

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

2020

## 公司年度大事记

2020 年 6 月 30 日，公司报送股票公开发行并在精选层挂牌申请获得受理通知书。

2020 年 9 月 22 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项获得全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过。

2020 年 9 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准北京诺思兰德生物技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》。

2020 年 11 月 24 日，公司完成股票发行并在全中国中小企业股份转让系统精选层挂牌。本次公开发行中引入富国基金管理有限公司等 9 名战略投资者并实施超额配售选择权机制。共计新增发行人民币普通股 41,126,749 股，每股发行价 6.02 元，实际募集资金总额为人民币 24,758.30 万元，扣除发行费用（不含税）1,857.54 万元，实际募集资金净额为 22,900.76 万元。

公司第四届董事会、第四届监事会任期届满，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定完成换届选举，并于 6 月董事会增补任命王英典、徐辉为独立董事。

2020 年 5 月，公司由基础层进入创新层。

2020 年 11 月，公司由创新层进入精选层。

“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”累计通过 17 家中心的伦理审查并获伦理批件，已启动 16 家中心。

“注射用重组人胸腺素  $\beta 4$ ” II a 期临床试验研究者会成功召开，临床试验入组工作正式启动。同年 11 月，该项目 II a 期临床试验在首都医科大学附属北京朝阳医院成功完成首例患者入组。

子公司北京汇恩兰德制药有限公司滴眼剂（单剂量 02 线）顺利通过 GMP 检查，该公司同时具备生产单剂量和多剂量滴眼液的资质。眼科药品种方面，该公司“盐酸奥洛他定滴眼液”获得国家药品监督管理局核准签发的《药品注册证书》；“盐酸莫西沙星滴眼液”仿制药研发提交了注册申请并获得药品注册受理通知书。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	15
第五节	重大事件 .....	38
第六节	股份变动及股东情况.....	45
第七节	融资与利润分配情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	53
第九节	行业信息 .....	59
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	70
第十一节	财务会计报告.....	78
第十二节	备查文件目录.....	169

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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）杨晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
药品研发风险	药品研发从立项到产品获得批准上市，须经过药物筛选、药学研究、药理与毒理等临床前研究以及临床研究、规模化工工艺放大与质量标准研究等一系列复杂过程。公司在研药品均处于临床试验阶段或临床前研究阶段，在研发过程中可能存在因研发技术路线出现偏差、关键技术难点未能攻克、研发进度缓慢等因素而导致研发失败的风险。
临床试验进度不及预期风险	临床试验的完成进度取决于主管部门审批、与临床试验机构等第三方的合作、临床试验中心的启动、试验所需资金筹集情况、患者招募、研究过程中方案执行、药物供应、数据处理及统计分析以及过程中与监管机构沟通、竞争对手同时进行类似临床试验等因素，任何政策变动、临床方案调整或变更、监管机构沟通时间延长、临床试验效果不及预期或失败等，都可能对临床试验的如期完成和在研药物开发的顺利推进造成不利影响。
存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险	创新药研发资金投入大、周期长。公司仍处于产品研发阶段，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损，系公司主要产品仍处于研发阶段，研发支出较大。在产品获批上市之前，公司仍存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险。
新冠疫情对公司研发进度影响的风险	公司新药研发进入临床阶段后需要委托医院进行，新冠疫情的

	形势及防控政策与措施直接影响到各地医院就诊及人员进出等，从而医院接受相关临床试验患者的诊治病例大幅减少，相关临床研究工作受到不同程度的影响，导致目前临床试验入组进度不及预期。如新冠疫情发生反复及持续，可能会对公司核心在研项目研发进度产生较大的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增（一）临床试验进度不及预期风险；（二）存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险；（三）新冠疫情对公司研发进度影响的风险。本期减少“研发资金短缺风险”。

### 是否存在被调出精选层的风险

是 否

### 行业重大风险

公司是一家专业从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的研发、生产及销售创新型生物制药企业，所属生物医药行业为国家重点鼓励发展的战略性新兴产业。生物医药相对于其他传统行业，生物新药的研发及商业化具有长期性、专业性、监管与审批等独特的行业特点，因此，与行业相关的重大风险事项主要有以下方面：

#### （一）临床试验进度不及预期风险

临床试验的完成进度取决于主管部门审批、与临床试验机构等第三方的合作、临床试验中心的启动、试验所需资金筹集情况、患者招募、研究过程中方案执行、药物供应、数据处理及统计分析以及过程中与监管机构沟通等各阶段的进度，任何政策变动、临床方案调整或变更、监管机构沟通时间延长、临床试验效果不及预期或失败等，都可能对临床试验的如期完成和在研药物开发的顺利推进造成不利影响。

公司临床试验在招募患者和确定临床试验机构时可能因患者人群的人数、性质、试验计划界定患者的资格标准、竞争对手同时进行类似临床试验等因素而遇到困难，从而阻碍临床试验的如期完成，对推进在研药品的开发造成不利影响。

#### （二）产品注册风险

新药上市前还需经过申报、审评、审批等阶段。同时，药品每经过一段时间需进行再注册，以保证相关注册有效、药品能够持续在市场上进行销售。近年来，我国药品注册审评制度不断调整，主管部门对研发过程的监管要求也持续提高。由于药品研发周期长，可能面临相关药品审评制度的变动，从而影响新药注册进度。

#### （三）药（产）品质量控制风险

药品质量是药品的核心属性，药品质量很大程度上取决于质量控制及质量保证的有效性，这取决于多项因素，如生产场所的生产工序、所用设备的质量及可靠性、员工素质及相关培训课程以及

公司确保员工遵守质量控制及质量保证规范的能力。由于公司产品的生产工艺复杂，产品质量受较多因素影响。如果在原辅料采购、生产控制、药品存储运输等过程出现偶发性或设施设备故障、人为失误等因素，将可能导致质量事故的发生，从而影响公司的正常经营。若发生重大的质量安全事故，公司将面临主管部门的处罚并导致公司声誉严重受损，并且可能危及公司拥有的药品生产质量管理规范体系及相关资质证照。上述情况均会对公司的业务、财务状况及持续经营能力造成重大不利影响。

#### （四）研发失败风险

医药行业是技术密集型、资金密集型、人才密集型行业，新药研发具有周期长、投资大、难度高的特点。在研发过程中可能存在因研发技术路线出现偏差、关键技术难点未能攻克、研发进度缓慢等因素而导致研发失败的风险。若公司未来无法较好地应对新药研发过程中存在的风险，将对公司产品的获批及上市造成不利影响，从而导致公司市场竞争力下降。

#### （五）核心技术泄密风险

药品的技术路线、制剂配方、制备工艺等是公司的主要核心技术，具有不可替代的重要性。一旦出现核心技术泄密情况，即使借助司法程序寻求保护，公司仍需要消耗大量人力、物力及时间，也将对公司未来经营和新产品研发带来不利影响。

#### （六）行业政策变动风险

医药产业是我国重点发展的行业之一，医药产品是关系人民生命健康和安全的特殊消费品；同时，医药产业又是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门和卫生部门，其在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。我国目前处于经济结构调整期，各项改革正在逐步深入。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，行业相关的监管政策将不断完善、调整，我国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化。如公司不能及时调整经营策略以适应医疗卫生体制改革带来的市场规则和监管政策的变化，将对公司的经营产生不利影响。

#### （七）产品商业化风险

公司根据各种第三方来源数据和内部对目标患者群体某种疾病的发病率和流行率进行估计，并基于有关估计就公司药品开发策略进行决策。有关估计可能不准确或基于不精确的数据。整个潜在市场的机遇将取决于在研药品是否被接受、该药品是否容易被患者获得或药品定价和报销等因素。

公司的市场营销能力尚未被市场验证，在研药品商业化存在不确定性。如公司上市销售的药品定价、定位、临床使用时机或病人选择等市场策略与临床医生或患者的实际需求存在偏离，策略制定不当或实施效果未达预期，则将对公司产品的商业化前景造成较大不利影响。

## 释义

释义项目		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
诺思兰德生物制药	指	北京诺思兰德生物制药有限公司，子公司 (曾用名：北京诺思兰德医药科技有限公司)
汇恩兰德	指	北京汇恩兰德制药有限公司，二级子公司
Pangen	指	韩国 Pangen 株式会社
GMP	指	“Good Manufacturing Practice”的缩写，是参照《药品生产质量管理规范》进行药物生产的指导原则和标准
MAH/药品上市许可持有人制度	指	拥有药品技术的药品研发机构、科研人员、药品生产企业等主体，通过提出药品上市许可申请并获得药品上市许可批件，并对药品质量在其整个生命周期内承担主要责任的制度，上市许可持有人和生产许可持有人可以是同一主体，也可以是两个相互独立的主体
NL003	指	重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液
NL005	指	注射用重组人胸腺素 β <sub>4</sub>
NL002	指	注射用重组人改构白介素-11
Y001	指	注射用重组人甲状旁腺激素裸质粒
Y002	指	注射用重组人胰高血糖素样肽-1 裸质粒
Y003	指	重组 2019 新型冠状病毒 DNA 疫苗注射液
Y004	指	重组带状疱疹病毒 DNA 疫苗注射液
Y005	指	重组发热伴血小板减少综合征布尼亚病毒 DNA 疫苗注射液
NL401	指	左氧氟沙星滴眼液
NL402	指	莫西沙星滴眼液
NL403	指	地夸磷索钠滴眼液
NL404	指	玻璃酸钠滴眼液 0.1%
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》
临床前研究	指	是指申请药品临床研究之前所进行相关研究，包括药理学、药理和毒理学及药剂学等研究内容
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
CHO	指	Chinese hamster ovary cells 的简称，中国仓鼠卵巢细胞，广泛应用于重组糖蛋白的基因工程方法制备
KOSDAQ	指	韩国证券交易商协会自动报价系统，成立于 1996 年 7 月，是韩国的创业板市场，隶属于韩国交易所
报告期、本报告期、年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日、2020 年度



## 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.
	NSLD
证券简称	诺思兰德
证券代码	430047
法定代表人	许松山

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	高洁
联系地址	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406 室
电话	010-82890893
传真	010-82890892
董秘邮箱	gaojie@northland-bio.com
公司网址	www.northland-bio.com
办公地址	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406 室
邮政编码	100085
公司邮箱	gaojie@northland-bio.com
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 3 日
挂牌时间	2009 年 2 月 18 日
进入精选层时间	2020 年 11 月 24 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造（C2760）
主要产品与服务项目	基因工程蛋白质类药物、基因治疗药物和眼科用药物的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	254,240,203
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	许松山、许日山
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许松山、许日山），一致行动人为（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	254,240,203	是
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
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及连续签字年限	王钰砥 5 年	龚爱华 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
保荐机构	中泰证券股份有限公司			
保荐代表人姓名	潘世海、陈春芳			
保荐持续督导期间	2020 年 11 月 24 日至 2022 年 12 月 31 日			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增 减%	2018 年
营业收入	41,438,572.59	7,251,660.89	471.44%	10,292,336.67
毛利率%	90.48%	65.34%	-	66.34%
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,350,992.91	-37,000,321.38	-	-25,220,120.92
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-27,129,160.36	-45,847,226.02	-	-34,338,136.15
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）	-32.73%	-42.68%	-	-50.90%
加权平均净资产收益率%（依 据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）	-35.03%	-52.88%	-	-69.31%
基本每股收益	-0.12	-0.17	-	-0.24

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2020 年末	2019 年末	本年末比今年 初增减%	2018 年末
资产总计	357,436,801.27	152,517,788.31	134.36%	232,880,557.10
负债总计	43,056,380.98	48,253,028.01	-10.77%	173,151,144.17
归属于挂牌公司股东的净资产	277,897,588.06	72,968,212.53	280.85%	35,295,694.93
归属于挂牌公司股东的每股净 资产	1.09	0.34	220.59%	0.34
资产负债率%（母公司）	2.86%	9.11%	-	65.11%
资产负债率%（合并）	12.05%	31.64%	-	74.35%
流动比率	16.28	1.07	-	1.79
利息保障倍数	-	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年 增减%	2018 年
经营活动产生的现金流量净额	-10,380,289.88	-36,827,871.24	-	-21,589,608.95

应收账款周转率	13.10	50.40	-	100.03
存货周转率	1.79	2.17	-	2.53

#### 四、 成长情况

	2020 年	2019 年	本年比上年 增减%	2018 年
总资产增长率%	134.36%	-34.51%	-	25.85%
营业收入增长率%	471.44%	-29.54%	-	52.33%
净利润增长率%	-	-	-	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	2020 年末	2019 年末	本年末比今年初 增减%	2018 年末
普通股总股本	254,240,203	213,113,454	19.30%	105,039,200
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%	0.00
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%	0.00

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

公司于 2021 年 2 月 25 日披露《北京诺思兰德生物技术股份有限公司 2020 年年度业绩快报》公告，公告所载 2020 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2020 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%，详情如下：

项目	业绩快报数	审定数	差异比例
营业总收入	41,438,572.59	41,438,572.59	0.00%
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,983,249.22	-25,350,992.91	9.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,000,804.35	-27,129,160.36	9.57%
基本每股收益	-0.13	-0.12	7.69%

加权平均净资产收益率	-36.76%	-32.73%	-
	业绩快报数	审定数	
总资产	354,868,917.91	357,436,801.27	0.72%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	275,265,331.75	277,897,588.06	0.96%
股本	254,240,203.00	254,240,203.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.09	0.93%

## 八、 非经常性损益

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-30,644.33		-3,796.36	报废资产处置
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,981,025.92	8,936,692.82	9,136,494.64	政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	237,383.56			结构性存款公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,566.97	0.06		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,980,198.18</b>	<b>8,936,692.88</b>	<b>9,132,698.28</b>	
所得税影响数	42,523.97			
少数股东权益影响额（税后）	159,506.76	89,788.24	14,683.05	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,778,167.45</b>	<b>8,846,904.64</b>	<b>9,118,015.23</b>	

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家创新型生物制药企业，专业从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的研发、生产及销售。公司秉承“创造价值、服务健康”的宗旨，坚持以临床需求为导向，主要致力于心血管疾病、代谢性疾病、罕见病和眼科疾病等领域生物工程新药的研发和产业化，为疾病治疗提供安全、有效、质量可控的临床可及药物。

公司深耕生物医药行业十七载，积累了丰富的药物研发经验；组建了一支高素质科研和管理团队；开发了丰富并且具有行业特色的基因治疗和重组蛋白质类药物的产品管线；拥有多个自主知识产权的生物工程新药；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药物研发和产业化的技术体系及能力；并建立了具有领先技术水平和成本优势的生物工程新药研发和生产技术平台，掌握了基因载体构建、工程菌构建、微生物表达、哺乳动物细胞表达、生物制剂生产工艺及其规模化生产技术以及滴眼剂药物开发的核心技术，公司依托自主核心技术开展药品的研发、生产、销售以及技术转让、技术服务和受托加工服务。

公司定位于创新型生物制药企业，主要产品为生物工程新药，即基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科药物。但因生物工程新药的开发周期长、投入大，公司同步开发了滴眼液化学仿制药。该类药物资金投入小、周期短、资金回笼快，可为生物工程新药的开发和公司持续运营提供资金支持。此外，公司充分利用现有滴眼液生产技术、品种和产能优势开展经营，以增加造血功能、缓解资金压力。

报告期内，公司正在研发 9 个生物工程新药对应 11 个适应症，其中正在开展 2 项 III 期临床研究、1 项 II 期临床研究、其余多个创新项目处于临床前研究阶段；公司已通过 2 条滴眼液生产线 GMP 认证/检查，已取得 3 个滴眼液产品注册批件，1 个滴眼液产品正在注册审批，多个滴眼液相关的化学药处于研发阶段。公司研发项目梯度合理，具有较高的成熟度。

报告期内，公司自主研发的生物工程新药项目尚处药物研发阶段，暂未实现上市销售。报告期内，公司主营业务收入来源于滴眼液品种的产品技术转让及生产销售。报告期内及报告期后至披露日，商业模式较上年没有变化。

#### 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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2020 年新冠疫情在全球爆发，疫情及疫情防控给社会各类经济主体的生产经营活动都造成了不同程度的影响。全体员工在公司领导的带领下，齐心协力，积极采取应对措施，迅速响应复工复产，加紧推进新药研发及其他经营活动，尽全力克服疫情影响，各项工作取得阶段性成果。

#### 1. 生物工程药物研发有序推进

报告期内，公司集中资源重点推进临床阶段项目研发工作。受新冠肺炎疫情直接影响，客观上导致造成部分临床试验筛选入组等工作无法正常推进，同时门诊患者数量也大幅减少，部分研究医院暂停临床试验事项，对公司临床试验进度产生较大不利影响。公司根据参研中心所在地的疫情防控情况及风险评估，积极采取有效应对措施，整合 CRO 等外包机构的驻地资源，加强已入组受试者的跟踪与管理，尽全力将疫情对临床试验进度的影响降至最低。重点在研项目 NL003 项目 III 期临床试验共通过了 17 家临床中心的伦理审查并获伦理批件并已启动 16 家中心。同时实施了内部稽查质控，及时解决监查中发现的问题，以保证临床试验高质量开展。此外，NL003 项目 III 期临床用样品制备顺利完成，生产各批次原液、半成品以及成品检验均符合质量标准，进一步优化了生产工艺，同时也为项目 III 期临床研究顺利开展奠定了坚实的基础；NL005 项目完成了 I 期试验总结报告，初步验证了药品的安全性和人体耐受性，达到了预期研究目标。该项目的 II a 期临床研究由阜外医院作为组长单位，共启动了 5 家参研中心，全面启动临床试验入组。但在实施过程中因前期试验方案入选标准设定较为严苛，及时对临床方案进行了调整，加之国内疫情反复因素，导致实际项目进度与计划存在一定差异。NL002 项目临床研究完成该 III a 期项目总结报告，确定了最佳给药剂量，并开展 III b 期临床的方案设计及组织专家论证。其余临床前项目按计划有序开展药学等相关研究。

公司充分利用并发挥核心技术平台及裸质粒工程技术中心资源优势，围绕基因工程药物领先企业的发展方向，开展了 Y001-Y005 共 5 个裸质粒项目的研究，以进一步扩充基因治疗药物品种，拓展生物工程新药研发管线。



## 2. 眼科仿制药研发成果显著

报告期内，眼科仿制药研发工作取得了显著成果，盐酸奥洛他定滴眼液获得药品注册批件，累计拥有 3 个滴眼液品种药品注册批件；盐酸莫西沙星滴眼液品种提交注册申报并获得受理通知书；左氧氟沙星滴眼液产品相关技术已转让给深圳瑞霖医药有限公司并取得了相应的技术性收入；新增地夸磷索钠滴眼液、多剂量玻璃酸钠滴眼液项目立项，眼科仿制药产品品种管线进一步丰富，为公司经营创收提供了持续动力。

## 3. 全面开展质量管理体系建设

报告期内，公司根据上市许可持有人相关制度全面开展质量管理体系建设，成立 MAH 质量管理团队并聘请专业技术顾问，组织完成了 MAH 体系文件的编写及修订，初步建立了上市许可持有人相关的质量体系，丰富与完善了公司药品质量管理体系。

## 4. 产业化基地筹备顺利开展

报告期内，生物工程药物产业化基地建设有序推进，与韩国 Green Cross Engineering Maintenance Corp., Ltd. 合作完成了全部厂区整体规划概念设计，在此基础上由国药集团联合工程公司担任项目基础设计和详细设计，进一步完善规划方案资料要求的基础设计内容，同时，开工所需的环评等各项行政审批手续稳步推进。

## 5. 顺利通过高新认定复审等资质认定，持续加强知识产权保护

报告期内，公司完成国家高新技术企业申报认定并顺利通过，获得北京市经济与信息化局“专精特新”中小企业称号。继续加强知识产权保护，报告期内新增国内发明专利申请 2 件，1 件 PCT 国际发明专利申请进入国际阶段及完成公开检索。

## 6. 成功挂牌精选层

2020 年 11 月 24 日，公司正式挂牌新三板精选层，完成了向不特定合格投资者公开发行暨精选层挂牌，是公司发展历程上的重要里程碑事件。本次公开发行股票数量 41,126,749 股，共募集资金 24,758.30 万元，扣除发行费用 1,857.54 万元后，募集资金净额 22,900.76 万元。公司总股本由 213,113,454 股增加至 254,240,203 股。

## 7. 子公司汇恩兰德扭亏为盈

2020 年汇恩兰德不断完善各项管理制度，加快拓展与丰富滴眼液品种研发及储备，高效组织生产，积极开展各项商业化营销工作，通过滴眼液品种的产品技术转让、生产销售等相关经营，全年实现销售收入 3,554.81 万元，较上年度实现了扭亏为盈。

