

厦门特宝生物工程股份有限公司
2016 年度、2017 年度
及 2018 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

致同

目 录

审计报告	1-4
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	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-89

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0118 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 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度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 年度和 2018 年度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%。

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、26。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度财务报表审计中，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 年度和 2018 年度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



Grant Thornton

致同

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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年三月二十日

合并资产负债表

编制单位：厦门特壹生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	152,366,157.98	160,911,352.19	125,330,453.43
其中：应收票据	五、2	40,948,199.84	10,888,544.86	3,691,287.22
应收账款	五、2	111,417,958.14	150,022,807.33	121,639,166.21
预付款项	五、3	3,802,166.54	595,217.53	1,552,260.49
其他应收款	五、4	17,152,173.30	8,626,043.64	9,218,640.01
其中：应收利息	五、4	-	-	-
应收股利	五、4	-	-	-
存货	五、5	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、6	185,397.78	-	-
流动资产合计		373,849,764.63	295,375,288.87	301,804,806.96
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、7	66,566,334.13	72,876,735.44	84,347,839.25
在建工程	五、8	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、9	220,131,907.52	245,025,292.74	108,196,869.06
开发支出	五、10	11,019,502.11	8,291,424.08	134,997,494.39
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、11	295,499.95	450,107.68	1,330,043.92
递延所得税资产	五、12	24,241,042.75	7,932,601.00	6,736,426.11
其他非流动资产	五、13	4,136,783.12	5,444,353.23	3,710,555.10
非流动资产合计		333,916,590.15	341,746,236.51	340,776,227.83
资产总计		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

单位：人民币元

项 目	附注	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、14	70,000,000.00	80,000,000.00	85,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款	五、15	10,089,282.91	3,206,839.68	3,885,286.56
预收款项	五、16	2,309,210.18	510,069.28	756,251.75
应付职工薪酬	五、17	28,461,254.01	23,861,626.43	25,587,642.55
应交税费	五、18	12,578,373.62	6,158,221.48	8,569,163.65
其他应付款	五、19	6,599,611.36	4,832,615.44	5,130,224.88
其中：应付利息	五、19	106,997.92	121,618.75	115,395.83
应付股利	五、19	-	-	-
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		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		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五、20	16,246,272.53	8,668,838.66	5,764,189.43
递延收益	五、21	62,222,740.33	26,626,639.89	26,579,499.39
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		78,469,012.86	35,295,478.55	32,343,688.82
负债合计		208,506,744.94	153,864,850.86	164,492,963.26
股本				
股本	五、22	360,300,000.00	360,300,000.00	360,300,000.00
资本公积	五、23	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、24	12,589,188.69	11,173,937.19	10,613,006.06
未分配利润	五、25	13,277,779.15	-1,309,904.67	-5,917,576.53
归属于母公司股东权益合计		499,259,609.84	483,256,674.52	478,088,071.53
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		499,259,609.84	483,256,674.52	478,088,071.53
负债和股东权益总计		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	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、26	448,282,685.52	323,081,460.29	280,370,520.66
减：营业成本	五、26	55,937,916.82	41,678,104.83	30,743,337.46
税金及附加	五、27	2,384,630.19	1,874,085.29	1,296,528.38
销售费用	五、28	266,514,009.89	203,365,485.89	153,096,508.74
管理费用	五、29	53,728,262.72	50,641,216.96	47,612,704.26
研发费用	五、30	40,606,651.99	18,902,636.90	8,932,629.06
财务费用	五、31	7,639,718.73	6,397,525.99	5,071,067.55
其中：利息费用	五、31	3,744,443.73	4,078,940.27	4,859,056.60
利息收入	五、31	264,418.47	302,567.00	157,701.18
资产减值损失	五、32	-1,471,144.44	1,957,532.23	3,463,112.18
加：其他收益	五、33	11,767,375.88	11,781,574.63	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	-	-	3,788.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、35	7,941.77	-	-187,111.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,717,957.27	10,046,446.83	29,971,310.79
加：营业外收入	五、36	287,977.40	8,940.30	3,579,665.07
减：营业外支出	五、37	20,731,126.58	2,386,074.22	686,306.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,274,808.09	7,669,312.91	32,864,669.49
减：所得税费用	五、38	-1,728,127.23	2,500,709.92	3,550,589.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		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)		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：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		16,002,935.32	5,168,602.99	29,314,080.25
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东的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		-	-	-
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		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		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	0.01	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：



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	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		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、39、(1)	50,739,659.94	17,242,913.21	71,130,396.44
经营活动现金流入小计		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		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		132,383,373.04	107,534,071.18	45,973,748.87
支付的各项税费		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、39、(2)	253,182,614.27	187,175,389.18	204,509,347.79
经营活动现金流出小计		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		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		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、39、(3)	-	-	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		14,600,457.09	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		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		-14,545,451.53	-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		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、39、(4)	-	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		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		-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		397,985.43	-249,778.84	168,207.22
五、现金及现金等价物净增加额		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		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		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

单位：人民币元

编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司



项	2018年							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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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：



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

单位：人民币元

项	2017年							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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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



