	255,000.00	409,607.73	-	295,499.95

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造费	1,217,543.92	-	767,436.24	-	450,107.68
融资租赁服务费	112,500.00	-	112,500.00	-	-
合 计	1,330,043.92	-	879,936.24	-	450,107.68

（续上表）

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造费	1,759,378.57	203,000.00	744,834.65	-	1,217,543.92
融资租赁服务费	382,500.00	-	270,000.00	-	112,500.00
合 计	2,141,878.57	203,000.00	1,014,834.65	-	1,330,043.92

13、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
可抵扣公益性捐赠	56,450,653.62	8,467,598.04	58,805,115.44	8,820,767.32
递延收益	55,373,190.53	8,305,978.58	61,261,786.53	9,189,267.98
预计负债	21,669,505.32	3,250,425.80	16,246,272.53	2,436,940.88
资产减值准备	7,643,504.62	1,146,619.42	7,033,844.01	1,055,520.85
可抵扣亏损	6,383,470.16	1,595,867.54	10,954,182.89	2,738,545.72
小 计	147,520,324.25	22,766,489.38	154,301,201.40	24,241,042.75
递延所得税负债：				
固定资产折旧	4,896,380.14	734,457.02	-	-

（续上表）

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产：				
可抵扣公益性捐赠	3,537,265.69	530,589.85	-	-
递延收益	9,550,330.68	1,432,549.60	10,422,299.39	1,563,344.91
预计负债	8,668,838.66	1,300,325.80	5,764,189.43	864,628.41
资产减值准备	8,534,276.60	1,281,218.87	7,383,061.09	1,107,679.17
可抵扣亏损	13,551,667.50	3,387,916.88	12,803,094.46	3,200,773.62
合 计	43,842,379.13	7,932,601.00	36,372,644.37	6,736,426.11

14、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
员工购房暂借款	2,592,000.00	2,653,080.00	2,939,000.00	2,547,000.00
专利申请费	232,390.93	284,813.12	564,943.55	754,004.97
预付房屋、设备款	1,705,575.16	1,198,890.00	1,938,409.68	209,550.13
无形资产预付款	180,000.00	-	2,000.00	200,000.00
合 计	4,709,966.09	4,136,783.12	5,444,353.23	3,710,555.10

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	70,106,997.92	70,000,000.00	70,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	-	-	10,000,000.00	5,000,000.00
合 计	70,106,997.92	70,000,000.00	80,000,000.00	85,000,000.00

说明：报告期各期末的抵押借款明细如下：

资产负债表日	金额	借款人	抵押物
2019.6.30	70,106,997.92		
2018.12.31	70,000,000.00	厦门特宝生物工程股份有限公司	土地使用权-厦门市海沧区翁角路330号、制剂系统、水处理系统、净化系统、发酵系统、纯化系统等82项固定资产
2017.12.31	70,000,000.00		
2016.12.31	80,000,000.00		

报告期各期末的保证借款明细如下：

资产负债表日	金额	借款人	保证人
2017.12.31	10,000,000.00	厦门特宝生物工程股份有限公司	兰春
2016.12.31	5,000,000.00		

16、应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	2,327,295.48	4,881,969.04	829,064.42	563,893.07
专利技术费	6,395,162.76	5,035,623.55	2,244,851.51	2,599,771.27
工程款	3,312,808.45	171,690.32	132,923.75	721,622.22
合 计	12,035,266.69	10,089,282.91	3,206,839.68	3,885,286.56

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	3,449,379.88	2,309,210.18	510,069.28	756,251.75

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	28,456,999.78	71,337,020.95	77,289,134.93	22,504,885.80
离职后福利-设定提存计划	4,254.23	2,534,031.09	2,535,030.98	3,254.34
辞退福利	-	139,808.47	139,808.47	-
合 计	28,461,254.01	74,010,860.51	79,963,974.38	22,508,140.14

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	23,842,388.11	133,493,787.64	128,879,175.97	28,456,999.78
离职后福利-设定提存计划	19,238.32	4,347,176.46	4,362,160.55	4,254.23
辞退福利	-	498,927.11	498,927.11	-
合 计	23,861,626.43	138,339,891.21	133,740,263.63	28,461,254.01

（续上表）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	25,534,787.84	116,504,003.01	118,196,402.74	23,842,388.11
离职后福利-设定提存计划	52,854.71	4,031,391.77	4,065,008.16	19,238.32
辞退福利	-	202,671.00	202,671.00	-
合 计	25,587,642.55	120,738,065.78	122,464,081.90	23,861,626.43

（续上表）

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	15,428,074.66	100,948,188.70	90,841,475.52	25,534,787.84
离职后福利-设定提存计划	49,159.34	3,488,198.02	3,484,502.65	52,854.71
辞退福利	-	175,138.65	175,138.65	-
合 计	15,477,234.00	104,611,525.37	94,501,116.82	25,587,642.55

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	23,295,745.65	64,055,268.18	69,392,418.56	17,958,595.27

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
职工福利费	-	1,055,672.65	1,055,672.65	-
社会保险费	2,363.46	1,405,563.17	1,405,795.84	2,130.79
其中：1. 医疗保险费	2,148.60	1,194,213.79	1,194,425.29	1,937.10
2. 工伤保险费	42.97	73,451.62	73,455.86	38.73
3. 生育保险费	171.89	137,897.76	137,914.69	154.96
住房公积金	306,417.96	2,806,201.04	2,808,913.32	303,705.68
工会经费和职工教育经费	4,852,472.71	2,014,315.91	2,626,334.56	4,240,454.06
合 计	28,456,999.78	71,337,020.95	77,289,134.93	22,504,885.80

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	20,483,605.99	119,211,160.68	116,399,021.02	23,295,745.65
职工福利费	-	2,274,179.35	2,274,179.35	-
社会保险费	10,631.85	2,503,986.87	2,512,255.26	2,363.46
其中：1. 医疗保险费	8,741.24	2,143,927.57	2,150,520.21	2,148.60
2. 工伤保险费	474.71	120,433.81	120,865.55	42.97
3. 生育保险费	1,415.90	239,625.49	240,869.50	171.89
住房公积金	308,318.16	5,423,626.68	5,425,526.88	306,417.96
工会经费和职工教育经费	3,039,832.11	4,080,834.06	2,268,193.46	4,852,472.71
合 计	23,842,388.11	133,493,787.64	128,879,175.97	28,456,999.78

（续上表）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,246,517.89	101,881,356.06	103,644,267.96	20,483,605.99
职工福利费	-	2,425,881.17	2,425,881.17	-
社会保险费	27,780.94	2,227,044.39	2,244,193.48	10,631.85
其中：1. 医疗保险费	21,011.93	1,833,552.00	1,845,822.69	8,741.24
2. 工伤保险费	934.99	98,505.55	98,965.83	474.71
3. 生育保险费	5,834.02	294,986.84	299,404.96	1,415.90
住房公积金	253,488.64	6,388,472.46	6,333,642.94	308,318.16
工会经费和职工教育经费	3,007,000.37	3,581,248.93	3,548,417.19	3,039,832.11
合 计	25,534,787.84	116,504,003.01	118,196,402.74	23,842,388.11

（续上表）

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,700,401.31	87,149,319.16	78,603,202.58	22,246,517.89
职工福利费	-	2,665,524.41	2,665,524.41	-
社会保险费	41,291.91	2,022,839.54	2,036,350.51	27,780.94
其中：1. 医疗保险费	30,852.59	1,697,453.67	1,707,294.33	21,011.93
2. 工伤保险费	4,205.23	124,566.25	127,836.49	934.99
3. 生育保险费	6,234.09	200,819.62	201,219.69	5,834.02
住房公积金	202,865.68	6,135,149.87	6,084,526.91	253,488.64
工会经费和职工教育经费	1,483,515.76	2,975,355.72	1,451,871.11	3,007,000.37
合 计	15,428,074.66	100,948,188.70	90,841,475.52	25,534,787.84

（2）设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
离职后福利	4,254.23	2,534,031.09	2,535,030.98	3,254.34
其中：1. 基本养老保险费	4,082.34	2,445,352.38	2,446,335.34	3,099.38
2. 失业保险费	171.89	88,678.71	88,695.64	154.96
合 计	4,254.23	2,534,031.09	2,535,030.98	3,254.34

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	19,238.32	4,347,176.46	4,362,160.55	4,254.23
其中：1. 基本养老保险费	18,343.76	4,187,909.81	4,202,171.23	4,082.34
2. 失业保险费	894.56	159,266.65	159,989.32	171.89
合 计	19,238.32	4,347,176.46	4,362,160.55	4,254.23

（续上表）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	52,854.71	4,031,391.77	4,065,008.16	19,238.32
其中：1. 基本养老保险费	47,085.91	3,841,496.99	3,870,239.14	18,343.76
2. 失业保险费	5,768.80	189,894.78	194,769.02	894.56
合 计	52,854.71	4,031,391.77	4,065,008.16	19,238.32

（续上表）

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	49,159.34	3,488,198.02	3,484,502.65	52,854.71
其中：1. 基本养老保险费	34,906.63	3,247,488.56	3,235,309.28	47,085.91
2. 失业保险费	14,252.71	240,709.46	249,193.37	5,768.80
合 计	49,159.34	3,488,198.02	3,484,502.65	52,854.71

19、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	3,020,561.21	9,602,459.94	2,390,300.18	6,276,847.57
增值税	2,145,010.38	1,883,454.56	2,456,235.04	1,455,704.25
个人所得税	537,295.11	640,434.45	790,656.28	442,020.80
城市维护建设税	150,150.72	131,739.05	174,291.75	101,899.29
房产税	148,325.36	161,209.39	157,270.79	154,933.19
教育费附加	64,350.31	56,459.59	74,696.46	43,671.13
地方教育附加	42,900.21	37,639.73	49,797.64	29,114.08
土地使用税	51,978.67	64,973.34	64,973.34	64,973.34
环境保护税	5.77	3.57	-	-
合 计	6,160,577.74	12,578,373.62	6,158,221.48	8,569,163.65

20、其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	-	106,997.92	121,618.75	115,395.83
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	5,352,115.18	6,492,613.44	4,710,996.69	5,014,829.05
合 计	5,352,115.18	6,599,611.36	4,832,615.44	5,130,224.88

（1）应付利息

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	-	106,997.92	121,618.75	115,395.83

（2）其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预提费用（非关联方）	3,216,872.71	3,522,794.98	3,683,113.92	3,793,922.25

