

证券代码：430047

证券简称：诺思兰德主办券商：中泰证券



诺思兰德

NEEQ:430047

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

Beijing Northland Biotech Co., Ltd.



年度报告

2017

## 公司年度大事记

1、2017年4月，公司第三届董事会、第三届监事会的三年任期届满，分别进行了董事会、监事会的换届选举。

2、2017年6月，公司新药项目“重组人胸腺素 $\beta$ 4” I a期临床试验通过首都医科大学附属北京世纪坛医院医学伦理委员会批准，正式启动 I a期临床研究。

3、2017年10月，公司获得国家食品药品监督管理总局核准签发的《药物临床试验批件》，批准“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”进行下肢动脉缺血性疾病适应症III期临床试验。

4、2017年10月，公司申请注册的“诺思兰德 NORTHLAND N”文字加图形商标，获得国家工商行政管理总局商标局核准颁发的商标注册证书，核定使用商品/服务项目（国际分类：5；10；35；42；44）。

5、2017年12月，公司申报的“重大新药创制”十三五科技重大专项课题“心肌梗死治疗1类新药——重组人胸腺素 $\beta$ 4的临床研究”获得立项批复（课题编号2017ZX09303009）。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、诺思兰德	指	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
诺思兰德医药科技、二级子公司	指	北京诺思兰德医药科技有限公司
汇恩兰德、三级子公司	指	北京汇恩兰德制药有限公司
Huons	指	韩国 Huons 株式会社
Pangen	指	韩国 Pangen 株式会社
会计事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日、2017 年度
临床研究	指	又称临床试验，临床试验分为 I、II、III、IV 期。根据《药品注册管理办法》，药物的临床试验（包括生物等效性试验），必须经过国家食品药品监督管理局批准，及执行《药物临床试验质量管理规范》。
NL002	指	重组人白介素-11
NL003	指	重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液
NL005	指	重组人胸腺素 β4
CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
CDE	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即药品生产质量管理规范，是为保证药品在规定的质量下持续生产的体系。国家食品药品监督管理总局负责全国药品 GMP 认证工作，对符合《药品生产质量管理规范》的药品生产企业颁发认证证书。
CRO	指	Contract Research Organization 的缩写，即医药行业合同研究组织，为医药研发提供合同外包服务，外包服务内容主要包括临床试验方案和病例报告表的设计和咨询，临床试验监查工作，数据管理，统计分析等药品研发相关的专业外包服务。
CMO	指	Contract Manufacture Organization 的缩写，合同加工外包组织，主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等服务的机构。
MAH	指	Marketing Authorization Holder 的缩写，即药品上市许可人制度，是指将上市许可与生产许可分离的管理模式，上市许可持有人可将药品委托给具备资质的药品生产企业生产批准上市的药品。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人许松山、主管会计工作负责人高洁及会计机构负责人（会计主管人员）高洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事许成日因公出差未出席第四届董事会第三次会议，未委托其他董事代为表决。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
药品研发风险	公司致力于生物工程新药研发及产业化，目前在研项目属于生物工程创新药，多个项目尚处于临床研究阶段。创新药从项目研发到产品上市，须经过立项筛选、药理与毒理等临床前试验、临床研究、规模化放大与获批生产、市场投放等一系列复杂过程，投入大、技术含量高、研发周期长。并且，新药研发还面临技术效果、法律法规、审批政策及市场环境等多重因素影响，存在研发成果达不到产品预期的风险。
研发资金短缺风险	公司仍然处于研发投入阶段，尚未形成稳定的主营产品业务收入，各项研发费用支出较大，存在研发资金短缺的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增了“研发资金短缺风险”，主要为报告期内公司尚未形成主营产品业务收入，三个在研项目同时开展临床研究，各项研发费用支出较大，导致研发资金短缺风险增高。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Northland Biotech Co., Ltd.
证券简称	诺思兰德
证券代码	430047
法定代表人	许松山
办公地址	北京市海淀区上地开拓路5号A406室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高洁
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-82890893
传真	010-82890892
电子邮箱	gaojie@northland-bio.com
公司网址	www.northland-bio.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地开拓路5号A406室；100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-06-16
挂牌时间	2009-02-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-生物技术推广服务（M7512）
主要产品与服务项目	生物工程新药研发、技术服务、技术转让
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	105,039,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许松山、许日山
实际控制人	许松山、许日山

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087635404863	否
注册地址	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406 室	否
注册资本	105,039,200	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨涛、王钰砥
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,103,874.09	10,328,617.94	-34.58%
毛利率%	79.16%	80.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,558,604.36	-15,011,928.35	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,121,363.86	-18,815,031.29	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-34.90%	-18.33%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.89%	-22.98%	-
基本每股收益	-0.25	-0.14	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	182,393,041.01	187,218,221.47	-2.58%
负债总计	89,083,855.33	56,205,924.26	58.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,154,788.69	89,388,528.54	-30.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.85	-30.59%
资产负债率%（母公司）	30.79%	10.90%	-
资产负债率%（合并）	48.84%	30.02%	-
流动比率	1.60	0.87	-
利息保障倍数			-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,357,324.12	-22,322,609.72	-
应收账款周转率	79.86	254.94	-
存货周转率	1.15	4.20	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.58%	1.17%	-
营业收入增长率%	-34.58%	52.87%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	105,039,200	105,039,200	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-31,829.59
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,637,263.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,605,434.24</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	42,674.74
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,562,759.50</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	9,012,150.42	7,613,764.15		
其他非流动资产	1,413,200.00	2,811,586.27		

资产总计	<b>187,586,078.74</b>	<b>187,218,221.47</b>		
应付职工薪酬	<b>471,533.23</b>	<b>2,072,396.42</b>		
负债合计	<b>33,383,394.40</b>	<b>56,205,924.26</b>		
未分配利润	<b>-55,674,062.04</b>	<b>-58,648,396.44</b>		
归属于母公司所有者权益合计	<b>108,830,957.93</b>	<b>89,388,528.54</b>		
少数股东权益	<b>45,371,726.41</b>	<b>41,623,768.67</b>		
股东权益合计	<b>154,202,684.34</b>	<b>131,012,297.21</b>		
销售费用	<b>72,362.37</b>	<b>85,686.13</b>		
管理费用	<b>32,703,231.42</b>	<b>33,805,562.12</b>		
净利润	<b>-20,708,141.20</b>	<b>-21,893,795.66</b>		
归属于母公司的净利润	<b>-7,147,105.98</b>	<b>-15,011,928.35</b>		
少数股东损益	<b>-6,913,391.23</b>	<b>-6,881,867.31</b>		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专业致力于生物工程新药研发与产业化的高新技术企业，拥有一支高效稳定的研发和管理团队，同时在研多个具有自主知识产权的生物工程新药，目前公司已获得授权的发明专利 12 项，具备独立承担药物筛选、药学研究、临床研究与生产工艺放大等新药研发体系及经验。公司重点新药项目基因治疗创新药物“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”已获得 CFDA 签发 III 期临床研究批件；重组蛋白类药物“重组人胸腺素  $\beta 4$ ”治疗急性心肌梗死适应症正在开展 I 期临床研究；“重组人白细胞介素-11”治疗血小板减少症正在开展 III 期临床研究；其余多个项目处于临床前研究阶段，具备科学合理的产品研发梯队。公司建立了基因治疗载体技术、生物大分子纯化技术、哺乳动物细胞培养技术以及原核细胞培养技术四个核心技术平台，依托技术平台能同时开展生物工程新药项目研发与技术委托服务。

报告期内，公司主营业务为生物工程新药研发、技术转让及技术服务，目前收入来源途径主要是技术转让、技术许可收入。

报告期内，公司新药项目尚处研发阶段，暂未实现主营产品销售收入，公司实现部分滴眼液产品销售收入，商业模式较上年没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司在国内医药改革持续深化，CFDA 密集发布改革措施，监管力度逐渐加强的行业背景下，全体员工强化质量意识，迎难而上，围绕新药项目研发有序开展各项工作。公司新药项目“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”获得了严重下肢动脉缺血性疾病适应症的 III 期临床试验批件，同时该项目的前处理工艺优化取得了重大突破，项目研发取得了阶段性进展并进入后期冲刺阶段；“重组人胸腺素  $\beta 4$ ”项目正式在北京世纪坛医院启动 I 期临床研究，并完成了单剂量试验中的 6 个剂量组受试者筛选入组工作；“重组人白细胞

介素 11”项目完成了IIIa 期试验的入组和访视，并委托专业稽查机构对四家研究中心进行稽查，以保证数据的完整、规范。结合 CFDA 对药品研发工作的质量控制要求，公司组建了质量管理小组，聘请专业 GMP 管理咨询机构，对研发人员进行系统培训及考核，组织建立 GMP 质量管理体系，提升研发人员对新药研发与 GMP 管理的全面理解及质量意识，重点为研发后期阶段实施技术转移工作及与产业化对接提供了更好的保障。

此外，配合公司临床试验进度及生物制品的产业化进程，公司调整设立生产管理部，重点进行大规模样品生产及产业化过渡的前期准备，围绕 NL002、NL003 两个临床项目III期临床样品制备，技术转移等问题，组织开展科研攻关，并多方考察 CMO 厂家，编写项目产业化方案，为满足III期临床样品制备要求及落实 CMO 委托生产基本完成前期准备工作。

报告期内，公司重点推进新药研发工作的同时，注重经营创收相关工作。一方面，继续围绕技术转让与技术服务，组织人员充分利用医药改革新政策和挖掘公司的技术优势，有针对性的开展项目境外市场开拓，完成项目市场推广工作；另一方面，做好原有技术转让合同履行，积极完成合同规定各项义务，保障合同正常履行。

报告期内，公司在国内医药改革持续深化，CFDA 密集发布改革措施，监管力度逐渐加强的行业背景下，全体员工强化质量意识，迎难而上，围绕新药项目研发有序开展各项工作。公司新药项目“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”获得了严重下肢动脉缺血性疾病适应症的III期临床试验批件，同时该项目的前处理工艺优化取得了重大突破，项目研发取得了阶段性进展并进入后期冲刺阶段；“重组人胸腺素β4”项目正式在北京世纪坛医院启动 I 期临床研究，并完成了单剂量试验中的 6 个剂量组受试者筛选入组工作；“重组人白细胞介素 11”项目完成了IIIa 期试验的入组和访视，并委托专业稽查机构对四家研究中心进行稽查，以保证数据的完整、规范。结合 CFDA 对药品研发工作的质量控制要求，公司组建了质量管理小组，聘请专业 GMP 管理咨询机构，对研发人员进行系统培训及考核，组织建立 GMP 质量管理体系，提升研发人员对新药研发与 GMP 管理的全面理解及质量意识，重点为研发后期阶段实施技术转移工作及与产业化对接提供了更好的保障。

此外，配合公司临床试验进度及生物制品的产业化进程，公司调整设立生产管理部，重点进行大规模样品生产及产业化过渡的前期准备，围绕 NL002、NL003 两个临床项目III期临床样品制备，技术转移等问题，组织开展科研攻关，并多方考察 CMO 厂家，编写项目产业化方案，为满足III期临床样品制备要求及落实 CMO 委托生产基本完成前期准备工作。

报告期内，公司重点推进新药研发工作的同时，注重经营创收相关工作。一方面，继续围绕技术转让与技术服务，组织人员充分利用医药改革新政策和挖掘公司的技术优势，有针对性的开展项目境外市场开拓，完成项目市场推广工作；另一方面，做好原有技术转让合同履行，积极完成合同规定各项义务，保障合同正常履行。

报告期内，实现营业收入 5,103,874.09 元，主要系公司技术转让实现收入和汇恩兰德受托加工服务收入，截止本报告期末，公司资产总额 182,393,041.01 元，较 2016 年末下降

了 4,825,180.46 元，资产规模略有减少；资产负债率（母公司）30.79%，维持在健康水平；2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-22,357,324.12 元，因公司目前发展阶段，主要产品尚在研发，经营活动现金支出较大。