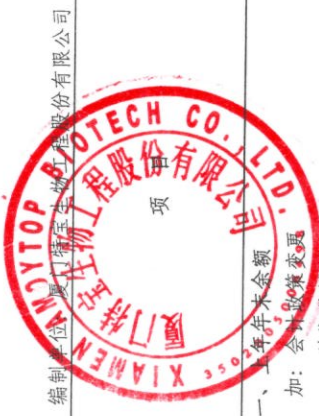
公司法定代表人： 孙志里
 公司会计机构负责人： 杨毅玲
 主管会计工作的公司负责人：





合并股东权益变动表



单位：人民币元



项	2016年							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	27,500,000.00	110,000,000.00					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									
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						2,712,085.54	-2,712,085.54		
2. 对股东的分配						2,712,085.54	-2,712,085.54		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
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



编制单位：厦门安奇宇生物工程股份有限公司

公司法定代表人：  孙志里 

主管会计工作的公司负责人：  杨毅玲 

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	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		132,118,645.05	80,109,949.93	128,214,457.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	152,327,541.91	160,911,352.19	125,330,453.43
其中：应收票据	十三、1	40,948,199.84	10,888,544.86	3,691,287.22
应收账款	十三、1	111,379,342.07	150,022,807.33	121,639,166.21
预付款项		3,802,166.54	586,997.53	1,489,260.49
其他应收款	十三、2	17,148,183.30	8,463,139.72	9,218,640.01
其中：应收利息	十三、2	-	-	-
应收股利	十三、2	-	-	-
存货		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		360,059,869.19	290,822,764.73	294,776,126.20
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三、3	35,365,343.88	35,365,343.88	35,365,343.88
投资性房地产		-	-	-
固定资产		66,446,775.28	72,752,318.09	84,222,097.76
在建工程		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		212,727,728.24	236,948,327.59	102,384,715.12
开发支出		11,019,502.11	8,291,424.08	132,153,761.37
商誉		-	-	-
长期待摊费用		295,499.95	450,107.68	1,330,043.92
递延所得税资产		22,682,155.54	5,722,759.77	4,715,871.61
其他非流动资产		2,995,970.00	4,020,409.68	2,209,550.13
非流动资产合计		359,058,495.57	365,276,413.11	363,838,383.79
资产总计		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

单位：人民币元

项 目	附注	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		70,000,000.00	80,000,000.00	85,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款		16,292,370.66	8,747,858.34	2,033,191.11
预收款项		2,308,285.18	510,069.28	756,251.75
应付职工薪酬		27,568,839.03	23,042,572.69	24,614,072.18
应交税费		12,569,472.21	5,741,158.11	8,557,439.08
其他应付款		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		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		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		16,246,272.53	8,668,838.66	5,764,189.43
递延收益		61,830,619.53	26,190,175.25	26,579,499.39
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		78,076,892.06	34,859,013.91	32,343,688.82
负债合计		222,280,922.64	173,414,250.77	181,538,894.18
股本		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
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		12,589,188.69	11,173,937.19	10,613,006.06
未分配利润		44,915,118.14	32,177,854.59	27,129,474.46
股东权益合计		496,837,442.12	482,684,927.07	477,075,615.81
负债和股东权益总计		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

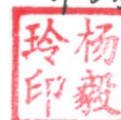
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、4	450,063,671.56	323,194,003.97	280,370,520.66
减：营业成本	十三、4	65,875,876.92	46,547,626.93	35,250,457.08
税金及附加		2,384,509.09	1,825,056.11	1,272,938.54
销售费用		266,482,540.33	203,365,485.89	153,096,508.74
管理费用		52,504,412.50	49,409,741.56	45,801,837.19
研发费用		36,061,922.78	14,703,439.86	5,088,525.57
财务费用		7,668,954.18	6,420,479.48	5,092,370.25
其中：利息费用		3,744,443.73	4,078,940.27	4,859,056.60
利息收入		232,376.68	277,030.52	133,788.48
资产减值损失		-1,464,812.98	1,948,958.34	3,473,253.63
加：其他收益		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		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
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）		32,211,724.81	10,677,490.51	31,111,307.42
加：营业外收入		287,977.07	6,567.48	3,446,635.55
减：营业外支出		20,726,268.08	2,384,750.08	685,174.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,773,433.80	8,299,307.91	33,872,768.27
减：所得税费用		-2,379,081.25	2,689,996.65	6,751,912.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		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）		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		14,152,515.05	5,609,311.26	27,120,855.41
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（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：





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

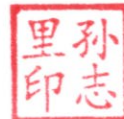
单位: 人民币元

项 目	附注	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		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		73,618,310.08	52,093,612.07	169,742,559.77
经营活动现金流入小计		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		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		127,967,577.03	102,992,145.32	41,976,505.66
支付的各项税费		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		280,738,254.53	226,145,670.20	299,295,913.23
经营活动现金流出小计		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		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		14,066,904.49	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		14,066,904.49	26,566,794.55	86,617,424.84
投资活动产生的现金流量净额		-14,011,898.93	-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
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		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		-	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		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		-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		397,985.43	-249,778.84	168,207.22
五、现金及现金等价物净增加额		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		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		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:




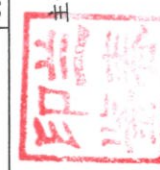
公司股东权益变动表

单位：人民币元

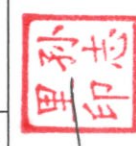
编制单位：厦门特宝生物工程股份有限公司

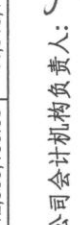
		2018年							
项		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	11,173,937.19	32,177,854.59	482,684,927.07
加：	会计政策变更								
	前期差错更正								
	其他								
二、	本年期初余额	360,300,000.00	79,033,135.29	-	-	-	11,173,937.19	32,177,854.59	482,684,927.07
三、	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,415,251.50	12,737,263.55	14,152,515.05
	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,737,263.55	12,737,263.55
	（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	1,415,251.50	1,415,251.50
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	（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

单位：人民币元

编制单位：厦门特安生物科技股份有限公司



项目	2017年							
	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	股东权益合计
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								
（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						560,931.13	-560,931.13	
2. 对股东的分配						560,931.13	-560,931.13	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
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：



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

单位：人民币元

编制单位：厦门科拓生物技术股份有限公司



项	2016年							
	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	股东权益合计
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								
1. 提取盈余公积						2,712,085.54	-2,712,085.54	
2. 对股东的分配						2,712,085.54	-2,712,085.54	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
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：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



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 1,100 万元计入资本公积-股本溢价。

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%
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%

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（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
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%
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	沈世烨	207,372.00	0.06%

序号	股东名称	出资额	持股比例
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%

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。

截至 2018 年 12 月 31 日，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四次会议于 2019 年 3 月 20 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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度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个企业的金融资产，并形成其他单位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

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

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。

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：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③ 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。
- ④ 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。

（4）金融资产减值

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。

（5）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。

（6）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

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、存放其他单位的押金、保证金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

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：

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。

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 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“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“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

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；

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”；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”；

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”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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。

(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、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 2018 年度减按 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 2018 年度的增值税按 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、2017、2018 年度，附注中期末指 2018 年 12 月 31 日，本期特指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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：			112,830.05			189,948.85
人民币	-	-	31,601.32	-	-	99,346.23
美元	9,282.37	6.8632	63,706.76	13,175.37	6.5342	86,090.50
欧元	2,221.15	7.8473	17,430.03	566.98	7.8023	4,423.75
瑞典克朗	70.00	1.3134	91.94	70.00	1.2624	88.37
银行存款：			144,950,682.81			83,633,158.77
人民币			136,277,210.10			79,729,989.20
美元	1,239,006.60	6.8632	8,503,550.10	553,731.88	6.5342	3,618,194.85
欧元	21,653.64	7.8473	169,922.61	36,524.45	7.8023	284,974.72
合 计			145,063,512.86			83,823,107.62

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、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	40,948,199.84	10,888,544.86
应收账款	111,417,958.14	150,022,807.33
合 计	152,366,157.98	160,911,352.19

(1) 应收票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	40,948,199.84	10,888,544.86

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应收账款按种类披露

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

应收账款按种类披露（续）

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：

A、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

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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,509,498.51 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,782.15

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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	4,844,502.51	1年以内 172,938.20 元；	4.10	856,271.26

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
公司		1 至 2 年 2,769,224.71 元; 2 至 3 年 1,902,339.60 元		
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

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,802,166.54	100.00	571,402.03	96.00
1 至 2 年	-	-	23,815.50	4.00
合计	3,802,166.54	100.00	595,217.53	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	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

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	17,152,173.30	8,626,043.64

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31			计提比例%	净额
	金额	比例%	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 2018 年度（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
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
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

其他应收款按种类披露（续）

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	1,618,232.88	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	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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
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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,848.07 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
员工备用金	15,791,762.33	7,332,750.74
待摊费用	1,094,218.46	1,161,402.32
押金保证金	603,923.00	434,342.00
代收代付款	2,094.00	15,325.00
其他	28,963.56	7,163.56
合计	17,520,961.35	8,950,983.62

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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	-

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
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	-

5、存货

存货 种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	4,094,280.58	-	4,094,280.58	2,756,080.80	-	2,756,080.80
在产品	26,068,278.79	-	26,068,278.79	21,150,707.16	-	21,150,707.16
库存商品	15,911,006.14	-	15,911,006.14	8,061,498.03	-	8,061,498.03
包装物	4,851,583.64	-	4,851,583.64	3,495,008.87	-	3,495,008.87
低值易耗品	3,388,040.66	-	3,388,040.66	4,386,419.43	-	4,386,419.43
发出商品	967,166.36	-	967,166.36	1,569,853.60	-	1,569,853.60
合 计	55,280,356.17	-	55,280,356.17	41,419,567.89	-	41,419,567.89

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
进项税额	185,397.78	-

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	66,566,334.13	72,876,735.44
固定资产清理	-	-
合 计	66,566,334.13	72,876,735.44