## (二) 行业情况

公司专业从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的研发与生产销售，按照中国证监会发布的《上市公司分类与代码》（2012 年修订）的行业目录及分类原则、国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“医药制造业（C27）”。

### 1. 行业发展概况、阶段和特点

#### （1）医药行业发展概况

随着全球经济发展、社会老龄化程度的加深，人们的保健意识逐渐提升，医疗保健需求持续增长，从而引领全球医药市场保持良好的增长态势。根据弗若斯特沙利文报告，全球医药市场规模由 2014 年的 1.0 万亿美元增长至 2018 年的 1.3 万亿美元，并将于 2030 年达到约 2.1 万亿美元。全球医药市场由化学药和生物药两大板块组成，预计生物药市场规模增速将超过整体医药市场增速，并于 2030 年达到 0.7 万亿美元。

随着中国经济的快速发展及居民收入长足稳定的提高，中国已经成为仅次于美国的世界第二大药品消费市场。在过去几年，中国医药市场保持着超过全球医药市场的增速，根据弗若斯特沙利文报告，2014 年中国医药市场规模达到 1.1 万亿元，从 2014 年到 2018 年该市场以 8.1% 的年复合增长率增长至 1.5 万亿元规模，并将于 2030 年达到 3.2 万亿元规模。人口老龄化、“二胎政策”开放等问题促进人民对医疗服务的需求不断增长，我国医药研发投入不断增加，医疗行业有望继续保持稳定发展。

#### （2）生物药行业发展概况

相较于化学药，生物药的发展较晚，直到近 40 年才进入大规模产业化阶段。虽然生物药起步晚，但由于其安全性、有效性和依从性能达到未满足的临床需求，该市场发展迅速，该行业已经成为全球医药行业中最容易出现年收入 10 亿美元以上重磅产品的细分领域。根据各药企年报统计，2019 年全球最畅销的 10 个处方药中，有 7 个生物药，3 个化学药。根据弗若斯特沙利文报告，2014 年全球生物药市场规模达 1,944 亿美元，并于 2018 年达到 2,618 亿美元。生物制药领域内医药研发技术不断取得突破是生物药行业市场的主要增长动力。我国的生物药行业发展滞后于全球市场，因此中国生物药市场具有更加广阔的增长空间。中国生物药市场在过去的几年中以数倍于全球生物药市场的增长率快速增长。根据弗若斯特沙利文报告，受到技术创新、居民保健意识增强、生物药疗效卓越等因素驱动，未来中国生物药市场规模将快速扩增，市场规模将于 2030 年达到 1.3 万亿元。

### (3) 行业特点

技术特点方面，医药行业是技术密集型、资金密集型、人才密集型行业，新药研发具有周期长、投资大、难度高的特点。尤其是新药研发需要经过临床前研究、临床试验、新药审批、试生产、大规模生产等环节，整个环节需要投入大量的资金和人力，而且由于事关人民生命安全，医药产品的生产需要符合严格的技术标准。

## 2. 报告期内新技术、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### (1) 发展情况

近年来中国出台一系列法律、法规及行业政策将创新药作为战略性新兴产业的重点产品，从药品研发、审批、流通等环节给予支持。《中国制造 2025》将生物医药作为重点发展领域，重点产品方面重点开发新机制和新靶点抗体药物、重组蛋白药物和免疫细胞治疗制剂等；在细分领域中，“十三五”医药工艺发展规划指南特别指出，重点推进抗体药物、重组蛋白药物、疫苗、核酸药物和细胞治疗产品，其中明确指出推动具有重大需求的基因重组凝血因子等产品的产业化。2020 年发布的《产业结构调整指导目录》明确指出，鼓励基因治疗药物、细胞治疗药物、重组蛋白质药物、核酸药物，大规模细胞培养和纯化技术的开展应用。

从医药市场方面，2020 年 2 月 25 日中共中央国务院《关于深化医疗保障制度改革的意见》，全面部署医疗保障制度改革工作，研究提出了“1+4+2”的总体改革框架，对全面深化医疗保障制度改革；加快建成覆盖全民，城乡统筹，权责清晰，保障适度，可持续的多层次医疗保障体系作出了重大部署和政策安排。一方面，随着医疗体系改革的推进，我国居民能够更多地使用医疗保险购买医药产品，从而有效减轻个人经济负担；另一方面，更多的药品进入医保目录，为我国居民提供更多的药品选择，促使居民能够购买低价、优质的医疗产品。此外，人均可支配收入增加调整提高了居民对重症医疗的支付能力，共同驱动生物药市场发展。

从药品研发方面，2020 年 1 月 22 日国家市场监督管理总局令第 27 号公布新版《药品注册管理办法》，并于 2020 年 7 月 1 日起施行，新版《药品注册管理办法》明确了药品注册分类以及各项审评审批时限，加强了药品全生命周期的监管，鼓励企业药品研制机构研究和创制新药，积极推动仿制药发展，对药物研发具有积极的推动作用。

从药品销售方面，2020 年国家已完成 3 批带量采购，药品集中招标采购已经常态化，整个医药行业高定价、高毛利、高费用、高回扣，大量代表密集覆盖的推广模式结束。

### (2) 未来发展趋势

在过去的十年中，批准的创新药物及新作用模式药物数量都有所增加，ADC 药物、双抗体药物

治疗癌症技术日趋成熟，基因治疗、细胞治疗技术走向应用，将成为另一个经历爆炸性增长的技术领域。过去十年的成功给整个医药行业带来了希望，今后新药研发必须是患者负担得起的，可以获得的，与现有药物差异化的产品。因此，药物研发企业需积极应对技术变革以及商业化竞争的挑战，继续为患者提供亟需的新药。

技术升级迭代伴随国家优化支持创新药物研发相关政策持续出台，对药物的研发、生产、销售具有极大的推动作用。有利于推进公司多项创新药的研发、试验进程，提升公司创新药的研发效率，为公司未来的发展提供保障。

### (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		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	18,953,837.67	5.30%	9,150,944.44	6.00%	107.12%
应收票据					
应收账款	6,028,220.50	1.69%	136,289.32	0.09%	4,323.11%
存货	3,019,557.29	0.85%	916,264.57	0.60%	229.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	50,332,243.05	14.08%	55,575,450.60	36.44%	-9.43%
在建工程	1,439,832.42	0.40%	0.00	0.00%	-
无形资产	38,357,199.75	10.73%	40,264,936.79	26.40%	-4.74%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	189,237,383.56	52.94%			
预付款项	4,933,708.16	1.38%	3,281,102.49	2.15%	50.37%
其他应收款	332,890.28	0.09%	163,283.62	0.11%	103.57%
其他流动资产	5,813,694.47	1.63%	6,686,087.59	4.38%	-13.05%
无形资产	38,357,199.75	10.73%	40,264,936.79	26.40%	-4.74%
长期待摊费用	25,410,374.66	7.11%	26,921,253.02	17.65%	-5.61%
递延所得税资产	133,803.43	0.04%	60,513.94	0.04%	121.11%
其他非流动资产	6,934,301.14	1.94%	4,349,248.36	2.85%	59.44%
应付账款	6,955,104.79	1.95%	1,324,524.56	0.87%	425.10%

合同负债	2,676,716.81	0.75%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	3,314,451.40	0.93%	1,677,756.25	1.10%	97.55%
其他应付款	897,059.99	0.25%	11,052,973.30	7.25%	-91.88%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	4,900,000.00	3.21%	0.00%
长期应付款	20,501,666.67	5.74%	20,431,666.67	13.40%	0.34%
递延收益	8,190,131.30	2.29%	8,689,890.60	5.70%	-5.75%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金为18,953,837.67元，较上年末增加9,802,893.23元，增长107.12%，由于本报告期内公司公开发行股票取得募集资金，除将部分暂时闲置募集资金购买结构性存款外，其余部分用作公司日常经营支出，因此报告期末较上年期末增长较多；

2、报告期末，交易性金融资产为189,237,383.56元，较上年末增加189,237,383.56元，因公司本年度公开发行股票取得募集资金，公司为提高闲置募集资金使用效率，经第五届董事会第七次会议审议通过，同意使用最高额度不超过人民币 2 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，因此公司购买银行结构性存款产品，作为交易性金融资产列报；

3、报告期末，应收账款为6,028,220.50元，较上年末增加5,891,931.18元，增长4,323.11%，主要由于公司本报告期较上年同期收入大幅增长，因此应收账款也大幅增加；

4、报告期末，预付款项为4,933,708.16元，较上年末增加1,652,605.67元，增长50.37%，随着公司部分研发项目进入临床研究阶段，需预付给医院和委托研发机构款项增多；

5、报告期末，其他应收款为332,890.28元，较上年末增加169,606.66元，增长103.87%，主要由于随着临床项目开展，支付医院合同保证金增加，其中应付中国医学科学院阜外医院合同保证金为150,000.00元。

6、报告期末，递延所得税资产为133,803.43元，较上年末增加73,289.49元，增长121.11%，主要因本年度公司应收账款增长较多，根据新金融工具准则计提坏账准备增加。

7、报告期末，存货为3,019,557.29元，较上年末增加2,103,292.72元，增长229.55%，主要为随着订单增加，生产原材料和产成品分别增加939,665.73元和1,033,793.25元；

8、报告期末，其他非流动资产为6,934,301.14元，较上年末增加2,585,052.78元，增长59.44%，主要为期末增值税留抵税额，因公司仍处于研发阶段，增值税待抵扣进项税额预计近期内无法抵扣，因此作为其他非流动资产列示；

9、报告期末，应付账款为6,955,104.79元，较上年末增加5,630,580.23元，增长425.10%，本公司授权欧康维视（浙江）医药有限公司作为玻璃酸钠滴眼液和酒石溴莫尼定滴眼液全国独家总代理，对其成功向商业公司销售产品后支付市场推广费，因此本年度根据欧康维视（浙江）医药有限公司向商业公司成功销售的销售额计提的应付市场推广费增加（市场推广费指总代理销售给商业公司的价格和我公司与总代理签订的供应价格差并扣除相关税费后的金额）；

10、报告期末，合同负债为2,676,716.81元，较上年末增加2,676,716.81元，主要为公司2020年2月与深圳市瑞霖医药有限公司签订的左氧氟沙星滴眼液技术开发合同，根据合同约定的履约义务，本年确认合同负债1,600,000.00元；

11、报告期末，其他应付款为897,059.99元，较上年末减少10,155,913.31元，降低91.88%，主要因为本期公司归还北京首科集团公司借款本金和利息共计8,746,189.58元。

12、报告期末，应付职工薪酬为3,314,451.40元，较上年末增加1,636,695.15元，增长97.55%，因本年度公司NL005项目完成临床 I 期总结报告，进入临床 II a 期等原因，公司计提奖金较年初增加；

13、报告期末，应交税费为40,562.74元，较上年末减少31,152.97元，降低43.44%，主要由年初应

交增值税本年已按时缴纳，因此余额减少；

14、报告期末，一年内到期的非流动负债为0.00元，较上期末减少4,900,000.00元，因本年度公司已偿还长期借款，年末无余额；

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 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	41,438,572.59	-	7,251,660.89	-	471.44%
营业成本	3,944,073.36	9.52%	2,513,155.73	34.66%	56.94%
毛利率	90.48%	-	65.34%	-	-
销售费用	9,748,489.92	23.53%	408,391.19	5.63%	2,287.05%
管理费用	24,410,862.98	58.91%	23,160,466.29	319.38%	5.40%
研发费用	24,144,415.66	58.72%	33,023,658.00	455.39%	-26.89%
财务费用	-144,479.31	-0.35%	156,927.48	2.16%	-
信用减值损失	-108,065.10	-0.26%	-6,875.45	-0.09%	-
资产减值损失	-471,091.71	-1.14%	-158,679.48	-2.19%	-
其他收益	1,070,899.76	2.58%	8,307,876.60	114.57%	-87.11%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	237,383.56	0.57%			-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-	-48.77%	-	-608.32%	-
	20,209,021.96		44,113,184.21		
营业外收入	251,760.27	0.61%	204,759.36	2.82%	22.95%
营业外支出	238,212.27	0.57%	0.00		
净利润	-	-48.66%	-	-605.71%	
	20,164,708.45		43,924,237.94		

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入41,438,572.59元，增长471.44%，主要为本期子公司汇恩兰德技术转让实现收入25,000,000.00元，药品销售收入较上年增加11,569,568.32元，因此营业收入大幅增长；

2、报告期内，营业成本3,944,073.36元，较上年同期增长56.94%，因本期滴眼液销售收入较上年同期增加，因此生产成本增加；

3、报告期内，本年度毛利率较上年增长明显，主要由于本年度公司取得技术转让收入占收入比重较大，且技术转让收入毛利率较高，因此整体毛利率上升；

4、报告期内，销售费用9,748,489.92元，较上年同期增加2,287.05%，因子公司汇恩兰德改变了营销策略，通过欧康维视（浙江）医药有限公司进行市场推广，导致公司市场推广费金额较大，且上年同期销售费用基数较小，因此变动比率较大；

5、报告期内，研发费用24,144,415.66元，较上年同期降低26.89%，由于公司主要研发项目在临床试验实施过程中因入选标准设定较为严苛，加之国内疫情反复，导致实际项目进度与计划存在一定差异，因此本年研发费用有所下降；

6、报告期内，公允价值变动收益为237,383.56元，较上年增加237,383.56元，主要是公司本报告期向金融机构购买的结构性存款产品所计提的利息，根据会计准则规定作为公允价值变动收益列报；

7、报告期内，其他收益为1,070,899.76元，较上年减少7,236,976.84元，降低87.11%，主要因上年同期卫计委重组人肝细胞项目、科委重组人肝细胞高精技术项目本报告期已基本结束，因此本报告期公司政府专项补助减少。

## (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	40,746,873.49	493,925.21	8,149.60%
其他业务收入	691,699.10	6,757,735.68	-89.76%
主营业务成本	3,691,818.56	172,721.48	2,037.44%
其他业务成本	252,254.80	2,340,434.25	-89.22%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务及转让收入	28,872,059.20	1,111,891.04	96.15%	15,202.19%	2,847.32%	16.14%
药品销售收入	11,874,814.29	2,622,600.52	78.25%	3,790.24%	1,813.11%	22.48%
代加工收入	691,699.10	249,554.84	63.92%	-89.76%	-89.34%	-1.45%
合计	41,438,572.59	3,944,073.36	90.48%	471.44%	56.94%	25.14%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期技术转让收入变动较大，主要由于本期与欧康维视生物医药(上海)有限公司玻璃酸钠滴眼液产品技术转让实现的收入，上年同期无此类业务收入，同时本报告期技术服务收入较上年增加1,683,379.96元；本期产品销售收入较上年增长较大，主要原因为：①子公司汇恩兰德将产品技术转让给欧康维视，因尚完成产品注册证变更手续，2020年度欧康维视作为玻璃酸钠滴眼液独家代理商负责推广销售，使该产品自上市以来销量增长较快；②本报告期内，子公司汇恩兰德向欧康维视授予酒石酸溴莫尼定滴眼液在全国的独家代理权，使该产品的销量较前期增幅较大。

## (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	欧康维视生物医药（上海）有限公司	26,014,956.33	62.78%	否
2	深圳市瑞霖医药有限公司	2,938,053.10	7.09%	否
3	国药控股有限公司	2,599,015.51	6.27%	否
4	上药控股有限公司	1,885,973.69	4.55%	否
5	山东福瑞达生物工程有限公司	691,699.10	1.67%	否
合计		34,129,697.73	82.36%	-

注：受同一控制人控制的客户，已按合并计算其销售额或采购额，受同一国有资产管理机构控制的除外。

## (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	昆拓信诚医药研发（北京）有限公司	2,820,551.44	13.48%	否
2	江苏耀海生物制药有限公司	1,729,868.87	8.27%	否
3	首都医科大学附属北京世纪坛医院	1,050,387.12	5.02%	否
4	华熙生物科技股份有限公司	980,530.97	4.69%	否
5	Basell Asia Pacific Ltd(巴塞尔)	815,115.93	3.90%	否
合计		7,396,454.33	35.36%	-

## 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	-10,380,289.88	-36,827,871.24	-
投资活动产生的现金流量净额	-191,910,366.52	-566,701.00	
筹资活动产生的现金流量净额	212,104,749.55	-34,911,670.03	

## 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-10,380,289.88 元，较上年度增加净流入 26,447,581.36 元，主要由于本期营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金流入较上年同期增加 32,445,517.00 元，其中主要为技术转让取得现金流入 22,500,000.00 元；

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额-191,910,366.52 元，较上年同期增加净流出 191,343,665.52 元，主要由于本报告期公司利用暂时闲置募集资金向金融机构购买结构性存款产品支出 189,000,000.00 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 212,104,749.55 元，较上年同期增加净流入较多主要原因为本报告期内公司向不特定合格投资者公开发行股票，取得募集资金净额 229,007,628.31 元。



## (四) 投资状况分析

## 1、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

## 2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
生物医药产业化项目	1,439,832.42	1,439,832.42	自有资金、募集资金	设计阶段		0.00	
合计	1,439,832.42	1,439,832.42	-	-			-

## 3、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
其他权益工具投资	6,172,400.00	自有资金	0.00	0.00	1,272,740.13	0.00	1,272,740.13
合计	6,172,400.00	-	0.00	0.00	1,272,740.13	0.00	1,272,740.13

## 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在

银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	74,000,000.00	74,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	189,000,000.00	189,000,000.00		-

## 5、委托贷款情况

适用 不适用

## 6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司子公司 1 家，二级子公司 1 家，参股公司 1 家。

1、子公司北京诺思兰德医药科技有限公司于 2020 年 12 月更名为北京诺思兰德生物制药有限公司，该公司成立于 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，诺思兰德生物制药主要围绕公司位于北京市通州区的产业化基地二期工程生物药产业化项目立项审批、厂房设计等开展等相关工作。

诺思兰德生物制药经营情况：期末资产总额 155,213,021.24 元，期末负债总额 117,519,034.31 元，期末净资产 37,693,986.93 元；2020 年度营业收入 524,752.47 元，净利润-623,141.98 元。

2、二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 8867.333 万元。股权结构比例如下所示：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
北京诺思兰德生物制药有限公司	4,163.838	46.96
韩国 Huons 株式会社	3,854.358	43.47
韩国 KIPOverseasExpansionPlatformFund	272.025	3.07
韩国 KoreaInvestmentFutureGrowthVentureFundNo.22	272.025	3.07
爱博诺德(北京)医疗科技有限公司	305.087	3.44
合计	8,867.333	100.00

汇恩兰德坐落于北京市通州经济开发区，是由北京诺思兰德生物制药有限公司、韩国 Huons 株式会社发起成立，集研发、生产和销售为一体的专业眼科用药品制药企业，致力于提供眼科临床治疗整体解决方案。汇恩兰德经营情况：期末资产总额 78,706,057.62 元，负债总额 9,922,437.27 元，期末净

资产 68,783,620.35 元。2020 年度营业收入为 40,317,742.76 元，净利润 9,778,062.70 元。

3、参股公司韩国 PanGen 株式会社于 2010 年在韩国成立，主要从事医疗用化合物及重组基因蛋白质制造、生物药品生产用原料制造、自然科学研究开发。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。该公司为韩国 KOSDAQ 上市公司，股票代码：222110。报告期末，公司持有 Pangen 株式会社股份 106,946 股。

## (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
北京诺思兰德生物制药有限公司	控股子公司	医药制造	0.00	0.00	-623,141.98
北京汇恩兰德制药有限公司	控股子公司	医药制造	35,548,112.57	35,180,323.63	9,778,062.70

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (五) 税收优惠情况

适用 不适用

本公司于 2020 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。

另根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）本公司子公司北京诺思兰德生物制药有限公司附加税及土地使用税、房产税、印花税减半征收。

**(六) 研发情况****1、 研发支出情况：**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,144,415.66	33,023,658.00
研发支出占营业收入的比例	58.27%	455.39%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

**研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因**

√适用 □不适用

本年研发费用占营业收入比例较上年降低原因为：本年度公司取得技术转让收入及滴眼液销售收入较上年大幅增长，与此同时，由于公司主要研发项目在临床试验实施过程中因入选标准严格，加之国内疫情反复，导致研发费用较上年有所下降。

**研发投入资本化率变化情况及合理性说明**

□适用 √不适用

**2、 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	9	11
本科以下	21	27
研发人员总计	32	41
研发人员占员工总量的比例	38.55%	36.81%

**3、 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	19
公司拥有的发明专利数量	14	14

**4、 研发项目情况：****(1) 公司核心技术的科研实力和成果情况**

公司是国家高新技术企业、北京生物医药产业跨越发展工程（G20 工程）创新引领企业，曾荣获国家火炬计划重点高新技术企业证书，具备科技创新能力和坚实的科研基础，被北京市科学技术委员会认定为“北京市科技研发机构”、“北京市裸质粒工程技术中心”和“北京市国际科技合作基地”。