## （二） 行业情况

### 1、 国家药品审评审批制度改革及政策落地，利好创新药发展

近年来，国家整体科技进步带动了创新药研发的活跃，药品注册申请积压“多”、审评“慢”的问题也随之日益突出。国家食药监总局近年来密集出台的一系列改革政策及措施有力助推创新药的发展。首先，优先审评审批制度大幅缩短创新药上市时间。《药品注册管理办法》中明确申报新药临床试验新药生产的技术审评、审批决定和颁布结果的时限。根据专业医药信息网站丁香园的数据统计，至 2017 年上半年，优先审评品种获批临床的平均时间为 146 天和最快为 17 天，获批上市的平均时间为 227 天和最快为 21 天。审评速度的提高使得新创新药的上市时间成本显著降低，随着改革的进一步推进，更多创新药品种将受益于此。其次，临床试验机构改为备案制，大力加速新药上市进程。2017 年 10 月 8 日，CFDA 在《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》中明确改革临床试验管理。对于国内临床机构，资格认定方式改为备案制管理，临床试验机构改为备案制有助于缓解了国内临床资源短缺的压力，加速药品上市，一定程度上能促进创新研发的积极性；再次，MAH 制度试点进展顺利，极大推动创新药行业发展。自 2016 年 6 月 6 日颁布《药品上市许可持有人制度试点方案的通知》以来，10 个试点省（市）陆续出台具体方案，开展药品上市许可持有人制度相关工作取得积极成果。根据 CFDA 数据，截至 2017 年 9 月，10 个试点省市共受理了持有人申请达到了 450 件。随着试点逐渐推广全国，MAH 制度将惠及更多的医药公司，极大促进创新药行业发展。

### 2、 国内创新药临床需求强烈及生物药相关细分市场潜力巨大

随着人口老龄化加速及社会环境因素变化导致的疑难杂症增多，市场对生物创新药的临床需求强烈。同时，医保改革也从需求端的另一个侧面助推生物医药创新。医保收入增速持续大于支出增速导致医保结余逐渐增加，为创新药纳入医保开辟空间，2017 年版医保药品目录就体现了医保对创新药的倾斜，这份新版目录将 2008 年至 2016 年上半年我国批准的创新化药和生物制品中的绝大部分都纳入其中，仅很少的品种因不属于医保支付范围（疫苗）或临床认可度较低等原因未被纳入。随着技术的进步、产品种类的丰富、中国经济的不断发展以及医药体系的完善，都将促进生物药市场需求的扩张。以生物药细分领域之一的重组蛋白药物为例，重组蛋白药物可治疗的疾病有癌症、病毒性疾病、心血管疾病和内分泌疾病等，具有特异性强、毒性低、副作用小、生物功能明确等优势，是药物市场中非常重要的一部分。根据新思界发布的《2018-2021 年中国重组蛋白质药物市场前景及可行性研究报告》，2017 年，中国重组蛋白质药物的市场规模为 398.77 亿元，预计 2021 年，中国重组蛋白质

药物的市场规模为 5660.82 亿元，已经逐步由快速成长期步入成熟期。未来在国家相关政策的支持下，生物药尤其是相关细分领域市场将出现良好的增长态势。

公司在研项目属于生物工程创新药，细分领域为重组蛋白与基因治疗药物，专注于心血管疾病领域，有多项入选国家重大新药创制专项课题，受益于良好的行业政策支持与指引，具有较好的市场潜力。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,732,324.08	8.63%	12,668,593.72	6.77%	24.18%
应收账款	33,049.90	0.02%	0.00	0.00%	
存货	1,053,049.61	0.58%	348,745.80	0.19%	201.95%
长期股权投资					
固定资产	67,942,417.46	37.25%	69,372,633.96	37.05%	-4.15%
在建工程	0.00	0.00%	2,495,538.45	1.33%	-100.00%
无形资产	44,080,406.87	24.17%	45,988,141.91	24.56%	-4.15%
长期待摊费用	29,688,739.07	16.28%	31,184,707.79	16.66%	-4.80%
短期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	1.60%	-100.00%
长期借款	38,075,000.00	20.88%	0.00	0.00%	
资产总计	182,393,041.01	-	187,218,221.47	-	-2.58%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，固定资产净值较上年末减少 1,430,216.50 元，降幅-4.15%，主要原因为固定资产累计折旧增加导致本期固定资产净值呈现下降趋势。

2、报告期末无形资产较上期末减少 1,907,735.04 元，降幅 4.15%，主要原因为本报告期内计提无形资产摊销所致。

3、报告期末,短期借款较上期末减少 3,000,000.00 元，为汇恩兰德偿还北京银行的短期借款所致。

4、报告期末,长期借款增加 38,075,000.00 元，为 2017 年度公司借入北京银行长期借款 21,500,000.00 元，汇恩兰德借入北京银行长期借款 18,000,000.00 元，并于 2017 年度分别偿还 475,000.00 元、950,000.00 元。

报告期末，公司资产总额 182,393,041.01 元，较上年末下降 2.58%，净资产额 93,309,185.68 元，较上年末下降 28.78%，合并报表层面公司资产负债率为 48.84%，维持健康水平，流动比率为 1.60，短期偿债能力较强。



## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	5,103,874.09	-	10,328,617.94	-	-34.58%
营业成本	1,063,519.75	40.20%	1,974,680.66	19.12%	37.56%
毛利率%	79.16%	-	80.88%	-	-
管理费用	41,254,040.63	591.55%	33,805,562.12	327.30%	22.03%
销售费用	1,281,222.99	18.96%	85,686.13	0.83%	1,395.25%
财务费用	2,222,047.57	43.54%	-92,050.30	-0.89%	-
营业利润	-37,195,905.75	-728.78%	-25,659,053.37	-248.64%	-
营业外收入	199,759.30	3.91%	3,871,827.81	37.49%	-94.84%
营业外支出	31,829.59	0.62%	82,621.96	0.80%	-61.48%
净利润	-37,027,976.04	-725.49%	-21,893,795.66	-211.97%	-

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入**5,103,874.09元**，较上年减少**50.59%**，主要系报告期子公司汇恩兰德因市场因素影响实现受托加工服务收入减少所致。

2、报告期内，营业成本**1,063,519.75元**，较上年减少**46.14%**，主要系报告期内子公司汇恩兰德受托加工服务营业成本相应减少所致。

3、报告期内，毛利率为**79.16%**，主要为报告期内较高毛利率的技术转让收入比重较去年增加所致。

4、报告期内，管理费用**41,254,040.63元**，较上年上涨**22.03%**，主要为本年研发费用较上年增加**5,445,591.04元**，增幅**48.88%**，主要是本年因临床研究项目需要，对外支付委托试验费用增加所致。

5、报告期内，销售费用**1,281,222.99元**，较上年上涨**1395.25%**，主要原因系2017年度开始，子公司汇恩兰德开始正式启动产品销售业务，销售人员从2016年的1人增加至5人，相应人员工资、社保、公积金、差旅费、宣传费也随之增加所致。

6、报告期内，财务费用为**2,222,047.57元**，主要系报告期内新增银行借款，产生银行利息及担保费用所致。

7、报告期内，营业利润**-37,195,905.75元**，较上年下降**11,536,852.38元**，主要因为一方面公司营业收入减少；另一方面报告期内管理费用、财务费用、销售费用均高于上年同期。

8、报告期内，营业外收入**199,759.30元**，较上年下降**94.84%**，主要原因系执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，将部分政府补助列入其他收益核算。

9、报告期内，净利润较上年同期增加亏损-15,134,180.38元，主要是因为一方面公司营业收入及营业外收入减少；另外一方面报告期内公司经营费用增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,777,846.86	5,208,587.63	-46.67%
其他业务收入	2,326,027.23	5,120,030.31	-54.57%
主营业务成本	242,362.59	124,527.24	94.63%
其他业务成本	821,157.16	1,850,153.42	-55.62%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术转让收入	2,668,607.37	52.29%	5,127,300.00	49.64%
技术服务收入			81,287.63	0.79%
产品销售收入	109,239.49	2.14%		0%
受托加工服务收入	2,326,027.23	45.57%	5,120,030.31	49.57%
合计	5,103,874.09	100.00%	10,328,617.94	100.00%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入呈现下降趋势，主要原因系子公司汇恩兰德虽然实现部分滴眼液产品销售收入，但因受托加工服务收入受市场行情影响，呈现明显下降趋势，拉低了公司整体收入水平。

1、报告期内，公司技术转让收入2,668,607.37元，占公司营业收入的52.29%，为根据与韩国HUONS公司2015年签订的技术转让合同，本年应确认的技术转让收入。

2、报告期内，公司产品销售收入为109,239.49元，占公司营业收入的2.14%，为汇恩兰德新获批生产、销售产品酒石酸溴莫尼定滴眼液销售收入。

3、报告期内，子公司汇恩兰德受托加工服务收入2,326,027.23元，占公司营业收入的45.57%，较去年减少2,794,003.08元，为受市场因素影响，子公司汇恩兰德受托加工服务收入减少所致。

4、报告期内，公司无技术服务收入。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	韩国 HUONS 株式会社	2,668,607.37	52.29%	否



2	曲阜市广龙生物制品厂	1,082,557.50	21.21%	否
3	山东福瑞达生物工程有限公司	490,863.75	9.62%	否
4	山东珂诺恩生物科技有限公司	419,626.92	8.22%	否
5	北京美时科美商贸有限公司	248,569.23	4.87%	否
合计		4,910,224.77	96.21%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	首都医科大学附属北京世纪坛医院	3,076,637.90	39.13%	否
2	北京普若爱迪生物科技有限公司	850,000.00	10.81%	否
3	北京昭衍新药研究中心股份有限公司	456,509.42	5.81%	否
4	巴塞尔亚太有限公司	379,432.40	4.83%	否
5	广州市桐晖药业有限公司	152,136.76	1.93%	否
合计		4,914,716.48	62.51%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,357,324.12	-22,322,609.72	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,716,991.66	-5,049,658.20	
筹资活动产生的现金流量净额	31,306,885.39	-5,638,435.43	

## 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生现金流量净额-22,357,324.12 元，较上年同期-22,322,609.72 元增加净流出 34,714.40 元，主要为虽然公司本年收入继续以技术转让、受托加工服务为收入来源，销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金较去年增加 3,266,798.94 元，但因公司研发及发展需要，购买商品、接受劳务支付的现金、支付向职工以及为职工支付的现金分比上年同期增加 5,272,881.28 元、2,463,392.76 元所致。

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额-5,716,991.66 元，主要由于本期固定资产投入较大，其中为本期支付购买纯化仪、高压均质机等固定资产支付现金 1,064,658.33 元、支付购建灌装液、单剂量生产线等在建工程支付现金流出 1,333,333.33 元，此外支付上期应付设备款项 3,319,000.00 元，因此投资活动现金流出额较上年同期-5,049,658.20 元增加净流出 667,333.46 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 31,306,885.39 元，较上年同期-5,638,435.43 元增加净流入 36,945,320.82 元，主要为报告期内公司取得银行借款 39,500,000.00 元，同时偿还银行借款本金和利息 8,377,831.60 元所致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额-22,357,324.12 元，净利润-37,027,976.04 元，主要原因为公司本期计提资产减值准备 445,172.49 元，计提折旧、摊销 9,903,484.03 元，支付借款利息及担保公司担保费 2,316,702.64 元，公司期末较期初相比，存货增加

1,144,507.59 元, 经营性应收项目增加 948,689.84 元, 经营性应付项目增加 4,066,660.60 元, 以上原因导致公司经营活动现金流量为负且与净利润差异较大。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司控股子公司 1 家, 三级公司 1 家, 参股公司 1 家

1、二级子公司北京诺思兰德医药科技有限公司, 成立于 2010 年 9 月 20 日, 营业执照号码为 91110112562078002P, 住所为北京市通州区经济开发区东区靓丽五街 19 号, 法定代表人为许松山, 诺思兰德持有其 92% 的股权, 中关村发展集团股份有限公司持有其 8% 的股权。报告期内, 诺思兰德医药科技主要围绕公司位于北京市通州区的产业化基地的土地利用规划及生物药产业化项目立项开展等相关工作。

诺思兰德医药科技经营情况: 期末资产总额 98,110,141.94 元, 期末负债总额 57,593,655.20 元, 期末净资产 40,516,486.74 元; 2017 年度营业收入 793,875.99 元, 净利润-669,346.63 元。

2、三级子公司北京汇恩兰德制药有限公司成立于 2012 年 8 月 3 日, 注册号 91110112051437712K, 住所为北京市通州区靓丽五街 3 号院 7 号楼, 法定代表人许松山, 注册资本 7,134 万元。股权结构比例如下所示:

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
北京诺思兰德医药科技有限公司	3,349.865	46.96
韩国Huons株式会社	2,994.625	41.98
韩国KIP Overseas Expansion Platform Fund	272.025	3.81
韩国Korea Investment Future Growth Venture Fund No.22	272.025	3.81
爱博诺德(北京)医疗科技有限公司	245.460	3.44
合计	7,134.00	100.00