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金	1,405,434.60	1,586,853.60	590,332.00	561,368.00
救灾基金	470,453.88	356,132.50	320,360.41	333,179.92
代收代付款	245,489.03	983,559.03	67,490.44	61,543.65
预提费用（关联方）	13,864.96	43,273.33	49,699.92	264,815.23
合 计	5,352,115.18	6,492,613.44	4,710,996.69	5,014,829.05

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款	-	-	-	3,220,705.05

（1）一年内到期的长期应付款

项 目	2018.12.31	2018.12.31	2018.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	-	-	-	3,220,705.05

22、长期应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2018.12.31	2016.12.31
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

（1）长期应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	-	-	-	3,270,116.16
未确认融资费用	-	-	-	-49,411.11
小计	-	-	-	3,220,705.05
减：一年内到期长期应付款	-	-	-	3,220,705.05
合 计	-	-	-	-

23、预计负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预计期后退货毛利额	10,050,197.77	6,295,062.63	4,236,561.44	3,580,354.75
预计期后销售折让额	11,619,307.55	9,951,209.90	4,432,277.22	2,183,834.68
合 计	21,669,505.32	16,246,272.53	8,668,838.66	5,764,189.43

说明：预计负债的相关重要假设、估计：

① 资产负债表日，本公司根据合同约定的退换货条款及历史经验数据，合理预计退货率，估算退货金额，冲减当期营业收入，并根据当期平均销售毛利率预估退货成本，冲减当期营业成本，差额确认为预计负债。

② 资产负债表日，本公司根据合同约定的销售折让条款及历史经验数据，合理估算折让金额，抵减当期营业收入并确认为预计负债。

24、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
政府补助	62,222,740.33	1,496,679.00	1,993,846.91	61,725,572.42

（续上表）

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	26,626,639.89	42,723,124.64	7,127,024.20	62,222,740.33

（续上表）

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	26,579,499.39	1,518,833.00	1,471,692.50	26,626,639.89

（续上表）

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	22,896,665.09	5,155,800.00	1,472,965.70	26,579,499.39

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、其他重要事项。

25、股本

股东名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨英	129,289,613.00	38.84	8,787,653.00	-	138,077,266.00	38.32
通化东宝药业股份有限公司	114,502,521.00	34.41	7,782,593.00	-	122,285,114.00	33.94
孙黎	28,363,084.00	8.52	4,107,803.00	-	32,470,887.00	9.01
郑善贤	11,067,955.00	3.33	752,275.00	-	11,820,230.00	3.28
蔡智华	10,700,801.00	3.22	727,320.00	-	11,428,121.00	3.17
赖伏英	9,337,534.00	2.81	634,661.00	-	9,972,195.00	2.77
左仲鸿	6,234,453.00	1.87	423,748.00	-	6,658,201.00	1.85
李一奎	5,376,003.00	1.62	365,400.00	-	5,741,403.00	1.60

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王君业	3,584,004.00	1.08	243,600.00	-	3,827,604.00	1.06
兰春	1,458,970.00	0.44	99,164.00	-	1,558,134.00	0.43
孙志里	1,270,399.00	0.38	286,347.00	-	1,556,746.00	0.43
陈方和	1,263,987.00	0.38	285,912.00	-	1,549,899.00	0.43
顾文	1,096,959.00	0.33	274,559.00	-	1,371,518.00	0.38
赖力平	1,063,296.00	0.32	272,271.00	-	1,335,567.00	0.37
张林忠	951,552.00	0.29	514,676.00	-	1,466,228.00	0.41
杨美花	863,870.00	0.26	408,716.00	-	1,272,586.00	0.35
周卫东	704,640.00	0.21	397,894.00	-	1,102,534.00	0.31
杨毅玲	673,277.00	0.20	45,762.00	-	719,039.00	0.20
钟伟明自然人等26人	4,997,082.00	1.49	1,089,646.00	-	6,086,728.00	1.69
合计	332,800,000.00	100.00	27,500,000.00	-	360,300,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨英	138,077,266.00	38.32	-	-	138,077,266.00	38.32
通化东宝药业股份有限公司	122,285,114.00	33.94	-	-	122,285,114.00	33.94
孙黎	32,470,887.00	9.01	-	-	32,470,887.00	9.01
郑善贤	11,820,230.00	3.28	-	-	11,820,230.00	3.28
蔡智华	11,428,121.00	3.17	-	-	11,428,121.00	3.17
赖伏英	9,972,195.00	2.77	-	-	9,972,195.00	2.77
左仲鸿	6,658,201.00	1.85	-	-	6,658,201.00	1.85
李一奎	5,741,403.00	1.60	-	-	5,741,403.00	1.60
王君业	3,827,604.00	1.06	-	-	3,827,604.00	1.06
兰春	1,558,134.00	0.43	-	-	1,558,134.00	0.43
孙志里	1,556,746.00	0.43	-	-	1,556,746.00	0.43
陈方和	1,549,899.00	0.43	-	-	1,549,899.00	0.43
顾文	1,371,518.00	0.38	-	-	1,371,518.00	0.38
赖力平	1,335,567.00	0.37	-	-	1,335,567.00	0.37
张林忠	1,466,228.00	0.41	-	-	1,466,228.00	0.41
杨美花	1,272,586.00	0.35	-	-	1,272,586.00	0.35

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
周卫东	1,102,534.00	0.31	-	-	1,102,534.00	0.31
杨毅玲	719,039.00	0.20	-	-	719,039.00	0.20
钟伟明自然人等26人	6,086,728.00	1.69	-	-	6,086,728.00	1.69
合计	360,300,000.00	100.00	-	-	360,300,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨英	138,077,266.00	38.32	-	-	138,077,266.00	38.32
通化东宝药业股份有限公司	122,285,114.00	33.94	-	-	122,285,114.00	33.94
孙黎	32,470,887.00	9.01	68,350.00	-	32,539,237.00	9.03
郑善贤	11,820,230.00	3.28	-	-	11,820,230.00	3.28
蔡智华	11,428,121.00	3.17	-	-	11,428,121.00	3.17
赖伏英	9,972,195.00	2.77	-	-	9,972,195.00	2.77
左仲鸿	6,658,201.00	1.85	-	-	6,658,201.00	1.85
李一奎	5,741,403.00	1.60	-	-	5,741,403.00	1.60
王君业	3,827,604.00	1.06	-	-	3,827,604.00	1.06
兰春	1,558,134.00	0.43	-	-	1,558,134.00	0.43
孙志里	1,556,746.00	0.43	-	-	1,556,746.00	0.43
陈方和	1,549,899.00	0.43	-	-	1,549,899.00	0.43
顾文	1,371,518.00	0.38	-	-	1,371,518.00	0.38
赖力平	1,335,567.00	0.37	-	-	1,335,567.00	0.37
张林忠	1,466,228.00	0.41	-	-	1,466,228.00	0.41
杨美花	1,272,586.00	0.35	-	-	1,272,586.00	0.35
周卫东	1,102,534.00	0.31	-	-	1,102,534.00	0.31
杨毅玲	719,039.00	0.20	-	-	719,039.00	0.20
钟伟明自然人等26人	6,086,728.00	1.69	-	68,350.00	6,018,378.00	1.67
合计	360,300,000.00	100.00	68,350.00	68,350.00	360,300,000.00	100.00

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨英	138,077,266.00	38.32	-	-	138,077,266.00	38.32
通化东宝药业股份有限公司	122,285,114.00	33.94	-	-	122,285,114.00	33.94
孙黎	32,539,237.00	9.03	-	-	32,539,237.00	9.03
郑善贤	11,820,230.00	3.28	-	-	11,820,230.00	3.28
蔡智华	11,428,121.00	3.17	-	-	11,428,121.00	3.17
赖伏英	9,972,195.00	2.77	-	-	9,972,195.00	2.77
左仲鸿	6,658,201.00	1.85	-	-	6,658,201.00	1.85
李一奎	5,741,403.00	1.60	-	-	5,741,403.00	1.60
王君业	3,827,604.00	1.06	-	-	3,827,604.00	1.06
兰春	1,558,134.00	0.43	-	-	1,558,134.00	0.43
孙志里	1,556,746.00	0.43	-	-	1,556,746.00	0.43
陈方和	1,549,899.00	0.43	-	-	1,549,899.00	0.43
顾文	1,371,518.00	0.38	-	-	1,371,518.00	0.38
赖力平	1,335,567.00	0.37	-	-	1,335,567.00	0.37
张林忠	1,466,228.00	0.41	-	-	1,466,228.00	0.41
杨美花	1,272,586.00	0.35	-	-	1,272,586.00	0.35
周卫东	1,102,534.00	0.31	-	-	1,102,534.00	0.31
杨毅玲	719,039.00	0.20	-	-	719,039.00	0.20
钟伟明自然人等 26 人	6,018,378.00	1.67	570,038.00	570,038.00	6,018,378.00	1.67
合计	360,300,000.00	100.00	570,038.00	570,038.00	360,300,000.00	100.00

说明：

①本公司 2000 年 7 月 28 日的股东会决议同意将公司整体变更为股份有限公司，公司更名为现名。本公司发起人协议书、创立大会决议及修改后的公司章程规定：以本公司原全体股东作为发起人，以 2000 年 8 月 6 日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截至 2000 年 8 月 6 日经审计的净资产中的 47,100,000.00 元折为股份公司的总股本 4,710 万股，每股面值为人民币 1 元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分 1,141.78 元作为资本公积。上述改制变更业经厦门天健会计师事务所“厦门天健所验（2000）GF 字第 5009 号”《验资报告》审验。

②本公司 2015 年 12 月 15 日股东会决议和修改后的章程规定：本公司新增注册资本人民币 17,280 万元。上述增资业经厦门安德信会计师事务所有限公司“厦安德信内验

（2015）第 B-020 号”《验资报告》审验。

③本公司 2016 年 8 月 8 日股东会决议和修改后的章程规定：本公司新增注册资本人民币 2,750 万元。上述增资业经厦门安德信会计师事务所有限公司“厦安德信内验（2016）第 B-021 号”《验资报告》审验。

26、资本公积

项 目	股本溢价	原制度资本公积转入	金额
2016.1.1	2,592,642.00	500,000.00	3,092,642.00
本期增加	110,000,000.00	-	110,000,000.00
本期减少	-	-	-
2016.12.31	112,592,642.00	500,000.00	113,092,642.00
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2017.12.31	112,592,642.00	500,000.00	113,092,642.00
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2018.12.31	112,592,642.00	500,000.00	113,092,642.00
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019.6.30	112,592,642.00	500,000.00	113,092,642.00