报告期内，发行人拥有 19 项专利，其中境内授权专利 14 项，境外授权专利 5 项，另有 9 项专利申请处于审查阶段；“获得高效重组蛋白衍生物的方法和生产工艺”荣获中国商业联合会科学技术奖全国商业科技进步奖一等奖，全国生物制药信息中心、医药行业生产力促进中心医药科学技术奖全国医药科技进步奖一等奖；“重组人胸腺素  $\beta 4$  衍生物及其应用”荣获中国专利优秀奖；发行人先后承担国家重大新药创制专项课题 8 项、政府间国际科技创新合作重点专项课题 1 项以及多项省级和区级专项课题；公司科技人员在国内外刊物上已累计发表文章 30 余篇（包含 7 篇 SCI 论文），参编专著 1 本。

## （2）研发项目进展情况

### I. 生物工程新药

公司正在研发 9 个生物工程新药，其中基因治疗药物 3 个、重组蛋白质类药物 6 个；2 项 III 期临床研究、1 项 II 期临床研究、其余多个创新项目处于临床前研究阶段。公司重点推进临床阶段项目的研究以尽快推进上市，并按计划有序推进临床前研究项目，积极扩展研发管线。

报告期内，NL003、NL005、NL002 三个项目均处于临床研究阶段，其中 NL003 和 NL002 处于 III 期临床，NL005 处于 II 期临床阶段。公司集中各项资源重点推进三个项目的新药研发进度，有序推进临床研究以尽快推进上市。三个在研临床项目与行业技术水平相比均有一定的技术优势。

NL003 项目开发适应症为严重下肢缺血性疾病（CLI），通过在缺血部位的局部肌肉注射 NL003，质粒转染横纹肌细胞并持续表达和分泌具有促进血管生长作用的肝细胞生长因子 HGF 蛋白，促进新生血管再生，在缺血部位形成侧支循环，建立“分子搭桥”机制，增加缺血部位的血流供应，以达到治疗缺血性疾病的目的。与传统手术治疗比较，本品治疗方式简便，病人依从性高；从结构方面看，本品含有内含子序列，在高表达量的同时可表达两个异构体，具有协同效应，产生更高的生物学活性；临床使用安全性和有效性更高。

NL005 项目开发适应症为心肌梗死所致缺血再灌注损伤（MIRI），NL005 可通过血液循环到达心脏的再灌注损伤部位，通过调控炎症、阻止心肌细胞凋亡、缺血部位新生血管及组织修复功能，从而达到治疗疾病的目的。目前该项目尚无同类产品上市，I 期临床试验已证明了药品的安全性和较高的人体耐受性；同对照药相比，NL005 对 MIRI 动物模型有明显的治疗作用且治疗效果优于对照药，并且临床使用剂量较低。

NL002 项目开发适应症为肿瘤化疗所致血小板减少症，通过直接刺激造血干细胞和巨核系祖细胞的增殖，诱导巨核细胞分化成熟，促进高倍性巨核细胞生成，增加单个巨核细胞血小板的产量，从而促进血小板的生成。本品为天然结构人白细胞介素 11 的改构体，在分子结构和生产工艺上具有

多项创新性，临床有效剂量仅为同类产品的 1/3-1/5，而且不良反应明显减少，病人的耐受性良好，较天然结构白介素 11 有明显的优越性。

## II. 滴眼液项目

滴眼液化学仿制药的资金投入小、周期短、资金回笼快，目前公司正在进行多个滴眼液的化学仿制药的研发，以为生物工程新药的开发和公司持续运营提供资金支持。本年度重点开展的项目如下：

NL401 项目：左氧氟沙星滴眼液，用于眼睑炎、睑腺炎、泪囊炎、结膜炎、睑板腺炎、角膜炎以及用于眼科围手术期的无菌化治疗。公司按照化学药品 4 类进行注册开发，该项目于 2020 年完成相关研究并于 4 月份转让给深圳市瑞霖医药有限公司。

NL402 项目：盐酸莫西沙星滴眼液，主要用于细菌性结膜炎的治疗。公司按照化学药品 4 类进行注册开发，该项目于 2020 年完成相关研究并于 11 月份提交上市注册申请，目前处于审评审批阶段。

NL403 项目：地夸磷索钠滴眼液，用于干眼症的治疗，公司按照化学药品 4 类进行注册开发，该项目于 2020 年已开展处方、工艺、质量等研究，并完成 3 批注册批样品生产。

NL404 项目：玻璃酸钠滴眼液（0.1%），开发适应症为干燥综合征。公司按照化学药品 4 类进行注册开发，该项目于 2020 年度立项并开展处方、工艺以及质量等研究工作，并完成 3 批注册批样品生产。

新药研发项目的不断进展，将为公司未来的新产品上市提供保障，同时，公司将不断丰富未来的产品线，持续提升公司核心竞争力，力争尽早实现药品的上市销售，为公司带来经济效益。

## 5、 与其他单位合作研发的项目情况

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

##### 研发支出的确认

##### 1、事项描述

诺思兰德公司报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德公司 2020 年共发生研发费用 24,144,415.66 元。

考虑到研发为诺思兰德公司在报告期内的主要经营事项，在资本化条件、费用确认方面涉及到管理层的重大判断。因此我们将研发费用作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 通过对管理层访谈以及阅读相关制度、文件，了解公司的研发项目、研发进度、研发安排、与研发相关的流程，以及公司对研发支出的确认政策、研发支出资本化的会计政策并评估政策的适当性。

(2) 通过穿行测试对公司与研发支出的相关内部控制进行控制测试。

(3) 分析研发费用的构成，检查已核算的费用与研发活动的相关性。

(4) 对委托试验、测试费用，检查相关委托合同、付款凭证，结合应付账款、预付款项审计对承接临床试验的医院、临床研究协调服务商、临床研究组织服务商等进行余额及发生额函证。

(5) 对重要的研发服务供应商进行现场走访或视频访谈，进一步确认研发费用的真实性。

## 收入的确认

### 1、事项描述

诺思兰德公司报告期内发生大额技术转让收入 25,000,000.00 元。该项收入对本报告期利润影响重大。因此，我们将该项收入作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解、评估和测试公司于收入相关的内部控制、会计政策。

(2) 由于该项收入涉及合同的复杂性，我们对管理层进行访谈，进而识别交易实质以及辨别合同义务。

(3) 项目组与事务所技术支持部门讨论、判断合同是否为时点履行义务。

(4) 向交易相对方发函确认所付款项的性质。

(5) 检查义务履行的交接证据。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》新准则改变风险报酬转移确认模式，规定企业应当在履行合同义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。并规定了一系列合同判断标准。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准

则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

报表项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	影响数
预收款项	0.00	30,912.00	-30,912.00
合同负债	30,912.00	0.00	30,912.00

除上述项目外，首次执行新收入准则对其他报表项目未产生影响

### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (十) 企业社会责任

#### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承“客户至上、诚信为本、创新驱动、高效运营、合作发展”的企业核心价值观，诚信守法经营，创新进取，严把药品研发质量与安全生产关，致力于为相关疾病患者研发安全有效的治疗药物。

2020 年新冠肺炎疫情在国内爆发，在年初国内医疗防疫物资紧缺的情况下，公司积极利用韩国合作企业资源，尽最大努力筹集了价值 20 万元的医用口罩 11000 只，捐赠用于一线医务人员防疫，共克时艰，彰显了企业的社会责任感。同时，公司积极保护职工健康，采取居家办公、错峰上下班等方式，降低员工风险，并为员工配发口罩、消毒液等防疫物资；同时，按照联防联控要求，积极落实办公场所防疫工作，在加强公司自身防控疫情的同时，积极参与社会防控任务。

公司重视职工权益保护，积极发展就业跟岗位吸纳新增就业人员，积极改善职工工作环境，足额按月及时支付职工工资，足额缴纳各类社保费用，创建和谐友善的用工关系。

公司制定了合理的安全生产制度以减少不必要的能源消耗，减少各类生产设备的非必要使用。同时，公司对于废弃物的处理严格遵守国家法律、法规，明确各种废弃物的收集和处理方法，以实现各类废弃物的资源化、无害化、减量化处理，以达到节约资源和控制环境污染的目的。

#### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用



### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

公司处于产品研发阶段、研发支出较大，公司创新药尚未获得商业销售批准，因此，公司未来一定期间无法盈利或存在累计未弥补亏损。

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

医疗保健作为人类的基本需求，具有一定的刚性特征。随着全球经济发展、社会老龄化程度的加深，人们的保健意识逐渐提升，医疗保健需求持续增长，从而引领全球医药市场保持良好的增长态势。我国医药市场主要由三个板块构成，即化学药、生物药以及中药。相较于化学药，生物药的发展较晚，直到近 40 年才进入大规模产业化阶段。虽然生物药起步晚，但由于其安全性、有效性和依从性能达到化学药和中药未满足的临床需求，该市场发展迅速，该行业已经成为全球医药行业中最容易出现年收入 10 亿美元以上重磅产品的细分领域。生物制药领域内医药研发技术不断取得突破是生物药行业市场的主要增长动力。我国的生物药行业发展滞后于全球市场，因此中国生物药市场具有更加广阔的增长空间。中国生物药市场在过去的几年中以数倍于全球生物药市场的增长率快速增长。根据弗若斯特沙利文报告，受到技术创新、居民保健意识增强、生物药疗效卓越等因素驱动，未来中国生物药市场规模将快速扩增，市场规模将于 2030 年达到 1.3 万亿元。

从行业环境层面来看，我国行业监管体制趋于严格，随着我国药品监管部门成为 ICH（国际人用药品注册技术协调会）正式成员以及一系列药品注册、管理办法的修订实施，药品行业呈现出越来越严格的监管要求，对于药品生产企业在药品研发、药品生产及质量管控等方面的标准进一步提高，这将有利于提高药品质量安全水平，促进行业有序竞争和优胜劣汰，提高行业门槛。另一方面，国家优化支持创新药物研发相关政策持续出台，利好创新药研发企业发展，近年来国家政策逐渐向生物医药行业倾斜，将生物药作为战略性新兴产业的重点产品，从药品研发、审批、流通、试验数据保护等环节予优惠和支持，对生物药的研发、生产、销售具有极大的推动作用。

公司致力于基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的研发、生产及销售。生物工程新药方面，公司在研基因治疗药物及重组蛋白质类药物均为创新药。公司拥有具有领先技术水平和成本优势的生物工程新药研发和生产技术平台，掌握了基因载体构建、工程菌构建、微生物表达、哺乳动物细胞表达、生物制剂生产工艺的核心技术，形成了完整可持续的创新研发能力。公司集中优势资源尽快推进临床阶段核心药物的开发，进一步增强公司产品管线布局，发展相关技术领域的核

心竞争力。

眼科仿制药方面，现阶段主要研发和生产抗菌、抗过敏、干眼症和抗青光眼等适应症的滴眼液仿制药，公司已通过 2 条滴眼液生产线 GMP 认证/检查；已上市 3 个品种，并有 2 个品种待批，公司拥有滴眼液药物开发核心技术并引进国际先进的“吹灌封”三合一全自动无菌生产线，可生产单剂量和多剂量滴眼液，开展自有品种的研发生产及接受上市许可持有人企业的滴眼液品种委托生产。

## (二) 公司发展战略

作为一家专业从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药物研发、生产及销售的创新型生物制药企业，公司主要致力于心血管疾病、代谢性疾病、罕见病和眼科疾病等领域生物工程新药的研发和产业化。公司秉承“创造价值、服务健康”的宗旨，坚持以临床需求为导向，依托自主的基因重组技术平台，以创新科技为支撑，持续优化和提升基因治疗药物、重组蛋白质药物研发和生产的核心技术平台，形成合理的药物研发管线和产品结构，不断研发和生产安全、有效、质量可控的临床可及药物，以满足亟待解决的治疗需求。

未来，公司将全面加大药品研发投入，重点加快已进入临床阶段的药品研发进度和上市注册工作，尽早完成公司第一批自研项目 NL003 与 NL005 的临床研究及其药品上市许可，形成合理的在研产品结构和产品链。同时，按整体设计和分期建设的思路，筹建二期产业化基地，完成符合国际 GMP 标准的生物制品生产基地和药品质量管理体系的建设，实现产品研发和产业化的有效衔接，并适时开展 CMO/CDMO 服务，拓展生产能力。此外，公司将根据药品研发进度，提前进行商业化准备，组建营销团队，开展市场调研，制定有效的营销策略，以快速建立药品销售渠道，提高药品市场占有率。

公司将继续开展与国外医药企业的交流与合作，拓宽国际合作渠道及国际化经营范围。通过技术转让、授权许可等方式，积极输出公司自主技术和产品；积极寻找和引进国际先进的技术、新药项目和国外已上市新药，丰富公司产品管线及经营业务范围的同时，追踪国际医药产业发展动态及趋势，保持公司技术与产品的领先水平。

公司将持续加大人才培养和引进力度，完善激励和福利体系，建立高效的科研、经营和管理核心团队，规范经营，开拓国内外市场，提高主营业务收入，尽早实现扭亏为盈，以创造良好的经济效益和社会效益，形成企业经营和发展的综合竞争力，将公司发展成为创新型生物制药企业。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、全力推进重点研发项目，丰富公司研发管线

继续加大投入，全力推进公司重点项目的研发进度。NL003 项目按照申报方案和计划，完成相关药学研究工作，做好 NDA 申报前的准备工作；NL005 项目完成 100L 规模发酵工艺优化研究，进一步优化质量标准，完成 IIa 期临床试验各中心入组工作；同时，与临床研究进度保持同步，适时完成 NL005、NL003、NL002 临床阶段项目的样品制备工作，确保临床试验用样品的供应。加快推进其他临床前项目进展，进一步丰富公司产品研发管线。

眼科仿制药研发方面，全力推进已开发项目的研发进度，根据进展情况及时完成项目注册申报；公司根据市场需求，积极开展新项目的筛选与立项，自主研发与引进结合，不断丰富公司研发管线。

#### 2、完成项目产业化设计，力争年内开工建设

加强与工程设计单位的沟通，完成生物工程药物产业化项目设计，根据整体工程建设进度安排及时完成各项开工行政审批手续，同时做好施工单位、设备厂家的前期考察，为确保产业化基地的顺利开工建设打好基础。

#### 3、完善管理体系完善，提高公司治理水平

根据公司长期发展规划发展需要，持续优化公司各项管理制度及业务流程；在研发管理体系基础上，重点建立 MAH 质量管理体系，力争完成眼科药产品 MAH 药品生产许可证手续办理；进一步完善内部治理体系，不断提高公司治理水平，建立有效的运行、管理与控制体制，严格按照精选层挂牌公司要求开展各项经营业务。

#### 4、加强眼科药品销售，积极开拓 CMO 市场

以奥洛他定滴眼液中选国家集采为契机，加强眼科药品销售，加大市场推广，积极承接眼科药品的 CMO 服务，做好产品推广及客户服务，进一步增加公司收入。同时加强法规学习，全面贯彻质量管理理念，严把产品质量关，做好安全生产管理，为市场提供高品质眼科产品。

#### 5、加强团队建设，完善人才培养机制

进一步优化组织结构，适时引进人才，建立与公司发展阶段相匹配的人才队伍；建设学习型组织，提高管理水平和管理效率，重点培养“技术+管理”的复合型人才，提升公司整体运营水平，为公司持续稳定发展打造人才队伍的核心竞争力。

#### (四) 不确定性因素

##### 1、宏观政策的不确定性

药品注册、药品集采的相关政策的调整对行业将带来重大影响，直接影响新药研发、眼科药销售工作的开展。国家及北京市的产业规划，建设项目审批流程、政策的变化，对项目产业化建设也将产生影响。

##### 2、新冠肺炎疫情的不确定性

新冠疫情形势及防控，对临床项目入组、访视造成较大影响，制约了临床研究进度，同时对公司其他经营活动也造成一定程度的不利影响。未来新冠疫情形势及防控不确定性对研发项目临床研究的推进可能会存在潜在的不利影响。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、药品研发风险

药品研发从立项到产品获得批准上市，须经过药物筛选、药 学研究、药理与毒理等临床前研究以及临床研究、规模化工艺 放大与质量标准研究等一系列复杂过程。公司在研药品均处于临床试验阶段或临床前研究阶段，在研发过程中可能存在因研发技术路线出现偏差、关键技术难点未能攻克、研发进度缓慢等因素而导致研发失败的风险。

应对措施：（1）对进入临床研究后期项目，集中公司资源重点推进临床研究，同时加大工艺放大和质量控制等方面的研究投入，制定科学合理的方案，严格遵循药品研发相关规范与标准，确保研究工作的规范性和质量要求；（2）对于临床前和新立项项目，做好细致市场调研，客观评价临床需求，制定合理的新药研发策略，按相关规范要求开展科学系统研究。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

##### 1、临床试验进度不及预期风险

临床试验的完成进度取决于主管部门审批、与临床试验机构等第三方的合作、临床试验中心的启动、试验所需资金筹集情况、患者招募、研究过程中方案执行、药物供应、数据处理及统计分析以及过程中与监管机构沟通、竞争对手同时进行类似临床试验等因素，任何政策变动、临床方案调整或变更、监管机构沟通时间延长、临床试验效果不及预期或失败等，都可能对临床试验的如期完

成和在研药物开发的顺利推进造成不利影响。

应对措施：加强与临床试验机构、CRO 等第三方机构的合作，形成标准流程化的管理模式，充分调动各方协作，制定灵活多样的患者招募政策，严控质量控制，落实方案执行与及时评估调整；同时，保持与监管机构定期有效的沟通，跟踪行业领域最新研究进展，集中资金、人力资源重点保障临床试验进度。

## 2、存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险

创新药研发资金投入大、周期长。公司仍处于产品研发阶段，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损，系公司主要产品仍处于研发阶段，研发支出较大。在产品获批上市之前，公司仍存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险。

应对措施：（1）积极开展技术转让、技术服务及眼科药品经营，开拓国内外技术市场，形成和拓展创收途径；（2）积极采取各项措施做好成本控制，合理开支，提高资金使用效率；（3）加快推进项目研发与注册以实现早日获批上市销售。

## 3、新冠疫情对公司研发进度影响的风险：

公司新药研发进入临床阶段后需要委托医院进行，新冠疫情的形势及防控政策与措施直接影响到各地医院就诊及人员进出等，从而医院接受相关临床试验患者的诊治病例大幅减少，相关临床研究工作受到不同程度的影响，导致目前临床试验入组进度不及预期。如新冠疫情发生反复及持续，可能会对公司核心在研项目研发进度产生较大的负面影响。

应对措施：（1）构建临床研究 CRO 第三方机构疫情应对协调机制，针对不同风险等级管控地区灵活调整人员等管理与资源配置，尽可能将疫情影响降到最小限度；（2）通过电话、视频、邮件等开展相关工作，推广远程办公、智能协同等新工作方式，并在网络信息和资源共享中提升工作效果，对外部突发事件积极反应和处理。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否对外提供借款	<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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

## 1、 公司是否预计日常性关联交易

□是 √否

## 2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

## 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

相关交易涉及业绩约定：

无

## 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

## 5、 与关联方存在的债权债务往来或担保等事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	债权债务 期初余额	本期发生额	期末余 额	具体内容	形成的原 因	对公司的 影响	临时公告 披露时间
许松山	0.00	30,000,000.00	0.00	保证担保	申请贷款 授信	无不利影 响	2020年4 月15日
许松山	0.00	10,000,000.00	0.00	保证担保	申请贷款 授信	无不利影 响	2020年6 月10日
聂李亚	0.00	30,000,000.00	0.00	保证担保	申请贷款 授信	无不利影 响	2020年4 月15日
聂李亚	0.00	10,000,000.00	0.00	保证担保	申请贷款 授信	无不利影 响	2020年6 月10日

## 6、 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控制人或控股股东	2009年2月 18日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
董监高	2009年2月 18日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中

其他	2020年6月23日	-	发行	股份增减持承诺	实际控制人或控股股东或持股10%以上股份的股东及其亲属（许松山、许日山、许松山之女许兰璵、许日山配偶之弟李明宙、聂李亚、高洁、韩成权、许成日）承诺股票在精选层挂牌之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和/或间接持有的发行人在公开发行前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。	正在履行中
其他	2020年6月23日	-	发行	股份增减持承诺	持股5%以上的股东承诺在锁定期满减持股份的，及时通知公司，并配合公司按照中国证监会、全国股转公司的相关规定，履行信息披露义务。	正在履行中
公司	2020年6月17日	-	发行	稳定公司股价预案以及相关约束措施	承诺严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担本公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月16日	-	发行	稳定公司股价预案以及相关	承诺在稳定股价预案有效期内，如出现触发	正在履行中