(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:						
1. 2018.1.1	24,624,022.12	135,912,884.04	13,160,949.05	2,552,234.72	6,747,085.60	182,997,175.53
2. 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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（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
3.本期减少金额-处 置或报废	-	468,939.72	77,012.35	729,629.72	-	1,275,581.79
4. 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
二、累计折旧						
1. 2018.1.1	10,318,272.40	80,303,295.58	11,544,388.84	2,058,032.27	5,896,451.00	110,120,440.09
2.本期增加金额-计 提	691,479.36	11,453,354.04	561,820.88	167,065.95	166,799.46	13,040,519.69
3.本期减少金额-处 置或报废	-	431,245.71	75,591.66	707,740.83	-	1,214,578.20
4. 2018.12.31	11,009,751.76	91,325,403.91	12,030,618.06	1,517,357.39	6,063,250.46	121,946,381.58
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账面价 值	13,614,270.36	49,980,748.31	1,727,350.64	560,129.68	683,835.14	66,566,334.13
2. 2018.1.1 账面价值	14,305,749.72	55,609,588.46	1,616,560.21	494,202.45	850,634.60	72,876,735.44

说明：所有权受到限制的固定资产期末余额详见本附注五、41。

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	7,525,520.57	1,725,722.34
工程物资	-	-
合 计	7,525,520.57	1,725,722.34

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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 建设项目	7,525,520.57	-	7,525,520.57	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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中试车间 1000L 发酵罐 改造项目	-	-	-	579,822.34	-	579,822.34
合 计	7,525,520.57	-	7,525,520.57	1,725,722.34	-	1,725,722.34

②重要在建工程项目变动情况

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

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	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。

9、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						
1.2018.1.1	5,939,904.97	254,881,970.28	2,668,623.90	18,812,700.00	1,726,467.52	284,029,666.67
2.本期增加 金额-购置	-	-	70,486.35	-	266,902.48	337,388.83
3.本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
4.2018.12.31	5,939,904.97	254,881,970.28	2,739,110.25	18,812,700.00	1,993,370.00	284,367,055.50
二、累计摊销						
1.2018.1.1	2,407,124.17	16,735,322.24	755,518.43	17,979,367.28	1,127,041.81	39,004,373.93
2.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
3.本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
4.2018.12.31	2,533,295.17	41,160,619.46	951,015.47	18,179,367.32	1,410,850.56	64,235,147.98
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2018.12.31 账面价值	3,406,609.80	213,721,350.82	1,788,094.78	633,332.68	582,519.44	220,131,907.52
2. 2018.1.1 账面价值	3,532,780.80	238,146,648.04	1,913,105.47	833,332.72	599,425.71	245,025,292.74

说明 1: 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 97.09%。

说明 2: 期末土地使用权抵押明细

项 目	原值	累计摊销	净值
厦门市海沧区翁角路 330 号车间地块	5,939,904.97	2,533,295.17	3,406,609.80

10、开发支出

项 目	2018.1.1	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	
Y 型 PEG 化重组人 生长激素 (YPEG-rhGH)	-	8,070,503.48	-	-	8,070,503.48	-
厦门海洋生物医 药专业测试分析 及研究开发平台	-	5,721,423.89	-	-	5,721,423.89	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.1.1	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	
Y 型 PEG 化重组人干扰素 IFN α -2b (YPEG-IFN α -2b)	-	5,829,629.42	-	-	5,829,629.42	-
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 PEG 化重组人粒细胞刺激因子 (YPEG-G-CSF)	-	4,014,867.66	-	-	4,014,867.66	-
大分子领域药学研究 (QT)	-	3,214,723.42	-	-	3,214,723.42	-
重组人白介素-11(rhIL-11)水注射液	8,291,424.08	2,728,078.03	-	-	--	11,019,502.11
毕赤酵母表达重组人白细胞介素 2 (rhIL-2)	-	2,301,221.51	-	-	2,301,221.51	-
大分子领域药学研究 (QT) (未立项)	-	2,281,405.89	-	-	2,281,405.89	-
Y 型 PEG 化重组人促红素 (YPEG-EPO)	-	1,815,785.07	-	-	1,815,785.07	-
PEG 化蛋白研究 (TS)	-	2,002,912.15	-	-	2,002,912.15	-
聚乙二醇修饰的干扰素 α 2b 及其制备方法和应用 (YPEG-2b)	-	178,022.51	-	-	178,022.51	-
聚乙二醇修饰的干扰素 α 2a 及其制备方法和应用 (YPEG-2a)	-	150,731.78	-	-	150,731.78	-
人体皮肤创伤治疗技术 (CT115、JF115、JLF5)	-	171,407.00	-	-	171,407.00	-
重组人白细胞介素 2 (IL-2)	-	126,525.57	-	-	126,525.57	-
双链聚乙二醇修饰生长激素及其制备方法和应用 (YPEG-GH)	-	84,158.07	-	-	84,158.07	-
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	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.1.1	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	
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(未立项)	-	55,000.00	-	-	55,000.00	-
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	-
人表皮生长因子 (EGF) (未立项)	-	22,364.32	-	-	22,364.32	-
Y 型聚乙二醇修饰的 G-CSF 及其制备方法和应用 (YPEG-G-CSF)	-	27,470.03	-	-	27,470.03	-
白介素 12 (IL-12) (未立项)	-	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	-
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 (未立项)	-	79,582.90	-	-	79,582.90	-
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	-
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	-
合成多肽 (未立项)	-	3,249.53	-	-	3,249.53	-
放疗免疫临床项目 (未立项)	-	3,701.50	-	-	3,701.50	-
毕赤酵母表达重组人生长激素 (rhGH)	-	57.79	-	-	57.79	-
毕赤酵母表达重组人干扰素 α -2b (IFN α -2b)	-	85,051.29	-	-	85,051.29	-
放疗免疫项目-浙江省肿瘤医院	-	1,770.26	-	-	1,770.26	-
合 计	8,291,424.08	43,334,730.02	-	-	40,606,651.99	11,019,502.11