说明：2016 年度资本公积增加数 11,000 万元，系 2016 年 10 月本公司原股东以货币资金增资人民币 13,750 万元，其中增加股本人民币 2,750 万元，余额人民币 11,000 万元计入资本公积。

27、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2016.1.1	6,559,049.43	1,341,871.09	7,900,920.52
本期增加	2,712,085.54	-	2,712,085.54
本期减少	-	-	-
2016.12.31	9,271,134.97	1,341,871.09	10,613,006.06
本期增加	560,931.13	-	560,931.13
本期减少	-	-	-
2017.12.31	9,832,066.10	1,341,871.09	11,173,937.19
本期增加	1,415,251.50	-	1,415,251.50
本期减少	-	-	-

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2018.12.31	11,247,317.60	1,341,871.09	12,589,188.69
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019.6.30	11,247,317.60	1,341,871.09	12,589,188.69

说明：报告期盈余公积增加数系母公司根据净利润的10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期期末未分配利润	13,277,779.15	-1,309,904.67	-5,917,576.53	-32,519,571.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	13,277,779.15	-1,309,904.67	-5,917,576.53	-32,519,571.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
减：提取法定盈余公积	-	1,415,251.50	560,931.13	2,712,085.54
期末未分配利润	28,824,884.76	13,277,779.15	-1,309,904.67	-5,917,576.53
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-	-

说明：根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：①弥补以前年度的亏损；②提取10%的法定盈余公积金；③提取任意盈余公积金；④支付普通股股利。

29、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,203,941.20	39,469,821.59	446,161,063.27	55,845,955.78
其他业务	473,243.94	74,811.27	2,121,622.25	91,961.04
合计	318,677,185.14	39,544,632.86	448,282,685.52	55,937,916.82

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,574,482.72	41,644,626.10	277,884,777.73	30,523,115.47
其他业务	506,977.57	33,478.73	2,485,742.93	220,221.99
合计	323,081,460.29	41,678,104.83	280,370,520.66	30,743,337.46

（1） 主营业务（分行业）

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物制剂	318,203,941.20	39,469,821.59	446,161,063.27	55,845,955.78

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物制剂	322,574,482.72	41,644,626.10	277,884,777.73	30,523,115.47

（2） 主营业务（分产品）

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
派格宾	148,498,443.94	23,114,981.89	187,365,532.40	28,944,628.03
特尔津	87,739,821.38	9,987,480.32	127,412,219.19	16,580,081.33
特尔康	56,557,005.90	3,508,521.59	83,868,803.40	4,862,555.84
特尔立	25,408,669.98	2,858,837.79	47,514,508.28	5,458,690.58
合计	318,203,941.20	39,469,821.59	446,161,063.27	55,845,955.78

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
派格宾	86,877,493.47	14,565,936.03	72,424,830.27	6,728,435.35
特尔津	118,415,147.01	16,646,743.75	97,043,526.17	14,040,594.06
特尔康	71,626,256.01	4,666,509.39	67,315,342.61	4,506,741.94
特尔立	45,655,586.23	5,765,436.93	41,101,078.68	5,247,344.12
合计	322,574,482.72	41,644,626.10	277,884,777.73	30,523,115.47

（3） 主营业务（分地区）

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	102,628,536.89	14,490,850.42	140,553,979.10	21,281,932.39
华中	58,233,137.87	6,481,889.44	95,292,658.78	11,729,699.91
西南	27,663,223.23	3,621,643.92	54,242,943.43	8,874,649.67
华南	30,088,619.72	4,321,799.65	42,494,320.87	4,990,395.60
东北	29,914,090.52	2,879,359.82	36,884,783.11	3,816,374.61
华北	34,694,936.61	4,047,055.72	34,785,230.27	1,658,835.22
西北	34,341,620.86	3,521,522.29	35,324,765.80	2,002,532.19
海外	639,775.50	105,700.33	6,582,381.91	1,491,536.19
合计	318,203,941.20	39,469,821.59	446,161,063.27	55,845,955.78

（续上表）

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	107,140,044.95	14,715,107.27	83,070,632.57	9,100,660.19
华中	53,926,480.93	5,957,356.47	41,485,894.87	4,615,053.77
西南	30,073,110.00	4,397,538.50	24,327,607.86	2,601,282.82
华南	29,419,089.00	4,672,377.70	40,946,589.97	5,478,553.59
东北	35,509,244.91	3,491,315.28	30,791,911.40	2,519,509.09
华北	34,220,538.92	4,623,882.45	25,578,118.94	2,373,503.33
西北	30,197,276.15	3,102,238.10	28,123,946.22	2,462,491.67
海外	2,088,697.86	684,810.33	3,560,075.90	1,372,061.01
合计	322,574,482.72	41,644,626.10	277,884,777.73	30,523,115.47

30、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	760,973.57	1,036,723.84	745,461.51	599,243.28
教育费附加	326,131.54	444,310.21	319,483.51	260,750.19
房产税	148,325.36	318,880.68	314,141.08	154,933.19
地方教育附加	217,421.03	296,206.81	212,989.01	167,280.73
印花税	120,312.60	158,558.40	152,063.50	49,347.65
土地使用税	51,978.67	129,946.68	129,946.68	64,973.34
其他税费	4.41	3.57	-	-
合 计	1,625,147.18	2,384,630.19	1,874,085.29	1,296,528.38

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
市场推广费用	131,674,550.40	165,849,095.82	121,834,704.11	111,145,317.48
职工薪酬	37,019,563.77	65,737,700.62	49,311,609.20	15,524,383.19
业务差旅费	7,552,497.70	13,235,713.36	14,038,019.42	9,826,499.59
业务招待费	5,439,616.71	8,816,998.16	7,918,674.97	7,455,114.42
办公业务费	1,884,627.34	3,794,163.49	3,481,014.60	3,940,098.75
业务宣传费	1,770,919.95	3,198,217.92	2,116,328.81	2,796,357.25
运输费	1,686,395.65	2,347,516.66	1,679,766.08	1,209,157.68
调查与咨询服务费	4,189,782.86	1,133,014.75	1,785,437.80	-
经营租赁费	726,361.00	1,303,785.10	824,392.24	849,272.84
保险费	678,921.05	782,403.57	44,520.44	49,470.87
包装费	287,428.12	199,399.67	314,764.41	249,564.51
折旧费	6,915.71	8,834.09	10,075.47	10,185.25
其他	164,830.04	107,166.68	6,178.34	41,086.91
合 计	193,082,410.30	266,514,009.89	203,365,485.89	153,096,508.74

32、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	19,054,920.57	36,564,065.40	32,418,340.81	24,289,551.69
办公费	3,441,292.17	4,271,600.81	4,297,278.91	4,705,173.25
差旅费	1,500,390.83	3,826,840.80	4,305,552.67	5,353,667.94
资产摊销及折旧	757,726.10	1,410,970.26	1,891,970.44	2,055,447.04
董事会费	494,070.00	1,296,000.00	1,342,200.00	554,400.00
业务招待费	1,364,696.64	1,488,977.87	1,747,806.40	5,071,793.01
中介服务费	895,051.87	1,350,771.12	1,255,121.27	629,985.09
维修费	156,209.62	854,528.90	988,833.90	1,197,261.79
存货报废损失	56,387.91	927,715.67	1,140,494.91	1,464,539.53
低值易耗品	316,807.55	312,043.41	335,531.72	451,190.15
租赁费	113,463.00	179,751.50	288,528.00	604,360.00
各种税费	-	-	-	324,543.24
其他	330,243.09	1,244,996.98	629,557.93	910,791.53
合 计	28,481,259.35	53,728,262.72	50,641,216.96	47,612,704.26

33、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,506,125.15	19,854,659.39	9,623,897.40	4,137,959.88
委托外部研发费	6,186,224.29	6,776,562.67	1,842,631.55	968,295.55
折旧费	2,560,096.49	3,915,855.64	2,463,415.09	1,305,994.13
材料费	3,420,722.33	3,542,528.74	3,266,492.50	1,761,139.44
维修费	561,394.47	1,562,806.68	202,416.49	221,868.00
燃料动力费	918,797.19	1,601,099.52	454,542.60	22,491.70
租赁费	766,284.92	1,245,454.99	202,059.51	16,889.84
专利申请费	936,629.23	859,443.74	456,365.88	278,772.16
办公费	498,080.65	362,958.39	95,794.00	10,022.85
差旅费	188,427.59	353,675.11	207,528.39	69,010.73
会议费	314,302.61	398,325.96	8,870.00	2,866.56
运输费	58,448.90	96,883.85	52,303.49	8,328.22
检测费	263,933.00	36,397.31	26,320.00	128,990.00
合 计	27,179,466.82	40,606,651.99	18,902,636.90	8,932,629.06

34、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	1,770,329.15	3,744,443.73	4,078,940.27	4,859,056.60
减：利息收入	206,030.45	264,418.47	302,567.00	157,701.18
现金折扣	1,970,245.26	4,548,214.89	2,281,833.99	453,316.32
汇兑损益	134,904.85	-516,714.48	249,023.86	-166,009.68
手续费及其他	74,313.37	128,193.06	90,294.87	82,405.49
合 计	3,743,762.18	7,639,718.73	6,397,525.99	5,071,067.55