报告期内, 汇恩兰德初步组建了销售队伍, 制定了销售有关业务制度。酒石酸溴莫尼定产品已完成了福建、山东、河北、黑龙江等省市的投标挂网工作, 全面开展与多家商业公司、终端医院及连锁药店的销售业务合作; 新产品研发面, 酒石酸溴莫尼定滴眼剂获得了延长有效期至 2 年的批准, 完成了平衡盐溶液(供灌注用)项目申报并获受理通知书, 单剂量滴眼剂瓶包材注册已完成审批; 完成玻璃酸钠滴眼液补充研究及申报、盐酸奥洛他定滴眼液

遮光包材稳定性研究，确定二期研发品种计划；规范安全生产方面，按照 GMP 要求认真组织生产和质量体系控制，保证了酒石酸溴莫尼定滴眼液品种生产，委托加工及玻璃酸钠、奥洛他定滴眼剂等多批次的生产任务，实现了全年安全生产零事故，设备设施运行良好，成品合格率 100% 的目标；在组织安全生产及产品销售的同时，汇恩兰德不断加强 GMP 质量控制及完善自身运营管理的规范化。

汇恩兰德经营情况：期末资产总额 91,467,315.03 元，负债总额 32,729,764.13 元，期末净资产 58,737,550.90 元。2017 年度营业收入为 2,435,266.72 元，净利润 -19,738,634.39 元。

3、参股公司韩国 Pangen 株式会社成立于 1999 年，是韩国一家专业从事动物细胞培养（特别是中国仓鼠卵巢细胞，简称 CHO），并生产蛋白质和抗体的生物技术公司，致力于为科研开发提供动物细胞培养技术支持。该公司拥有先进的 CHO 细胞表达系统，能显著提高重组基因在 CHO 细胞的表达效率，为工业生产及科研提供应用于高通量筛选、体内研究、诊断试剂的重组 CHO 细胞株。2016 年 3 月，该公司已在韩国 KOSDAQ 上市，公司现持有 Pangen 的股份比例为 2.11%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内不存在委托理财及衍生品投资情况。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### （一）年终奖调整

公司于次年一季度计提、发放上一年度年终奖，并计入到计提年度的成本、费用中，现改为当年 12 月计提年终奖，此差错导致以前年度追溯调整相应成本、费用。

#### （二）研发费用差错更正

（1）公司根据研发活动的实际开支范围，重新调整了研发费用口径，将无形资产摊销纳入研发费用。

（2）公司 2017 年度原确认了技术转让收入 4,321,410.81 元，同时将该笔技术转让约定应支付给第三方的分成款 1,652,803.44 元确认为研发费用，本次报告修订该差错即收入按净额法确认，同时冲减研发费用。该差错影响利润表不同项目列报金额，不影响资产负债表，不影响最终损益及留存收益。

#### （三）在建工程转固时点重新认定并更正折旧

公司的二级子公司对其在建的单剂量及灌注液生产线原采用取得主管部门生产认证批件为时点转固，现改为管理层认定达到预计可使用状态，即向主管部门申报生产认证时结转

固定资产，因此差错需要补提相关期间折旧。相关事项对报告期涉及年度合并报表产生影响，不对母公司报表产生影响，具体影响如下：

#### （四）营业成本差错更正

公司规范了成本核算中制造费用核算范围及分配方法，造成 2017 年度利润表营业成本项目与管理费用项目重分类调整，该调整不影响最终损益与留存收益，不影响资产负债表。相关事项对报告期内合并报表及母公司报表影响如下：

#### （五）将少数股东权益重新认定为长期应付款的更正

中关村发展集团（以下简称“中发展”）于 2013 年 2 月与公司以及公司的控股子公司-北京诺思兰德医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）签订了政府股权投资协议，协议约定由中关村发展集团投资 2000 万元对医药科技进行增资，增资后医药科技注册资本 2717.4 万元，其中发展持股比例为 8%。以前年度，公司在合并报表中将其列示为少数股东权益。由于该投资协议中约定中发展有附条件回购权力，回购价款为出资本金以及按出资时点的同期银行活期存款利率利息。因此公司依据企业会计准则的相关规定，在合并报表中改列示为“长期应付款”。

上述差错不影响资产负债表及现金流量表项目。

#### （六）其他重分类错误及披露错误

1、固定资产分类错误，公司将临时车棚（原值 33,009.71 元，折旧年限 20 年）分类为办公家具，本年度改分类为房屋、建筑物列示，此项差错不影响报表项目，本会计差错对现金流量表无影响

2、现金流量表披露错误，公司 2017 年度将偿还爱博诺德（北京）医疗科技有限公司资金拆借款 2,000,000.00 元误列为“支付其他与经营活动有关的现金”现将其调整至“支付其他与筹资活动有关现金”中列式。

#### （七）不影响会计报表的披露错误

公司 2017 年度披露的会计估计中存在以下错误

##### （1）固定资产折旧，原折旧年限有漏批。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物（原披露）	年限平均法	50 年	5	1.9
房屋及建筑物（现披露）	年限平均法	20-50 年	5	1.9-4.75

##### （2）无形资产摊销

类别	摊销方法	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
非专利技术（原披露）	年限平均法	14-20		3.3-5
非专利技术（现披露）	年限平均法	14-30		3.3-7

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司秉承创造价值、服务健康的企业宗旨，严格遵守法律法规、社会公德，接受政府和社会公众的监督，积极承担社会责任，做好吸纳就业和保障员工合法权益各项工作。大力实践新药研发科技创新，严格质量控制，致力于为医生和患者提供更好的药物治疗选择，满足临床实践中相关领域的治疗需求。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，人员结构未发生重大变动，对公司持续经营有重大影响的合同正常履行；公司业务重点仍为产品研发及临床试验，符合研发阶段的医药研发企业尚无主营业务收入为行业通有性质，财务指标与实际业务开展情况相符。公司虽出现亏损，但不存在持续经营能力问题，理由如下：（1）拥有稳定的技术研发及管理的核心团队，团队成员具备药物筛选到临床研究全过程开发能力，并拥有担药厂设计、工程施工管理和规模化药品生产和质量控制等相关经验。（2）新药研发项目产品线丰富及成熟度高：公司目前拥有 2 个临床 III 期和 1 个临床 I 期新药研发项目，储备 4 个临床前研究项目。2017 年共 2 个项目入选国家十三五重大新药创制支持。公司多个创新药研发项目得到国家重大创制新药课题支持且具备投资人认可创新药投资的价值。（3）国家政策特别是医药行业政策持续利好创新药研发：国家出台多项鼓励创新药物发展制度改革与措施，重点突破药物审批、规范临床研究及上市生产及医保调整等方面，有利于国内创新药研发及发展

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

研发风险：公司致力于生物工程新药研发及产业化，目前在研项目属于生物工程创新药，多个项目尚处于临床研究阶段。创新药从项目研发到产品上市，须经过立项筛选、药理与毒理等临床前试验、临床研究、规模化放大与获批生产、市场投放等一系列复杂过程，投入大、技术含量高、研发周期长。并且，新药研发还面临技术效果、法律法规、审批政策及市场环境等多重因素影响，存在研发成果达不到产品预期的风险。

针对研发风险，公司采取以下措施加以防范：（1）对进入临床后期项目，集中公司资源



重点解决工艺放大和推进临床研究，制定科学合理的方案，严格把关生产技术、产品质量标准，按照 CFDA 相关规范与标准稳步推进和实施。(2) 对于临床前和新立项项目，全面考虑基础调研情况、技术解决方案、未来市场需求等因素，谨慎做好项目立项，合理的新药研发策略。

## (二) 报告期内新增的风险因素

研发资金短缺风险：公司仍然处于研发投入阶段，尚未形成稳定的主营产品业务收入，各项研发费用支出较大，存在资金短缺的财务风险。

应对措施：(1) 积极开展技术转让和技术服务，开拓国内外技术市场，拓展创收途径；(2) 采取债权、股权等融资手段补充和解决公司研发所需资金；(3) 积极采取各项措施做好成本控制，节省开支，高效利用有限资金，以降低资金短缺的财务风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	合计	占期末净资产
----	------	----	--------

	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		比例%
诉讼或仲裁	-	-	-	-

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
许松山、聂李亚	以许松山个人股权为公司贷款提供反担保	30,000,000	是	2017-3-3	2017-007
许松山、聂李亚	以聂李亚个人股权为公司三级控股子公司北京汇恩兰德制药有限公司贷款提供反担保	25,000,000	是	2017-3-3	2017-007
爱博诺德	资金拆入	5,000,000.	是	2020-6-23	2020-072
<b>总计</b>	-	60,000,000	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东、董事长、总经理许松山以其持有公司股权（16,806,272 股，占公司股权 16.00%）质押给北京中技知识产权融资担保有限公司，为公司向北京银行申请额度为人民币 3,000 万元的贷款授信提供连带责任保证担保，质押期限为 2017 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 30 日；董事、副总经理聂李亚以其持有的公司股权（8,403,136 股，占公司股权 8.00%）质押给北京中技知识产权融资担保有限公司，为三级控股子公司北京汇恩兰德制药有限公司向北京银行申请额度为人民币 2,500 万元的贷款授信提供连带责任保证担保，质押期限为 2017 年 3 月 30 日至 2020 年 3 月 30 日。

上述关联方董事、总经理许松山及董事、副总经理聂李亚为公司债权融资提供担保，公司未支付关联方任何对价，上述事项经第三届董事会第十三次会议审议，并由 2017 年第二次临时股东大会表决通过。此偶发性关联交易系公司股东及董事、监事、高级管理人员为保证公司利益，自愿作出的行为，稳定了公司日常经营及资金周转，因此是合理的、必要的。

与爱博诺德（北京）医疗科技有限公司关联交易为缓解子公司的资金压力而提供的资金拆借，对子公司健康发展产生了积极的作用，不存在损害公司及公司股东利益的情形

以上发关联交易有利于公司取得银行贷款以补充流动资金，对公司生产经营具有积极影

响。

### (三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、高级管理人员和核心技术人员做出的《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产--土地	抵押	30,042,793.06	16.23%	为公司、三级控股子公司北京汇恩兰德制药有限公司的借款提供抵押
固定资产--房产	抵押	20,198,711.07	10.92%	为公司、三级控股子公司北京汇恩兰德制药有限公司的借款提供抵押
无形资产--发明专利	质押	1,357,288.13	0.73%	为公司借款及子公司借款提供质押
<b>总计</b>	-	51,598,792.26	27.88%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	54,092,073	51.50%	45,509	54,137,582	51.54%
	其中：控股股东、实际控制人	8,780,840	8.36%	-132,750	8,648,090	8.23%
	董事、监事、高管	<b>7,919,553</b>	<b>7.54%</b>	<b>-151,491</b>	<b>7,900,812</b>	<b>7.52%</b>
	核心员工			40,000	40,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,947,127	48.50%	-45,509	50,901,618	48.46%
	其中：控股股东、实际控制人	26,375,522	25.11%	-8,250	26,367,272	25.10%
	董事、监事、高管	<b>24,241,665</b>	<b>23.08%</b>	<b>-368,227</b>	<b>23,873,438</b>	<b>22.73%</b>
	核心员工	329,940	0.31%	-79,250	250,690	0.24%
<b>总股本</b>		105,039,200	-	0	105,039,200	-
<b>普通股股东人数</b>						152

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许松山	19,166,700	0	19,166,700	18.25%	14,375,025	4,791,675
2	许日山	15,989,662	-141,000	15,848,662	15.09%	11,992,247	3,856,415
3	聂李亚	9,250,500	0	9,250,500	8.81%	6,933,375	2,317,125
4	李相哲	9,040,320	-54,000	8,986,320	8.56%	6,781,740	2,204,580
5	许成日	8,347,320	-5,000	8,342,320	7.94%	6,260,490	2,081,830
	<b>合计</b>	61,794,502	-200,000	61,594,502	58.65%	46,342,877	15,251,625

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，董事长、总经理许松山与董事许日山系兄弟关系，为一致行动人。其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司第一大股东为许松山，其持有 19,166,700 股公司股份，占总股本的 18.25%。公司

第二大股东为许日山，其持有 15,848,662 股公司股份，占总股本的 15.09%。许松山和许日山为兄弟关系，为一致行动人，共持有 35,015,362 股公司股份，占总股本的 33.34%，为公司控股股东。

许松山，男，1960 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。医学学士，毒理学硕士，副主任医师、执业药师。曾任延边大学医学院讲师、吉林化学工业股份有限公司职业病研究所所长、吉林亚泰（集团）股份有限公司副总裁。2004 年至今担任公司法定代表人、董事长兼总经理、核心技术人员，现当选北京市海淀区政协委员、北京市侨联委员会委员。