				约束措施	发行人稳定股价预案执行条件之情形时,将采取增持公司股份的稳定股价措施	
其他	2020年6月24日	-	发行	稳定公司股价预案以及相关约束措施	董事、高级管理人员承诺在稳定股价预案有效期内,如出现触发发行人稳定股价预案执行条件之情形时,将采取增持公司股份的稳定股价措施,并按照公司股东大会审议通过的《稳定股价预案》有关规定执行	正在履行中
其他	2020年6月23日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺确保公司填补回报措施能够得到有效的实施	正在履行中
公司	2020年6月23日	-	发行	利润分配政策的承诺	承诺严格执行相关利润分配政策,如未按照规定进行利润分配的,本公司将及时、充分披露未能履行承诺的具体原因,并依法承担相应责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月23日	-	发行	利润分配政策的承诺	承诺将极力敦促发行人严格按照《公司章程(草案)》(在精选层挂牌后适用)、《公司未来三年股东回报规划》之规	正在履行中

					定全面且有效地履行利润分配政策。本人同意在审议发行人的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票。	
公司	2020年6月23日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	承诺如违反相关承诺,需接受相关约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	承诺如违反相关承诺,需接受相关约束措施	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	承诺如违反相关承诺,需接受相关约束措施	正在履行中
其他	2020年6月5日	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	持股5%以上的股东承诺如违反相关承诺,需接受相关约束措施	正在履行中
公司	2020年6月23日	-	发行	对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺	承诺公开发行说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
其他	2020年6月23日	-	发行	对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺公开发行说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月28日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020年6月	-	发行	资金占用	实际控制人、持	正在履行中

	24 日			承诺	股 5%以上股份的股东承诺不利用关联关系非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。	
其他股东	2020年9月17日	2021 年 11 月 24 日	发行	限售承诺	公司高级管理人员聂李亚、韩成权、高洁，基于对公司未来业务发展的认可和对公司价值增长的信心及承诺，自愿限售所持有的全部流通股股份	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员作出的《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。

公司在申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌时，公司、实际控制人/控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员等相关主体作出关于股份增减持、稳定公司股价预案以及相关约束措施、填补被摊薄即期回报的措施、利润分配政策、履行承诺之约束措施、对提供文件的真实性、准确性和完整性保证、避免同业竞争、杜绝资金占用方面的承诺，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	18,851,021.19	5.27%	借款反担保
无形资产	土地	抵押	27,990,492.82	7.83%	借款反担保
无形资产	专利技术	质押	0.00	0.00%	借款反担保
<b>总计</b>	-	-	46,841,514.01	13.10%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押均为公司根据经营发展需要，在北京农村商业银行股份有限公司通州分行

取得借款金额 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 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。以上抵押和质押均已于 2021 年 1 月解除。向以上银行借款有利于公司解决短期资金缺口，保障公司研发活动顺利发展，不会对公司造成不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	115,857,043	54.36%	9,283,813	125,140,856	49.22%
	其中：控股股东、实际控制人	16,607,096	7.79%	-	0	0%
	董事、监事、高管	11,436,656	5.37%	-9,239,826	2,196,830	0.8641%
	核心员工	573,897	0.27%	110,860	684,757	0.2694%
有限售条件股份	有限售股份总数	97,256,411	45.64%	31,842,936	129,099,347	50.78%
	其中：控股股东、实际控制人	49,896,891	23.41%	15,645,796	65,542,687	25.7798%
	董事、监事、高管	37,985,870	17.82%	67,623,469	40,066,652	41.5392%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		213,113,454	-	41,126,749	254,240,203	-
普通股股东人数						10,560

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 2020年9月30日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京诺思兰德生物技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕2473号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过5,000万股新股（含行使超额配售选择权所发新股）。本次初始发行数量为37,000,000股，占发行后总股数250,113,454股的14.79%（超额配售选择权行使前）。公司授予中泰证券不超过初始发行规模15%的超额配售选择权，超额配售选择权行使后，新增发行股票数量4,126,749股，由此发行总股数扩大至41,126,749股，公司总股本由250,113,454股增加至254,240,203股，发行总股数约占发行后总股本的16.18%。
- 无限售条件股份与有限售股份总数股本结构变动较大的原因主要是根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌业务指南1号一申报与审查指南》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票限售及解除限售业务指南》的相关规定，相关股东办理了自愿限售以及战略配售投资者按相关规定办理认购发行股票的限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东, 如是, 披露持股期间的起止日期
1	许松山	36,416,730	-200,000	36,216,730	14.2451%	36,216,730	0	0	0	否
2	许日山	30,087,257	-761,300	29,325,957	11.5347%	29,325,957	0	0	0	否
3	聂李亚	17,575,951	0	17,575,951	6.9131%	17,575,951	0	0	0	否
4	许成日	15,684,008	-152,000	15,532,008	6.1092%	15,532,008	0	0	0	否
5	李相哲	16,022,708	-1,030,000	14,992,708	5.8971%	12,805,506	2,187,202	0	0	否
6	马素永	9,373,650	0	9,373,650	3.6869%	9,373,650	0	0	0	否
7	天津华金锦天	8,459,484	0	8,459,484	3.3274%	0	8,459,484	0	0	否

	医药 医疗 创业 投资 合伙企业 (有限 合伙)									
8	中国 银行 股份 有限 公司 —富 国积 极成 长一 年定 期开 放混 合型 证	0	6,234,861	6,234,861	2.4524%	4,400,000	1,834,861	0	0	持股 期间* (202 0年 11月 24日 起)

	券 投 资 基 金									
9	北京 启 迪 明 德 创 业 投 资 有 限 公 司	7,220,000	- 1,267,06 2	5,952,938	2.3415%	0	5,952,938	0	0	否
1 0	武 汉 启 迪 东 湖 创 业 投 资 有 限 公 司	5,700,000	0	5,700,000	2.2420%	0	5,700,000	0	0	否
	合计	146,539,78 8	2,824,49 9	149,364,28 7	58.7494 %	125,229,80 2	24,134,48 5	0	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，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

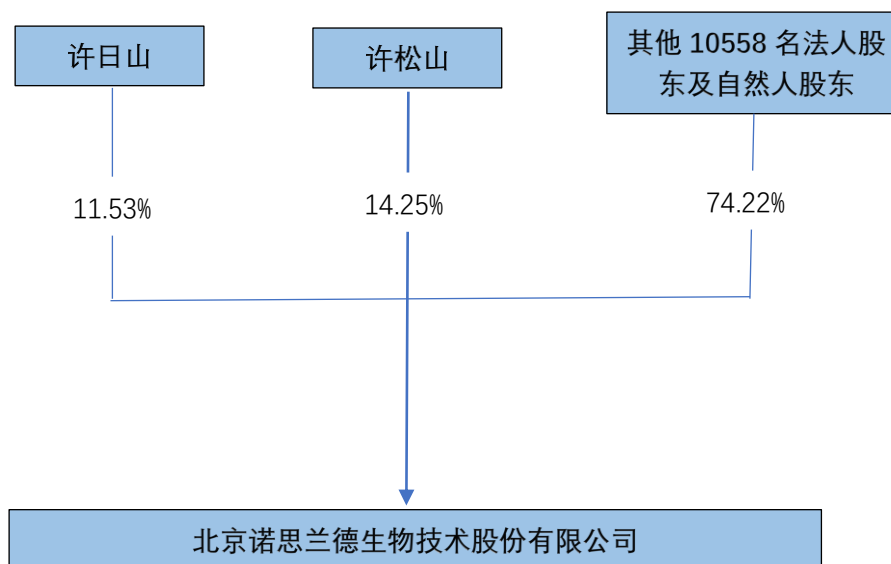
#### 是否合并披露：

√是 □否

公司第一大股东为许松山，其持有 36,216,730 股公司股份，占总股本的 14.25%。公司第二大股东为许日山，其持有 29,325,957 股公司股份，占总股本的 11.53%。许松山和许日山为兄弟关系，为一致行动人，共持有 65,542,687 股公司股份，占总股本的 25.78%，为公司控股股东、实际控制人。

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。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，历任诺思兰德核心技术人员、法定代表人、董事长兼总经理。现当选北京市海淀区政协委员、北京市侨联委员会委员，现为诺思兰德法定代表人、董事长、总经理。

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，2004 年参与发起设立北京诺思兰德生物技术有限责任公司。现任诺思兰德董事、北京锐新创科技有限公司董事长。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年11月10日	2020年11月16日	50,000,000	41,126,749	询价方式	6.02	247,583,000	1、生物工程创新 药研发项目 2、生物工程新药 产业化项目 3、补充流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年1月25日	80,022,464.48	7,678,097.18	是	增加用于控股子公司对外投资	3,849,600.00	已事前及时履行
2	2020年11月13日	229,007,628.31	24,460,563.69	否	不适用	不适用	

募集资金使用详细情况：

2019年1月25日，公司发行人民币普通股712.58万股，发行价格为人民币11.23元/股，实际取得募集资金8,002.25万元，本报告期内使用767.81万元（含利息），截至2020年12月31日，该次募集资金已全部使用完毕；

2020年11月13日，公司新增发行人民币普通股4,112.67万股（含超额配售部分），发行价格为人民币6.02元/股，实际募集资金总额为人民币24,758.30万元，扣除与发行有关费用（不含税）1,857.54万元，实际募集资金净额为22,900.76万元。截至报告期末，该次发行股票募集资金已使用2,446.06万元（含利息），剩余募集资金存放于募集资金账户中，不存在变更募集资金用途的情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	北京银行 行上地支行	金融机构	2,700,000.00	2018年4月27日	2020年3月19日	6.65%
2	银行借款	北京银行 行上地支行	金融机构	3,600,000.00	2018年3月12日	2020年3月12日	6.65%
3	银行借款	北京农商银行 通州分行	金融机构	3,000,000.00	2020年6月28日	2020年12月16日	3.85%
4	银行借款	北京农商银行 通州分行	金融机构	2,800,000.00	2020年7月16日	2020年12月16日	3.85%
5	银行借款	北京农商银行 通州分行	金融机构	2,700,000.00	2020年8月24日	2020年12月16日	3.85%
6	银行借	北京农	金融机构	1,500,000.00	2020年10月	2020年12月	3.85%

	款	商银行 通州分行			29 日	16 日	
7	银行借款	北京银行 行上地 支行	金融机构	1,500,000.00	2020 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 21 日	4.60%
8	银行借款	北京银行 行上地 支行	金融机构	3,100,000.00	2020 年 9 月 25 日	2020 年 12 月 21 日	4.60%
9	银行借款	北京银行 行上地 支行	金融机构	1,000,000.00	2020 年 11 月 17 日	2020 年 12 月 21 日	4.60%
合计	-	-	-	21,900,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度报酬
				起始日期	终止日期	
许松山	董事长、总经理	男	1960年8月	2020年5月7日	2023年5月6日	79.17
许日山	董事	男	1963年3月	2020年5月7日	2023年5月6日	
聂李亚	董事、副总经理	男	1975年2月	2020年5月7日	2023年5月6日	75.95
韩成权	董事	男	1980年1月	2020年6月1日	2023年5月6日	67.64
陈垒	董事	男	1979年10月	2020年5月7日	2023年5月6日	
高洁	董事、财务总监、董事会秘书	女	1974年8月	2020年5月7日	2023年5月6日	68.12
谭崇利	董事	男	1983年10月	2020年5月7日	2023年5月6日	
王英典	独立董事	男	1961年10月	2020年6月1日	2023年5月6日	
徐辉	独立董事	男	1971年6月	2020年6月1日	2023年5月6日	
李相哲	监事会主席	男	1963年11月	2020年4月15日	2023年5月6日	
马素永	监事	男	1973年10月	2020年4月15日	2023年5月6日	42.73
李丽华	监事	女	1984年10月	2020年4月15日	2023年5月6日	44.19
韩成权	副总经理	男	1980年1月	2020年5月11日	2023年5月11日	67.64
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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	期末被授予的限制性股票数量
许松山	董事长、总经理	36,416,730	-200,000	36,216,730	14.2451%		
许日山	董事	30,087,257	-761,300	29,325,957	11.5347%		
聂李亚	董事、副总经理	17,575,951		17,575,951	6.9131%		
韩成权	董事、副总经理	1,900	100,000	101,900	0.0401%		
陈垒	董事						
高洁	董事、财务总监、董事会秘书	1,900	100,000	101,900	0.0401%		
谭崇利	董事						
王英典	独立董事						
徐辉	独立董事						
李相哲	监事会主席	16,022,708	-1,030,000	14,992,708	5.8971%		
马素永	监事	9,373,650		9,373,650	3.6869%		
李丽华	监事	136,059	-18,686	117,373	0.0462%		
<b>合计</b>	-	<b>109,616,155</b>	<b>-</b>	<b>107,806,169</b>	<b>42.4033%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王英典	无职务	新任	独立董事	公司任命
徐辉	无职务	新任	独立董事	公司任命
许成日	董事	离任	无职务	个人原因
韩成权	副总经理	新任	董事、副总经理	公司任命
刘增玉	监事	离任	无职务	监事会换届
马素永	无职务	新任	监事	监事会换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

王英典先生，男，1961年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授、博士生导师；1983年7月，毕业于东北师范大学生物学专业，获学士学位；1988年7月，毕业于东北师范大学植物生理学专业，获硕士学位；1996年3月，毕业于日本国岩手大学研究生院作物生产学专业，获博士学位；1998年4月，获得日本国家农业研究中心作物生理学专业博士后学位；1983年8月至1985年8月，就职于吉林省四平市教育学院，任教师；1988年8月至1992年10月，就职于吉林农业大学农业系，任讲师；1992年11月至1993年3月，就职于日本国岩手大学农业部，任客座研究员；1996年4月至1998年4月，就职于日本国家农业研究中心，任项目研究员；1998年5月至2002年7月，就职于北京师范大学生命科学学院，任副教授；2003年10月至2004年3月，就职于加拿大国家禾谷类作物研究中心，任高级访问学者；2002年8月至今，就职于北京师范大学生命科学学院，任教授；2019年3月至今，任北京北陆药业股份有限公司独立董事；2019年4月至今，任北京百颐东方教育科技有限公司法定代表人、董事长；现任教育部高等学校生物科学类教学指导委员会副主任委员、中国生物工程学会/中国生物工程学会科普专业委员会常务理事、副主任委员、北京生物工程学会秘书长兼法定代表人、北京中关村生物工程和生物医药企业协会常务理事、《生命世界》杂志副主编、《高等生物学教学研究》杂志副主编、《生物学通报期刊社》杂志编委、《植物学报》杂志编委。

徐辉先生，男，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；中国注册会计师、国家注册内部审计师；2001年7月，毕业于北京大学，获学士学位；1992年12月至1997年9月，就职于中国工商银行湖北公安县支行，任职员；2001年9月至2009年3月，就职于中审会计师事务所有限公司，任项目经理；2009年4月至2012年8月，就职于中审亚太会计师事务所有限公司，任高级经理；2012年9月至2013年11月，就职于中审国际会计师事务所有限公司，任部门经理；2013年12月至2014年12月，就职于北京兴华会计师事务所有限公司，任部门经理；2015年1月至今，就职于北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），任合伙人。

韩成权先生，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；硕士研究生学历；韩国高丽大学医学院分子人体遗传学专业硕士。2002 年 4 月至 2005 年 12 月，任韩国高丽大学(Korea University)医学院法医学教研室助教及研究员，从事 DNA 检测、亲子鉴定、个体识别等法医物证鉴定工作；2006 年 1 月至 2006 年 12 月，任职于北京中科奥华生物基因研究，从事疾病基因诊断、疾病风险基因检测、药物基因组学研究和市场开发；2007 年 1 月至 2009 年 2 月，就职于诺思兰德，任临床医学部经理；2009 年 3 月至 2016 年 2 月，就职于大冢制药研发(北京)有限公司，历任高级临床监查员、项目经理及高级项目经理；2016 年 3 月至今，就职于诺思兰德，担任临床医学部门负责人。现任诺思兰德董事、副总经理。

马素永，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于吉林大学分子生物学系，获学士学位；1998 年 7 月毕业于北京大学生命科学学院生物化学专业，获硕士学位；2011 年 6 月，毕业于天津大学制药工程专业，获博士学位。1998 年 7 月至 1999 年 4 月，就职于北京赛狮生物技术有限公司，任研究员；1999 年 5 月至 2000 年 2 月，就职于重庆雨水生物医药研究所工艺研究室主任；2000 年 3 月至 2003 年 5 月，就职于重庆富进生物医药有限公司，任项目经理；2004 年 6 月，作为公司发起人之一，参与公司组建。2008 年 4 月至 2014 年 3 月，任诺思兰德监事、总工程师、核心技术人员；2014 年 4 月至 2019 年 4 月，任诺思兰德总工程师；现为公司监事。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司业务及工作的工资性收入，其报酬由固定工资和绩效工资两部分构成，其中：基本工资按与公司的聘任合同约定，绩效工资根据年度考核程序按照考核结果确定。

独立董事实行津贴制度。

实际支付情况请参见第八节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 一、董事、监事、高级管理人员情况（一）基本情况的年度报酬的情况。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用



## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	24	5		29
销售人员	2	2		4
技术人员	33	15		48
财务人员	4	1		5
行政人员	15		3	12
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>23</b>	<b>3</b>	<b>103</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	13	16
本科	34	36
专科	12	21
专科以下	21	26
<b>员工总计</b>	<b>83</b>	<b>103</b>

### 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：

公司始终坚持以人为本的理念，实施企业人才战略，并按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工个人权益。公司根据经营状况及行业薪酬水平，不断优化薪酬结构并采用绩效考核评价对员工实施激励，为员工提供合理并有竞争力的薪酬福利。同时，公司注重员工社会保障，依法合规缴纳社保公积金，并提供员工餐补、通讯补贴、出差补贴及健康体检等福利。同时，公司重视员工精神文化建设，组织活动丰富员工业余文化生活。

公司重视员工成长及职业发展，鼓励员工多元化发展并提供多种形式的培训。报告期内，围绕医药政策法规、质量管理、药品研发以及管理知识等方面，分层次开展培训，提升员工专业素质及综合能力。此外，公司通过常态化的继续教育培训，每年选拔优秀员工参加学历教育，提升员工知识水平的同时，增强员工的归属感。

公司报告期内 1 人退休，继续在公司任职。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

医药产业是我国重点发展的行业之一，医药产品是关系人民生命健康和安全的特殊消费品；同时，医药产业又是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门和卫生部门，其在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。我国目前处于经济结构调整期，各项改革正在逐步深入。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，行业相关的监管政策将不断完善、调整。宏观政策主要体现在以下几个方面：

（1）行业监管体制趋于严格，随着我国药品监管部门成为 ICH（国际人用药品注册技术协调会）正式成员以及一系列药品注册、管理办法的修订实施，药品行业呈现出越来越严格的监管要求，对于药品生产企业在药品研发、药品生产及质量管控等方面的标准进一步提高，这将有利于提高药品质量安全水平，促进行业有序竞争和优胜劣汰，提高行业门槛。

（2）严格的生产和经营模式，根据《中华人民共和国药品管理法》，药品生产企业须经药品监督管理部门批准并发给《药品生产许可证》。在企业进行药品生产前，需经药品监督管理部门批准进行临床试验，临床试验完成后提交药品注册申请并经审批通过发给药品注册批件；符合国家新药证书核发许可条件的药品，发给《新药证书》。同时，药品生产企业必须严格按照《药品生产质量管理规范》等组织实施生产。药品的流通与销售也受到严格的监管，需严格按照《药品流通监督管理办法》组织实施。

（3）与国际接轨，实施 MAH，从源头上抑制药企低水平重复建设，提高新药研发的积极性，促进委托生产的发展，推进我国医药产业快速发展。MAH 制度的核心是将药品上市许可与药品生产许可分离，让医药市场各要素灵活流动，对医药研发外包的影响尤为显著。

（4）两票制下流通模式，有效减少药品流通环节，提高流通效率，降低药品虚高价格。加强药品监管，实现质量、价格可追溯；减少药品流通环节，净化流通环境；并且促使相关企业转型升级，做大做强，提高行业集中度，促进产业发展。

（5）带量采购，从宏观来说，一致性评价叠加带量采购政策，终结整个医药行业高定价、高毛利、高费用、高回扣，大量代表密集覆盖的推广模式即将终结。

(6) 国家优化支持创新药物研发相关政策持续出台,《中国制造 2025》将生物医药作为重点发展领域,重点产品方面重点开发新机制和新靶点抗体药物、重组蛋白药物和免疫细胞治疗制剂等;在细分领域中,“十三五”医药工艺发展规划指南特别指出,重点推进抗体药物、重组蛋白药物、疫苗、核酸药物和细胞治疗产品,其中明确指出推动具有重大需求的基因重组凝血因子等产品的产业化。2020 年发布的《产业结构调整指导目录》明确指出,鼓励基因治疗药物、细胞治疗药物、重组蛋白质药物、核酸药物,大规模细胞培养和纯化技术的开展应用。利好创新药研发企业发展。