35、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
Y型 PEG 化干扰素 α2b 注射液研发及产业化项目	974,358.97	1,948,717.95	-	与资产相关
研发项目补助	2,500,000.00	1,500,000.00	-	与收益相关
厦门海洋生物产业社区-厦门海洋生物医药专业测试分析及研究开发平台	-	1,137,666.00	-	与收益相关
厦门市生物医药孵化器项目补贴款	-	964,804.01	-	与收益相关
重组人白细胞介素 2 (IL-2) 试剂的研究	-	850,000.00	-	与收益相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
Y型PEG化重组人粒细胞刺激因子注射液（Ⅱ期临床试验）	-	500,000.00	-	与收益相关
注射用重组人生长激素（Ⅲ期临床试验）	-	500,000.00	-	与收益相关
活动经费补助	-	648,113.20	-	与收益相关
政府奖励金	62,475.00	613,900.00	14,000.00	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	329,515.20	628,177.43	357,300.00	与收益相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	108,422.70	356,169.55	355,120.06	与资产相关
社保补差补助款	271,060.88	422,150.45	617,884.80	与收益相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	150,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液（乙肝Ⅲ期）	129,282.64	258,565.29	86,188.43	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	96,496.25	192,992.50	192,992.50	与资产相关
“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款	96,242.97	192,485.95	107,143.80	与资产相关
市科技计划项目-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液（乙肝Ⅲ期）	64,462.81	171,900.83	-	与资产相关
项目展位费补贴	68,000.00	120,000.00	-	与收益相关
厦门市社会保险管理中心失业保险稳岗补贴	-	80,550.68	-	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	-	161,286.10	144,679.89	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	22,893.45	46,004.86	15,044.35	与资产相关
国内外发明及维持专利补助	22,171.92	44,343.84	13,535.36	与收益相关
政府扶持资金	-	-	2,434,788.50	与收益相关
进出口信用保险补贴	-	28,452.64	25,023.94	与收益相关
药械安全监测补贴	-	1,260.00	-	与收益相关
人才个税奖励款	-	99,834.60	-	与收益相关
上市工作经费补助及融资奖励	-	-	2,000,000.00	与收益相关
2017年生物与新医药产业化奖励资金	-	-	5,000,000.00	与收益相关
非省属省级龙头高成长企业调峰生产用电奖励	-	-	73,505.00	与收益相关
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划	-	-	44,368.00	与收益相关
一企一策补贴	123,000.00	-	-	与收益相关
合计	5,018,382.79	11,767,375.88	11,781,574.63	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、其他重要事项。

36、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品的投资收益	-	-	-	3,788.89

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	-665,062.66	-	-	-
其他应收款坏账损失	-113.69	-	-	-
合 计	-665,176.35	-	-	-

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-	1,471,144.44	-1,957,532.23	-3,463,112.18

39、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得 （损失以“-”填列）	-	7,941.77	-	-187,111.13
无形资产处置利得 （损失以“-”填列）	1,650.01	-	-	-
合 计	1,650.01	7,941.77	-	-187,111.13

40、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	-	-	-	3,213,460.02
赔偿款	-	171,300.00	-	-
无需支付的款项	1,468.05	112,764.89	-	-
其他	7,844.20	3,912.51	8,940.30	366,205.05
合 计	9,312.25	287,977.40	8,940.30	3,579,665.07

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	746,675.15	与收益相关
社保补差补助款	640,753.44	与收益相关
厦门市生物医药孵化器项目补贴款	435,189.72	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	377,600.00	与收益相关

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	300,000.00	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	192,992.52	与资产相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	149,453.46	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	99,698.02	与收益相关
进出口信用保险补贴	92,479.71	与收益相关
经营贡献奖励	68,700.00	与收益相关
增产用电奖励	46,900.00	与收益相关
直供区省级制作业龙头企业调峰生产奖励	21,876.00	与收益相关
Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液“临床研究扶持款”	17,730.00	与资产相关
非省属省级龙头高成长企业调峰生产用电奖励	23,412.00	与收益相关
合计	3,213,460.02	

说明1：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十二、其他重要事项。

说明2：本公司的营业外收入均计入非经常性损益。

41、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠	9,600,221.85	20,664,649.80	2,323,118.11	602,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,037.61	15,843.67	16,136.76	-
滞纳金及罚款	295.64	4,253.91	8,181.25	4.97
其他	78,671.44	46,379.20	38,638.10	84,301.40
合计	9,683,226.54	20,731,126.58	2,386,074.22	686,306.37

说明1：本公司的营业外支出均计入非经常性损益。

说明2：对外捐赠主要系为资助中国肝炎防治基金会的“中国慢性乙肝临床治愈（珠峰）工程项目”提供的资金以及药品。

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,945,332.61	14,580,314.52	3,696,884.81	8,561,808.93
递延所得税费用	2,209,010.39	-16,308,441.75	-1,196,174.89	-5,011,219.69
合计	4,154,343.00	-1,728,127.23	2,500,709.92	3,550,589.24

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	19,701,448.61	14,274,808.09	7,669,312.91	32,864,669.49
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,955,217.29	2,141,221.21	1,150,396.94	4,929,700.42
某些子公司适用不同税率的影响	457,421.80	260,271.55	-75,714.69	-1,280,529.45
对以前期间当期所得税的调整	650,826.48	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	3,857,828.51	1,977,973.09	3,425,105.51	2,202,982.97
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-	-1,790,849.63
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,766,951.08	-6,107,593.08	-1,999,077.84	-510,715.07
所得税费用	4,154,343.00	-1,728,127.23	2,500,709.92	3,550,589.24

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收政府补助款	4,521,214.88	47,363,476.32	11,837,395.92	6,893,427.91
代收代付款	875,786.69	1,517,993.04	3,054,120.07	3,969,697.35
收押金及保证金	-	1,132,639.60	1,922,000.00	76,750.00
利息收入	206,030.45	264,418.47	302,567.00	157,701.18
收回员工借款	216,000.00	285,920.00	50,000.00	27,500.00
收到关联方往来款	-	-	-	60,000,000.00
其他	97,921.38	175,212.51	76,830.22	5,320.00
合 计	5,916,953.40	50,739,659.94	17,242,913.21	71,130,396.44

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付期间费用	177,263,253.98	237,382,996.53	181,722,788.67	137,996,258.45
捐赠支出	7,078,620.00	14,748,825.12	1,581,950.95	602,000.00
代收代付款	1,595,362.69	570,521.36	3,170,711.60	5,274,238.51
支付员工购房借款	154,920.00	-	442,000.00	320,000.00
支付关联方往来款	-	-	125,381.06	60,000,000.00

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付押金及保证金	166,419.00	-	-	-
其他	77,867.08	480,271.26	132,556.90	316,850.83
合 计	186,336,442.75	253,182,614.27	187,175,389.18	204,509,347.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回理财产品本金	-	-	-	1,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
偿还固定资产售后回租本金及利息	-	-	3,270,116.16	6,540,232.32
支付上市申报中介费用	2,248,000.00	-	-	-
合 计	2,248,000.00	-	3,270,116.16	6,540,232.32

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	15,547,105.61	16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
加：资产减值准备	-	-1,471,144.44	1,957,532.23	3,463,112.18
信用减值损失	665,176.35	-	-	-
固定资产折旧	6,357,668.44	12,311,712.20	10,182,258.31	13,616,637.80
无形资产摊销	12,636,414.38	25,230,774.05	15,555,202.89	3,613,152.19
长期待摊费用摊销	72,166.71	409,607.73	879,936.24	1,014,834.65
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）	-1,650.01	-7,941.77	-	187,111.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,037.61	15,843.67	16,136.76	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,795,157.20	3,346,458.30	4,328,719.11	4,690,849.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-3,788.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,474,553.37	-16,308,441.75	-1,196,174.89	-5,011,219.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	734,457.02	-	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,591,095.95	-13,860,788.28	-10,379,104.64	-67,371.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,022,296.06	-1,137,923.60	-36,093,495.51	-37,088,296.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,645,685.14	64,615,844.47	-1,824,931.80	28,698,061.40
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,070,601.65	89,146,935.90	-11,405,318.31	42,427,163.17
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	157,170,237.63	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78
减：现金的期初余额	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78	51,587,726.45
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	12,106,724.77	61,240,405.24	-50,839,882.16	83,075,263.33

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	157,170,237.63	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78
其中：库存现金	386,858.02	112,830.05	189,948.85	48,014.80
可随时用于支付的银行存款	156,783,379.61	144,950,682.81	83,633,158.77	134,614,974.98
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	157,170,237.63	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
固定资产	52,221,029.94	57,826,884.45	71,923,209.98	76,955,266.45	抵押借款
无形资产	3,343,524.30	3,406,609.80	3,532,780.80	3,658,951.80	抵押借款
合 计	55,564,554.24	61,233,494.25	75,455,990.78	80,614,218.25	

46、外币货币性项目

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金	-	-	9,284,519.14	-	-	8,754,701.44
其中：美元	1,339,991.96	6.8747	9,212,042.73	1,248,288.97	6.8632	8,567,256.86
欧元	9,173.54	7.817	71,709.56	23,874.79	7.8473	187,352.64
瑞典克朗	-	-	-	70.00	1.3134	91.94
菲律宾比索	5,718.50	0.1341	766.85	-	-	-
应收账款	-	-	30,544.70	-	-	2,110,101.13
其中：美元	4,443.06	6.8747	30,544.70	307,451.50	6.8632	2,110,101.13

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金	-	-	3,993,772.19	-	-	3,274,796.11
其中：美元	566,907.25	6.5342	3,704,285.35	471,779.10	6.9370	3,272,731.61
欧元	37,091.43	7.8023	289,398.47	269.98	7.3068	1,972.69
瑞典克朗	70.00	1.2624	88.37	70.00	1.3116	91.81
应收账款	-	-	838,123.22	-	-	990,059.89
其中：美元	115,669.70	6.5342	755,808.95	109,890.00	6.9370	762,306.93
欧元	10,550.00	7.8023	82,314.27	31,170.00	7.3068	227,752.96

六、合并范围的变动

2016 年度至 2019 年 6 月 30 日本公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
厦门伯赛基因转录技术有限公司	厦门	厦门	生物技术研发及转让	100.00	-	同一控制下企业合并

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他非流

动资产、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.84%（2018 年：22.95%；2017 年：31.79%；2016 年：22.90%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 7.99%（2018 年：10.82%；2017 年：10.61%；2016 年：24.30%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为4,800万元（2018年12月31日：4,800万元；2017年12月31日：3,000万元；2016年12月31日：2,500万元）。

2019年6月30日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.6.30				合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	15,717.02	-	-	-	15,717.02
应收票据	1,369.64	-	-	-	1,369.64
应收账款	13,593.97	-	-	-	13,593.97
其他应收款	1,761.19	-	-	-	1,761.19
其他非流动资产-员工购房借款	-	211.20	48.00	-	259.20
金融资产合计	32,441.83	211.20	48.00	-	32,701.03
金融负债：					
短期借款	7,010.70	-	-	-	7,010.70
应付账款	1,203.53	-	-	-	1,203.53
其他应付款	535.21	-	-	-	535.21
捐赠义务	1,305.00	1,575.00	-	-	2,880.00
金融负债和或有负债合计	10,054.44	1,575.00	-	-	11,629.44

2018年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31				合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	14,506.35	-	-	-	14,506.35
应收票据	4,094.82	-	-	-	4,094.82