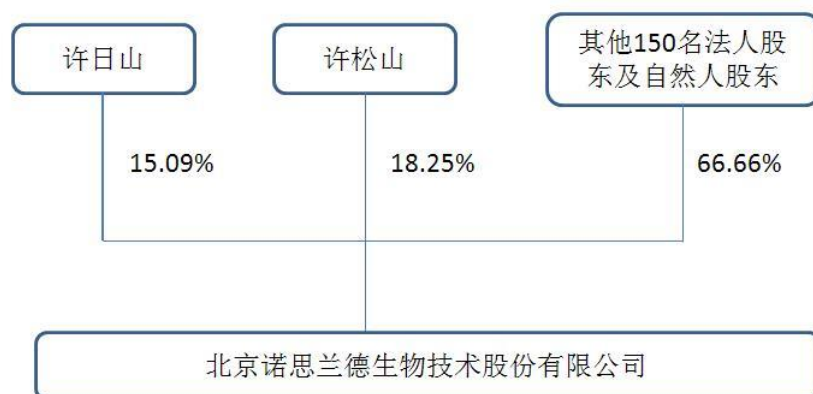
许日山，男，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级工程师。曾任国家交通部科学研究院研究员，现任诺思兰德董事、北京锐新创科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理。2004 年参与发起设立北京诺思兰德生物技术有限责任公司。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

报告期末，董事长许松山持有公司 18.25% 的股份，其为公司第一大股东；董事许日山持有公司 15.09% 的股份，其为公司第二大股东；许松山和许日山为兄弟关系，为一致行动人，二人共持有 35,015,362 股公司股份，占总股本的 33.34%，为公司实际控制人。

许松山和许日山简历请参见公司控股股东情况。



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-16	2016-03-29	5.00	4,000,000	20,000,000	20	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

为加快推进公司在研新药项目研发进度,并推进药品生产基地建设,解决公司资金需求,公司于 2015 年 11 月进行股票发行,以每股 5.00 元的价格向合格投资者发行 400 万股,募集资金 2000 万元,

该次募集资金已于 2016 年 12 月 31 日前使用完毕,使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致,不存在改变资金用途,将募集资金用于持有交易性金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	北京银行 上地支行	5,000,000.00	5.51%	2017.3.31-2019.3.31	否
银行借款	北京银行 上地支行	4,500,000.00	5.51%	2017.6.30-2019.6.30	否
银行借款	北京银行 上地支行	4,500,000.00	5.51%	2017.7.19-2019.7.19	否
银行借款	北京银行 上地支行	3,000,000.00	5.51%	2017.10.9-2019.10.9	否
银行借款	北京银行 上地支行	4,500,000.00	5.75%	2017.11.14-2019.11.14	否
银行借款	北京银行 上地支行	9,500,000.00	5.51%	2017.4.14-2019.4.14	否
银行借款	北京银行 上地支行	4,000,000.00	5.51%	2017.9.8-2019.9.8	否
银行借款	北京银行 上地支行	4,500,000.00	5.75%	2017.11.16-2019.11.16	否
银行借款	北京银行 上地支行	1,000,000.00	5.096%	2016.9.30-2017.9.30	否
银行借款	北京银行 上地支付	2,000,000.00	5.096%	2016.9.30-2017.11.16	否
<b>合计</b>	-	42,500,000.00	-	-	-

注：本期于 2017 年 9 月 30 日偿还长期借款 250,000.00 元、2017 年 10 月 12 日偿还长期借款 950,000.00 元、2017 年 12 月 29 日偿还长期借款 225,000.00 元。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许松山	董事长、总经理	男	58	硕士	2017.05.03-2020.04.19	是
许日山	董事	男	55	硕士	2017.04.19-2020.04.19	否
聂李亚	董事	男	43	硕士	2017.04.19-2020.04.19	是
聂李亚	副总经理	男	43	硕士	2017.05.03-2020.04.19	是
许成日	董事	男	55	本科	2017.04.19-2020.04.19	否
陈垒	董事	男	39	硕士	2017.04.19-2020.04.19	否
李相哲	监事会主席	男	55	硕士	2017.04.19-2020.04.19	否
刘增玉	监事	男	61	本科	2017.04.19-2020.04.19	否
李丽华	监事	女	34	硕士	2017.04.19-2020.04.19	是
马素永	总工程师	男	45	硕士	2017.05.03-2020.04.19	是
韩成权	副总经理	男	38	硕士	2017.05.03-2020.04.19	是
高洁	财务总监、董事会秘书	女	44	本科	2017.05.03-2020.04.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理许松山先生、董事许日山先生为公司控股股东、实际控制人，二人互为兄弟关系。除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互之间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许松山	董事长、总经理	19,166,700	-	19,166,700	18.25%	0
许日山	董事	15,989,662	-141,000	15,848,662	15.09%	0
聂李亚	董事、副总经理	9,250,500	-	9,250,500	8.81%	0
许成日	董事	8,347,320	-5,000	8,342,320	7.94%	0
陈垒	董事	-	-	-	-	0
李相哲	监事会主席	9,040,320	-54,000	8,986,320	8.56%	0
刘增玉	监事	-	-	-	-	0
李丽华	监事	75,610	-	75,610	0.07%	0
马素永	总工程师	5,121,500	-2,000	5,119,500	4.87%	0
韩成权	副总经理	-	-	-	-	0

高洁	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	66,991,612	-202,000	66,789,612	63.59%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
聂李亚	董事、副总经理、董事会秘书	换届	董事、副总经理	换届
韩成权	-	新任	副总经理	新任
高洁	-	新任	财务总监、董事会秘书	新任
杨晶	财务负责人	换届	财务经理	换届

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

韩成权，男，1980年生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002年4月至2005年12月曾任职韩国高丽大学(Korea University)医学院法医学教研室助教及研究员；2007年1月至2009年2月任职北京诺思兰德生物技术股份有限公司临床医学部经理；2009年3月至2016年2月历任日本大冢制药研发(北京)有限公司高级临床监查员、项目经理及高级项目经理；2016年3月至今担任北京诺思兰德生物技术股份有限公司担任临床医学部门负责人；2017年5月，经公司董事会审议通过，聘任为公司副总经理。

高洁女士，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2000年10月就职于北京永拓会计师事务所有限公司，任项目经理；2000年10月至2011年11月就职于中审国际会计师事务所，历任高级项目经理、质量监管部主任、审计部负责人；2011年12月至2016年2月就职于中国寰球工程公司，任财务资产与资本运营部经理；2016年3月任职于北京诺思兰德生物技术股份有限公司，现任公司财务总监、董事会秘书、董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
生产人员	28	31
销售人员	0	5
技术人员	26	26

财务人员	5	5
后勤人员	5	5
员工总计	82	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	12	12
本科	37	39
专科	13	16
专科以下	18	17
员工总计	82	87

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

##### 1、人员情况

报告期内,公司人员数量整体较上年增长了 5 人,主要来自于汇恩兰德销售人员的增加。

报告期末,母公司人员数量与上年基本一致,员工总人数 36 人,其中男性 17 人,女性 19 人;博士学位 3 人,硕士研究生 9 人,本科 21 人,大专 3 人,具有研究生学历以上人员占比 33.33%。

##### 2、组织结构调整

随着公司在研新药项目的推进,公司根据经营需要调整组织结构,增设质量管理部、生产管理部,以加强药品研发、生产管理。

##### 3、员工培训

公司根据各部门年度工作计划及需求,整合并制定了全年的公司培训计划,组织多层次、多领域、多形式的培训工作。全年共组织内部培训 29 次、员工参加外部培训 31 次,培训人次 905 人,培训内容涵盖药品注册法规、专业技术发展动态、质量管理、文献检索、市场营销、商务礼仪等。根据年度质量管理提升的重点工作,公司聘请专业公司奥星进行了为期 12 天的 GMP 管理规范培训,并组织考核以加强培训知识转化。

公司继续实施在职研究生培养计划,年内选拔 1 人攻读天津大学博士学位。同时,积极鼓励员工申报专业技术职称、职业资格考试。报告期内,2 人获得高级工程师职称,1 人通过执业药师全部课程的考试。

##### 4、薪酬政策

报告期内,公司通过开展岗位评估,对管理岗位、研发岗位、职能岗位的薪酬结构进行设计及优化。加大科研人员薪酬调整的力度,保持行业内的薪酬竞争力。同时,公司重新修订了绩效考核方案,引入绩效管理方式,对重点任务及节点进行监督与评价,推行目标管理。考核结果作为优秀员工评选、继续教育选拔、薪酬晋升与职级调整的依据,以充分调动员工的积极性。

##### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

公司严格规范管理,建立健全管理制度,遵照《劳动法》及《劳动合同法》的要求,全

员签订劳动合同，按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，无需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王永江	生产管理部经理	54,660
肖瑞娟	注册部经理	25,070
李艳伟	人力资源部经理	53,570
冯丽娜	财务部出纳	37,090
张俊英	药物研究部研究员	6,000
梁明征	药物研究部研究员	20,060
王娜	采购员	22,570
刘跃	临床研究部经理	20,060
韩昭	药物研究部研究员	8,000
王艺诺	药物研究部研究员	17,550
张彦兴	药物研究部研究员	6,000
张艾波	临床研究部临床监查员	20,060

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨晶	财务部经理	330,968
高长江	经营管理部经理	0
马杉姗	药物研究部经理	85,120
徐宏伟	药物研究部项目经理	73,150
汤晓闯	药物研究部项目经理	36,290
侯慧丽	药物研究部项目经理	0
张延辉	药物研究部项目经理	0

### 核心人员的变动情况：

无。



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，制定了《募集资金管理制度》，并根据公司组织结构调整及业务需要，及时修订与增加公司业务管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据重大决策事项的审批权限，提请公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，切实履行规定程序。公司董事监事、高级管理人员均依法履职，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切

实履行应尽的职责和义务。。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议公司向北京银行贷款、关联交易、《2016 年年度报告及摘要》等相关议案、《2017 年半年度报告》的议案、关于选举新一届董事会董事的议案、提名新一届高级管理人员的议案等。
监事会	3	审议《关于公司<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》、关于选举新一届监事会股东代表监事的议案、关于选举公司第四届监事会主席的议案、《2017 年半年度报告》的议案等。
股东大会	3	审议《2016 年年度报告及摘要》《2016 年度利润分配》议案、关于选举新一届董事会董事的议案、关于选举新一届监事会股东代表监事的议案、关联交易的议案等。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司

信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产完整及独立：公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析研发风险、政策风险前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年3月27日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司〈年报重大差错责任追究制度〉》。

公司根据已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步规范信息披露管理事务，尤其是规范年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

截至2017年12月31日，公司无年报重大差错及更正事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字(2018)第 010031 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	杨涛、王钰砥
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字(2018)第 010031 号</p> <p>北京诺思兰德生物技术股份有限公司董事会:</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京诺思兰德生物技术股份有限公司(以下简称诺思兰德)合并财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 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。</p> <p>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,公允反映了诺思兰德 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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,我们独立于诺思兰德,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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>诺思兰德管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这</p>

方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

诺思兰德管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估诺思兰德的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺思兰德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺思兰德的财务报告过程。

#### 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所导致，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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能对诺思兰德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诺思兰德不能持续经营。

（五）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。



(六) 就诺思兰德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所

(特殊普通合伙)  
(盖章)

中国注册会计师：杨涛（项目合伙人）  
(签名并盖章)

中国注册会计师：王钰砥  
(签名并盖章)

中国·北京

二〇一八年四月二十日

## 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	15,732,324.08	12,668,593.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	33,049.90	0.00
预付款项	6.3	115,278.30	289,890.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	262,190.70	451,461.18
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,053,049.61	348,745.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	8,235,228.13	7,613,764.15
<b>流动资产合计</b>		<b>25,431,120.72</b>	<b>21,372,455.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			



可供出售金融资产	6.7	13,198,880.59	13,993,157.64
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	6.8	67,942,417.46	69,372,633.96
在建工程	6.9	0.00	2,495,538.45
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.10	44,080,406.87	45,988,141.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	29,688,739.07	31,184,707.79
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.13	2,051,476.30	2,811,586.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,961,920.29</b>	<b>165,845,766.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,393,041.01</b>	<b>187,218,221.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	0.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	792,792.68	1,462,127.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	2,160,331.62	2,072,396.42
应交税费			
应付利息	6.17	65,138.87	
应付股利			
其他应付款	6.18	12,925,248.21	17,983,451.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,943,511.38</b>	<b>24,517,975.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.19	38,075,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款		20,291,666.67	20,221,666.67
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	6.21	13,719,705.19	10,293,168.50
递延所得税负债	6.12	1,053,972.09	1,173,113.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,140,343.95</b>	<b>31,687,948.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,083,855.33</b>	<b>56,205,924.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.22	105,039,200.00	105,039,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	36,339,462.29	36,339,462.29
减：库存股			
其他综合收益	6.24	5,972,508.50	6,647,643.99
专项储备			
盈余公积	6.25	10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润	6.26	-85,207,000.80	-58,648,396.44
归属于母公司所有者权益合计		62,154,788.69	89,388,528.54
少数股东权益		31,154,396.99	41,623,768.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,309,185.68</b>	<b>131,012,297.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>182,393,041.01</b>	<b>187,218,221.47</b>