(7) 医疗体系改革深化、收入的增加改善居民用药条件。一方面,随着医疗体系改革的推进,促使我国医疗保险覆盖人群不断扩大。另一方面,药品流通市场的规范也作为改革的重点,更多的药品进入医保目录,为我国居民提供更多的药品选择,促使居民能够购买低价、优质的医疗产品。此外,人均可支配收入增加调整提高了居民对重症医疗的支付能力,共同驱动生物药市场发展。

## 二、 业务资质

### 1、生产经营证书

#### (1) 药品生产许可证

序号	持有人	许可证编号	认证范围	有效期至	发证机关
1	汇恩兰德	京 20190302	眼用制剂(滴眼液)、冲洗剂	2024.06.02	北京市药品监督管理局

#### (2) 药品 GMP 认证

序号	持有人	认证审批编号	认证范围	发证日期	有效期至	发证机关
1	汇恩兰德	BJ20160239	滴眼剂(多剂量 03 线)	2016.11.03	2021.11.02	北京市食品药品监督管理局
2	汇恩兰德	(京)[2019]38-13-66	滴眼剂(单剂量 02 线)	——	——	北京市药品监督管理局

### 2、产品注册证书

#### (1) 药品(再)注册批件

序号	药品名称	批件号	批准文号	规格	剂型	药品生产企业	有效期至	审批机关
1	酒石酸溴莫尼定滴眼液	2016B01388	国药准字 H20163241	5ml: 10mg	滴眼剂	汇恩兰德	2021.07.17	国家食品药品监督管理总局
2	玻璃酸钠滴眼	2019S0436	国药准字 H0193204	0.3% (0.8ml :	滴眼剂	汇恩兰德	2024.07.03	国家药品监督

	液			2.4mg)				管理局
3	盐酸奥洛他定滴眼液	220S00533	国药准字 H20203419	0.1% (5ml: 5mg, 以 C <sub>21</sub> H <sub>23</sub> NO <sub>3</sub> )	滴眼剂	汇恩兰德	2025.08.11	国家药品监督管理局

## (2) 药品临床试验批件

序号	药品名称	批件号	申请人	注册分类	临床阶段	发证日期	审批机关
1	Δ 1-9, 丙氨酸 10, 天冬酰胺 134, 重组人白细胞介素 11	2012L00474	诺思兰德	治疗用生物制品	III 期	2012.03.05	国家食品药品监督管理局
2	注射用重组人胸腺素 β 4	2015L05215	诺思兰德	治疗用生物制品	I 期、II 期	2015.12.11	国家食品药品监督管理局总局
3	重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液	2017L04713	诺思兰德	治疗用生物制品	III 期	2017.09.12	国家食品药品监督管理局总局

## 3、安全生产标准化证书

2019 年 3 月 14 日, 北京市通州区安全生产监督管理局向汇恩兰德核发了《安全生产标准化证书》, 证书编码为: 京 AQBYIII201900011, 有效期至 2022 年 3 月。

## 4、对外贸易经营者备案登记表

汇恩兰德于 2019 年 6 月 21 日取得了编号为 02139537 的《对外贸易经营者备案登记表》。

## 5、报关单位注册登记证书

2014 年 11 月 17 日, 中华人民共和国北京海关向医药科技核发了《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》, 海关注册编码为 11149615MG, 组织机构代码为 562078002, 企业经营类别为进出口货物收发货人, 注册登记日期为 2014 年 11 月 15 日, 有效期为长期。

2016 年 3 月 1 日, 中华人民共和国北京海关向诺思兰德核发了《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》, 海关注册编码为 1108361252, 组织机构代码为 763540486, 企业经营类别为进出口货物收发货人, 注册登记日期为 2013 年 4 月 9 日, 有效期为长期。

## 6、管制性化学品及药品购用许可

发行人在生产、检验过程中需用到甲基乙基酮、高锰酸钾、醋酸酐、三氯甲烷、乙醚、甲苯、丙

酮、硫酸、盐酸等易制毒化学品，为第二类、第三类易制毒化学品。为购买前述第二类、第三类易制毒化学品，公司已多次取得北京市公安局通州分局核发的《第二类、第三类易制毒购买化学品备案证明》。

发行人在生产、检验过程中需用到高氯酸、硝酸、硝酸钾、硝酸钠、过氧化氢、高氯酸钠等易制爆化学品，为购买前述易制爆化学品，公司已取得北京市工商行政管理局核发的编号为 911102051437712K《易制爆危险化学品单位登记表》，有效期至 2042 年 8 月 2 日。

#### 7、排污许可证

汇恩兰德于 2020 年 6 月 17 日取得登记编号为 91110112051437712K001Q 的《固定污染源排污登记回执》，有效期至 2025 年 6 月 16 日；于 2019 年 11 月取得证书编号为 91110112051437712K001Q 的《排污许可证》，行业类别为化学药品制剂制造，锅炉，有效期限至 2022 年 11 月 25 日。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	酒石酸溴莫尼定滴眼液
剂型	滴眼液
治疗领域/用途	用于降低开角型青光眼及高眼压症患者的眼压
发明专利起止期限	无
所属药（产）品注册分类	原 6 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	55,385 盒
销售量	55,402 盒

药（产）品名称	玻璃酸钠滴眼液
剂型	滴眼液
治疗领域/用途	用于伴随下述疾患的角结膜上皮损伤：干燥综合征（Sjogren's syndrome）、斯·约二氏综合征（Stevens-Johnson syndrome），干眼综合征（dry eye syndrome）等内因性疾患；手术后、药物性、外伤、配戴隐形眼镜等外因性疾患。
发明专利起止期限	无
所属药（产）品注册分类	原 6 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是

是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	409,322 盒
销售量	219,301 盒

药（产）品名称	盐酸奥洛他定滴眼液
剂型	滴眼液
治疗领域/用途	过敏性结膜炎
发明专利起止期限	无
所属药（产）品注册分类	4 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	是
生产量	16,865 盒
销售量	-

玻璃酸钠滴眼液、盐酸奥洛他定滴眼液为本年新增品种。

## （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
玻璃酸钠滴眼液	10,531,675.80	2,209,845.37	79.02%			
酒石酸溴莫尼定滴眼液	1,343,138.49	412,755.15	69.27%	340.02%	205.75%	24.19%
合计	11,874,814.29	2,622,600.52	-	-	-	-

玻璃酸钠滴眼液为本年度公司新增品种，因此无上年同期数据；公司与欧康维视签订《产品代理合同》，通过其为全国总代理进行市场推广，因此酒石酸溴莫尼定滴眼液较上年销售收入增幅较大。

### 2. 销售模式分析

酒石酸溴莫尼定滴眼液上市初期主要采取公司自行推广并与部分代理商合作为产品进行药品推广销售的方式，2020年2月公司与欧康维视签订《产品代理合同》，通过其为全国总代理进行市场推广。

玻璃酸钠滴眼液品种已开展技术转让，将药品注册证、技术资料转让给欧康维视；在药品注册证书完成转让前，仍由汇恩兰德享有作为本产品药品上市许可持有人应享有和承担的法律法规规定

的权利和义务。过渡期内，即目前，玻璃酸钠滴眼液以欧康维视及欧沁作为品牌、商标上市销售。由于玻璃酸钠滴眼液为仿制药，无自主知识产权，按照行业惯例，以玻璃酸钠滴眼液作为化学通用名上市销售，其通过欧康维视为全国总代理进行市场推广。

### 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

#### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

公司专注生物医药行业十七年，积累了丰富的药物研发经验；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药物研发和产业化的技术体系及能力；并建立了具有领先技术水平和成本优势的生物工程新药研发和生产技术平台，掌握了基因载体构建、工程菌构建、微生物表达、哺乳动物细胞表达、生物制剂生产工艺及其规模化生产技术以及滴眼剂药物开发的核心技术，发行人依托自主核心技术开展药品的研发、生产、销售以及技术转让、技术服务和受托加工服务。具体情况如下：

序号	主要技术	主要应用产品	技术来源	所处阶段	对应专利和非专利技术
1	裸质粒目的基因与载体的构建技术	重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液（NL003）	原始创新	临床 III 期	一类通过质粒载体介导的基因治疗重组载体；人肝细胞生长因子突变体及其应用；一种重组人肝细胞生长因子裸质粒的高密度发酵方法；裸质粒规模化生产技术
		注射用重组人甲状旁腺激素裸质粒（Y001）	原始创新	临床前研究	一种编码甲状旁腺素蛋白或其片段的核酸分子（在审专利）；裸质粒规模化生产技术
		注射用重组人胰高血糖素样肽-1 裸质粒（Y002）	原始创新	临床前研究	携带人胰高血糖素样肽 1（7-36）基因的重组质粒（在审专利）；裸质粒规模化生产技术
2	胸腺素 β4 衍生物及制剂技术	注射用重组人胸腺素 β4（NL005、NL005-2）	原始创新	临床 II 期	携带人胸腺素 β4 基因的重组质粒；胸腺素 β4 衍生物及其应用；经修饰的胸腺素 β4 的用途（在审专利）；重组蛋白质规模化生产技术
		重组人胸腺素 β4 滴眼液（NL005-1）	原始创新	临床前研究	一种用于治疗眼部疾病的药物及其组合物、一种温度敏感型的重组人胸腺素 β4 眼用原位凝胶制剂（在审专利）；重组蛋白质规模化生产技术



3	一种白细胞介素 11 类似物及制剂技术	注射用重组人粒细胞白介素-11 (NL002)	引进吸收消化再创新	已完成 IIIa 期	一种白细胞介素 11 类似物；重组蛋白质规模化生产技术
4	重组人凝血因子 VIIa 及制剂技术	注射用重组人凝血因子 VIIa (NL201)	引进吸收消化再创新	临床前研究	重组人凝血因子 VIIa 物质技术；纯化及规模化生产技术
5	重组人凝血因子 VIII 及制剂技术	注射用重组人凝血因子 VIII (NL202)	引进吸收消化再创新	临床前研究	一种 B 区部分缺失型重组人凝血因子 VIII；纯化及规模化生产技术
6	滴眼液制备技术	酒石酸溴莫尼定滴眼液、玻璃酸钠滴眼液等化学药	引进吸收消化再创新	小批量生产	单剂量滴眼液容器；一种眼药水瓶用收纳盒；一种眼药水瓶；眼药水瓶；“吹灌封”全自动无菌工艺和制备工艺
		地夸磷索四钠滴眼液等在研化学药	引进吸收消化再创新	研发阶段	

## (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

## (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

公司以临床需求为基础，以行业内前沿技术为研究方向，通过持续的研发投入，进行基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的开发，以心血管疾病、代谢性疾病、罕见病和眼科疾病等病症为目标应用领域研发新产品。报告期内，公司正在研发9个生物工程新药对应11个适应症，其中基因治疗药物 3 个、重组蛋白质类药物6个；2 项III期临床研究、1项II期临床研究、其余多个创新项目处于临床前研究阶段。在研产品功能覆盖下肢缺血性疾病、急性心肌梗死所致缺血再灌注损伤、急性肺损伤和急性呼吸窘迫综合征、肿瘤化疗导致的血小板减少症、2型糖尿病、绝经后妇女骨质疏松

症、甲型血友病、干眼症等多个治疗领域；眼科仿制药方面，重点开展了NL401等多个在研项目的开发，其中NL401完成相关研究后技术转让给深圳市瑞霖医药有限公司，2个品种处于审评审批阶段，其余多个滴眼液仿制药处于研发阶段。

## (二) 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	NL003	12,027,086.08	56,062,576.96	Ⅲ期临床
2	NL005	7,055,339.09	53,166,290.52	Ⅱ期临床
3	NL403	1,275,110.08	1,305,522.69	上市注册前
4	NL404	830,435.58	830,435.58	上市注册前
5	NL002	707,714.23	25,034,511.09	Ⅲ期临床
	合计	21,895,685.06	136,399,336.84	-

截止 2020 年 12 月 31 日，公司 3 个主要生物创新药在研项目，其中 2 个在研项目进入临床Ⅲ期试验阶段，1 个在研项目进入临床Ⅱ期试验阶段。报告期内研发投入主要内容为 NL005 项目临床Ⅰ期试验和 NL003 项目临床Ⅲ期试验。2017 年公司启动了 NL005 项目临床Ⅰ期试验并于报告期内完成该阶段的临床试验，2019 年公司启动了 NL003 项目临床Ⅲ期试验且报告期内仍处于该试验阶段。此外，公司 NL403 与 NL404 两款眼科用化学药已处于上市注册阶段。

### 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

### 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

### 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

### 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

2020 年 11 月，盐酸莫西沙星滴眼液提交注册申请，目前处于审评审批阶段，该产品适应症为细菌性结膜炎，注册分类为 4 类。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

序号	名称	部门	金额(元)
1	2020 年度中关村科技金融支持资金	海淀区金融办	687,195.04
2	2020 年十三五新药创制专项 2020 年度拨款	国家卫生健康委 医药卫生科技发展研究中心	653,500.00

## 7. 自愿披露的其他研发情况

□适用 √不适用

## 六、 药（产）品委托生产

√适用 □不适用

报告期内，NL003 项目委托江苏耀海生物制药有限公司开展III期临床试验用样品制备。江苏耀海生物制药有限公司是一家专业提供微生物表达体系生物药委托生产服务的公司，该公司于 2012 年获得《药品生产许可证》，具备药品生产资质。

## 七、 质量管理

### （一） 基本情况

药品研发涉及仪器设备操作和管理、实验操作、数据管理、样品出入库管理等多个方面，每一个环节控制偏差都会导致研发出现问题，因此，质量控制对药品研发非常关键。公司通过已建立的研发质量体系对研发全过程进行管理和控制。一是通过管理程序对研发的文件、记录、仪器设备、菌种、菌体以及样品等进行研发全过程的管理，保证实验室新药研发工作管理的规范性，缩短产品研发周期、提高工作效率和质量，降低成本，保证研发项目的顺利开展。二是各个研发项目均建立相应的工艺操作规程以及质量标准，并建立各仪器设备的操作规程，规范各项实验的操作方法，并确保实验人员按照统一的标准操作规程进行实验操作，保证各项实验的正确性。三是对各管理规程或操作规程派生的相应记录或台账进行统一管理，保证记录的规范性和完整性。通过上述三个方面，对药品研发的各个环节进行控制，保证研发过程的规范性、可追溯性和完整性，并最大限度降低研发风险。

报告期内，公司根据上市许可持有人相关制度全面开展质量管理体系建设，成立 MAH 质量管理团队并聘请专业技术顾问，组织完成了 MAH 体系文件的编写及修订，初步建立了上市许可持有人相关的质量体系，丰富与完善了公司药品质量管理体系。

## (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

报告期内，公司安全生产及环境保护工作，严格遵守安全生产相关政策法规，对生产经营各个环节中的风险隐患进行排查，加强全体员工安全生产教育，通过各类培训活动提高员工安全生产意识，防微杜渐，确保公司生产经营活动安全高效进行。

报告期内，公司高度重视环境保护工作，公司涉及的危废物、危险化学品均依法进行备案、登记，合法合规进行采购、使用、排放，致力于发展成为绿色环保、可持续发展的高科技企业。

报告期内，没有发生生产安全责任事故，未发生环境污染事故，未受到相关行政处罚。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

汇恩兰德于 2020 年 6 月 17 日取得登记编号为 91110112051437712K001Q 的《固定污染源排污登记回执》，有效期至 2025 年 6 月 16 日；于 2019 年 11 月取得证书编号为 91110112051437712K001Q 的《排污许可证》，行业类别为化学药品制剂制造，锅炉，有效期限至 2022 年 11 月 25 日。

公司在生产、检验过程中需用到甲基乙基酮、高锰酸钾、醋酸酐、三氯甲烷、乙醚、甲苯、丙酮、硫酸、盐酸等易制毒化学品，为第二类、第三类易制毒化学品。为购买前述第二类、第三类易制毒化学品，公司已多次取得北京市公安局通州分局核发的《第二类、第三类易制毒购买化学品备案证明》。

公司在生产、检验过程中需用到高氯酸、硝酸、硝酸钾、硝酸钠、过氧化氢、高氯酸钠等易制爆化学品，为购买前述易制爆化学品，公司已取得北京市工商行政管理局核发的编号为 911102051437712K《易制爆危险化学品单位登记表》，有效期至 2042 年 8 月 2 日。

诺思兰德在研发过程中，涉及乙醇、甲醇、乙腈、氢氧化钠等易燃及易腐蚀的化学品，不涉及易制毒、易制爆产品，不需备案登记。在采购中严格把控，从具备危险化学品经营资质的供应商处购买，

采用专柜专人保管。对于研发过程中的废液等，由中关村生物医药园统一收集，定期交由具备处理资质的企业进行回收处理。

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

公司研发过程中使用的试剂耗材品类涉及到部分生物制品，在研的生物药物也属于生物制品类，还涉及到菌种、细胞等生物物质。生物安全方面，公司的生物实验室不涉及到病原微生物，对人体和环境危害较低，不会引发健康成人疾病；并且，公司采取了系统的措施保证生物安全，建立了完善的《安全管理制度》，对生物安全方面如设备、防护、环境保护、应急预案方面进行了详细规定，并指定专人负责监督和管理，定期进行生物安全培训，能够有效地保证研究中的生物安全及环境污染风险。

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

### (三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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，公司按照《公司法》、《证券法》以及监管层的监管要求，重新修订了《公司章程》《股东大会会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》《投资者关系管理制度》《信息披露制度》等公司治理制度。建立了行之有效且严谨的内部控制管理制度，不断完善公司法人治理结构，严格信息披露，保障广大投资者的利益。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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

报告期内，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》和《股东大会会议事规则》的规定和要求，公司股东大会、董事会、监事会召集、召开与审议程序均符合上述法律制度要求。公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》确保了中小股东的合法权利，随着公司内部管理制度的健全与完善，公司与股东、投资者之间建立良好的沟通桥梁，保证了全体股东的知情权、表决权、质询权等多项合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关制度的要求与规定进行审议，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员以及独立董事对重大决策均按照上市法规和公司章程进行合理独立的审议，切实履行董监高应尽的职责。做到了真实、准确、完整、及

时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。合理的维护了公司的利益。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

1、2020 年 4 月 15 日公司召开第四届董事会第十次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，2020 年 5 月 7 日公司召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《关于修订<公司章程>公告》，公告编号为 2020-011；

2、2020 年 6 月 1 日公司召开第五届董事会第二次会议审议通过《关于修订<北京诺思兰德生物技术股份有限公司章程>的议案》，2020 年 6 月 17 日公司召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<北京诺思兰德生物技术股份有限公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《公司章程草案（精选层挂牌后适用）》，公告编号为 2020-040；

3、2020 年 12 月 24 日公司召开第五届董事会第八次会议审议通过《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《公司章程》，公告编号为 2020-104；

## （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	10	1、第四届董事会第十次会议审议了《关于提名许松山为第五届董事会董事》等董事换提名的议案、《关于前期会计差错更正》的议案、《关于修订<公司章程>》的议案、《关于修订公司治理相关制度》等议案； 2、第四届董事会第十一次会议审议了《2020 年第一季度报告》； 3、第五届董事会第一次会议审议了《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》等议案； 4、第五届董事会第二次会议审议了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等议案；

		<p>5、第五届董事会第三次会议审议了《关于公司向北京银行上地支行申请授信额度 3000 万元并由公司及公司关联方提供反担保的议案》、《关于公司向北京银行上地支行申请授信额度 3000 万元并由公司及公司关联方提供反担保的议案》；</p> <p>6、第五届董事会第四次会议审议了《关于对会计差错进行更正的议案》、《关于追认关联交易的议案》等议案；</p> <p>7、第五届董事会第五次会议审议了《2020 年半年度报告》、《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《公司内部自我控制自我评价报告》</p> <p>8、第五届董事会第六次会议审议了《关于进一步明确公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全 国中小企业股份转让系统精选层挂牌发行方案》；</p> <p>9、第五届董事会第七次会议审议了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌超额配售选择权实施情况的议案》等议案；</p> <p>10、第五届董事会第八次会议审议了审议《关于变更公司注册资本及修订&lt;公司章程&gt;并办理工商变更登记的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、第四届监事会第七次会议审议通过《2019 年度监事会工作报告》、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》、《关于提名李相哲为第五届监事会股东代表监事的议案》等议案；</p> <p>2、第四届监事会第八次会议审议通过《2020 年第一季度报告》；</p> <p>3、第五届监事会第一次会议审议通过《关于选举第五届监事会主席的议案》；</p> <p>4、第五届监事会第二次会议审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等议案；</p> <p>5、第五届监事会第三次会议审议通过《关于更正 2017 年、2018 年、2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于对会计差错进行更正的议案》；</p> <p>6、第五届监事会第四次会议审议通过《2020 年半年度报告》</p> <p>7、第五届监事会第五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及</p>