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31				合 计
	一年以内	一年至三年 以内	三年至五年 以内	五年以上	
应收账款	11,808.30	-	-	-	11,808.30
其他应收款	1,752.10	-	-	-	1,752.10
其他非流动资产-员工 购房借款	-	197.33	67.98	-	265.31
金融资产合计	32,161.57	197.33	67.98	-	32,426.88
金融负债：					
短期借款	7,000.00	-	-	-	7,000.00
应付账款	1,008.93	-	-	-	1,008.93
其他应付款	659.96	-	-	-	659.96
捐赠义务	1,285.00	2,430.00	-	-	3,715.00
金融负债和或有负债 合计	9,953.89	2,430.00	-	-	12,383.89

2017年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2017.12.31				合 计
	一年以内	一年至三年 以内	三年至五年 以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	8,382.31	-	-	-	8,382.31
应收票据	1,088.85	-	-	-	1,088.85
应收账款	15,823.21	-	-	-	15,823.21
其他应收款	895.10	-	-	-	895.10
其他非流动资产-员工 购房借款	-	146.70	147.20	-	293.90
金融资产合计	26,189.47	146.70	147.20	-	26,483.37
金融负债：					
短期借款	8,000.00	-	-	-	8,000.00
应付账款	320.68	-	-	-	320.68
其他应付款	483.26	-	-	-	483.26
捐赠义务	1,125.00	3,375.00	-	-	4,500.00
金融负债和或有负债 合计	9,928.94	3,375.00	-	-	13,303.94

2016年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2016.12.31				合 计
	一年以内	一年至三年 以内	三年至五年 以内	五年以上	
金融资产:					
货币资金	13,466.30	-	-	-	13,466.30
应收票据	369.13	-	-	-	369.13
应收账款	12,822.21	-	-	-	12,822.21
其他应收款	1,001.87	-	-	-	1,001.87
其他非流动资产-员工 购房借款	-	103.70	151.00	-	254.70
金融资产合计	27,659.51	103.70	151.00	-	27,914.21
金融负债:					
短期借款	8,500.00	-	-	-	8,500.00
应付账款	388.53	-	-	-	388.53
其他应付款	513.02	-	-	-	513.02
金融负债和或有负债 合计	9,401.55	-	-	-	9,401.55

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司期末借款均为固定利率借款。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定利率金融工具				
金融负债	7,010.70	7,000.00	8,000.00	8,500.00

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其中：短期借款	7,010.70	7,000.00	8,000.00	8,500.00

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、46 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2019年6月30日,对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款,假设人民币对外币(主要为对美元和欧元)升值或贬值10%,而其他因素保持不变,则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币79.18万元(2018年12月31日:约人民币92.35万元;2017年12月31日:约人民币41.07万元;2016年12月31日:约人民币36.25万元)。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日,本公司的资产负债率为28.35%(2018年12月31日:29.46%;2017年12月31日:24.15%;2016年12月31日:25.60%)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东

关联方名称	与本公司关系
杨英	主要投资者个人,本公司董事,持有本公司38.32%股份
兰春	与主要投资者个人关系密切的家庭成员,本公司董事长,持有本公司0.43%股份
通化东宝药业股份有限公司	施加重大影响的投资方,持有本公司33.94%股份
孙黎	本公司董事、总经理,持有本公司9.03%股份
杨英、兰春、孙黎	三人为一致行动人,本公司的实际控制人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
左仲鸿	本公司董事，持有本公司 1.85%股份
厦门裕恒丰工贸有限公司	本公司的高管杨美花的配偶控制的企业
东宝实业集团有限公司	本公司的董事李一奎控制的企业
陈方和	本公司副总经理，持有本公司 0.43%股份
孙志里	本公司副总经理，持有本公司 0.43%股份
顾文	2015年1月至2018年7月为本公司副总经理，持有本公司 0.38%股份
郑杰华	本公司副总经理，持有本公司 0.17%股份
张林忠	关键管理人员，持有本公司 0.41%股份
杨美花	关键管理人员，持有本公司 0.35%股份
周卫东	关键管理人员，持有本公司 0.31%股份
王世媛	关键管理人员，持有本公司 0.24%股份

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
厦门裕恒丰工贸有限公司	采购办公用品	-	-	12,349.00	33,219.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门伯赛基因转录技术有限公司	19,903,608.00	2014年6月10日	2017年6月9日	是
兰春	5,000,000.00	2015年12月14日	2016年6月14日	是
兰春	5,000,000.00	2016年2月25日	2016年8月25日	是
兰春	5,000,000.00	2016年6月15日	2016年12月15日	是
兰春	5,000,000.00	2016年8月26日	2017年2月26日	是
兰春	10,000,000.00	2017年10月18日	2018年6月18日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
兰春	40,000,000.00	2018年8月24日	主债权届满之日起满三年（截至报告期末主债权尚未发生）	否

(3) 关联方资金拆借情况

本公司拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日
东宝实业集团有限公司	10,000,000.00	2016/4/1	2016/4/19
东宝实业集团有限公司	10,000,000.00	2016/4/1	2016/4/26
东宝实业集团有限公司	10,000,000.00	2016/8/9	2016/9/2
东宝实业集团有限公司	10,000,000.00	2016/8/9	2016/9/5
东宝实业集团有限公司	10,000,000.00	2016/8/9	2016/9/7
东宝实业集团有限公司	10,000,000.00	2016/8/9	2016/9/8

说明：以上资金拆借未计息。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司2019年6月关键管理人员22人，2018年度关键管理人员23人，2017年度关键管理人员23人，2016年度关键管理人员20人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	4,216,691.67	9,737,496.36	9,171,349.59	6,247,187.47

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	孙志里	59,103.37	-	-	-
其他应收款	陈方和	28,711.40	-	-	-
其他应收款	张林忠	32,818.00	40,617.50	-	54,880.50
其他应收款	杨美花	71,909.00	-	-	-
其他应收款	郑杰华	-	-	-	66,889.76
其他应收款	左仲鸿	-	-	-	3.26
其他应收款	周卫东	-	-	-	5,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	东宝实业集团有限公司	-	-	-	125,381.06
其他应付款	孙黎	2,238.54	-	-	64,024.31
其他应付款	郑杰华	3,306.82	22,684.75	38.87	-
其他应付款	周卫东	6,307.00	-	957.00	-
其他应付款	王世媛	2,012.60	-	-	-
其他应付款	孙志里	-	20,588.58	14,325.00	7,401.98
其他应付款	陈方和	-	-	15,107.50	53,457.31
其他应付款	张林忠	-	-	3,353.50	-
其他应付款	杨美花	-	-	5,845.30	-
其他应付款	顾文	-	-	10,072.75	14,550.57

十、承诺及或有事项

（1）资本承诺

根据公司与中国肝炎防治基金会、北京红心相通公益基金会签订的捐赠协议，公司未来需要承担的捐赠义务如下：

项 目	协议文件	对方单位	协议期间	资金捐赠（万元）		
				2019年 7-12月	2020年	2021年
中国慢乙肝临床治愈（珠峰）工程项目	“中国慢乙肝临床治愈（珠峰）工程项目”捐赠协议书	中国肝炎防治基金会	2018.01.01 至 2021.12.31	450.00	1,125.00	1,125.00
	“中国慢乙肝临床治愈（珠峰）工程项目患者药品捐赠”协议		2018.05.28 至 2021.12.31	160.00	180.00	-
肝遇之路-患者药品捐赠项目	北京红心相通公益基金会药品捐赠协议书	北京红心相通公益基金会	2018.09.01 至 2019.08.31	13.60	-	-
合计				623.60	1,305.00	1,125.00

续上表

项 目	协议文件	对方单位	协议期间	药品捐赠（万元）		
				2019年7-12月	2020年	2021年
中国慢乙肝	“中国慢乙肝临床治愈（珠峰）工程项目”捐赠协议书	中国肝炎防治基金会	2018.01.01 至 2021.12.31	-	-	-

项 目	协议文件	对方单位	协议期间	药品捐赠（万元）		
				2019年7-12月	2020年	2021年
临床治愈（珠峰）工程项目	床治愈（珠峰）“中国慢乙肝临床治愈（珠峰）工程项目患者药品捐赠”协议书	防治基金会	2018.05.28至2021.12.31	418.00	568.00	690.00
肝遇之路-患者药品捐赠项目	北京红心相通公益基金会药品捐赠协议书	北京红心相通公益基金会	2018.09.01至2019.08.31	201.00	-	-
合计				619.00	568.00	690.00

说明：“中国慢乙肝临床治愈（珠峰）工程项目患者药品捐赠”协议约定协议期间内捐赠25万支派格宾，截止2019年6月，已捐赠6.9万支，还需捐赠18.1万支；北京红心相通公益基金会药品捐赠协议书约定项目期间捐赠药品派格宾不少于3万支。

（2）截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Y型PEG化干扰素α2b注射液研发及产业化项目	财政拨款	17,051,282.05	-	974,358.97	-	16,076,923.08	其他收益	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液（乙肝III期）	财政拨款	2,262,446.28	-	129,282.64	-	2,133,163.64	其他收益	与资产相关
闽台（厦门）生物医药技术创新	财政拨款	1,200,000.00	-	150,000.00	-	1,050,000.00	其他收益	与资产相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新服务平台								
市科技计划项目-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液（乙肝Ⅲ期）	财政拨款	1,128,099.17	-	64,462.81	-	1,063,636.36	其他收益	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	742,044.92	-	96,496.25	-	645,548.67	其他收益	与资产相关
重组人白介素-11水针注射液	财政拨款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	与资产相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	432,262.36	-	22,893.45	-	409,368.91	其他收益	与资产相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	1,139,256.93	-	108,422.70	-	1,030,834.23	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-丙肝	财政拨款	562,524.54	-	32,236.36	-	530,288.18	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-乙肝	财政拨款	1,120,115.71	-	64,006.61	-	1,056,109.10	其他收益	与资产相关
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划	财政拨款	755,632.00	-	-	-	755,632.00	-	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	386,922.57	-	329,515.20	-	57,407.37	其他收益	与收益相关
厦门海洋生物产业社区-厦门海洋生物医药专业测试分析及研究开发平台	财政拨款	568,833.00	341,829.00	-	-	910,662.00	其他收益	与收益相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国内外发明及维持专利补助	财政拨款	392,120.80	-	22,171.92	-	369,948.88	其他收益	与收益相关
蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目	财政拨款	30,600,000.00	-	-	-	30,600,000.00	-	与资产相关
第三批国家“万人计划”科技创新领军人才经费	财政拨款	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-	与收益相关
聚乙二醇干扰素α2b注射液国际化项目	财政拨款	2,481,200.00	-	-	-	2,481,200.00	-	与收益相关
聚乙二醇干扰素α2b注射液国际化项目	财政拨款	-	1,154,850.00	-	-	1,154,850.00	-	与资产相关
合计		62,222,740.33	1,496,679.00	1,993,846.91	-	61,725,572.42		