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁 会计机构负责人：高洁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,048,822.78	5,433,103.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1		
预付款项		54,448.00	107,210.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14.2	56,397,033.67	52,958,258.10
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,398,386.27
<b>流动资产合计</b>		<b>67,500,304.45</b>	<b>59,896,957.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		13,198,880.59	13,993,157.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,419,294.69	2,645,396.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,324,453.71	11,398,062.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,051,476.30	
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,994,105.29</b>	<b>53,036,616.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,494,409.74</b>	<b>112,933,574.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,800.00	50,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		1,273,075.00	1,118,788.00
应交税费			
应付利息		36,106.74	
应付股利			
其他应付款		8,714,998.68	8,663,381.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,085,980.42</b>	<b>9,832,169.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,025,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益		4,930,295.99	1,304,000.00
递延所得税负债		1,053,972.09	1,173,113.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,009,268.08</b>	<b>2,477,113.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,095,248.50</b>	<b>12,309,282.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		105,039,200.00	105,039,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,353,205.68	36,353,205.68
减：库存股			
其他综合收益		5,972,508.50	6,647,643.99
专项储备			
盈余公积		10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润		-63,976,371.64	-47,426,376.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,399,161.24</b>	<b>100,624,291.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>120,494,409.74</b>	<b>112,933,574.48</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,103,874.09</b>	10,328,617.94
其中：营业收入	6.27	5,103,874.09	10,328,617.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>46,667,284.37</b>	<b>35,987,671.31</b>
其中：营业成本	6.27	1,063,519.75	1,974,680.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.28	401,280.94	201,548.40
销售费用	6.29	1,281,222.99	85,686.13
管理费用	6.30	41,254,040.63	33,805,562.12
财务费用	6.31	2,222,047.57	-92,050.30
资产减值损失	6.32	445,172.49	12,244.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	6.33	4,367,504.53	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,195,905.75</b>	<b>-25,659,053.37</b>
加：营业外收入	6.34	199,759.30	3,871,827.81
减：营业外支出	6.35	31,829.59	82,621.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-37,027,976.04</b>	<b>-21,869,847.52</b>
减：所得税费用	6.36		23,948.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,027,976.04</b>	<b>-21,893,795.66</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		<b>-37,027,976.04</b>	<b>-21,893,795.66</b>
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		<b>-10,469,371.68</b>	<b>-6,881,867.31</b>
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>-26,558,604.36</b>	<b>-15,011,928.35</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-675,135.49	6,647,643.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-675,135.49	6,647,643.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-675,135.49	6,647,643.99
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-675,135.49	6,647,643.99
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-37,703,111.53</b>	<b>-15,246,151.67</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-27,233,739.85</b>	<b>-8,364,284.36</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>-10,469,371.68</b>	<b>-6,881,867.31</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	15.2	<b>-0.25</b>	<b>-0.14</b>
（二）稀释每股收益	15.2	<b>-0.25</b>	<b>-0.13</b>

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁 会计机构负责人：高洁

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	14.4	<b>2,668,607.37</b>	5,208,587.63
减：营业成本	14.4	156,572.92	124,527.24
税金及附加		8,745.70	2,511.70
销售费用			
管理费用		<b>22,377,200.82</b>	<b>16,208,356.16</b>
财务费用		613,318.63	-397,261.94
资产减值损失		<b>-12,018.40</b>	12,244.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,957,046.87	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,518,165.43</b>	<b>-10,741,789.83</b>
加：营业外收入			3,659,992.30
减：营业外支出		31,829.59	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-16,549,995.02</b>	<b>-7,081,797.53</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,549,995.02</b>	<b>-7,081,797.53</b>
（一）持续经营净利润		<b>-16,549,995.02</b>	<b>-7,081,797.53</b>
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-675,135.49	6,647,643.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-675,135.49	6,647,643.99
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-675,135.49	6,647,643.99
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-17,225,130.51</b>	<b>-434,153.54</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,123,879.87	6,076,600.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	8,125,300.19	5,905,780.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,249,180.06</b>	<b>11,982,381.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,113,023.60	3,840,142.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,960,294.04	14,496,901.28
支付的各项税费		469,838.25	638,026.93
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	<b>11,063,348.29</b>	15,329,920.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,606,504.18</b>	<b>34,304,990.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,357,324.12</b>	<b>-22,322,609.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,716,991.66	5,049,658.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,716,991.66</b>	<b>5,049,658.20</b>



投资活动产生的现金流量净额		-5,716,991.66	-5,049,658.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,317,550.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,317,550.80
取得借款收到的现金		39,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>39,500,000.00</b>	<b>13,317,550.80</b>
偿还债务支付的现金		4,425,000.00	18,789,333.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,022,831.60	19,483.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.38.3	<b>2,745,283.01</b>	147,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,193,114.61</b>	<b>18,955,986.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,306,885.39</b>	<b>-5,638,435.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-168,839.25</b>	<b>5,602.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,063,730.36</b>	<b>-33,005,101.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,668,593.72	45,673,695.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,732,324.08</b>	<b>12,668,593.72</b>

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁 会计机构负责人：高洁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,321,410.81	86,164.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,633,389.33	3,904,711.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,954,800.14</b>	<b>3,990,876.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,135,547.00	2,128,813.20
支付给职工以及为职工支付的现金		9,125,426.17	8,074,364.09
支付的各项税费		20,304.66	6,758.31
支付其他与经营活动有关的现金		8,388,179.11	18,111,487.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,669,456.94</b>	<b>28,321,423.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,714,656.80</b>	<b>-24,330,547.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,572.66	1,088,619.67
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		679,572.66	1,088,619.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-679,572.66	-1,088,619.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,500,000.00	
偿还债务支付的现金		475,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,361.09	
支付其他与筹资活动有关的现金		405,660.37	147,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,367,021.46	147,169.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,132,978.54	-147,169.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-123,029.72	229,539.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,615,719.36	-25,336,797.21
加：期初现金及现金等价物余额		5,433,103.42	30,769,900.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,048,822.78	5,433,103.42

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	105,039,200.00				36,339,462.29		6,647,643.99		10,618.70		-58,648,396.44	41,623,768.67	131,012,297.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,039,200.00				36,339,462.29		6,647,643.99		10,618.70		-58,648,396.44	41,623,768.67	131,012,297.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-675,135.49				-26,558,604.36	-10,469,371.68	-37,703,111.53
(一) 综合收益总额							-675,135.49				-26,558,604.36	-10,469,371.68	-37,703,111.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
<b>四、本年期末余额</b>	105,039,200.00				<b>36,339,462.29</b>		5,972,508.50		10,618.70		<b>-85,207,000.80</b>		<b>31,154,396.99</b>		<b>93,309,185.68</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,039,200.00				36,948,872.72				10,618.70		-41,879,312.07	46,973,421.21	143,092,800.56
加：会计政策变更													
前期差错更正					-16,468,094.99						-1,757,156.02	-3,755,992.44	-21,981,243.45
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,039,200.00				<b>20,480,777.73</b>				10,618.70		-43,636,468.09	43,217,428.77	121,111,557.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00				15,858,684.56		6,647,643.99				<b>-15,011,928.35</b>	<b>-1,593,151.02</b>	<b>9,901,249.18</b>
(一)综合收益总额							6,647,643.99				<b>-15,011,928.35</b>	<b>-6,881,867.31</b>	<b>-15,246,151.67</b>
(二)所有者投入和减少资本	4,000,000.00				15,858,684.56							<b>5,288,207.21</b>	<b>25,146,891.77</b>
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				16,000,000.00							<b>5,288,207.21</b>	<b>25,288,207.21</b>
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-141,315.44								-141,315.44
(三)利润分配												509.08	509.08
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他												509.08	509.08
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>105,039,200.00</b>				<b>36,339,462.29</b>		<b>6,647,643.99</b>		<b>10,618.70</b>		<b>-58,648,396.44</b>	<b>41,623,768.67</b>	<b>131,012,297.21</b>

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁 会计机构负责人：高洁

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	105,039,200.00			36,353,205.68		6,647,643.99		10,618.70		-47,426,376.62	100,624,291.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,039,200.00			36,353,205.68		6,647,643.99		10,618.70		-47,426,376.62	100,624,291.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-675,135.49				-16,549,995.02	-17,225,130.51
(一)综合收益总额						-675,135.49				-16,549,995.02	-17,225,130.51
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											



(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>105,039,200.00</b>				<b>36,353,205.68</b>		<b>5,972,508.50</b>		<b>10,618.70</b>		<b>-63,976,371.64</b>	<b>83,399,161.24</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,039,200.00				20,500,375.49				10,618.70		-39,263,713.09	82,286,481.10
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,080,866.00	-1,080,866.00
其他												
二、本年期初余额	101,039,200.00				20,500,375.49				10,618.70		-40,344,579.09	81,205,615.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00				15,852,830.19		6,647,643.99				-7,081,797.53	19,418,676.65
(一) 综合收益总额							6,647,643.99				-7,081,797.53	-434,153.54
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				15,852,830.19							19,852,830.19
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				16,000,000.00							20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-147,169.81							-147,169.81
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>105,039,200.00</b>				<b>36,353,205.68</b>		<b>6,647,643.99</b>		<b>10,618.70</b>		<b>-47,426,376.62</b>	<b>100,624,291.75</b>

# 北京诺思兰德生物技术股份有限公司

## 2017 年度合并财务报表附注

### 1、公司基本情况

北京诺思兰德生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 6 月在北京注册成立，现总部位于北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406 室，法定代表人：许松山，设立时公司注册资本 200 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司总股本 10,503.92 万元，本公司所处行业为生物医药行业，公司已取得批号为 GR201711003481 的高新技术企业认定证书。

公司下设药物研发中心、总工办、注册部、计划经营部、财务部、行政部、投资部，目前公司及所属子公司主要收入来源于技术转让、眼科药品生产销售及代加工，生物制药暂处于临床实验阶段。

公司于 2009 年 2 月在全国中小企业股权转让系统挂牌，股票名称：诺思兰德；股票代码 430047。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的公司共 3 户，其中子公司 1 户，三级子公司 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

本公司主要从事制药技术研发及转让，子公司除了向三级子公司收取租金外，暂无对外业务，三级子公司主要从事眼科药品的生产销售及代工。

### 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

公司自本报告期末起 12 个月内，预计公司财务方面、经营方面及其他方面，无影响持续经营能力事项，公司能保持较好的持续经营能力。

### 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事药品开发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.18 收入”、“4.14 开发支出”等各项描述。

#### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经



营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对

其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.7 外币业务和外币报表折算

##### 4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.8 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组

合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 4.8.2.3 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

#### 4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之

间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

##### 4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

##### 4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过

12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### 4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金

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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.8.5.2 其他金融负债

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

#### 4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

#### 4.8.7 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。

#### 4.8.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄法计提减值的组合	本组合为无明显迹象表明债务人可能无法履约的应收款项。
不计提减值的组合	经确认的明显不存在减值迹象的组合，如可在 3 个月内扣还的款项、合并范围内可抵消的款项。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	25	25
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

##### b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

不计提减值组合，应收款项计提比例均为 0。

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### 4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转

销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### **4.10 存货**

##### **4.10.1 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品及周转材料。

##### **4.10.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### **4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### **4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

##### **4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### **4.11 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资

单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 4.12 固定资产

### 4.12.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
实验设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

### 4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 4.12.5 其他说明



与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **4.13 在建工程**

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“416 长期资产减值”。

#### **4.14 无形资产**

##### **4.14.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见

的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	50		2
专利权	年限平均法	20		5
非专利技术	年限平均法	14-30		3.3-7

#### 4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具体指研发的药品已通过三期临床实验并通过药监局的审批；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括为通过 GMP 认证对车间净化改造以及办公区的内外装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，其中，办公楼外装修以及车间净化按 25 年摊销、办公楼内装修按 10 年摊销。

#### 4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.17 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提

存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **4.18 收入**

### **4.18.1 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司具体政策为，药品发货至客户后，待客户验收后确认销售收入。

### **4.18.2 提供劳务或服务收入**

在提供劳务或服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入或服务收入。劳务或服务交易的完工进度按已经发生的劳务或服务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务或服务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务或服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或服务成本金额确认提供的劳务或服务收入，并将已发生的劳务或服务成本作为当期费用。已经发生的劳务或服务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务或服务时，如销售商品部分和提供劳务或服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务或服务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务或服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司具体政策为：