		已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。
股东大会	3	<p>1、2019 年度股东大会审议通过《关于提名许松山为第五届董事会董事的议案》等董事会成员换成选举等议案、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订公司治理相关制度的议案》等议案；</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、《关于公司股票向不特定合格投资者公开发行募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌有关具体事宜的议案》、《关于选举韩成权为公司董事的议案》、《关于选举王英典为公司独立董事的议案》、《关于选举徐辉为公司独立董事的议案》、《关于制定在精选层挂牌后适用的&lt;北京诺思兰德生物技术股份有限公司章程（草案）&gt;的议案》等议案。</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于更正 2017 年、2018 年、2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于对前期会计差错进行更正的议案》。</p>

## 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，公司历次股东大会、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均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。为符合精选层监管要求，更好的在精选层体系内运行，公司制定了多项精选层适用治理规则及制度。聘任独立董

事从旁监督公司各项重要决策，增加网络投票方式尊重所有股东参与公司经营决策的权利，同时，进一步规范公司内部管理及内控建设。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司修订了《投资者关系管理制度》，规范投资者关系管理工作，积极加强与投资者互动交流。同时，公司修订了《信息披露管理制度》，加强公司信息披露事务管理，保障投资者的知情权，积极维护股东、投资者的合法权益。投资者关系管理具体开展以下三个方面的工作：

- 1、信息披露：公司按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。
- 2、投资者来访：公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。
- 3、投资者互动：公司通过电话、邮件、接待投资者来访等方式回答投资者咨询，形成良好的投资者互动，加深与增加投资者对公司的了解和认同。

公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化，保护投资者合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

不适用

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
王英典	4	通讯方式	0	未出席
徐辉	4	通讯方式	0	未出席

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理

规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

报告期内，王英典与徐辉两位独立董事对公司董事会会议的相关事项发表了独立意见，详情请参见公告 2020-061、2020-083、2020-100。以上独立董事对公司有关建议均被采纳。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立的技术开发及管理团队，能够开展独立经营，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。

**(五) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了会计核算体系、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。其中，财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

**(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于2015年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，严格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。

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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守公司已经制定的《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

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。

**(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**三、 投资者保护****(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

日期	会议名称	是否包含累积投票制	投票方式
2020年5月7日	2019年度股东大会	否	网络+现场
2020年6月17日	2020年第一次临时股东大会	否	网络+现场
2020年7月9日	2020年第二次临时股东大会	否	网络+现场

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

**(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

公司已建立《投资者关系管理制度》。投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，我们秉持及时、公平等信息披露的原则与理念，建立集投资者热线、投资者信箱、来访调研、投资者见面会、说明会等多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

## 第十一节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2021)010106 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	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2021 年 4 月 14 日			
注册会计师姓名及连续签字年限	王钰砥 5 年	龚爱华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2021)010106 号

北京诺思兰德生物技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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“诺思兰德公司”），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺思兰德公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### **（一）研发支出的确认**

##### **1、事项描述**

诺思兰德公司报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德公司 2020 年共发生研发费用 24,144,415.66 元。

考虑到研发为诺思兰德公司在报告期内的主要经营事项，在资本化条件、费用确认方面涉及到管理层的重大判断。因此我们将研发费用作为关键审计事项。

##### **2、审计应对**

（1）通过对管理层访谈以及阅读相关制度、文件，了解公司的研发项目、研发进度、研发安排、与研发相关的流程，以及公司对研发支出的确认政策、研发支出资本化的会计政策并评估政策的适当性。

（2）通过穿行测试对公司与研发支出的相关内部控制进行控制测试。

（3）分析研发费用的构成，检查已核算的费用与研发活动的相关性。

（4）对委托试验、测试费用，检查相关委托合同、付款凭证，结合应付账款、预付款项审计对承接临床试验的医院、临床研究协调服务商、临床研究组织服务商等进行余额及发生额函证。

（5）对重要的研发服务供应商进行现场走访或视频访谈，进一步确认研发费用的真实性。

#### **（二）收入的确认**

##### **1、事项描述**

诺思兰德公司报告期内发生大额技术转让收入 25,000,000.00 元。该项收入对本报告期利润影响重大。因此，我们将该项收入作为关键审计事项。

##### **2、审计应对**

（1）了解、评估和测试公司于收入相关的内部控制、会计政策。

（2）由于该项收入涉及合同的复杂性，我们对管理层进行访谈，进而识别交易实质以及辨别合同义务。

（3）项目组与事务所技术支持部门讨论、判断合同是否为时点履行义务。

（4）向交易相对方发函确认所付款项的性质。

（5）检查义务履行的交接证据。

#### **四、其他信息**

诺思兰德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诺思兰德公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

诺思兰德公司管理层（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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺思兰德公司、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公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对诺思兰德公司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公司不能持续经营。

（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）就诺思兰德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。



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

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

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

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：王钰砥（项目合伙人）  
(签名并盖章)

中国注册会计师：龚爱华  
(签名并盖章)

中国·北京

二〇二一年四月十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	18,953,837.67	9,150,944.44
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	6.2	189,237,383.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	6,028,220.50	136,289.32
应收款项融资			
预付款项	6.4	4,933,708.16	3,281,102.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	332,890.28	163,283.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	3,019,557.29	916,264.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	5,813,694.47	6,686,087.59
<b>流动资产合计</b>		<b>228,319,291.93</b>	<b>20,333,972.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.8	6,509,754.89	5,012,413.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.9	50,332,243.05	55,575,450.60
在建工程	6.10	1,439,832.42	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	38,357,199.75	40,264,936.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	25,410,374.66	26,921,253.02
递延所得税资产	6.13	133,803.43	60,513.94
其他非流动资产	6.14	6,934,301.14	4,349,248.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>129,117,509.34</b>	<b>132,183,816.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,436,801.27</b>	<b>152,517,788.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	6,955,104.79	1,324,524.56
预收款项		0.00	30,912.00
合同负债	6.16	2,676,716.81	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.17	3,314,451.40	1,677,756.25
应交税费	6.18	40,562.74	71,715.71
其他应付款	6.19	897,059.99	11,052,973.30
其中：应付利息			9,956.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.20	0.00	4,900,000.00
其他流动负债	6.21	139,973.19	
<b>流动负债合计</b>		<b>14,023,868.92</b>	<b>19,057,881.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23	20,501,666.67	20,431,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.24	8,190,131.30	8,689,890.60
递延所得税负债	6.13	340,714.09	73,588.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>29,032,512.06</b>	<b>29,195,146.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,056,380.98</b>	<b>48,253,028.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.25	254,240,203.00	213,113,454.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	6.26	192,404,644.98	4,523,765.67
减：库存股			
其他综合收益	6.27	1,689,743.96	417,003.83
专项储备			
盈余公积	6.28	10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润	6.29	-170,447,622.58	-145,096,629.67
归属于母公司所有者权益合计		277,897,588.06	72,968,212.53
少数股东权益		36,482,832.23	31,296,547.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>314,380,420.29</b>	<b>104,264,760.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>357,436,801.27</b>	<b>152,517,788.31</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：杨晶

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,080,004.20	8,879,455.77
交易性金融资产		144,168,219.18	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	608,949.00	
应收款项融资			
预付款项		4,530,047.29	3,266,032.49
其他应收款	16.2	1,144,367.29	155,683.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>162,531,586.96</b>	<b>12,301,171.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.3	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具投资		6,509,754.89	5,012,413.57

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,570,563.39	1,441,923.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,103,628.75	8,177,237.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,221.18	12,497.08
其他非流动资产		116,008,759.47	67,574,056.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,213,927.68</b>	<b>107,218,127.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,745,514.64</b>	<b>119,519,299.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,081,359.58	397,905.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,674,501.40	1,257,850.00
应交税费		33,905.01	42,914.88
其他应付款		2,387,126.02	8,811,353.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,600,000.00	
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>8,776,892.01</b>	<b>10,510,023.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			300,000.00

递延所得税负债		323,422.99	73,588.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>323,422.99</b>	<b>373,588.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,100,315.00</b>	<b>10,883,612.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		254,240,203.00	213,113,454.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		192,421,623.22	4,540,743.91
减：库存股			
其他综合收益		1,689,743.96	417,003.83
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		-138,716,989.24	-109,446,133.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>309,645,199.64</b>	<b>108,635,686.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>318,745,514.64</b>	<b>119,519,299.47</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>	6.30	41,438,572.59	7,251,660.89
其中：营业收入		41,438,572.59	7,251,660.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,376,721.06	59,507,166.77
其中：营业成本	6.30	3,944,073.36	2,513,155.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.31	273,358.45	244,568.08
销售费用	6.32	9,748,489.92	408,391.19
管理费用	6.33	24,410,862.98	23,160,466.29
研发费用	6.34	24,144,415.66	33,023,658.00

财务费用	6.35	-144,479.31	156,927.48
其中：利息费用		-336,061.23	797,523.75
利息收入		213,552.02	663,190.55
加：其他收益	6.36	1,070,899.76	8,307,876.60
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6.37	237,383.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-108,065.10	-6,875.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-471,091.71	-158,679.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,209,021.96	-44,113,184.21
加：营业外收入	6.40	251,760.27	204,759.36
减：营业外支出	6.41	238,212.27	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,195,473.96	-43,908,424.85
减：所得税费用	6.42	-30,765.51	15,813.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-20,164,708.45	-43,924,237.94
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（净亏损以“-”号填列）		-20,164,708.45	-43,924,237.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,186,284.46	-6,923,916.56
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,350,992.91	-37,000,321.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,272,740.13	-1,585,718.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,272,740.13	-1,585,718.40
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,272,740.13	-1,585,718.40
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	6.43	1,272,740.13	-1,585,718.40
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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>		-18,891,968.32	-45,509,956.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,078,252.78	-38,586,039.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,186,284.46	-6,923,916.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.17

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：杨晶

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	16.4	2,580,283.02	188,679.24
减：营业成本	16.4	213,420.48	37,725.53
税金及附加		63,703.50	41,051.40
销售费用			
管理费用		8,562,339.87	6,847,522.48
研发费用		23,851,171.49	31,946,361.94
财务费用		267,601.01	-654,820.30
其中：利息费用		43,424.01	43,220.21
利息收入		173,693.23	658,361.06
加：其他收益		1,038,692.10	8,291,324.35
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		168,219.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,660.66	1,800.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-29,228,702.71	-29,736,036.81
加：营业外收入		5,000.08	5,000.06



减：营业外支出		30,644.33	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-29,254,346.96	-29,731,036.75
减：所得税费用		16,508.78	270.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-29,270,855.74	-29,731,306.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,270,855.74	-29,731,306.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		1,272,740.13	-1,585,718.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,272,740.13	-1,585,718.40
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,272,740.13	-1,585,718.40
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-27,998,115.61	-31,317,025.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		40,126,932.92	7,681,415.92
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			

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			661,966.93
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	1,901,107.93	8,933,348.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,028,040.85	17,276,731.10
购买商品、接受劳务支付的现金		20,922,161.38	25,918,413.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		18,172,679.02	18,387,019.85
支付的各项税费		303,127.61	243,400.38
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	13,010,362.72	9,555,768.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,408,330.73	54,104,602.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,380,289.88	-36,827,871.24
<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		1,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,911,606.52	566,701.00
投资支付的现金		189,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		191,911,606.52	566,701.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-191,910,366.52	-566,701.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		247,583,028.98	12,889,111.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,889,111.48
取得借款收到的现金		15,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.44.3	2,800,000.00	1,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		265,983,028.98	14,289,111.48

偿还债务支付的现金		20,500,000.00	41,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,354.72	1,077,645.29
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	6.44.4	32,851,924.71	6,323,136.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,878,279.43	49,200,781.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		212,104,749.55	-34,911,670.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,199.92	-17,809.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,802,893.23	-72,324,051.37
加：期初现金及现金等价物余额		9,150,944.44	81,474,995.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,953,837.67	9,150,944.44

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：杨晶

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		3,600,000.00	200,374.83
收到的税费返还			661,966.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,337,884.55	9,412,673.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,937,884.55	10,275,015.60
购买商品、接受劳务支付的现金		13,755,983.16	24,784,809.32
支付给职工以及为职工支付的现金		11,986,950.41	12,203,164.23
支付的各项税费		60,453.50	41,051.40
支付其他与经营活动有关的现金		5,274,240.42	14,125,163.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,077,627.49	51,154,188.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,139,742.94	-40,879,173.09
<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		1,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		985,797.00	369,547.00
投资支付的现金		144,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,900,000.00	

投资活动现金流出小计		190,885,797.00	369,547.00
投资活动产生的现金流量净额		-190,884,557.00	-369,547.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		230,289,810.08	
取得借款收到的现金		15,600,000.00	
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	
筹资活动现金流入小计		250,889,810.08	
偿还债务支付的现金		15,600,000.00	26,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,657.36	333,553.97
支付其他与筹资活动有关的现金		14,552,105.80	3,760,712.58
筹资活动现金流出小计		30,653,763.16	31,044,266.55
筹资活动产生的现金流量净额		220,236,046.92	-31,044,266.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,198.55	3,353.21
五、现金及现金等价物净增加额		3,200,548.43	-72,289,633.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,879,455.77	81,169,089.20
六、期末现金及现金等价物余额		12,080,004.20	8,879,455.77

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	213,113,454.00				4,523,765.67		417,003.83		10,618.70		-145,096,629.67	31,296,547.77	104,264,760.30
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	213,113,454.00				4,523,765.67		417,003.83		10,618.70		-145,096,629.67	31,296,547.77	104,264,760.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,126,749.00				187,880,879.31		1,272,740.13				-25,350,992.91	5,186,284.46	210,115,659.99
（一）综合收益总额							1,272,740.13				-25,350,992.91	5,186,284.46	-18,891,968.32
（二）所有者投入和减少资本	41,126,749.00				187,880,879.31								229,007,628.31

1. 股东投入的普通股	41,126,749.00			187,880,879.31								229,007,628.31
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.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>	254,240,203.00				192,404,644.98		1,689,743.96		10,618.70		-170,447,622.58	36,482,832.23	314,380,420.29

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	105,039,200.00				36,339,462.29		2,002,722.23		10,618.70		- 108,096,308.29	24,433,718.00	59,729,412.93
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	105,039,200.00				36,339,462.29		2,002,722.23		10,618.70		-	24,433,718.00	59,729,412.93

余额									108,096,308.29		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,074,254.00			-31,815,696.62					-37,000,321.38	6,862,829.77	44,535,347.37
（一）综合收益总额									-37,000,321.38	-6,923,916.56	-45,509,956.34
（二）所有者投入和减少资本	7,125,776.00			69,132,781.38						13,786,746.33	90,045,303.71
1. 股东投入的普通股	7,125,776.00			69,136,016.23						13,783,511.48	90,045,303.71
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				-3,234.85						3,234.85	
（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	100,948,478.00				-							
1.资本公积转 增资本(或股 本)	100,948,478.00				100,948,478.00							
2.盈余公积转 增资本(或股 本)												
3.盈余公积弥 补亏损												
4.设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收 益结转留存收 益												
6.其他												
(五)专项储 备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末 余额	213,113,454.00				4,523,765.67	417,003.83	10,618.70		-	31,296,547.77	104,264,760.30	
									145,096,629.67			

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：杨晶

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	213,113,454.00				4,540,743.91		417,003.83		10,618.70		- 109,446,133.50	108,635,686.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	213,113,454.00				4,540,743.91		417,003.83		10,618.70		-109,446,133.50	108,635,686.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,126,749.00				187,880,879.31		1,272,740.13				-29,270,855.74	201,009,512.70
(一) 综合收益总额							1,272,740.13				-29,270,855.74	-27,998,115.61
(二) 所有者投入和减少 资本	41,126,749.00				187,880,879.31							229,007,628.31
1. 股东投入的普通股	41,126,749.00				187,880,879.31							229,007,628.31
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>254,240,203.00</b>			<b>192,421,623.22</b>	<b>1,689,743.96</b>	<b>10,618.70</b>		<b>-138,716,989.24</b>	<b>309,645,199.64</b>			

项目	2019 年											
	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		2,002,722.23		10,618.70		-79,714,826.65	63,690,919.96
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		2,002,722.23		10,618.70		-79,714,826.65	63,690,919.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	108,074,254.00				-31,812,461.77		- 1,585,718.40				-29,731,306.85	44,944,766.98
(一) 综合收益总额							- 1,585,718.40				-29,731,306.85	-31,317,025.25
(二) 所有者投入和减少 资本	7,125,776.00				69,136,016.23							76,261,792.23
1. 股东投入的普通股	7,125,776.00				69,136,016.23							76,261,792.23
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	100,948,478.00				-	100,948,478.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	100,948,478.00				-	100,948,478.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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>213,113,454.00</b>				<b>4,540,743.91</b>	<b>417,003.83</b>	<b>10,618.70</b>			<b>-</b>	<b>108,635,686.94</b>	<b>109,446,133.50</b>

## 北京诺思兰德生物技术股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

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 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 25,424.0203 万元，本公司所处行业为生物科技行业，公司已取得批号为 GR202011008704 的高新技术企业认定证书。

公司下设总裁办、海外事务部、财务部、投资部、注册部、临床研究部、药物研发部、生产管理部，目前公司及所属子公司主要收入来源于技术转让、技术服务、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。2020 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2473 号批复，核准公司向不特定投资者公开发行不超过 5000 万股新股。公司分别于 2020 年 11 月 13 日（首次公开发行）及 2020 年 12 月 24 日（超额配售）分两次共计发行新股 41,126,749 股，每股发行价 6.02 元。公司于 2020 年 11 月 24 日正式在精选层竞价交易。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 14 日批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。另外，本公司子公司北京诺思兰德医药科技有限公司更名为北京诺思兰德生物制药有限公司，本年度附注中依然沿用原简称“医药科技”。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 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。

##### 2.2 持续经营

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，公司能保持持续经营能力。

### 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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“4.25 收入”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。

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。

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（参见本附注 4.5.2），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“4.16 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“4.16 长期股权投资”或本附注“4.9 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”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 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 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。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 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。

##### 4.8.2 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；以及②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。

##### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况，本公司将结构性存款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，上述结构性金融资产为保本收益浮动型金融资产，其收益与外币汇率、利率挂钩。本产品一经指定不得撤销。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

##### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	低风险商业承兑汇票

##### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司本报告期及历史暂未发生过票据结算情况。

##### 4.10.3 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，



本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	国内客户销售款
应收账款[组合 2]	国际客户销售款

#### 4.10.4 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	国内客户销售款
应收账款[组合 2]	国际客户销售款

4.11.2 本期依据迁徙模型计算的预期信用损失率如下表：

[组合 1]账龄	预期损失率
未逾期	1.00%
逾期 1 年以内	22.47%
1-2 年	68.57%
2-3 年	85.73%
3 年以上	100.00%

[组合 2]账龄	预期损失率
未逾期	5.00%
逾期 1 年以内	25.00%
1-2 年	80.00%
2 年以上	100.00%

##### 4.11.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应

收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	押金及保证金
其他应收款[组合 2]	非关联单位往来款
其他应收款[组合 3]	关联方及员工备用金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.13.2 本期预期损失率

组合名称	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 1	5%	50%	100%
组合 2	5%	50%	100%
组合 3	--	50%	100%

##### 4.13.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.14 存货

##### 4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### 4.14.2 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。领用和发出时按先进先出法计价。

#### 4.14.3 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。对于原材料中数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

#### 4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.14.5 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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.15 合同资产

#### 4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销货及代工合同相关
合同资产[组合 2]	技术开发与转让合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.16 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。

#### 4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“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”。

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。

#### 4.16.2 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。

##### 4.16.2.1 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。

##### 4.16.2.2 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。

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。

#### 4.16.2.3 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 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。

#### 4.17 固定资产

##### 4.17.1 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。

##### 4.17.2 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年	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.5
办公及电子设备	年限平均法	5年	5	19
运输设备	年限平均法	5年	5	19
实验设备	年限平均法	5年	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。

##### 4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

##### 4.17.4 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。

##### 4.17.5 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。

#### 4.18 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“4.22 长期资产减值”。

#### 4.19 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.20 无形资产

##### 4.20.1 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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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

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。

#### 4.20.2 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；

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。

公司财务部门根据研发费用资本化条件及公司实际情况，确定资本化开始时点，一般情况下，公司在研药物取得药品注册批件时，确认为资本化时点。

#### 4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.21 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。

#### 4.22 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。

#### 4.23 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.24 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。