续:

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
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	处于补充研究资料阶段

说明：开发支出期末不存在减值情况，无需计提减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	2018.1.1	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

12、递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
递延收益	61,261,786.53	9,189,267.98	9,550,330.68	1,432,549.60
可抵扣公益性捐赠	58,805,115.44	8,820,767.32	3,537,265.69	530,589.85
可抵扣亏损	10,954,182.89	2,738,545.72	13,551,667.50	3,387,916.88
预计负债	16,246,272.53	2,436,940.88	8,668,838.66	1,300,325.80
资产减值准备	7,033,844.01	1,055,520.85	8,534,276.54	1,281,218.87
合 计	154,301,201.40	24,241,042.75	43,842,379.07	7,932,601.00

13、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
员工购房暂借款	2,653,080.00	2,939,000.00
国外专利申请费	284,813.12	564,943.55
预付房屋、设备款	1,198,890.00	1,938,409.68
无形资产预付款	-	2,000.00
合 计	4,136,783.12	5,444,353.23

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	-	10,000,000.00
合 计	70,000,000.00	80,000,000.00

说明：抵押借款明细如下

借款人	期末账面余额	抵押物
厦门特宝生物工程股份有限公司	40,000,000.00	土地使用权-厦门市海沧区翁角路330号
厦门特宝生物工程股份有限公司	30,000,000.00	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
合计	70,000,000.00	

15、应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	10,089,282.91	3,206,839.68
合 计	10,089,282.91	3,206,839.68

(1) 应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	4,881,969.04	829,064.42
专利技术费	5,035,623.55	2,244,851.51
工程款	171,690.32	132,923.75
合 计	10,089,282.91	3,206,839.68

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,309,210.18	510,069.28

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2018.1.1	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

项 目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
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

(1) 短期薪酬

项 目	2018.1.1	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

(2) 设定提存计划

项 目	2018.1.1	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

18、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	9,602,459.94	2,390,300.18
增值税	1,883,454.56	2,456,235.04
个人所得税	640,434.45	790,656.28
城市维护建设税	131,739.05	174,291.75
房产税	161,209.39	157,270.79
教育费附加	56,459.59	74,696.46
地方教育附加	37,639.73	49,797.64
土地使用税	64,973.34	64,973.34
环境保护税	3.57	-
合 计	12,578,373.62	6,158,221.48

19、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	106,997.92	121,618.75
应付股利	-	-
其他应付款	6,492,613.44	4,710,996.69
合 计	6,599,611.36	4,832,615.44

(1) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	106,997.92	121,618.75

(2) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预提费用（非关联方）	3,525,723.85	3,693,269.72
押金及保证金	1,586,853.60	590,332.00
救灾基金	356,132.50	320,360.41
代收代付款	983,559.03	67,490.44
预提费用（关联方）	40,344.46	39,544.12
合 计	6,492,613.44	4,710,996.69

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、预计负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预计期后退货毛利额	6,295,062.63	4,236,561.44
预计期后销售折让额	9,951,209.90	4,432,277.22
合 计	16,246,272.53	8,668,838.66

预计负债的相关重要假设、估计说明：

- 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。

21、递延收益

项 目	2018.1.1	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

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。

22、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
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

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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（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 %
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	-	-	6,086,728.00	1.69
合计	360,300,000.00	100.00	-	-	360,300,000.00	100.00

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

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 %
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

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。

23、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	-	-	-

项 目	股本溢价	原制度资本公积转入	金额
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

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。

24、 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	-	-	-
2018.12.31	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。

25、 未分配利润

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上期期末未分配利润	-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	-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	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	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。

26、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,161,063.27	55,845,955.78	322,574,482.72	41,644,626.10	277,884,777.73	30,523,115.47
其他业务	2,121,622.25	91,961.04	506,977.57	33,478.73	2,485,742.93	220,221.99
合计	448,282,685.52	55,937,916.82	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	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
生物制剂	446,161,063.27	55,845,955.78	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	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
派格宾	187,365,532.40	28,944,628.03	86,877,493.47	14,565,936.03	72,424,830.27	6,728,435.35
特尔津	127,412,219.19	16,580,081.33	118,415,147.01	16,646,743.75	97,043,526.17	14,040,594.06
特尔康	83,868,803.40	4,862,555.84	71,626,256.01	4,666,509.39	67,315,342.61	4,506,741.94
特尔立	47,514,508.28	5,458,690.58	45,655,586.23	5,765,436.93	41,101,078.68	5,247,344.12
合计	446,161,063.27	55,845,955.78	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	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	140,553,979.10	21,281,932.39	107,140,044.95	14,715,107.27	83,070,632.57	9,100,660.19
华中	95,292,658.78	11,729,699.91	53,926,480.93	5,957,356.47	41,485,894.87	4,615,053.77
西南	54,242,943.43	8,874,649.67	30,073,110.00	4,397,538.50	24,327,607.86	2,601,282.82
华南	42,494,320.87	4,990,395.60	29,419,089.00	4,672,377.70	40,946,589.97	5,478,553.59
东北	36,884,783.11	3,816,374.61	35,509,244.91	3,491,315.28	30,791,911.40	2,519,509.09
华北	34,785,230.27	1,658,835.22	34,220,538.92	4,623,882.45	25,578,118.94	2,373,503.33