(1) 技术服务：如果本公司提供的技术服务完工百分比难以确定，则采用依据合同约定的工作阶段以及约定的相应价款，在委托方验收该阶段成果时确认收入。

(2) 受托代工：本公司在委托方分批验收时按批确认收入。

#### 4.18.3 技术转让收入

专利或技术秘密的部分权利转让：本公司将自有知识产权一次性授予其他方使用时，在合同签订并技术交接后确认收入。如果该合同存在按期授权或其他或有收费条款，则根据合同约定的权利义务的相应实现时点确认收入。

#### 4.18.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，如果该项目针对为产权归本公司药品研发，则作为与收益相关的政府补助。(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述或没有下发明确文件的（如本公司收到的招商引资补助），没有指明特定项目的，虽作为与收益相关的政府补助，但按照企业预计存续期分摊。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，本公司收到的一次性招商引资奖励在预计存续期内平均结转；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。以上政府补助均按总额法处理。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **4.20 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.20.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

#### 4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损

益。

#### 4.20.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.21 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.21.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4.21.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务



于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4.22 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.22.1 会计政策变更

本年度，公司因执行新企业会计准则导致的以下会计政策变更

1. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了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。本财务报表本年度未发生上述事项。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益、其他收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法			
1	2017 年 1 月 1 日前，本公司将政府补助形成的递延收益，确认至营业外收入中，本年度，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》、及财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通	按财政部要求时间开始执行	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修	本期计入其他收益金额为 4,367,504.53

知》，本公司将与收益相关的政府补助，划分为与日常活动相关及不相关部分，与日常活动相关部分，确认为其他收益，否则确认为营业外收入。	订)》本项会计政策变更采用了未来适用法，从2017年1月1日起执行。	元。
--	------------------------------------	----

#### 4.22.2 会计估计变更

无

#### 4.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.23.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

##### 4.23.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账

面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.23.3 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 4.23.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.23.5 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.23.6 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要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。

#### 4.23.7 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.23.8 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。子公司的租赁收入按小规模6%计算。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	15%
北京诺思兰德医药科技有限公司	25%
北京汇恩兰德制药有限公司	25%

#### 5.2 税收优惠及批文

本公司于 2017 年再次经过北京市科委的高新技术企业认定并取得高新技术企业认定证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司（不含子公司）企业所得税率为 15%。另根据国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条及《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（四）

项：“一个纳税年度内居民企业转让技术所有权所得不超过 500 万元部分免征企业所得税，超过 500 万元的部分减半征收企业所得税。本公司可根据会计年度经营业务情况享受该项税收优惠政策。

另根据财税【2016】36 号文附件三规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,233.70	2,255.81
银行存款	15,729,090.38	12,666,337.91
其他货币资金		
合计	15,732,324.08	12,668,593.72
其中：存放在境外的款项总额		

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,793.00	
其中：1 年以内分项		
未逾期		
已逾期	46,793.00	
1 年以内小计	46,793.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	40,514.14	40,514.14
小计	87,307.14	
减：坏账准备	54,257.24	40,514.14

合计	33,049.90	0.00
----	-----------	------

## 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	87,307.14	100.00	54,257.24	62.15	33,049.90	40,514.14	100.00	40,514.14	100.00	0.00
其中：组合 1- 国内客户组合	46,793.00	53.60	13,743.10	29.37	33,049.90					
组合 2- 国外客户组合	40,514.14	46.40	40,514.14			40,514.14		40,514.14		
合计	87,307.14	/	54,257.24	/	33,049.90	40,514.14		40,514.14		0.00

## 6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合-1 国内客户组合

国内客户组合	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
逾期 1 年以内	46,793.00	13,743.10	29.37
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	46,793.00	13,743.10	29.37

组合计提项目：组合-2 国外客户组合

国内客户组合	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
逾期 1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	40,514.14	40,514.14	100.00
合计	40,514.14	40,514.14	100.00

## 6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

组合-1		13,743.10		13,743.10
组合-2	40,514.14			40,514.14
<b>合计</b>	<b>40,514.14</b>			<b>54,257.24</b>

### 6.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 87,307.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 54,257.24 元。

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	115,278.30	100.00	82,965.49	28.62
1 至 2 年			206,925.11	71.38
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>115,278.30</b>	<b>100.00</b>	<b>289,890.60</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
复旦大学附属肿瘤医院	47,948.00	41.59	1 年以内	临床试验尚未待结算
北京万隆和科技有限公司	14,770.00	12.81	1 年以内	尚未收货
赛多利斯斯泰帝(上海)贸易有限公司	14,527.80	12.60	1 年以内	尚未收货
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限 公司	9,307.50	8.07	1 年以内	预付房租款
北京神州广益注册安全 工程师事务所有限 公司	9,000.00	7.81	1 年以内	尚未接受劳务
<b>合计</b>	<b>95,553.30</b>	<b>82.88</b>		

## 6.4 其他应收款

### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	351,110.21	549,155.08
<b>合计</b>	<b>351,110.21</b>	<b>549,155.08</b>

### 6.4.1 其他应收款

#### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,552.00	549,155.08
其中：1 年以内分项		
未逾期	90,552.00	549,155.08
已逾期		
1 年以内小计	90,552.00	549,155.08
1 至 2 年	43,939.21	
2 至 3 年	102,054.00	
3 年以上	114,565.00	
3 至 4 年	20,242.00	
4 至 5 年		
5 年以上	94,323.00	
小计	<b>351,110.21</b>	<b>549,155.08</b>
减：坏账准备	88,919.51	97,693.90
合计	<b>262,190.70</b>	<b>451,421.18</b>

## 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	186,219.00	492,650.08
保证金	86,111.21	
备用金借支	78,780.00	56,505.00
合计	<b>351,110.21</b>	<b>549,155.08</b>

## 6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2016 年 12 月 31 日余额	97,693.90			97,693.90
2016 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-75,120.00		75,120.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,774.39			-8,774.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2017 年 12 月 31 日余额	13,799.51		75,120.00	88,919.51

## 6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------



北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	押金	163,916.00	1 年以内 669.00,1-2 年 21,748.00,2-3 年 26,934.00,3-4 年 20,242.00,5 年以上 94,323.00	46.69	8,195.80
沧州市中心医院	长期预付款转入	75,120.00	2-3 年	21.39	75,120.00
北京朝阳利泽西园小区	押金	11,200.00	1-2 年	3.19	560.00
北京香柏酒店管理有限公司	押金	8,000.00	1 年以内	2.28	400.00
北京诚信中奥幕墙装饰工程有限公司	保证金	3,963.96	1-2 年	1.13	198.20
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>262,199.96</b>	<b>—</b>	<b>74.68</b>	<b>84,474.00</b>

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	609,701.82		609,701.82
在产品			
库存商品	872,867.81	440,203.78	432,664.03
周转材料	10,683.76		10,683.76
<b>合计</b>	<b>1,493,253.39</b>	<b>440,203.78</b>	<b>1,053,049.61</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,933.55		224,933.55
在产品	14,978.15		14,978.15
库存商品	98,150.34		98,150.34
周转材料	10,683.76		10,683.76
<b>合计</b>	<b>348,745.80</b>		<b>348,745.80</b>

### 6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		440,203.78				440,203.78
周转材料						
原材料						
<b>合计</b>		<b>440,203.78</b>				<b>440,203.78</b>

### 6.5.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存药品即将到期		

本公司生产的酒石酸溴莫尼定多剂量滴眼液，即将于 2018 年 2 月过期，药品一旦过期，将不得销售，因此本公司将该批次库存商品计提跌价准备。

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税	8,235,228.13	7,613,764.15
合计	8,235,228.13	7,613,764.15

## 6.7 可供出售金融资产

### 6.7.1 可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
韩国 pangen 株式会社	13,198,880.59	13,993,157.64
合计	13,198,880.59	13,993,157.64

注：本公司于 2014 年认购韩国 pangen 株式会社新发普通股，投资成本 6,172,400.00 元，持有其 2.17% 的股份。韩国 pangen 株式会社于 1999 年在韩国成立，注册资本 168.159 万美元，投资总额 1900 万美元，主要从事医疗用化合物及重组基因蛋白质制造、生物医药品生产用原料制造、自然科学研究开发。2015 年 8 月 10 日，其他股东对该公司增资 952,864 股，本公司持股比例稀释至 2.11%，2016 年 3 月 11 日该公司在韩国上市。本公司核算方法由成本计量变更为公允价值计量，2017 年 12 月 31 日，该投资公允价值为 13,198,880.59 元。

## 6.8 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	实验设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,913,631.06	42,239,691.90	4,997,270.51	2,314,348.11	4,897,115.63	76,362,057.21
2、本期增加金额		4,362,461.53	65,427.55		673,504.28	5,101,393.3
(1) 购置		1,533,589.75	65,427.55		673,504.28	2,272,521.58
(2) 在建工程转入		2,828,871.78				2,828,871.78
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额			186,122.00		414,862.00	600,984.00
(1) 处置或报废			186,122.00		414,862.00	600,984.00
4、期末余额	21,913,631.06	46,602,153.43	4,876,576.06	2,314,348.11	5,155,757.91	80,862,466.57

二、累计折旧						
1、年初余额	157,540.48	1,990,706.66	899,220.14	1,374,801.77	2,543,129.50	6,965,398.55
2、本期增加金额	472,621.44	4,114,528.37	896,099.98	301,927.66	714,602.82	6,499,780.27
(1) 计提	472,621.44	4,114,528.37	896,099.98	301,927.66	714,602.82	6,499,780.27
3、本期减少金额			163,080.91		386,988.30	550,069.21
(1) 处置或报废			163,080.91		386,988.30	550,069.21
4、期末余额	630,161.92	6,105,235.03	1,632,239.21	1,676,729.43	2,870,744.02	12,915,109.61
三、减值准备						
1、年初余额			15,747.75	4,939.50	3,337.45	24,024.70
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额			15,747.75		3,337.45	19,085.20
(1) 处置或报废			15,747.75		3,337.45	19,085.20
4、期末余额				4,939.50		4,939.50
四、账面价值						
1、期末账面价值	<b>21,283,469.14</b>	<b>40,496,918.40</b>	<b>3,244,336.85</b>	632,679.18	2,285,013.89	<b>67,942,417.46</b>
2、年初账面价值	<b>21,756,090.58</b>	<b>40,248,985.24</b>	<b>4,082,302.62</b>	934,606.84	2,350,648.68	<b>69,372,633.96</b>

## 6.9 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	34,203,338.75	6,160,000.00	16,077,019.40	56,440,358.15
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	34,203,338.75	6,160,000.00	16,077,019.40	56,440,358.15
二、累计摊销				
1、年初余额	3,476,445.61	4,385,084.75	2,590,685.88	10,452,216.24
2、本期增加金额	684,100.08	417,627.12	806,007.84	1,907,735.04
(1) 计提	684,100.08	417,627.12	806,007.84	1,907,735.04
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	4,160,545.69	4,802,711.87	3,396,693.72	12,359,951.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	30,042,793.06	1,357,288.13	12,680,325.68	44,080,406.87
2、年初账面价值	30,726,893.14	1,774,915.25	13,486,333.52	45,988,141.91

注：①土地使用权为子公司北京诺思兰德医药科技有限公司 2011 年 12 月 5 日与北京市国土资源局通州分局签定的国有建设用地使用权出让合同，支付土地出让金、前期开发补偿费共计 33,207,125.00 元，2012 年 1 月 6 日缴纳土地契税 996,213.75 元。于 2012 年 3 月办理国有土地使用证，持有的土地使用权期限为 50 年，终止日期为 2061 年 12 月 4 日。

②专利技术为 2006 年 7 月购买的“△1-9, 丙氨酸 10, 天冬酰胺 134 重组人白细胞介素 11”，合同总价款人民币 960 万元。合同中约定在公司向出让方支付完本合同标的转让费之前，出让方将保留本项目已有专利的专利申请人的署名权，但收益权归北京诺思兰德生物技术有限责任公司所有。依据国家知识产权局出具的变更手续，此专利技术的申请日为 2001 年 3 月 30 日，专利权人为北京英莱特生物技术开发有限公司，共同专利权人为北京诺思兰德生物技术有限责任公司，收益权归北京诺思兰德生物技术有限责任公司所有。根据合同约定和执行情况公司于 2006 年 7 月 13 日支付 444 万元转让费；2010 年 8 月完成 II b 期临床总结报告，符合技术转让合同中约定的完成二期临床研究报告部分的转让费支付时间，2010 年 8 月增加无形资产 172 万元。专利权使用期限为 240 个月（即 20 年），公司购入时该专利权已使用 63 个月，依据 2006 年 7 月 20 日召开的 2006 年第二次临时股东会决议，此项无形资产自 2006 年 7 月开始在剩余的 177 个月内平均摊销，截止 2017 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 39 个月。