本公司离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。

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。

#### 4.25 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.26 收入

##### 4.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊

至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 4.26.1.1 销售药品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时间段内履行的三个条件，因此采用时点法确认，本公司通常通过快递方式发出商品，当客户接收药品快递后确认收入。

#### 4.26.1.2 提供代工服务

本公司的代工合同，根据合同条款约定，通常判定为时点义务，本公司也仅包含转让代加工产品的履约义务。即当该批次代加工产品完工交付并得到客户验收后确认为收入。

#### 4.26.1.3 受托研发服务

根据本公司所处行业特点，本公司受托研发合同，通常附有代为申请注册义务。除非合同没有明确阶段结算条款，本公司通常判定代为申请注册为单项义务，并按履约完成时点确认收入。对于受托研发部分，则根据合同具体条款判断是否为时段履行义务，对于时段履行的，本公司采用实际投入工作量占预计工作量百分比确认收入。

#### 4.26.1.4 技术转让收入

本公司技术转让按合同主义务履约时点确认收入，前提为其他未完成的附属工作①不会导致合同撤销。②对技术本身已无实质影响，同时对客户使用该项技术及获取经济利益无重大影响。③对合同金额不产生重大影响。④可能产生的成本支出极小。

### 4.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 4.28 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，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本（财政贴息）；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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（财政贴息）；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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 4.29.1 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。

#### 4.29.2 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。

#### 4.29.3 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。

#### 4.29.4 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。

#### 4.30 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。

##### 4.30.1 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。

##### 4.30.2 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。

##### 4.30.3 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。

##### 4.30.4 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。

#### 4.31 其他重要的会计政策和会计估计

##### 4.31.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债

的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 4.32 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.32.1 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更

##### 4.32.2 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》新准则改变风险报酬转移确认模式，规定企业应当在履行合同义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。并规定了一系列合同判断标准。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

##### 4.32.3 首次执行新收入准则对合并报表影响项目

报表项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	影响数
预收款项		30,912.00	-30,912.00

合同负债	30,912.00	30,912.00
------	-----------	-----------

除上述项目外，首次执行新收入准则对其他报表项目未产生影响

#### 4.32.4 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### (1) 合并资产负债表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,150,944.44	9,150,944.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	136,289.32	136,289.32	
应收款项融资			
预付款项	3,281,102.49	3,281,102.49	
其他应收款	163,283.62	163,283.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	916,264.57	916,264.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,686,087.59	6,686,087.59	
流动资产合计	20,333,972.03	20,333,972.03	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5,012,413.57	5,012,413.57	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	55,575,450.60	55,575,450.60	
在建工程			



项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	40,264,936.79	40,264,936.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,921,253.02	26,921,253.02	
递延所得税资产	60,513.94	60,513.94	
其他非流动资产	4,349,248.36	4,349,248.36	
非流动资产合计	132,183,816.28	132,183,816.28	
资产总计	152,517,788.31	152,517,788.31	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,324,524.56	1,324,524.56	
预收款项	30,912.00		-30,912.00
合同负债		30,912.00	30,912.00
应付职工薪酬	1,677,756.25	1,677,756.25	
应交税费	71,715.71	71,715.71	
其他应付款	11,052,973.30	11,052,973.30	
其中：应付利息	9,956.53	9,956.53	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,900,000.00	4,900,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	19,057,881.82	19,057,881.82	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	20,431,666.67	20,431,666.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,689,890.60	8,689,890.60	
递延所得税负债	73,588.92	73,588.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,195,146.19	29,195,146.19	
负债合计	48,253,028.01	48,253,028.01	
股东权益：			
股本	213,113,454.00	213,113,454.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,523,765.67	4,523,765.67	
减：库存股			
其他综合收益	417,003.83	417,003.83	
专项储备			
盈余公积	10,618.70	10,618.70	
未分配利润	-145,096,629.67	-145,096,629.67	
归属于母公司股东权益合计	72,968,212.53	72,968,212.53	
少数股东权益	31,296,547.77	31,296,547.77	
股东权益合计	104,264,760.30	104,264,760.30	
负债和股东权益总计	152,517,788.31	152,517,788.31	

## (2) 母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,879,455.77	8,879,455.77	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应收款项融资			
预付款项	3,266,032.49	3,266,032.49	
其他应收款	155,683.62	155,683.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	12,301,171.88	12,301,171.88	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他权益工具投资	5,012,413.57	5,012,413.57	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,441,923.18	1,441,923.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,177,237.07	8,177,237.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,497.08	12,497.08	
其他非流动资产	67,574,056.69	67,574,056.69	
非流动资产合计	107,218,127.59	107,218,127.59	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
资产总计	119,519,299.47	119,519,299.47	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	397,905.00	397,905.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,257,850.00	1,257,850.00	
应交税费	42,914.88	42,914.88	
其他应付款	8,811,353.73	8,811,353.73	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	10,510,023.61	10,510,023.61	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	300,000.00	300,000.00	
递延所得税负债	73,588.92	73,588.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	373,588.92	373,588.92	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
负债合计	10,883,612.53	10,883,612.53	
股东权益：			
股本	213,113,454.00	213,113,454.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,540,743.91	4,540,743.91	
减：库存股			
其他综合收益	417,003.83	417,003.83	
专项储备			
盈余公积	10,618.70	10,618.70	
未分配利润	-109,446,133.50	-109,446,133.50	
股东权益合计	108,635,686.94	108,635,686.94	
负债和股东权益总计	119,519,299.47	119,519,299.47	

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、3%、1%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京诺思兰德生物制药有限公司	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 2020 年 12 月 2 日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。

另根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)本公司子公司北京诺思兰德生物制药有限公司附加税及土地使用税、房产税、印花税减半征收。

## 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,上年年末指2019年12月31日,期初指2020年1月1日,期末指2020年12月31日,本期指2020年度,上期指2019年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,889.46	1,405.04
银行存款	18,951,948.21	9,149,539.40
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>18,953,837.67</b>	<b>9,150,944.44</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:银行存款期末余额中通知存款余额4,508,126.49元。

### 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	189,237,383.56	
其中:结构性存款	189,237,383.56	
<b>合计</b>	<b>189,237,383.56</b>	

结构性存款说明:

2020年度,公司分别与北京银行签订《单位结构性存款协议》、杭州银行签订了《“添利宝”结构性存款(挂钩汇率B款)协议》,购买了结构性存款产品,具体情况如下表:

产品名称	产品预期年化收益率	起止期限	期限	金额
杭州银行-添利宝结构性存款(挂钩汇率“B”款)	浮动收益1.8%-3.5%	2020.12.14-2021.6.17	185	25,000,000.00
杭州银行-添利宝结构性存款(挂钩汇率“B”款)	浮动收益1.5%-3.5%	2020.12.14-2021.4.27	134	20,000,000.00
杭州银行-添利宝结构性存款(挂钩汇率“B”款)	浮动收益1.5%-3.42%	2020.12.30-2021.3.11	71	20,000,000.00
北京银行-单位结构性存款	浮动收益1.35%-3%	2020.12.15-2021.3.17	92	50,000,000.00
北京银行-单位结构性存款	浮动收益1.55%-3.05%	2020.12.15-2021.6.15	182	74,000,000.00

①上述产品均为保本浮动收益型产品。

②上述产品均为到期一次还本付息。

③购买上述结构性存款资金来源于暂时闲置的募集资金。

④其中,杭州银行产品收益与EURUSD汇率挂钩、北京银行产品收益与三个月Libor美元利率价格挂钩。

⑤公允价值以已存续期间观察值及波动概率推算。

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,119,614.22	121,547.00
其中：1 年以内分项		
未逾期	5,967,114.22	90,590.00
已逾期	152,500.00	30,957.00
1 年以内小计	6,119,614.22	121,547.00
1 至 2 年		20,698.28
2 至 3 年	17,787.00	27,032.00
3 年以上	22,072.00	
小计	<b>6,159,473.22</b>	<b>169,277.28</b>
减：坏账准备	131,252.72	32,987.96
合计	<b>6,028,220.50</b>	<b>136,289.32</b>

## 6.3.2 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	6,159,473.22	100	131,252.72	2.13	6,028,220.50	169,277.28	100	32,987.96	19.49	136,289.32
其中：国内客户	6,159,473.22	100	131,252.72	2.13	6,028,220.50	169,277.28	100	32,987.96	19.49	136,289.32
合计	<b>6,159,473.22</b>	/	<b>131,252.72</b>	/	<b>6,028,220.50</b>	<b>169,277.28</b>	/	<b>32,987.96</b>	/	<b>136,289.32</b>

按组合计提坏账准备：

组合 1-国内客户

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	5,967,114.22	59,671.14	1.00
逾期 1 年以内	152,500.00	34,260.08	22.47
1-2 年			
2-3 年	17,787.00	15,249.50	85.73
3 年以上	22,072.00	22,072.00	100.00
合计	<b>6,159,473.22</b>	<b>131,252.72</b>	<b>2.13</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注 4.11.1

## 6.3.3 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	其他变动	
按组合计提	32,987.96	98,264.76				131,252.72

合计	32,987.96	98,264.76		131,252.72
----	-----------	-----------	--	------------

## 6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
欧康维视生物医药(上海)有限公司	2,500,000.00	40.59	25,000.00
上药控股有限公司	1,177,208.00	19.11	11,772.08
国药控股江苏有限公司	567,595.00	9.21	5,675.95
国药控股分销中心有限公司	540,152.00	8.77	5,401.52
北京科园信海医药经营有限公司	191,820.00	3.11	1,918.20
合计	4,976,775.00	80.79	49,767.75

## 6.4 预付款项

## 6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,352,796.10	88.23	3,281,102.49	100.00
1 至 2 年	580,912.06	11.77		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,933,708.16	100.00	3,281,102.49	100.00

注：本公司以首例入组为依据确认研发费用，本公司超过一年的预付款为首例入组前预付实验中心临床实验合同款。

## 6.4.2 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	占预付账款期末余额的比例 (%)
昆拓信诚医药研发(北京)有限公司	1,928,526.63	39.09
北京医院	580,912.06	11.77
中国医学科学院阜外医院	455,809.02	9.24
Basell Asia Pacific Ltd	308,422.87	6.25
上海市浦东医院	266,067.33	5.39
合计	3,539,737.91	71.74

## 6.5 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	332,890.28	163,283.62
合计	332,890.28	163,283.62

## 6.5.1 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)	



2020年1月1日余额	8,593.88		75,120.00	83,713.88
2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,400.34		1,400.00	9,800.34
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,400.00	1,400.00
其他变动				
2020年12月31日余额	16,994.22		75,120.00	92,114.22

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：（1）本公司对于房租押金组合，如果出租方违约收回房产且拒绝退回押金时视为信用风险显著增加。（2）本公司对于保证金组合，当保证金到期后逾期超过 30 日的，视为信用风险显著增加。逾期超过 90 日的，推断违约已经发生。（3）本公司对于约定到期日的一般往来款逾期超过 30 日的，视为信用风险显著增加，预期超过 90 日的，推断违约已经发生。对于未约定到期日的一般往来款，账龄超过 1 年时，视为信用风险显著增加。当账龄超过 3 年时，推断违约已经发生。

## 6.5.2 其他应收款

### 6.5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	349,884.50	171,877.50
其中：1 年以内分项		
未逾期	349,884.50	171,877.50
已逾期		
1 年以内小计		171,877.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		75,120.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		75,120.00
5 年以上	75,120.00	
小计	425,004.50	246,997.50
减：坏账准备	92,114.22	83,713.88

合计	332,890.28	163,283.62
----	------------	------------

## 6.5.2.2 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
房租押金	189,084.50	171,877.50
保证金及备用金	235,920.00	75,120.00
合计	425,004.50	246,997.50

## 6.5.2.3 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	款项的性质	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有限公司	房租押金	162,623.00	1 年以内	38.26	8,131.15
中国医学科学院阜外医院	合同保证金	150,000.00	1 年以内	35.29	7,500.00
沧州市中心医院	实验保证金	75,120.00	5 年以上	17.68	75,120.00
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	房租押金	24,461.50	1 年以内	5.76	1,223.08
个人	备用金	10,000.00	1 年以内	2.35	
合计	/	422,204.50	/	99.34	91,974.23

## 6.6 存货

## 6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,280,607.75		1,280,607.75	340,942.02		340,942.02
在产品	172,130.93		172,130.93	42,297.19		42,297.19
库存商品	1,888,061.47	321,242.86	1,566,818.61	691,704.84	158,679.48	533,025.36
合计	3,340,800.15	321,242.86	3,019,557.29	1,074,944.05	158,679.48	916,264.57

## 6.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	158,679.48	471,091.71		308,528.33		321,242.86
合计	158,679.48	471,091.71		308,528.33		321,242.86

注：本期期末部分批次商品-酒石酸滴眼液，保质期较短，且包装已经毁损，鉴于药品的特殊性，该批药品已无法对外销售，经批准后做核销处理。

## 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,813,694.47	6,686,087.59
<b>合计</b>	<b>5,813,694.47</b>	<b>6,686,087.59</b>

## 6.8 其他权益工具投资

### 6.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
韩国 pangen 株式会社流通股	6,509,754.89	5,012,413.57
<b>合计</b>	<b>6,509,754.89</b>	<b>5,012,413.57</b>

### 6.8.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
韩国 pangen 株式会社	0.00	4,395,894.38	0.00	0.00	与前期报表保持一致性	

其他说明：（1）本公司将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是基于该项投资以前年度分类为可供出售金融资产，公允价值变动原在其他综合收益确认，为了保持前后期会计处理一致性，将其指定为公允价值变动计入其他综合收益金融资产。（2）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，公司共计持有 145,984 股，公允价值为 13,198,880.59 元。2018 年 6 月及 9 月共计出售 39,038 股，出售后持股比例降为 1.11%，2018 年度确认其他综合收益 2,330,813.43 元，截至 2019 年 12 月 31 日，结余股数为 106,946 股，每股收盘价 7770 韩元，当日汇率 0.006032，折合人民币 5,012,413.57 元。截止 2020 年 12 月 31 日，结余股数为 106,946 股，每股收盘价 10150 韩元，当日汇率 0.005997，折合人民币 6,509,754.89 元。

## 6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,332,243.05	55,575,450.60
<b>合计</b>	<b>50,332,243.05</b>	<b>55,575,450.60</b>

### 6.9.1 固定资产

#### 6.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	实验设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,913,631.06	46,736,093.79	4,984,751.87	2,327,376.62	5,453,556.32	81,415,409.66

2. 本期增加金额		42,387.66	388,926.61	0	633,861.07	1,065,175.34
(1) 购置		42,387.66	388,926.61	0	633,861.07	1,065,175.34
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				267,900.00	226,399.97	494,299.97
(1) 处置或报废				267,900.00	226,399.97	494,299.97
4. 期末余额	21,913,631.06	46,778,481.45	5,373,678.48	2,059,476.62	5,861,017.42	81,986,285.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,577,626.02	14,849,910.00	3,387,568.19	1,877,491.65	4,142,423.70	25,835,019.56
2. 本期增加金额	474,189.36	4,441,942.45	778,708.51	79,417.01	502,241.20	6,276,498.53
(1) 计提	474,189.36	4,441,942.45	778,708.51	79,417.01	502,241.20	6,276,498.53
3. 本期减少金额				249,565.47	207,910.64	457,476.11
(1) 处置或报废				249,565.47	207,910.64	457,476.11
4. 期末余额	2,051,815.38	19,291,852.45	4,166,276.70	1,707,343.19	4,436,754.26	31,654,041.98
三、减值准备						
1. 期初余额				4,939.50		4,939.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				4,939.50		4,939.50
(1) 处置或报废				4,939.50		4,939.50
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,861,815.68	27,486,629.00	1,207,401.78	352,133.43	1,424,263.16	50,332,243.05
2. 期初账面价值	20,336,005.04	31,886,183.79	1,597,183.68	444,945.47	1,311,132.62	55,575,450.60

其他说明：

(1) 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 号楼已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款额度 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 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，该抵押已于 2021 年 1 月 11 日解押。

(2) 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 已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款额度 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 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，该抵押已于 2021 年 1 月 11 日解押。

(3) 公司报告期内不存在闲置以及融资租入固定资产。

## 6.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,439,832.42	
合计	1,439,832.42	

### 6.10.1 在建工程

#### 6.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物工程新药产业化项目	1,439,832.42		1,439,832.42			
合计	1,439,832.42		1,439,832.42			

#### 6.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物工程新药产业化项目	125,063,900		1,439,832.42			1,439,832.42	1.15					募股 资金 及银 行贷 款
合计	125,063,900		1,439,832.42			1,439,832.42	/	/			/	/

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	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.期末余额	34,203,338.75	6,160,000.00	16,077,019.40	56,440,358.15
二、累计摊销				
1.期初余额	5,528,745.85	5,637,966.11	5,008,709.40	16,175,421.36
2.本期增加金额	684,100.08	417,627.12	806,009.84	1,907,737.04
(1) 计提	684,100.08	417,627.12	806,009.84	1,907,737.04
3.本期减少金额				
(1) 终止				
4.期末余额	6,212,845.93	6,055,593.23	5,814,719.24	18,083,158.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,990,492.82	104,406.77	10,262,300.16	38,357,199.75
2.期初账面价值	28,674,592.90	522,033.89	11,068,310.00	40,264,936.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

其他说明：

①土地使用权为子公司北京诺思兰德生物制药有限公司 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。上述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股份有限公司上地支行取得授信额度 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，2021 年 1 月该抵押已经解押。

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 2020 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 3 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 2020 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 104 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 2020 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 146 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 2020 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 163 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 2020 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 95 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 2020 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 174 个月。

F、专有技术为汇恩兰德原股东韩国 HUMEDIX 株式会社于 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。

④公司已将拥有的 GnRH-PE 突变体融合蛋白及其用途专利（专利号：ZL200710187915.8）已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 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质押，该项专利无账面价值，并已于 2021 年解押。

⑤公司已将拥有的专利号：ZL200680025339.0 号专利，即胸腺素  $\beta$  4 衍生物及其应用的专利已为本公司在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保质押，该项专利无账面价值，并已于 2021 年解押。

⑥公司已将拥有的专利号：ZL201410157462.4 号专利，即一种 B 区部分缺失型重组人凝血因子 VIII，及其应用的专利已为本公司在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保质押，该项专利无账面价值，并已于 2021 年解押。

### 6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外装修	14,088,007.81		652,726.20		13,435,281.61
内装修	2,493,569.44		378,770.04		2,114,799.40

净化车间	10,339,675.77	479,382.12	9,860,293.65
合计	26,921,253.02	1,510,878.36	25,410,374.66

### 6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	544,609.81	126,946.03	275,381.31	60,513.94
内部交易未实现利润	27,429.60	6,857.40		
合计	572,039.41	133,803.43	275,381.31	60,513.94

#### 6.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	237,383.56	42,523.98		
其他权益工具投资公允价值变动	1,987,934.07	298,190.11	490,592.80	73,588.92
合计	2,225,317.63	340,714.09	490,592.80	73,588.92

#### 6.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		4,939.50
可抵扣亏损	157,233,600.07	169,108,941.94
合计	157,233,600.07	169,113,881.44

#### 6.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	715,515.62	7,515,342.01	盈利不确定
2022 年	9,814,097.47	13,391,106.06	盈利不确定
2023 年	18,591,449.64	17,104,565.05	盈利不确定
2024 年	20,543,335.07	13,755,338.27	盈利不确定
2025 年	24,246,605.00	18,778,188.42	盈利不确定
2026 年	15,703,123.85	13,966,654.35	盈利不确定
2027 年	6,768,762.98	6,768,762.98	盈利不确定
2028 年	16,085,269.36	16,085,269.36	盈利不确定
2029 年	15,347,765.54	15,347,765.54	盈利不确定
2030 年	29,417,675.54	29,417,675.54	盈利不确定
合计	157,233,600.07	152,130,667.58	/

其他说明：因 2020 年度汇算清缴暂未完成，本表不含有 2020 年度金额影响。

### 6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备定金	789,350.00	514,000.00
待抵扣进项税额	6,144,951.14	3,835,248.36



减：一年内到期部分		
合计	6,934,301.14	4,349,248.36

## 6.15 应付账款

### 6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	442,300.00	417,900.00
原辅料及耗材等	153,505.22	132,975.00
运输服务	0.00	275.23
技术服务	1,264,060.88	540,217.90
市场推广	4,430,504.40	
水电气及其他服务等	664,734.29	233,156.43
合计	6,955,104.79	1,324,524.56

### 6.15.2 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
江苏姑苏净化科技有限公司	120,000.00	尾款未到结算期
达尔嘉(广州)标识设备有限公司	294,800.00	部分设备拟退回
合计	414,800.00	