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
西北	35,324,765.80	2,002,532.19	30,197,276.15	3,102,238.10	28,123,946.22	2,462,491.67
海外	6,582,381.91	1,491,536.19	2,088,697.86	684,810.33	3,560,075.90	1,372,061.01
合计	446,161,063.27	55,845,955.78	322,574,482.72	41,644,626.10	277,884,777.73	30,523,115.47

27、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,036,723.84	745,461.51	599,243.28
教育费附加	444,310.21	319,483.51	260,750.19
房产税	318,880.68	314,141.08	154,933.19
地方教育附加	296,206.81	212,989.01	167,280.73
印花税	158,558.40	152,063.50	49,347.65
土地使用税	129,946.68	129,946.68	64,973.34
其他税费	3.57	-	-
合 计	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。

28、销售费用

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

29、管理费用

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

30、研发费用

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

31、财务费用

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
-----	--------	--------	--------

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

32、资产减值损失

项 目	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

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
Y 型 PEG 化干扰素 a2b 注射液研发及产业化项目	1,948,717.95	-	与资产相关
研发项目补助	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
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	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	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	356,169.55	355,120.06	与资产相关
社保补差补助款	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	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 a2b 注射液（乙肝 III 期）	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	192,992.50	192,992.50	与资产相关
“Y 型 PEG 化重组人干扰素 a2b 注射液”临床研究扶持款	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 a2b 注射液（乙肝 III 期）	171,900.83	-	与资产相关
项目展位费补贴	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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（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）	2018年度	2017年度	与资产相关/ 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	46,004.86	15,044.35	与资产相关
国内外发明及维持专利补助	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
合 计	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。

34、投资收益

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品的投资收益	-	-	3,788.89

35、资产处置收益

项 目	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

36、营业外收入

项 目	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	112,764.89	-	-
其他	3,912.51	8,940.30	366,205.05
合 计	287,977.40	8,940.30	3,579,665.07

其中，政府补助明细如下：

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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。

②本公司的营业外收入均计入非经常性损益。

37、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	20,664,649.80	2,323,118.11	602,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,843.67	16,136.76	-
滞纳金及罚款	4,253.91	8,181.25	4.97
其他	46,379.20	38,638.10	84,301.40
合 计	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。

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。

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	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	14,580,314.52	3,696,884.81	8,561,808.93
递延所得税费用	-16,308,441.75	-1,196,174.89	-5,011,219.69
合 计	-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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	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%）	2,141,221.21	1,150,396.94	4,929,700.42
某些子公司适用不同税率的影响	260,271.55	-75,714.69	-1,280,529.45
不可抵扣的成本、费用和损失	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）	-6,107,593.08	-1,999,077.84	-510,715.07
所得税费用	-1,728,127.23	2,500,709.92	3,550,589.24

39、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	2018年度	2017年度	2016年度
收政府补助款	47,363,476.32	11,837,395.92	6,893,427.91
代收代付款	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	264,418.47	302,567.00	157,701.18
收回员工借款	285,920.00	50,000.00	27,500.00
其他	175,212.51	76,830.22	5,320.00
收到关联方往来款	-	-	60,000,000.00
合 计	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	2018年度	2017年度	2016年度
支付期间费用	237,382,996.53	181,722,788.67	137,996,258.45

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
捐赠支出	14,748,825.12	1,581,950.95	602,000.00
代收代付款	570,521.36	3,170,711.60	5,274,238.51
其他	480,271.26	132,556.90	316,850.83
支付员工购房借款	-	442,000.00	320,000.00
支付关联方往来款	-	125,381.06	60,000,000.00
合 计	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	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	2018年度	2017年度	2016年度
偿还固定资产售后回租	-	3,270,116.16	6,540,232.32

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	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
固定资产折旧	12,311,712.20	10,182,258.31	13,616,637.80
无形资产摊销	25,230,774.05	15,555,202.89	3,613,152.19
长期待摊费用摊销	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）	-7,941.77	-	187,111.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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）	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）	-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）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,860,788.28	-10,379,104.64	-67,371.16

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-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）	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	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	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78
减：现金的期初余额	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	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	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78
其中：库存现金	112,830.05	189,948.85	48,014.80
可随时用于支付的银行存款	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	145,063,512.86	83,823,107.62	134,662,989.78

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	57,826,884.45	抵押借款
无形资产	3,406,609.80	抵押借款
合 计	61,233,494.25	

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,754,701.44
其中：美元	1,248,288.97	6.8632	8,567,256.86