(续上表)

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Y型PEG化干扰素α2b注射液研发及产业化项目	财政拨款	11,400,000.00	7,600,000.00	1,948,717.95	-	17,051,282.05	其他收益	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液(乙肝III期)	财政拨款	2,521,011.57	-	258,565.29	-	2,262,446.28	其他收益	与资产相关
闽台(厦门)生物医药技术创新服务平台	财政拨款	1,500,000.00	-	300,000.00	-	1,200,000.00	其他收益	与资产相关
市科技计划项目-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液(乙肝III期)	财政拨款	1,300,000.00	-	171,900.83	-	1,128,099.17	其他收益	与资产相关
符合国际标准的大规模预充	财政拨款	935,037.42	-	192,992.50	-	742,044.92	其他收益	与资产相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
式制剂车间改造项目								关
重组人白介素-11水针注射液	财政拨款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	与资产相关
重组人白细胞介素2(IL-2)试剂的研究	财政拨款	850,000.00	-	850,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	474,008.58	4,258.64	46,004.86	-	432,262.36	其他收益	与资产相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	1,495,426.48	-	356,169.55	-	1,139,256.93	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-丙肝	财政拨款	626,997.27	-	64,472.73	-	562,524.54	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-乙肝	财政拨款	1,248,128.93	-	128,013.22	-	1,120,115.71	其他收益	与资产相关
Y型PEG化重组人粒细胞刺激因子注射液(II期临床试验)	财政拨款	500,000.00	-	500,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
注射用重组人生长激素(III期临床试验)	财政拨款	500,000.00	-	500,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划	财政拨款	755,632.00	-	-	-	755,632.00	-	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	515,100.00	500,000.00	628,177.43	-	386,922.57	其他收益	与收益相关
厦门海洋生物产业社区-厦门海洋生物医药专业测试分析	财政拨款	568,833.00	1,137,666.00	1,137,666.00	-	568,833.00	其他收益	与收益相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
及研究开发平台								
国内外发明及维持专利补助	财政拨款	436,464.64	-	44,343.84	-	392,120.80	其他收益	与收益相关
蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目	财政拨款	-	30,600,000.00	-	-	30,600,000.00	-	与资产相关
第三批国家“万人计划”科技创新领军人才经费	财政拨款	-	400,000.00	-	-	400,000.00	-	与收益相关
聚乙二醇干扰素α2b注射液国际化项目	财政拨款	-	2,481,200.00	-	-	2,481,200.00	-	与收益相关
合计		26,626,639.89	42,723,124.64	7,127,024.20	-	62,222,740.33	-	

(续上表)

补助项目	种类	2016.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Y型PEG化干扰素α2b注射液研发及产业化项目	财政拨款	11,400,000.00	-	-	-	11,400,000.00	-	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液(乙肝III期)	财政拨款	2,607,200.00	-	86,188.43	-	2,521,011.57	其他收益	与资产相关
闽台(厦门)生物医药技术创新服务平台	财政拨款	1,800,000.00	-	300,000.00	-	1,500,000.00	其他收益	与资产相关
市科技计划项目								
-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液(乙肝III期)	财政拨款	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00	-	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	1,128,029.92	-	192,992.50	-	935,037.42	其他收益	与资产相关
重组人白介素-11水针注射液	财政拨款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	与资产相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2017.12.31	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
重组人白细胞介素2 (IL-2) 试剂的研究	财政拨款	850,000.00	-	-	-	850,000.00	-	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	489,052.93	-	15,044.35	-	474,008.58	其他收益	与资产相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	1,850,546.54	-	355,120.06	-	1,495,426.48	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-丙肝	财政拨款	691,470.00	-	64,472.73	-	626,997.27	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-乙肝	财政拨款	1,290,800.00	-	42,671.07	-	1,248,128.93	其他收益	与资产相关
Y型PEG化重组人粒细胞刺激因子注射液（II期临床试验）	财政拨款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与收益相关
注射用重组人生长激素（III期临床试验）	财政拨款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与收益相关
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划	财政拨款	800,000.00	-	44,368.00	-	755,632.00	其他收益	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	372,400.00	500,000.00	357,300.00	-	515,100.00	其他收益	与收益相关
厦门海洋生物产业社区-厦门海洋生物医药专业测试分析及研究开发平台	财政拨款	-	568,833.00	-	-	568,833.00	-	与收益相关
国内外发明及维持专利补助	财政拨款	-	450,000.00	13,535.36	-	436,464.64	其他收益	与收益相关
合计		26,579,499.39	1,518,833.00	1,471,692.50	-	26,626,639.89	-	

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	种类	2016.1.1	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2016.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
Y 型 PEG 化干扰素 α2b 注射液研发及产业化项目	财政拨款	11,400,000.00	-	-	-	11,400,000.00	-	与资产相关
十二五重大新药创制-Y 型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液（乙肝 III 期）	财政拨款	2,607,200.00	-	-	-	2,607,200.00	-	与资产相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	财政拨款	2,100,000.00	-	300,000.00	-	1,800,000.00	营业外收入	与资产相关
市科技计划项目-Y 型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液（乙肝 III 期）	财政拨款	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00	-	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	1,321,022.44	-	192,992.52	-	1,128,029.92	营业外收入	与资产相关
重组人白介素-11 水针注射液	财政拨款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	与资产相关
重组人白细胞介素 2（IL-2）试剂的研究	财政拨款	850,000.00	-	-	-	850,000.00	-	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	318,442.65	605,800.00	435,189.72	-	489,052.93	营业外收入	与资产相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	2,000,000.00	-	149,453.46	-	1,850,546.54	营业外收入	与资产相关
厦门市科学技术局给予的“Y 型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液”临床研究扶持款-丙肝	财政拨款	-	709,200.00	17,730.00	-	691,470.00	营业外收入	与资产相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016.1.1	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2016.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
厦门市科学技术局给予的“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款-乙肝	财政拨款	-	1,290,800.00	-	-	1,290,800.00	-	与资产相关
Y型PEG化重组人粒细胞刺激因子注射液（II期临床试验）	财政拨款	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	与收益相关
注射用重组人生长激素（III期临床试验）	财政拨款	-	500,000.00	-	-	500,000.00	-	与收益相关
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划	财政拨款	-	800,000.00	-	-	800,000.00	-	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	-	750,000.00	377,600.00	-	372,400.00	营业外收入	与收益相关
合计		22,896,665.09	5,155,800.00	1,472,965.70	-	26,579,499.39		-

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019年1-6月计 入损益的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补助	财政拨款	2,500,000.00	其他收益	与收益相关
Y型PEG化干扰素α2b注射液研发及产业化项目	财政拨款	974,358.97	其他收益	与资产相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	329,515.20	其他收益	与收益相关
社保补差补助款	财政拨款	271,060.88	其他收益	与收益相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	财政拨款	150,000.00	其他收益	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液（乙肝III期）	财政拨款	129,282.64	其他收益	与资产相关
一企一策补贴	财政拨款	123,000.00	其他收益	与收益相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	108,422.70	其他收益	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	96,496.25	其他收益	与资产相关
“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款	财政拨款	96,242.97	其他收益	与资产相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目展位费补贴	财政拨款	68,000.00	其他收益	与收益相关
市科技计划项目-Y型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液（乙肝Ⅲ期）	财政拨款	64,462.81	其他收益	与资产相关
政府奖励金	财政拨款	62,475.00	其他收益	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	22,893.45	其他收益	与资产相关
国内外发明及维持专利补助	财政拨款	22,171.92	其他收益	与收益相关
合计		5,018,382.79		

（续上表）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Y型 PEG 化干扰素 α2b 注射液研发及产业化项目	财政拨款	1,948,717.95	其他收益	与资产相关
研发项目补助	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
厦门海洋生物产业社区-厦门海洋生物医药专业测试分析及研究开发平台	财政拨款	1,137,666.00	其他收益	与收益相关
厦门市生物医药孵化器项目补贴款	财政拨款	964,804.01	其他收益	与收益相关
重组人白细胞介素 2（IL-2）试剂的研究	财政拨款	850,000.00	其他收益	与收益相关
活动经费补助	财政拨款	648,113.20	其他收益	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	628,177.43	其他收益	与收益相关
政府奖励金	财政拨款	613,900.00	其他收益	与收益相关
Y型 PEG 化重组人粒细胞刺激因子注射液（Ⅱ期临床试验）	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
注射用重组人生长激素（Ⅲ期临床试验）	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
社保补差补助款	财政拨款	422,150.45	其他收益	与收益相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	356,169.55	其他收益	与资产相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	财政拨款	300,000.00	其他收益	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液（乙肝Ⅲ期）	财政拨款	258,565.29	其他收益	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	192,992.50	其他收益	与资产相关
“Y型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液”临床研究扶持款	财政拨款	192,485.95	其他收益	与资产相关
市科技计划项目-Y型 PEG 化重组人干扰素 α2b 注射液（乙肝Ⅲ期）	财政拨款	171,900.83	其他收益	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	财政拨款	161,286.10	其他收益	与收益相关
项目展位费补贴	财政拨款	120,000.00	其他收益	与收益相关

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
人才个税奖励款	财政拨款	99,834.60	其他收益	与收益相关
厦门市社会保险管理中心失业保险稳岗补贴	财政拨款	80,550.68	其他收益	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	46,004.86	其他收益	与资产相关
国内外发明及维持专利补助	财政拨款	44,343.84	其他收益	与收益相关
进出口信用保险补贴	财政拨款	28,452.64	其他收益	与收益相关
药械安全监测补贴	财政拨款	1,260.00	其他收益	与收益相关
合计		11,767,375.88		