### ③非专利技术

A、2012 年 9 月购买“重组凝血因子 VIII”，合同金额为 450 万元，剩余使用期限 204 个月（17 年），已付款 315 万元。此项无形资产自 2012 年 9 月开始在剩余的 204 个月内平均摊销，截止 2017 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 140 个月。

B、2013 年 3 月购买“纯化用单抗凝胶介质设备”技术，合同金额为 270

万元，已付款 270 万元。此项技术实施许可期限为 20 年，截止 2017 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 182 个月。

C、2014 年 8 月购买“表达贝伐珠单抗（Avastin）细胞构建”技术，合同金额为 72.20 万元，已付款 72.20 万元。此项技术实施许可期限为 20 年，截止 2017 年 12 月 31 日日剩余摊销期限为 199 个月。

D、2014 年 12 月购买“凝血因子VIII纯化用单抗的 CHO 细胞株、单抗培养和纯化以及单抗介质制备”技术，合同金额为 230.42 万元，已付款 230.42 万元。此项技术实施许可期限为 14 年，截止 2017 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 131 个月。

E、2015 年 7 月购买“重组凝血因子 VIIa”技术，已支付 270 万元，此项技术实施许可期限为 240 个月，截止 2017 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 210 个月。

F、专有技术为股东韩国株式会社 HUMEDIX 于 2012 年 10 月投入本公司的“预防与治疗眼疾用玻璃酸钠配方及制备工艺”知识产权，原价 4,500,800.00 元。按照技术转让合同规定期限 30 年摊销。

### 6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼外装修	16,041,995.31		652,555.80		15,389,439.51
办公楼内装修	3,621,716.53		377,918.28		3,243,798.25
滴眼液制剂生产车间净化工程	11,520,995.95		465,494.64		11,055,501.31
合计	31,184,707.79		1,495,968.72		29,688,739.07

### 6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	7,026,480.59	1,053,972.09	7,820,757.64	1,173,113.65
合计	7,026,480.59	1,053,972.09	7,820,757.64	1,173,113.65

### 6.12 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		1,413,200.00
待抵扣进项税	2,051,476.30	1,398,386.27
合计	2,051,476.30	2,811,586.27

### 6.13 应付账款

#### 6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
设备款	733,300.00	412,127.94
咨询费		50,000.00
原辅料款	58,704.39	
货运服务费	788.29	
合计	792,792.68	462,127.94

#### 6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东新华医疗器械股份有限公司	288,000.00	尚未结算
北京拓必西科技发展有限公司	27,500.00	尚未结算
北京富士特锅炉有限公司	7,200.00	尚未结算
合计	322,700.00	

### 6.14 应付职工薪酬

#### 6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,072,396.42	15,416,427.13	15,328,491.93	2,160,331.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,631,802.11	1,631,802.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,072,396.42	17,048,229.24	16,960,294.04	2,160,331.62

#### 6.14.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,072,396.42	12,947,079.20	12,859,144.00	2,160,331.62
2、职工福利费		461,474.80	461,474.80	
3、社会保险费		977,085.69	977,085.69	
其中：医疗保险费		855,546.85	855,546.85	
工伤保险费		53,345.99	53,345.99	
生育保险费		68,192.85	68,192.85	
4、住房公积金		952,534.00	952,534.00	
5、工会经费和职工教育经费		78,253.44	78,253.44	

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,072,396.42</b>	<b>15,416,427.13</b>	<b>15,328,491.93</b>	<b>2,160,331.62</b>

#### 6.14.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,560,111.28	1,560,111.28	
2、失业保险费		71,690.83	71,690.83	
<b>合计</b>		<b>1,631,802.11</b>	<b>1,631,802.11</b>	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、1%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 6.15 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	65,138.87	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>	<b>65,138.87</b>	

#### 6.17 其他应付款

##### 6.17.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
资金拆借	11,876,239.58	13,656,902.08
保证金	1,040,662.03	4,320,070.00
党建费	8,346.60	6,479.00
<b>合计</b>	<b>12,925,248.21</b>	<b>17,983,451.08</b>

##### 6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首科集团公司	8,686,652.08	支持性借款
爱博诺德（北京）医疗科技有限公司	3,189,587.50	借款
<b>合计</b>	<b>11,876,239.58</b>	

#### 6.18 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款	38,075,000.00	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
<b>合计</b>	<b>38,075,000.00</b>	

注：长期借款说明

长期借款分别由母公司北京诺思兰德生物技术股份有限公司及三级子公司北京汇恩兰德制药有限公司向北京银行上地支行取得，共计 8 笔贷款合同，合同总金额 3950 万元，贷款期限均为两年，上述贷款为两年一期，到期可续期。此贷款性质为保证借款，担保人为北京中技知识产权融资担保有限公司。

截至 2017 年 12 月 31 日，已偿还本金 142.5 万。以上合同最早到期日为 2019 年 3 月 31 日，最晚到期日为 2019 年 11 月 17 日。合同利率为基准利率 4.75%上浮 16%及 21%。

#### 6.20 长期应付款

项目	本年末	上年末
中关村发展集团股份有限公司入股款	20,291,666.67	20,221,666.67
<b>合计</b>	<b>20,291,666.67</b>	<b>20,221,666.67</b>

注：中关村发展集团（以下简称“中发展”）于 2013 年 2 月与公司以及公司的控股子公司-北京诺思兰德医药科技有限公司（以下简称“医药科技”）签订了政府股权投资协议，协议约定由中关村发展集团投资 2000 万元对医药科技进行增资，增资后医药科技注册资本 2717.4 万元，其中发展持股比例为 8%。由于该投资协议中约定中发展有附条件回购权力，回购价款为出资本金以及按出资时点的同期银行活期存款利率利息，因此公司依据企业会计准则的相关规定，在报表中列示为“长期应付款”。

#### 6.21 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,293,168.50	7,367,000.00	3,940,463.31	13,719,705.19	政府支持
<b>合计</b>	<b>10,293,168.50</b>	<b>7,367,000.00</b>	<b>3,940,463.31</b>	<b>13,719,705.19</b>	—

涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲 减 成 本 费 用	其 他 减 少		



通州区招商引资扶持款	8,989,168.50		199,759.30			8,789,409.20	收益
卫计委重组人胸腺素 β4 研究经费		3,167,000.00				3,167,000.00	收益
滴眼液制剂吹灌封一体无菌化		1,200,000.00		481,900.00		718,100.00	收益
科委重组人胸腺素 β4 研究经费		3,000,000.00		2,550,000.00		450,000.00	收益
科委治疗干眼症生物创新药经费	1,300,000.00			704,804.01		595,195.99	收益
科委 G20 项目	4,000.00			4,000.00			收益
<b>合计</b>	<b>10,293,168.50</b>	<b>7,367,000.00</b>	<b>199,759.30</b>	<b>3,740,704.01</b>		<b>13,719,705.19</b>	

## 6.22 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,039,200.00						105,039,200.00

## 6.23 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,331,886.80			36,331,886.80
其他资本公积	7,575.49			7,575.49
<b>合计</b>	<b>36,339,462.29</b>			<b>36,339,462.29</b>

## 6.24 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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						
其他权益工具投资公允价值变动	6,647,643.99	-794,277.05		-119,141.56	-675,135.49	5,972,508.50
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	6,647,643.99	-794,277.05		-119,141.56	-675,135.49	5,972,508.50

## 6.25 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,618.70			10,618.70
合计	10,618.70			10,618.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 6.26 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-58,648,396.44	-41,879,312.07
调整年初未分配利润合计数		-1,757,156.02
调整后年初未分配利润	-58,648,396.44	-43,636,468.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-26,558,604.36	-15,011,928.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-85,207,000.80	-58,648,396.44

**6.27 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,777,846.86	242,362.59	5,208,587.63	124,527.24
其他业务	2,326,027.23	821,157.16	5,120,030.31	1,850,153.42
合计	<b>5,103,874.09</b>	<b>1,063,519.75</b>	<b>10,328,617.94</b>	<b>1,974,680.66</b>

**6.28 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,695.58	1,341.10
教育费附加(含地方)	1,695.58	957.93
房产税	317,064.52	192,597.79
土地使用税	68,131.06	
车船使用税	5,295.00	
印花税	7,399.20	6,651.58
合计	<b>401,280.94</b>	<b>201,548.40</b>

**6.29 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	<b>1,037,509.71</b>	<b>76,753.33</b>
办公费	<b>27,810.12</b>	7,102.20
差旅费	139,062.43	250.00
宣传费	<b>38,635.43</b>	1,580.60
折旧费	799.37	
通讯费	5,623.57	
招待费	5,424.00	
房租	25,748.70	
运输费	609.66	
合计	<b>1,281,222.99</b>	<b>85,686.13</b>

**6.30 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	<b>9,982,287.95</b>	<b>10,537,400.57</b>
固定资产折旧	5,156,302.96	2,286,939.92
水电气	<b>1,840,600.45</b>	<b>2,076,446.00</b>
摊销装修	<b>1,393,163.55</b>	<b>296,409.74</b>
中介费	<b>1,006,019.61</b>	<b>854,996.69</b>
无形资产摊销	<b>834,126.72</b>	<b>1,187,460.00</b>
租赁费	1,253,242.86	1,208,402.19
物料消耗	<b>790,182.22</b>	<b>1,000,995.74</b>

办公费	491,952.97	557,674.38
服务费	873,256.39	1,002,203.66
差旅费	262,448.97	365,030.45
招待费用	426,701.95	340,316.76
研发费用	16,585,969.44	11,140,378.40
其他	357,784.59	950,907.62
<b>合计</b>	<b>41,254,040.63</b>	<b>33,805,562.12</b>

### 6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,332,580.38	119,233.17
减：利息收入	61,499.67	210,298.62
汇兑损益	168,839.25	-5,602.00
担保及手续费	782,077.61	4,617.15
<b>合计</b>	<b>2,222,047.57</b>	<b>-92,050.30</b>

### 6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,968.71	12,244.30
存货跌价损失	440,203.78	
<b>合计</b>	<b>445,172.49</b>	<b>12,244.30</b>

### 6.33 其他收益

项目	本年度
与日常活动相关的政府补助	3,767,464.53
政府专项奖励	485,800.00
代扣个人所得税手续费返回	
公租房补贴	114,240.00
<b>合计</b>	<b>4,367,504.53</b>

补助项目	本年度	与资产/收益相关
稳岗补助	26,760.52	与收益相关
卫计委重组人肝细胞研究经费		与收益相关
科委高精尖技术补助	2,550,000.00	与收益相关
卫计委重组人胸腺素β4研究经费		与收益相关
科委重组人胸腺素β4研究经费		
海淀区重大科技项目和创新平台奖励专项		与收益相关
海淀区重大科技项目和平台建设专项		与收益相关
海淀区生物医药产业培育专项		与收益相关
科委治疗干眼症生物创新药经费	704,804.01	与收益相关

滴眼液制剂吹灌封一体无菌化项目经费	481,900.00	与收益相关
专利补贴	4,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,767,464.53</b>	

### 6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	199,759.30	3,832,971.29	199,759.30
其他		38,856.52	
<b>合计</b>	<b>199,759.30</b>	<b>3,871,827.81</b>	<b>199,759.30</b>

### 6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
非常损失		59,242.58	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	31,829.59		31,829.59
其他		23,379.38	
<b>合计</b>	<b>31,829.59</b>	<b>82,621.96</b>	<b>31,829.59</b>

### 6.36 所得税

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		23,948.14
递延所得税费用		
<b>合计</b>		<b>23,948.14</b>

注：上期所得税费用 23,948.14 元为 2016 年支付韩国大勇药业有限公司技术服务费 49,000.00 美元，代扣代缴的所得税费用。

### 6.37 其他综合收益

详见附注 6.24。

### 6.38 现金流量表项目

#### 6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	61,499.67	210,298.62
政府补助	8,063,800.52	1,336,364.95
往来款		4,359,117.20
<b>合计</b>	<b>8,125,300.19</b>	<b>5,905,780.77</b>

### 6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,063,348.29	11,091,793.10
往来款	0.00	4,238,127.21
<b>合计</b>	<b>11,063,348.29</b>	<b>15,329,920.31</b>

### 6.38.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		147,169.81
担保费	745,283.01	
资金拆借	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,745,283.01</b>	<b>147,169.81</b>