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
欧元	23,874.79	7.8473	187,352.64
瑞典克朗	70.00	1.3134	91.94
应收账款			2,110,101.13
其中：美元	307,451.50	6.8632	2,110,101.13

六、合并范围的变动

2016 年度至 2018 年度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、应付账款、其他应付款（含应付利息）、短期借款。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 22.95%（2017 年：31.79%）；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 10.82%（2017 年：12.16%）。

（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 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,800 万元（2017 年 12 月 31 日：1,000 万元）。

期末，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
应收票据及应收账款	15,903.12	-	-	-	15,903.12
其他应收款	1,752.10	-	-	-	1,752.10

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	
其他非流动资产	-	265.31	-	-	265.31
金融资产合计	32,161.57	265.31	-	-	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（含应付利息）	659.96	-	-	-	659.96
金融负债和或有负债合计	8,668.89	-	-	-	8,668.89

期初，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
应收票据及应收账款	16,912.07	-	-	-	16,912.07
其他应收款	895.10	-	-	-	895.10
其他非流动资产	-	293.90	-	-	293.90
金融资产合计	26,189.48	293.90	-	-	26,483.38
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（含应付利息）	483.26	-	-	-	483.26
金融负债和或有负债合计	8,803.94	-	-	-	8,803.94

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	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	7,000.00	8,000.00
其中：短期借款	7,000.00	8,000.00

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项目注释五、42 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 2018 年 12 月 31 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 92.35 万元（2017 年 12 月 31 日：约人民币 0.70 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 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 29.46%（2017 年 12 月 31 日：24.15%）。

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、副总经理，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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
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

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	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

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	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
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 2018 年 12 月关键管理人员 23 人，2017 年度关键管理人员 23 人，2016 年度关键管理人员 20 人，2015 年度关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	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	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	郑杰华	-	-	84,512.27
其他应收款	左仲鸿	-	-	3.26

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	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	-	-	64,024.31
其他应付款	陈方和	-	15,107.50	53,457.31
其他应付款	顾文	-	10,072.75	14,550.57
其他应付款	孙志里	20,588.58	14,325.00	7,401.98
其他应付款	郑杰华	22,684.75	38.87	17,622.51

十、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在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	2018.1.1	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	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	财政拔 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）	财政拔 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	财政拔 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	财政拔 款	1,300,000.00	-	171,900.83	-	1,128,099.17	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 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.1.1	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	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
肝 III 期)								
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	935,037.42	-	192,992.50	-	742,044.92	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
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	财政拨款	515,100.00	500,000.00	628,177.43	-	386,922.57	其他收益	与收益相

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.1.1	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	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
计划"资助资金								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	1,137,666.00	1,137,666.00	-	568,833.00	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	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	-	

补助项目	种类	2017.01.01	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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	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
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	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
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	财政拨款	691,470.00	-	64,472.73	-	626,997.27	其他收益	与资产相关
究扶持款-丙肝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	财政拨款	1,290,800.00	-	42,671.07	-	1,248,128.93	其他收益	与资产相关
究扶持款-乙肝 Y 型 PEG 化重组人粒细胞刺	财政拨款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与收益相关
激因子注射液（Ⅱ期临床试	财政拨款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与收益相关
验）注射用重组人生长激素（Ⅲ期临床试	财政拨款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与收益相关
验）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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2017.01.01	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
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	-	

补助项目	种类	2016.01.01	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

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016.01.01	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
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	318,442.65	605,800.00	435,189.72	-	489,052.93	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	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-乙肝	财政拨款	-	709,200.00	17,730.00	-	691,470.00	营业外收入	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	-	1,290,800.00	-	-	1,290,800.00	-	与资产相关
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

补助项目	种类	2016.01.01	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
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	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
政府扶持资金	财政拨款	1,500,000.00	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
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
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
项目展位费补贴	财政拨款	120,000.00	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
药械安全监测补贴	财政拨款	1,260.00	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
政府奖励金	财政拨款	613,900.00	其他收益	与收益相关
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
人才个税奖励款	财政拨款	99,834.60	其他收益	与收益相关
合计		4,640,351.68		

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
政府扶持资金	财政拨款	2,434,788.50	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
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
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
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
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
政府奖励金	财政拨款	14,000.00	其他收益	与收益相关
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
合计		10,309,882.13		

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
------	----	--------------------	-----------------	-----------------

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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
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
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
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
合计		1,740,494.32		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	40,948,199.84	10,888,544.86
应收账款	111,379,342.07	150,022,807.33
合 计	152,327,541.91	160,911,352.19

(1) 应收票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	40,948,199.84	10,888,544.86

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2018.12.31				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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

应收账款按种类披露（续）

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	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

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

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,511,530.94 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	34,782.15

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	17,148,183.30	8,463,139.72
合 计	17,148,183.30	8,463,139.72

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

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	-	-	-	-	-
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

其他应收款按种类披露（续）

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

说明：

①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

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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,211.96 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
员工备用金	15,791,762.33	7,332,750.74
待摊费用	1,094,218.46	989,924.51
押金保证金	603,923.00	434,342.00
其他	22,563.56	4,963.56
代收代付款	2,094.00	15,325.00
合 计	17,514,561.35	8,777,305.81