（续上表）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年生物与新医药产业化奖励资金	财政拨款	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
政府扶持资金	财政拨款	2,434,788.50	其他收益	与收益相关
上市工作经费补助及融资奖励	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
社保补差补助款	财政拨款	617,884.80	其他收益	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	357,300.00	其他收益	与收益相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	355,120.06	其他收益	与资产相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	财政拨款	300,000.00	其他收益	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	192,992.50	其他收益	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	财政拨款	144,679.89	其他收益	与收益相关
“Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液”临床研究扶持款	财政拨款	107,143.80	其他收益	与资产相关
十二五重大新药创制-Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液（乙肝III期）	财政拨款	86,188.43	其他收益	与资产相关
非省属省级龙头高成长企业调峰生产用电奖励	财政拨款	73,505.00	其他收益	与收益相关
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划	财政拨款	44,368.00	其他收益	与收益相关
进出口信用保险补贴	财政拨款	25,023.94	其他收益	与收益相关
厦门市生物医药孵化器	财政拨款	15,044.35	其他收益	与资产相关
政府奖励金	财政拨款	14,000.00	其他收益	与收益相关
国内外发明及维持专利补助	财政拨款	13,535.36	其他收益	与收益相关
合计		11,781,574.63		

（续上表）

补助项目	种类	2016年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	财政拨款	746,675.15	营业外收入	与收益相关
社保补差补助款	财政拨款	640,753.44	营业外收入	与收益相关
厦门市生物医药孵化器项目补贴款	财政拨款	435,189.72	营业外收入	与收益相关
厦门市引进高层次人才“双百计划”资助资金	财政拨款	377,600.00	营业外收入	与收益相关
闽台（厦门）生物医药技术创新服务平台	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与资产相关
符合国际标准的大规模预充式制剂车间改造项目	财政拨款	192,992.52	营业外收入	与资产相关
治疗性重组蛋白质药物国家地方联合工程研究中心	财政拨款	149,453.46	营业外收入	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	财政拨款	99,698.02	营业外收入	与收益相关
进出口信用保险补贴	财政拨款	92,479.71	营业外收入	与收益相关
经营贡献奖励	财政拨款	68,700.00	营业外收入	与收益相关
增产用电奖励	财政拨款	46,900.00	营业外收入	与收益相关
非省属省级龙头高成长企业调峰生产用电奖励	财政拨款	23,412.00	营业外收入	与收益相关
直供区省级制作业龙头企业调峰生产奖励	财政拨款	21,876.00	营业外收入	与收益相关
Y型PEG化重组人干扰素α2b注射液“临床研究扶持款”	财政拨款	17,730.00	营业外收入	与资产相关
合计		3,213,460.02		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,696,409.99	-	13,696,409.99	40,948,199.84	-	40,948,199.84

（续上表）

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,888,544.86	-	10,888,544.86	3,691,287.22	-	3,691,287.22

说明：

（1）期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末，本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	130,948,039.62	110,929,483.70	153,119,561.41	125,353,418.11
1至2年	2,728,813.76	5,158,798.68	5,002,244.53	2,779,377.54
2至3年	2,243,924.90	1,933,448.22	80,051.01	62,944.75
3至4年	188.12	-	3,894.00	26,393.00
4年以上	-	20,635.00	26,393.00	-
小计	135,920,966.40	118,042,365.60	158,232,143.95	128,222,133.40
减：坏账准备	7,273,665.68	6,663,023.53	8,209,336.62	6,582,967.19
合计	128,647,300.72	111,379,342.07	150,022,807.33	121,639,166.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合1	-	-	-	-	-
组合2	135,920,966.40	100.00	7,273,665.68	5.35	128,647,300.72
合计	135,920,966.40	100.00	7,273,665.68	5.35	128,647,300.72

(续上表)

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
组合1	-	-	-	-	-
组合2	118,042,365.60	100.00	6,663,023.53	5.64	111,379,342.07
合 计	118,042,365.60	100.00	6,663,023.53	5.64	111,379,342.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合2 应收其他客户款项

账 龄	2019.6.30				
	应收账款	比例%	坏账准备	预期信用损 失率%	净额
1年以内	130,948,039.62	96.34	5,869,941.81	4.48	125,078,097.81
1至2年	2,728,813.76	2.01	719,709.71	26.37	2,009,104.05
2至3年	2,243,924.90	1.65	683,826.04	30.47	1,560,098.86
3至4年	188.12	-	188.12	100.00	-
合 计	135,920,966.40	100.00	7,273,665.68	5.35	128,647,300.72

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 按组合计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	118,042,365.60	100.00	6,663,023.53	5.64	111,379,342.07
风险较低的 应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	118,042,365.60	100.00	6,663,023.53	5.64	111,379,342.07
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	118,042,365.60	100.00	6,663,023.53	5.64	111,379,342.07

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	110,929,483.70	93.97	5,546,474.19	5.00	105,383,009.51
1至2年	5,158,798.68	4.37	515,879.87	10.00	4,642,918.81
2至3年	1,933,448.22	1.64	580,034.47	30.00	1,353,413.75
3至4年	-	-	-	-	-
4年以上	20,635.00	0.02	20,635.00	100.00	-
合计	118,042,365.60	100.00	6,663,023.53	5.64	111,379,342.07

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33
风险较低的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	153,119,561.41	96.77	7,655,978.07	5.00	145,463,583.34
1至2年	5,002,244.53	3.16	500,224.45	10.00	4,502,020.08
2至3年	80,051.01	0.05	24,015.30	30.00	56,035.71
3至4年	3,894.00	-	2,725.80	70.00	1,168.20
4年以上	26,393.00	0.02	26,393.00	100.00	-
合计	158,232,143.95	100.00	8,209,336.62	5.19	150,022,807.33

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21
风险较低的应收款项	-	-	-	-	-
组合小计	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	125,353,418.11	97.76	6,267,670.91	5.00	119,085,747.20
1至2年	2,779,377.54	2.17	277,937.75	10.00	2,501,439.79
2至3年	62,944.75	0.05	18,883.43	30.00	44,061.32
3至4年	26,393.00	0.02	18,475.10	70.00	7,917.90
4年以上	-	-	-	-	-
合 计	128,222,133.40	100.00	6,582,967.19	5.13	121,639,166.21

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,663,023.53
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.1.1	6,663,023.53
本期计提	666,157.89
本期收回或转回	-
本期核销	55,515.74
期末数	7,273,665.68

2018年计提坏账准备金额 2,816,497.61 元，无收回或转回坏账准备。

2017年计提坏账准备金额 2,302,685.65 元，无收回或转回坏账准备。

2016年转回坏账准备金额 1,518,250.94 元，无收回或计提坏账准备。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款	55,515.74	28,062.15	676,316.22	1,400,355.05

其中，报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2016年度	安徽省红业医药有限公司	货款	1,205,594.80	预计无法收回	内部审批	否

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	2019.6.30		占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		账龄			
湖南康鑫医药股份有限公司	8,176,162.00	1年以内	7614,822.00元；	6.02	489,169.38
		1-2年	561,340.00元		
河南省康信医药有限公司	6,355,175.00	1年以内		4.68	284,711.84
鹭燕医药股份有限公司	6,032,144.40	1年以内		4.44	270,240.07
华润黑龙江医药有限公司	5,262,428.32	1年以内		3.87	235,756.79
重庆医药(集团)股份有限公司	5,219,841.64	1年以内		3.84	233,848.91
合计	31,045,751.36			22.84	1,513,726.99

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	2018.12.31		占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		账龄			
湖南康鑫医药股份有限公司	8,215,542.00	1年以内	8,171,282.00元；	6.96	412,990.10
		1至2年	44,260.00元		

2018.12.31				
单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
华润辽宁医药有限公司	5,390,630.00	1年以内	4.57	269,531.50
广东臻润医药有限公司	4,844,502.51	1年以内 172,938.20元; 1至2年 2,769,224.71元; 2至3年 1,902,339.60元	4.10	856,271.26
河南省康信医药有限公司	4,334,966.48	1年以内	3.67	216,748.32
浙江英特生物制品营销有限公司	4,308,713.95	1年以内	3.65	215,435.70
合计	27,094,354.94		22.95	1,970,976.88

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

2017.12.31				
单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京信海康医药有限责任公司	15,249,255.00	1年以内	9.64	762,462.80
河南省康信医药有限公司	10,963,379.00	1年以内	6.93	548,169.00
华润辽宁医药有限公司	9,337,827.80	1年以内	5.9	466,891.40
重庆医药(集团)股份有限公司	8,501,814.00	1年以内	5.37	425,090.70
江西南华医药有限公司	6,246,059.60	1年以内	3.95	312,303.00
合计	50,298,335.40		31.79	2,514,916.90

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

2016.12.31				
单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广州医药有限公司	7,296,000.00	1年以内	5.69	364,800.00
国药控股扬州有限公司	6,206,854.08	1年以内	4.84	310,342.70
河南省康信医药有限公司	6,182,995.00	1年以内	4.82	309,149.75

单位名称	2016.12.31			
	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东臻润医药有限公司	4,919,922.60	1年以内: 3,357,622.60 元; 1-2年 1,562,300.00 元	3.84	324,111.13
华润辽宁医药有限公司	4,759,568.39	1年以内	3.71	237,978.42
合计	29,365,340.07		22.90	1,546,382.00

3、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	17,243,000.62	17,148,183.30	8,463,139.72	9,218,640.01
合 计	17,243,000.62	17,148,183.30	8,463,139.72	9,218,640.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	17,083,808.26	16,704,756.88	8,305,580.99	7,410,387.90
1至2年	218,530.54	387,017.21	79,771.96	188,766.77
2至3年	10,000.00	91,050.00	80,473.00	2,110,114.10
3至4年	50,000.00	59,000.00	114,287.00	111,072.28
4年以上	249,563.56	272,737.26	197,192.86	196,192.86
小计	17,611,902.36	17,514,561.35	8,777,305.81	10,016,533.91
减：坏账准备	368,901.74	366,378.05	314,166.09	797,893.90
合 计	17,243,000.62	17,148,183.30	8,463,139.72	9,218,640.01

②按款项性质披露

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	16,999,315.80	-	16,999,315.80	15,791,762.33	-	15,791,762.33
待摊费用	-	-	-	1,094,218.46	65,313.64	1,028,904.82
押金保证金	588,923.00	355,338.05	233,584.95	603,923.00	295,116.15	308,806.85

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付款	-	-	-	2,094.00	104.70	1,989.30
其他	23,663.56	13,563.69	10,099.87	22,563.56	5,843.56	16,720.00
合 计	17,611,902.36	368,901.74	17,243,000.62	17,514,561.35	366,378.05	17,148,183.30