## 6.39 现金流量表补充资料

### 6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-37,027,976.04	-21,893,795.66
加：资产减值准备	445,172.49	12,244.30
固定资产折旧	6,499,780.27	3,422,189.87
无形资产摊销	1,907,735.04	2,261,068.32
长期待摊费用摊销	1,495,968.72	545,737.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	31,829.59	
公允价值变动损失		
财务费用	2,316,702.64	113,631.17
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,144,507.59	242,086.83
经营性应收项目的减少	-948,689.84	-684,367.55
经营性应付项目的增加	4,066,660.60	-6,341,404.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,357,324.12	-22,322,609.72

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>15,732,324.08</b>	<b>12,668,593.72</b>
减：现金的期初余额	12,668,593.72	45,673,695.07
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	<b>3,063,730.36</b>	<b>-33,005,101.35</b>

### 6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,732,324.08	12,668,593.72
其中：库存现金	3,233.70	2,255.81
可随时用于支付的银行存款	15,729,090.38	12,666,337.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,732,324.08	12,668,593.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,198,711.07	抵押给担保公司
无形资产-土地	30,042,793.06	抵押给担保公司
无形资产-发明专利	1,357,288.13	质押给担保公司
<b>合计</b>	<b>51,598,792.26</b>	

注：（1）公司拥有的不动产权证号码：X京房权证通字第1508499号坐落在通州区靓丽五街3号院6号楼1层101房产已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京银行取得授信额度3000万元；北京汇恩兰德制药有限公司在北京银行取得授信额度2500万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押，该抵押物账面原值1,531,892.82元，账面净值1,498,564.02元。

（2）公司拥有的不动产权证号码：X京房权证通字第1505282号坐落在通州区靓丽五街3号院7号楼1层至4层，101房产已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京银行取得授信额度3000万元；北京汇恩兰德制药有限公司

在北京银行取得授信额度 2500 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押，该抵押物账面原值 19,116,048.21 元，账面净值 18,700,147.05 元。

(3) 公司拥有的宗地使用权证号：京通国用（2012 出）第 00013 号土地，已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京银行取得授信额度 3000 万元；北京汇恩兰德制药有限公司在北京银行取得授信额度 2500 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押，该抵押物账面原值 34,203,338.75 元，账面净值 30,042,793.06 元。

(4) 公司拥有的△1-9，丙氨酸 10，天冬酰胺 134 重组人白细胞介素 11 专利已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京银行取得授信额度 3000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押，该抵押物账面原值 6,160,000.00 元，账面净值 1,357,288.13 元。

(5) 公司拥有的重组人胸腺素 β 4 专利已为北京汇恩兰德制药有限公司在北京银行取得授信额度 2500 万的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押，该项专利无账面价值。

## 6.41 外币货币性项目

### 6.41.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	237,425.02	6.5342	1,551,382.57

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京诺思兰德医药科技有限公司	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街 19 号	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街 19 号	医药技术推广	92		设立
北京汇恩兰德制药有限公司	北京市通州区经济开发区	北京市通州区	药品生产		43.20	设立



区东区靓丽 五街3号院 7号楼	经济开 发区东 区靓丽 五街3 号院7 号楼				
-----------------------	---------------------------------------	--	--	--	--

注：2015年8月25日，本公司子公司-诺思兰德医药科技有限公司向三级子公司北京汇恩兰德制药有限公司货币增资2150万元，并成为其第一大股东，中方合投资者于当日签订一致行动人协议，协议约定医药科技委派的董事许松山和聂李亚与另一董事谢江冰共同行使董事权力，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，能够实质控制汇恩兰德制药有限公司。

### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京诺思兰德医药科技有限公司	8	-10,534,602.97		34,584,937.14
北京汇恩兰德制药有限公司	53.04	-9,787,790.33		32,561,489.84

### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京诺思兰德医药科技有限公司	2,742,163.13	95,367,978.81	98,110,141.94	48,804,246.00	8,789,409.20	57,593,655.20
北京汇恩兰德制药有限公司	13,815,132.31	80,305,072.70	94,120,205.01	15,679,764.13	17,050,000.00	32,729,764.13

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京诺思兰德医药科技有限公司	964,490.28	96,604,811.59	97,569,301.87	47,394,300.00	8,989,168.50	56,383,468.50
北京汇恩兰德制药有限公司	15,352,521.27	83,858,298.11	99,210,819.38	20,296,858.90		20,296,858.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京诺思兰德医药科技有限公司	793,875.99	-669,346.63		-58,261.42		-1,766,461.79		4,635,506.28
北京汇恩兰德制药有限公司	2,435,266.72	-18,453,601.68		-10,584,405.90	5,120,030.31	-13,147,344.40		2,467,921.24

## 8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 8.1 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 8.1.1 市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	237,425.02	1,072,715.56

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注 6.19)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

##### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司目前仅持有一项权益性投资且对方为韩国上市公司，截止 2017 年 12 月 31 日，其公允价值远高于投资

成本，公司将实时关注其市场价格以规避风险。

### 8.1.2 信用风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收款项占总资产比重不足 1%，暂不存在信用风险。

### 8.1.3 流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1550 万元。

流动性风险分析：

(1) 本公司持有的可供出售金融资产为韩国上市公司流通股票，必要时此部分资产可随时变现并偿付其他应付款中的未规定期限的金融负债，具体详见附注 6.7 及附注 6.19。

(2) 本公司长期借款为向北京银行办理的保证借款，其中，2019 年 3 月 31 日到期贷款剩余本金 475 万元；2019 年 4 月 14 日到期贷款剩余本金 855 万元；2019 年 6 月 30 日到期贷款剩余本金 427.5 万元；2019 年 7 月 19 日到期本金 450 万元；2019 年 9 月 8 日到期本金 400 万元；2019 年 10 月 9 日到期本金 300 万元；2019 年 11 月 14 日到期本金 450 万元；2019 年 11 月 17 日到期本金 450 万元。以上贷款为两年一期长期贷款，可续期。本公司预计最早 2021 年实现经营性现金净流入，因此在此之前，本公司预留贷款额度进行转贷，同时本公司利用核心技术优势进行股权融资偿还上述贷款。

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	13,198,880.59			13,198,880.59
1、债务工具投资				

2、权益工具投资	13,198,880.59		13,198,880.59
3、其他			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>13,198,880.59</b>		<b>13,198,880.59</b>

## 9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公允价值来源于有活跃交易市场价，本投资为对韩国上市公司韩国 pangen 株式会社的股票 145,984 股，截止 2017 年 12 月 28 日，该股收盘价每股 14800 韩元，报告期末汇率 0.006109，折合人民币共计 13,198,880.59 元。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况

-本公司的最终控制方是许松山、许日山兄弟，二人为一致行动人。

### 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京锐新创科技有限公司	受本公司主要投资者许日山控制
北京日进伟业国际旅行咨询服务有限公司	受本公司主要投资者许成日控制
北京启沃博行管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒控制
山东拉峰服装有限公司	受本公司主要投资者李相哲控制
烟台速缔美电子商务有限公司	受本公司主要投资者李相哲控制
烟台十八子时装有限公司	受本公司主要投资者李相哲控制
北京恒大伟业投资顾问有限责任公司	受本公司监事刘增玉控制
北京恒诺基医药科技有限公司	刘增玉、许松山任董事
健赞（北京）生物科技有限公司	刘增玉、许松山任董事
<b>爱博诺德（北京）医疗科技有限公司</b>	<b>陈垒任董事</b>
聂李亚	董事、常务副总
许成日	董事
陈垒	董事
李相哲	监事会主席
刘增玉	监事
李丽华	监事
马素永	总工程师
高洁	财务总监、董秘
韩成权	副总经理

### 10.4 关联方交易情况

## 10.4.1 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	年利率	拆借金额	起始日	到期日	是否偿还
爱博诺德	汇恩兰德	4.35%、6.525%	500 万元	2016.11.14	2019.12.31	2019 年 9 月 20 日全部偿还

注：2017 年 5 月 3 日，爱博诺德（北京）医疗科技有限公司（上表简称“爱博诺德”）收到北京汇恩兰德制药有限公司（上表简称“汇恩兰德”）偿还拆借款本金 200 万元，2019 年 3 月 25 日，爱博诺德以 89.44 万债权转增汇恩兰德注册资本 59.63 万元，2019 年 9 月 20 日汇恩兰德偿还余款本息。

## 10.4.2 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许松山	北京诺思兰德生物技术股份有限公司	3000 万元	2017.3.10	2019.3.7	是
聂李亚	北京诺思兰德生物技术股份有限公司	3000 万元	2017.3.30	2019.3.7	是
许松山	北京汇恩兰德制药有限公司	2500 万元	2017.3.10	2020.3.30	否
聂李亚	北京汇恩兰德制药有限公司	2500 万元	2017.3.30	2020.3.30	否

## 10.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,707,318.40	2,594,799.82

## 11、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

## 12、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

## 14、其他重要事项

### 股权质押基本情况

公司股东许松山、聂李亚共计质押 25,209,408 股，占公司总股本 24%。其中，21,308,400 股为有限售条件股份，3,901,008 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 3 月 30 日起至 2020 年 3 月 30 日止。质押股份用于贷款，质押权人为北京中技知识产权融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

本次股权质押用于公司及北京汇恩兰德制药有限公司向北京银行股份有限公司上地支行贷款授信额度共计 5500 万元提供反担保，反担保权人为北京中技知识产权融资担保有限公司。

本次贷款除了上述股东股权质押外，公司董事长许松山、董事聂李亚为该笔银行贷款向北京中技知识产权融资担保有限公司提供了个人连带保证责任；控股子公司北京诺思兰德医药科技有限公司以其名下的位于通州区靓丽五街 3 号院 7 号楼的房产抵押给北京中技知识产权融资担保有限公司作为反担保。公司以其名下的两项专利（胸腺素 B 4 衍生物及其应用；一种白细胞介素 11 类似物）质押给北京中技知识产权融资担保有限公司作为反担保。

本次质押不导致本公司实际控制人或控股股东发生变化。

## 14、母公司财务报表重要项目注释

### 14.1 应收账款

#### 14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
未逾期		
已逾期		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	40,514.14	40,514.14
小计	40,514.14	40,514.14

减：坏账准备	40,514.14	40,514.14
<b>合计</b>		

## 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备									
其中：组合 1- 国内客户组合									
组合 2- 国外客户组合	40,514.14	100.00	40,514.14	100.00		40,514.14	100.00	40,514.14	100.00
<b>合计</b>	<b>40,514.14</b>	<b>100.00</b>	<b>40,514.14</b>	<b>100.00</b>		<b>40,514.14</b>	<b>100.00</b>	<b>40,514.14</b>	<b>100.00</b>

## 14.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合-2 国外客户组合

国内客户组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
逾期 1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	40,514.14	40,514.14	100.00
<b>合计</b>	<b>40,514.14</b>	<b>40,514.14</b>	<b>100.00</b>

## 14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合-1					
组合-2	40,514.14				40,514.14
<b>合计</b>	<b>40,514.14</b>				<b>40,514.14</b>

## 14.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 40,514.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 40,514.14 元。

## 14.2 其他应收款

### 14.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,157,589.17	12,230,832.00
其中：1 年以内分项		
未逾期	4,157,589.17	12,230,832.00
已逾期		
1 年以内小计		
1 至 2 年	11,500,000.00	36,575,120.00
2 至 3 年	36,575,120.00	4,250,000.00
3 年以上	4,250,000.00	
3 至 4 年	4,250,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	<b>56,482,709.17</b>	<b>53,055,952.00</b>
减：坏账准备	<b>85,675.50</b>	97,693.90
合计	<b>56,397,033.67</b>	<b>52,958,258.10</b>

### 14.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	56,196,479.17	52,850,000.00
房租押金及备用金	211,110.00	205,952.00
保证金	75,120.00	
合计	<b>56,482,709.17</b>	<b>53,055,952.00</b>

### 14.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2017 年 1 月 1 日 余额	97,693.90			97,693.90
2017 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-75,120.00		75,120.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,018.40			-12,018.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2017 年 12 月 31 日余额	10,555.50		75,120.00	85,675.50

## 14.3 长期股权投资



## 14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

## 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京诺思兰德医药科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00		

## 14.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,668,607.37	156,572.92	5,208,587.63	124,527.24
合计	2,668,607.37	156,572.92	5,208,587.63	124,527.24

## 15、补充资料

## 15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-31,829.59	固定资产报废
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,637,263.83	各项偶发性补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,605,434.24	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	42,674.74	
合计	4,562,759.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

## 15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.90	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.89	-0.30	-0.30

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 20 日