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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	-
陈小雨	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	-

3、长期股权投资

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	2018.1.1	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

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营 业务	446,161,063.27	65,822,204.75	322,574,482.72	46,514,148.20	277,884,777.73	35,030,235.09
其他 业务	3,902,608.29	53,672.17	619,521.25	33,478.73	2,485,742.93	220,221.99
合计	450,063,671.56	65,875,876.92	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	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
生物 制剂	446,161,063.27	65,822,204.75	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	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
派格宾	187,365,532.40	38,920,877.00	86,877,493.47	19,353,770.82	72,424,830.27	11,235,554.97
特尔津	127,412,219.19	16,580,081.33	118,415,147.01	16,688,052.87	97,043,526.17	14,040,594.06
特尔康	83,868,803.40	4,862,555.84	71,626,256.01	4,672,744.58	67,315,342.61	4,506,741.94
特尔立	47,514,508.28	5,458,690.58	45,655,586.23	5,799,579.93	41,101,078.68	5,247,344.12
合计	446,161,063.27	65,822,204.75	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	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	140,553,979.10	22,279,557.29	107,140,044.95	16,813,711.25	83,070,632.57	10,560,492.57
华中	95,292,658.78	12,128,749.87	53,926,480.93	6,355,615.50	41,485,894.87	5,030,180.86
西南	54,242,943.43	8,874,649.67	30,073,110.00	5,161,783.25	24,327,607.86	3,072,543.17
华南	42,494,320.87	6,786,120.41	29,419,089.00	4,776,376.61	40,946,589.97	6,190,318.42
东北	36,884,783.11	4,414,949.55	35,509,244.91	3,637,058.76	30,791,911.40	3,032,563.61
华北	34,785,230.27	5,150,522.36	34,220,538.92	5,592,622.65	25,578,118.94	2,867,622.22
西北	35,324,765.80	3,798,257.00	30,197,276.15	3,492,181.01	28,123,946.22	2,904,453.23
海外	6,582,381.91	2,389,398.60	2,088,697.86	684,799.17	3,560,075.90	1,372,061.01
合计	446,161,063.27	65,822,204.75	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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-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）	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	-20,427,305.51	-2,360,997.16	-320,101.32
非经常性损益总额	-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	5,969,986.76	1,757,944.31	198,751.14
非经常性损益净额	-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）	-	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-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（%）		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	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	6.24	-0.52	7.68

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	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	0.01	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	0.09	-0.01	0.08	-	-	-

厦门特宝生物工程股份有限公司

2019 年 3 月 20 日





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

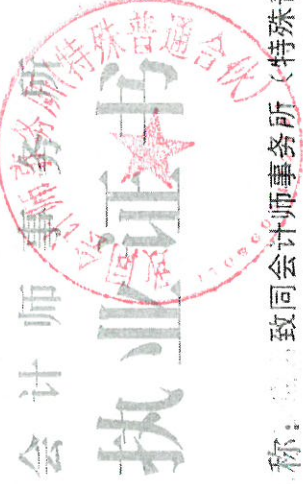
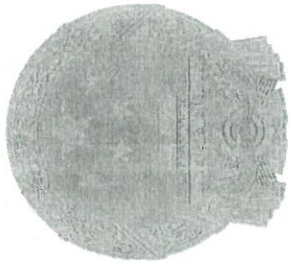
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

有效期至：二〇一〇年四月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李仕强
男
1974年07月22日
福建正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号: 350211197407220032

姓名 Name: 李仕强
性别 Sex: 男
出生日期 Date of Birth: 1974年07月22日
工作单位 Work Unit: 福建正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号 ID No.: 350211197407220032



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 350200020
注册协会: 福建省注册会计师协会
发证日期: 1999年
换证时间: 2012年3月15日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至: 2017年4月30日有效
2016.2.26

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至: 2013年3月31日有效
2012.3.16

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至: 2015年3月31日有效
2015年2月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至: 2015年4月20日有效
2015年2月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration and Change of Working Unit by a CPA

11990000

福建省注册会计师协会
厦门分公司
2012年7月30日

福建省注册会计师协会
厦门分公司
2012年7月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至: 2016年4月30日有效
2016年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至: 2018年4月30日有效
2018年3月3日

姓名 李慧娟
 Full name 李
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-10-02
 Date of birth 1982-10-02
 工作单位 福建会计师事务所(厦门分行)
 Working unit 福建会计师事务所(厦门分行)
 身份证号 350204198210020090
 Identity card No. 350204198210020090



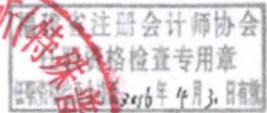
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010156003
 No. of Certificate: 11010156003

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Institute of CPAs

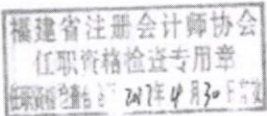
发证日期: 2014年10月10日
 Date of Issuance: 2014 10 10



2015年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年2月26日

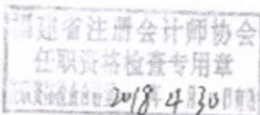
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月16日