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	7,332,750.74	-	7,332,750.74	7,314,992.87	-	7,314,992.87
待摊费用	989,924.51	49,496.23	940,428.28	307,651.00	17,357.55	290,293.45
押金保证金	434,342.00	255,108.80	179,233.20	2,325,684.00	746,691.50	1,578,992.50
代收代付款	15,325.00	4,597.50	10,727.50	63,242.48	28,881.29	34,361.19
其他	4,963.56	4,963.56	-	4,963.56	4,963.56	-
合 计	8,777,305.81	314,166.09	8,463,139.72	10,016,533.91	797,893.90	9,218,640.01

③报告期各期末坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
组合1	16,999,315.80			16,999,315.80
组合2	588,923.00	60.34	355,338.05	233,584.95
组合3	23,663.56	57.32	13,563.69	10,099.87
合 计	17,611,902.36	2.09	368,901.74	17,243,000.62

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
其中：账龄组合	1,722,799.02	9.84	366,378.05	21.27	1,356,420.97
风险较低的应 收款项	15,791,762.33	90.16	-	-	15,791,762.33
组合小计	17,514,561.35	100.00	366,378.05	2.09	17,148,183.30
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	17,514,561.35	100.00	366,378.05	2.09	17,148,183.30

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	1,196,181.06	69.43	59,809.05	5.00	1,136,372.01
1至2年	217,054.40	12.60	21,705.44	10.00	195,348.96
2至3年	10,000.00	0.58	3,000.00	30.00	7,000.00
3至4年	59,000.00	3.42	41,300.00	70.00	17,700.00
4年以上	240,563.56	13.97	240,563.56	100.00	-
合 计	1,722,799.02	100.00	366,378.05	21.27	1,356,420.97

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
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					
其中：账龄组合	1,444,555.07	16.46	314,166.09	21.75	1,130,388.98
风险较低的应 收款项	7,332,750.74	83.54	-	-	7,332,750.74
组合小计	8,777,305.81	100.00	314,166.09	3.58	8,463,139.72
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	8,777,305.81	100.00	314,166.09	3.58	8,463,139.72

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,090,754.51	75.51	54,537.73	5.00	1,036,216.78
1至2年	10,000.00	0.69	1,000.00	10.00	9,000.00
2至3年	78,973.00	5.47	23,691.90	30.00	55,281.10
3至4年	99,637.00	6.90	69,745.90	70.00	29,891.10
4年以上	165,190.56	11.43	165,190.56	100.00	-
合计	1,444,555.07	100.00	314,166.09	21.75	1,130,388.98

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	2,701,541.04	26.97	797,893.90	29.53	1,903,647.14
风险较低的应 收款项	7,314,992.87	73.03			7,314,992.87
组合小计	10,016,533.91	100.00	797,893.90	7.97	9,218,640.01
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	10,016,533.91	100.00	797,893.90	7.97	9,218,640.01

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	502,808.50	18.61	25,140.43	5.00	477,668.07
1至2年	80,973.00	3.00	8,097.30	10.00	72,875.70
2至3年	1,918,331.70	71.01	575,499.51	30.00	1,342,832.19
3至4年	34,237.28	1.27	23,966.10	70.00	10,271.18
4年以上	165,190.56	6.11	165,190.56	100.00	0.00
合计	2,701,541.04	100.00	797,893.90	29.53	1,903,647.14

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	366,378.05
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.1.1	366,378.05
本期计提	2,523.69
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.6.30	368,901.74

2018年计提坏账准备金额 52,211.96 元，无收回或转回坏账准备。

2017年转回坏账准备金额 353,727.31 元，无收回或计提坏账准备。

2016年计提坏账准备金额 753,902.42 元，无收回或转回坏账准备。

⑤报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	-	-	130,000.50	542,561.10

报告期无重要的其他应收款核销。

⑥报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	2019.6.30		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		其他应收款期末余额	账龄		
汪兆飞	员工备用金	295,957.35	1年以内	1.68	-
王仲	员工备用金	279,918.73	1年以内	1.59	-
周文科	员工备用金	278,512.91	1年以内	1.58	-
吕小明	员工备用金	278,133.50	1年以内	1.58	-
姜开友	员工备用金	273,820.01	1年以内	1.55	-
合计		1,406,342.50		7.99	-

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

2018.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
汪兆飞	员工备用金	394,239.55	1年以内	2.25	-
田剑华	员工备用金	394,042.84	1年以内	2.25	-
夏爽	员工备用金	382,658.50	1年以内	2.18	-
陈小丽	员工备用金	366,454.17	1年以内	2.09	-
姜开友	员工备用金	359,974.49	1年以内	2.06	-
合 计		1,897,369.55		10.83	-

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

2017.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京国药诚信资讯发展 有限公司	待摊费用	200,000.00	1年以内	2.28	10,000.00
汪兆飞	员工备用金	198,930.91	1年以内	2.27	-
佟艳秋	员工备用金	191,306.88	1年以内	2.18	-
吕小明	员工备用金	187,945.56	1年以内	2.14	-
姜开友	员工备用金	167,567.17	1年以内	1.91	-
合 计		945,750.52		10.78	10,000.00

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

2016.12.31					
单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
平安国际融资租赁有限 公司	押金保证金	1,800,000.00	2-3年	17.97	540,000.00
霍复征	员工备用金	180,110.20	1年以内	1.8	-
阎喜明	员工备用金	173,254.83	1年以内	1.73	-
夏爽	员工备用金	149,941.49	1年以内	1.5	-
郭晨	员工备用金	131,005.08	1年以内	1.31	-
合 计		2,434,311.60		24.31	540,000.00

4、长期股权投资

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	43,237,138.03	7,871,794.15	35,365,343.88	43,237,138.03	7,871,794.15	35,365,343.88

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	43,237,138.03	7,871,794.15	35,365,343.88	43,237,138.03	7,871,794.15	35,365,343.88

对子公司投资明细列示如下：

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门伯赛基因转录技术有限公司	43,237,138.03	-	-	43,237,138.03	-	7,871,794.15

（续上表）

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门伯赛基因转录技术有限公司	43,237,138.03	-	-	43,237,138.03	-	7,871,794.15

（续上表）

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门伯赛基因转录技术有限公司	43,237,138.03	-	-	43,237,138.03	-	7,871,794.15

（续上表）

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门伯赛基因转录技术有限公司	43,237,138.03	-	-	43,237,138.03	-	7,871,794.15

5、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,203,941.20	46,580,287.60	446,161,063.27	65,822,204.75
其他业务	466,167.22	74,026.80	3,902,608.29	53,672.17
合计	318,670,108.42	46,654,314.40	450,063,671.56	65,875,876.92

（续上表）

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,574,482.72	46,514,148.20	277,884,777.73	35,030,235.09
其他业务	619,521.25	33,478.73	2,485,742.93	220,221.99
合计	323,194,003.97	46,547,626.93	280,370,520.66	35,250,457.08

（1）主营业务（分行业）

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
生物制剂	318,203,941.20	46,580,287.60	446,161,063.27	65,822,204.75

（续上表）

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
生物制剂	322,574,482.72	46,514,148.20	277,884,777.73	35,030,235.09

（2）主营业务（分产品）

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
派格宾	148,498,443.94	30,225,447.90	187,365,532.40	38,920,877.00
特尔津	87,739,821.38	9,987,480.32	127,412,219.19	16,580,081.33
特尔康	56,557,005.90	3,508,521.59	83,868,803.40	4,862,555.84
特尔立	25,408,669.98	2,858,837.79	47,514,508.28	5,458,690.58
合计	318,203,941.20	46,580,287.60	446,161,063.27	65,822,204.75

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
派格宾	86,877,493.47	19,435,458.13	72,424,830.27	11,235,554.97
特尔津	118,415,147.01	16,646,743.75	97,043,526.17	14,040,594.06
特尔康	71,626,256.01	4,666,509.39	67,315,342.61	4,506,741.94
特尔立	45,655,586.23	5,765,436.93	41,101,078.68	5,247,344.12
合计	322,574,482.72	46,514,148.20	277,884,777.73	35,030,235.09

（3）主营业务（分地区）

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	102,628,536.89	17,436,110.23	140,553,979.10	22,279,557.29
华中	58,233,137.87	7,475,102.63	95,292,658.78	12,128,749.87
西南	27,663,223.23	4,315,777.63	54,242,943.43	8,874,649.67
华南	30,088,619.72	5,205,342.19	42,494,320.87	6,786,120.41
东北	29,914,090.52	3,175,858.61	36,884,783.11	4,414,949.55
华北	34,694,936.61	4,800,127.95	34,785,230.27	5,150,522.36
西北	34,341,620.86	4,066,268.03	35,324,765.80	3,798,257.00
海外	639,775.50	105,700.33	6,582,381.91	2,389,398.60
合计	318,203,941.20	46,580,287.60	446,161,063.27	65,822,204.75

（续上表）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	107,140,044.95	16,813,527.20	83,070,632.57	10,560,492.57
华中	53,926,480.93	6,355,761.47	41,485,894.87	5,030,180.86
西南	30,073,110.00	5,161,668.89	24,327,607.86	3,072,543.17
华南	29,419,089.00	4,776,500.08	40,946,589.97	6,190,318.42
东北	35,509,244.91	3,637,196.01	30,791,911.40	3,032,563.61
华北	34,220,538.92	5,592,457.25	25,578,118.94	2,867,622.22
西北	30,197,276.15	3,492,226.97	28,123,946.22	2,904,453.23
海外	2,088,697.86	684,810.33	3,560,075.90	1,372,061.01
合计	322,574,482.72	46,514,148.20	277,884,777.73	35,030,235.09

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-2,387.60	-7,901.90	-16,136.76	-187,111.13
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,018,382.79	11,767,375.88	11,781,574.63	3,213,460.02
委托他人投资或管理资产的损益		-	-	3,788.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,669,876.68	-20,427,305.51	-2,360,997.16	-320,101.32
非经常性损益总额	-4,653,881.49	-8,667,831.53	9,404,440.71	2,710,036.46
减：非经常性损益的所得税影响数	961,321.79	5,969,986.76	1,757,944.31	198,751.14
非经常性损益净额	-5,615,203.28	-14,637,818.29	7,646,496.40	2,511,285.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,615,203.28	-14,637,818.29	7,646,496.40	2,511,285.32

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.07	3.26	1.08	8.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	6.24	-0.52	7.68

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.01	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.09	-0.01	0.08

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

报告期利润	稀释每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				

厦门特宝生物工程股份有限公司

2019 年 8 月 28 日