## 6.16 合同负债

### 6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	36,690.00	30,912.00
技术合同相关的合同负债	2,640,026.81	
合计	2,676,716.81	30,912.00

### 6.16.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

说明：于期初，本公司合同负债的余额为 30,912.00 元，已于本期转入主营业务收入，全部系销售商品收入。于期末，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计将于一年内确认收入。

## 6.17 应付职工薪酬

### 6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,677,756.25	19,532,223.64	17,895,528.49	3,314,451.40
二、离职后福利-设定提存计划		270,093.85	270,093.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,677,756.25	19,802,317.49	18,165,622.34	3,314,451.40

### 6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,677,756.25	16,641,284.02	15,004,588.87	3,314,451.40

二、职工福利费		346,161.97	346,161.97	
三、社会保险费		1,010,948.22	1,010,948.22	
其中：医疗保险费		955,021.21	955,021.21	
工伤保险费		7,438.13	7,438.13	
生育保险费		48,488.88	48,488.88	
四、住房公积金		1,359,576.00	1,359,576.00	
五、工会经费和职工教育经费		71,853.43	71,853.43	
六、劳务费		102,400.00	102,400.00	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>1,677,756.25</b>	<b>19,532,223.64</b>	<b>17,895,528.49</b>
				<b>3,314,451.40</b>

## 6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		257,183.86	257,183.86	
2、失业保险费		12,909.99	12,909.99	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>270,093.85</b>	<b>270,093.85</b>	

其他说明：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 16%、0.8%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。2020 年为应对“新冠”疫情影响，北京市医疗保障局 3 月出台《关于阶段性减征职工基本医疗保险单位缴费的通知》（京医保发[2020]11 号），对本市所有参加职工基本医疗保险的用人单位，2020 年 2 月至 2020 年 6 月的职工基本医疗保险单位缴费部分实行减半征收。北京市人力资源社会保障局出台《关于做好北京市阶段性减免企业社会保险费工作的通知》（京人社养字[2020]29 号），2020 年 2 月至 2020 年 6 月，免征中小微企业（包括以单位形式参保的个体工商户）三项社会保险单位缴费部分。根据政策规定，本公司自 2020 年 2 月至 6 月，基本医疗保险、职工大额医疗互助保险分别在 9.8%和 1%的基础上减半征收，自 2020 年 2 月至 6 月免征养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险，自 2020 年 7 月至 12 月，继续免征基本养老保险、失业保险和工伤保险，基本医疗保险和职工大额医疗互助保险分别按基本工资的 9%和 1%缴纳。

## 6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		23,353.93
个人所得税	40,562.74	47,194.08
城市维护建设税		583.85
教育费附加		350.31
地方教育附加		233.54
<b>合计</b>	<b>40,562.74</b>	<b>71,715.71</b>

## 6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		9,956.53
其他应付款	897,059.99	11,043,016.77

合计	897,059.99	11,052,973.30
按款项性质列示其他应付款		
项目	期末余额	期初余额
资金拆借款		10,157,641.08
职工个人承担社保及公积金	156,541.40	88,795.36
保证金	716,779.59	723,503.91
党建经费	17,148.60	8,148.60
未付报销款	6,590.40	64,927.82
<b>合计</b>	<b>897,059.99</b>	<b>11,043,016.77</b>

#### 6.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.22）		4,900,000.00
<b>合计</b>		<b>4,900,000.00</b>

#### 6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	139,973.19	
<b>合计</b>	<b>139,973.19</b>	

#### 6.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,900,000.00
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.21）		
<b>合计</b>		<b>4,900,000.00</b>

长期借款分类的说明：

①长期借款本公司的子公司北京汇恩兰德制药有限公司于 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 4 月 12 日向北京银行取得共计 5 笔贷款合同，合同总金额 2,500 万元，贷款期限均为两年，每半年分期偿还一次，每次还款 10%，剩余本金于最后一期一次还清，上述贷款为两年一期，到期可续期。截至 2020 年 12 月 31 日，上述贷款已全部偿还。

②2020 年 6 月 12 日，本公司与北京农村商业银行股份有限公司通州分行签订了借款合同，合同总金额 1000 万元，已取得首批贷款 1000 万元，上述贷款偿还期限 36 个月，分批偿还。该借款由北京中技知识产权融资担保有限公司、公司实际控制人许松山及配偶金美玉提供保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，上述贷款已提前全部偿还。

用于以上业务担保的房屋、土地以及其他知识产权已于 2021 年 1 月全部解押。

#### 6.23 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,501,666.67	20,431,666.67
<b>合计</b>	<b>20,501,666.67</b>	<b>20,431,666.67</b>

其他说明：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-北京诺思兰德生物制药有限公司（原简称“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利，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”。

#### 6.24 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,689,890.60	653,500.00	1,153,259.30	8,190,131.30	政府扶持
<b>合计</b>	<b>8,689,890.60</b>	<b>653,500.00</b>	<b>1,153,259.30</b>	<b>8,190,131.30</b>	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	冲减费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持	8,389,890.60		199,759.30			8,190,131.30	收益
稳岗补助		85,571.58		85,571.58			收益
卫计委重组人胸腺素β4研究经费		653,500.00		653,500.00			收益
涉密项目	300,000.00			300,000.00			收益
中关村科技金融支持资金(贴息)		687,195.04			687,195.04		收益
个税手续费返还		28,828.18		28,828.18			收益
征信补贴		5,000.00	5,000.00				收益
专利补贴		3,000.00		3,000.00			收益
<b>合计</b>	<b>8,689,890.60</b>	<b>1,463,094.80</b>	<b>204,759.30</b>	<b>1,070,899.76</b>	<b>687,195.04</b>	<b>8,190,131.30</b>	

#### 6.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	213,113,454.00	41,126,749.00				41,126,749.00	254,240,203.00

其他说明：公司本期向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 41,126,749 股，并在精选层挂牌交易。

#### 6.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,519,425.03	187,880,879.31		192,400,304.34
其他资本公积	4,340.64			4,340.64
<b>合计</b>	<b>4,523,765.67</b>	<b>187,880,879.31</b>		<b>192,404,644.98</b>

其他说明：公司本期向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 41,126,749 股，每股发行价 6.02 元，共募集资金 247,583,028.98 元，剔除与本次发行相关费用 18,575,400.67 元后募资净额 229,007,628.31 元，其中按每股 1 元计入股本 41,126,749.00 元，其余募集资金计入资本公积-资本溢价 187,880,879.31

元。

## 6.27 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	417,003.83	1,497,341.32				224,601.19		1,689,743.96	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	417,003.83	1,497,341.32				224,601.19		1,689,743.96	
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
<b>其他综合收益合计</b>	<b>417,003.83</b>	<b>1,497,341.32</b>				<b>224,601.19</b>		<b>1,689,743.96</b>	

## 6.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,618.70			10,618.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>10,618.70</b>			<b>10,618.70</b>

## 6.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-145,096,629.67	-108,096,308.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-145,096,629.67	-108,096,308.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-25,350,992.91	-37,000,321.38

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	-170,447,622.58	-145,096,629.67

### 6.30 营业收入和营业成本

#### 6.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,746,873.49	3,691,818.56	493,925.21	172,721.48
其他业务	691,699.10	252,254.80	6,757,735.68	2,340,434.25
合计	41,438,572.59	3,944,073.36	7,251,660.89	2,513,155.73

#### 6.30.2 合同产生的收入的情况

收入分类	本期发生额			
	技术服务及转让	药品销售	代加工	合计
主要产品类型				
技术转让	27,000,000.00			27,000,000.00
技术服务	1,872,059.20			1,872,059.20
多剂量滴眼液		1,343,138.49		1,343,138.49
单剂量滴眼液		10,531,675.80		10,531,675.80
代加工			691,699.10	691,699.10
合计	28,872,059.20	11,874,814.29	691,699.10	41,438,572.59
收入确认时间				
商品及技术 (在某一时间点 转让)	28,872,059.20	11,874,814.29	691,699.10	41,438,572.59
服务(在某一 时间段内提 供)				
合计	28,872,059.20	11,874,814.29	691,699.10	41,438,572.59

说明：

(1) 2020 年度，子公司汇恩兰德新增玻璃酸钠滴眼液产品的生产与销售，同时授予欧康维视作为公司滴眼液产品的全国独家代理，滴眼液产品产销量较前期大幅提高。

(2) 2019 年 12 月，子公司汇恩兰德与欧康维视生物医药（上海）有限公司（以下简称“甲方”）签订了技术转让合同，将子公司拥有的玻璃酸钠滴眼液 0.3%（0.8ml；2.4mg）技术资料全部转让给甲方，并待政策明确时将该药的国药准字 H20193204 注册证转让给甲方，技术转让对价共计 2500 万元。2020 年度，上述技术资料已全部移交，子公司已收到转让款 2250 万元。

该技术转让合同约定注册证转移前为过渡期，过渡期双方主要权利、义务包括①在注册证转让前，甲方享有该药品独家代理权，并享有按汇恩兰德向客户销售价与合同约定价之间的差额收取代理佣金。

②在注册证转移前汇恩兰德仍享有该药的权利、义务。③汇恩兰德在 5 年内享有生产该药权利。另外，合同还明确了无论注册证是否转让，汇恩兰德均可足额得到转让款。基于本合同，公司 2020 年度确认了技术转让收入。

### 6.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	131.19	583.85
教育费附加	131.18	583.85
房产税	158,532.26	158,532.26
土地使用税	34,065.52	34,065.52
车船使用税	4,525.00	5,275.00
印花税	75,973.30	45,527.60
<b>合计</b>	<b>273,358.45</b>	<b>244,568.08</b>

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 6.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	550,902.13	366,841.36
差旅费	9,061.51	31,193.58
宣传费	130,906.98	
招待费	17,444.30	3,791.00
办公费	7,000.70	2,977.32
服务费	42,304.65	
运输费	27,351.38	
折旧费	3,587.94	3,587.93
交通费	17,699.20	
市场推广费	8,942,231.13	
<b>合计</b>	<b>9,748,489.92</b>	<b>408,391.19</b>

### 6.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	10,066,913.94	8,760,220.91
固定资产折旧	4,423,424.96	4,921,409.44
水电气	1,596,276.44	1,969,965.26
摊销装修	926,661.88	1,176,166.10
中介及咨询费	876,939.01	1,243,043.69
无形资产摊销	834,128.72	834,126.72
租赁费	872,729.65	870,698.15
物料消耗	1,057,269.01	1,019,817.59
办公费	546,767.24	664,011.28
服务费	951,242.17	531,900.41
差旅费	267,197.33	479,477.35
招待费用	836,033.90	421,138.62
交通运输费	211,256.66	
其他	944,022.07	268,490.77
<b>合计</b>	<b>24,410,862.98</b>	<b>23,160,466.29</b>

## 6.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及委托	12,575,037.36	20,655,450.45
工资薪金	8,233,381.79	8,696,044.05
科研条件支撑费	704,991.32	1,061,599.20
无形资产摊销	1,073,608.32	1,073,608.32
固定资产折旧	783,566.04	608,888.57
专利费出版文献	85,061.77	464,696.01
会议费	246,011.29	204,511.79
差旅费	172,843.64	125,363.75
燃料动力费	39,093.26	54,084.24
注册评审费	183,600.00	
其他	47,220.87	79,411.62
<b>合计</b>	<b>24,144,415.66</b>	<b>33,023,658.00</b>

## 6.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	134,825.20	797,523.75
减：财政贴息	470,886.43	
减：利息收入	213,552.02	663,190.55
汇兑损益	11,199.92	17,809.00
手续费及其他	393,934.02	4,785.28
<b>合计</b>	<b>-144,479.31</b>	<b>156,927.48</b>

其他说明：本期公司共收到财政贴息 687,195.04 元，其中按净额法冲减本期对应的银行贷款利息费用 216,308.61 元，剩余 470,886.43 元列示利息费用抵减项。

## 6.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,042,071.58	8,307,876.60
代扣个人所得税手续费返回	28,828.18	
<b>合计</b>	<b>1,070,899.76</b>	<b>8,307,876.60</b>

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	85,571.58	38,516.60	收益
卫计委重组人肝细胞研究经费		3,560,000.00	收益
科委高精尖技术补助		3,300,000.00	收益
卫计委重组人胸腺素 B 4 研究经费	653,500.00	909,000.00	收益
海淀区重大科技项目和创新平台奖励专项		500,000.00	收益
专利补贴	3,000.00	360.00	收益
涉密项目	300,000.00		收益
<b>合计</b>	<b>1,042,071.58</b>	<b>8,307,876.60</b>	

## 6.37 公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	237,383.56	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
<b>合计</b>	<b>237,383.56</b>	

## 6.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-98,264.76	-8,726.10
其他应收款坏账损失	-9,800.34	1,850.65
<b>合计</b>	<b>-108,065.10</b>	<b>-6,875.45</b>

## 6.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-471,091.71	-158,679.48
<b>合计</b>	<b>-471,091.71</b>	<b>-158,679.48</b>

## 6.40 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
与企业日常活动无关的政府补助	251,759.30	204,759.30	251,759.30
其他利得	0.97	0.06	0.97
<b>合计</b>	<b>251,760.27</b>	<b>204,759.36</b>	<b>251,760.27</b>

## 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持	199,759.30	199,759.30	收益
信用报告补助	5,000.00	5,000.00	收益
培训补助	47,000.00		收益
<b>合计</b>	<b>251,759.30</b>	<b>204,759.30</b>	

## 6.41 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
对外捐赠支出	207,567.94		207,567.94
非流动资产毁损报废损失	30,644.33		30,644.33
<b>合计</b>	<b>238,212.27</b>		<b>238,212.27</b>

## 6.42 所得税费用

## 6.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-30,765.51	15,813.09
<b>合计</b>	<b>-30,765.51</b>	<b>15,813.09</b>

## 6.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-20,195,473.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,029,321.09
子公司适用不同税率的影响	918,846.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,351.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,558,850.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,467,208.55
所得税费用	-30,765.51

#### 6.43 其他综合收益

详见附注 6.28。

#### 6.44 现金流量表项目

##### 6.44.1 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	205,989.71	663,190.55
政府补助	1,510,094.80	7,925,433.52
往来款	185,023.42	344,724.18
合计	<b>1,901,107.93</b>	<b>8,933,348.25</b>

##### 6.44.2 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	12,903,362.72	9,475,116.69
往来	107,000.00	80,651.77
合计	<b>13,010,362.72</b>	<b>9,555,768.46</b>

##### 6.44.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	2,800,000.00	1,400,000.00
合计	<b>2,800,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>

##### 6.44.4 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
归还资金拆借款	12,700,000.00	2,562,423.64
精选层发行及贷款相关费用	20,151,924.71	3,760,712.58
合计	<b>32,851,924.71</b>	<b>6,323,136.22</b>

#### 6.45 现金流量表补充资料

##### 6.45.1 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	<b>-20,164,708.45</b>	<b>-43,924,237.94</b>
加：资产减值准备	471,091.71	158,679.48
信用减值损失	108,065.10	6,875.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,276,498.56	6,470,708.74

无形资产摊销	1,907,737.04	1,907,735.04
长期待摊费用摊销	1,510,878.36	1,501,267.22
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	30,644.33	
公允价值变动损失	-237,383.56	
财务费用	744,182.77	1,221,580.67
投资损失		
递延所得税资产减少	-73,289.49	15,813.09
递延所得税负债增加	42,523.97	
存货的减少	-2,265,856.10	171,010.92
经营性应收项目的减少	-9,125,417.76	-2,947,479.07
经营性应付项目的增加	10,394,743.64	-1,409,824.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-10,380,289.88</b>	<b>-36,827,871.24</b>
<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	18,953,837.67	9,150,944.44
减：现金的期初余额	9,150,944.44	81,474,995.81
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>9,802,893.23</b>	<b>-72,324,051.37</b>

## 6.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,953,837.67	9,150,944.44
其中：库存现金	1,889.46	1,405.04
可随时用于支付的银行存款	18,951,948.21	9,149,539.40
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	<b>18,953,837.67</b>	<b>9,150,944.44</b>
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		

## 6.46 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	18,851,021.19	抵押
无形资产-土地	27,990,492.82	抵押
无形资产-专利技术	0.00	质押
合计	<b>46,841,514.01</b>	

(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 号楼房产已为本公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 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。该担保已于 2021 年 1 月解除。

(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 号楼房产已为本公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 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。该担保已于 2021 年 1 月解除。

(3) 公司拥有的专利号：ZL201410157462.4 号专利，即一种 B 区部分缺失型重组人凝血因子 VIII 的专利已为本公司在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保质押。该担保已于 2021 年 1 月解除。

(4) 公司拥有的专利号：ZL200680025339.0 号专利，即胸腺素  $\beta$  4 衍生物及其应用的专利已为本公司在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保质押。该担保已于 2021 年 1 月解除。

(5) 公司已将拥有的 GnRH-PE 突变体融合蛋白及其用途专利（专利号：ZL200710187915.8）已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款额度 1000 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质押，该项专利无账面价值。该担保已于 2021 年 1 月解除。

(6) 公司拥有的位于通州区经济开发区东区 D-18、D-19 部分地块，产权证号为：京通国用（2012 出）第 00013 号的土地为本公司在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押。该担保已于 2021 年 1 月解除。

## 6.47 外币货币性项目

### 6.47.1 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	24,819.92	6.5249	161,943.58

## 6.48 政府补助

### 6.48.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	1,541,786.19	其他收益	1,541,786.19
政府补助	251,759.30	营业外收入	251,759.30

### 6.48.2 政府补助退回情况

无。

#### (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否

									实际收到
卫计委重组人胸腺素β4研究经费	653,500.00				653,500.00				是
财政贴息	687,195.04							687,195.04	是
稳岗补助	85,571.58				85,571.58				是
征信补贴	5,000.00					5,000.00			是
培训补助	47,000.00					47,000.00			
专利补贴	3,000.00				3,000.00				是
个税手续费返还	28,828.18				28,828.18				是
<b>合计</b>	<b>1,510,094.80</b>				<b>770,899.76</b>	<b>52,000.00</b>		<b>687,195.04</b>	<b>—</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
招商引资扶持	收益		199,759.30	
稳岗补助	收益	85,571.58		
卫计委重组人胸腺素β4研究经费	收益	653,500.00		
涉密项目	收益	300,000.00		
个税手续费返还	收益	28,828.18		
征信补贴	收益		5,000.00	
培训补助	收益		47,000.00	
财政贴息	收益			687,195.04
专利补贴	收益	3,000.00		
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,070,899.76</b>	<b>251,759.30</b>	<b>687,195.04</b>

## (3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 7、合并范围的变更

本期无合并范围变更事项

## 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

## 8.1.1 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	
北京诺思兰德生物制药有限公司	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	药品生产	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东区靓丽五街3号院7号楼	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街3号院7号楼	药品生产		43.2	设立
--------------	-------------------------	-------------------------	------	--	------	----

注：2015年8月25日，本公司子公司-北京诺思兰德生物制药有限公司（原简称“医药科技”）向二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。

### 8.1.2 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
北京诺思兰德生物制药有限公司	8	5,186,284.46		36,482,832.23
北京汇恩兰德制药有限公司	53.04	5,186,284.46		36,482,832.23

注：上表中北京诺思兰德生物制药有限公司填列数据为合并口径。北京汇恩兰德制药有限公司系北京诺思兰德生物制药有限公司的非全资子公司。

### 8.1.3 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
北京诺思兰德生物制药有限公司	49,670,894.19	105,542,127.05	155,213,021.24	109,311,611.91	8,207,422.40	117,519,034.31
北京汇恩兰德制药有限公司	20,957,294.00	57,748,763.62	78,706,057.62	9,922,437.27		9,922,437.27

(续1)

子公司名称	期初余额					
	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
北京诺思兰德生物制药有限公司	4,719,739.42	105,260,551.43	109,980,290.85	63,273,271.34	8,389,890.60	71,663,161.94
北京汇恩兰德制药有限公司	8,023,712.50	64,191,892.12	72,215,604.62	13,210,046.97		13,210,046.97

(续2)

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
北京诺思兰德生物制药有限公司	524,752.47	-623,141.98	-623,141.98	897,117.08	778,464.48	-1,068,789.76	-1,068,789.76	3,729,819.14
北京汇恩兰德制药有限公司	40,317,742.76	9,778,062.70	9,778,062.70	15,277,880.67	7,062,981.65	13,054,141.33	13,054,141.33	321,482.71

## 9、与金融工具相关的风险

### 9.1 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。

## 9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 30 天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的大型国有药品批发商进行交易，所以无需担保物。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 92.60%，信用风险较为集中，但上述客户与我公司历史交易信用良好，且均为上市公司或国资药批。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.11。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.11 和附注 4.13 的披露。

## 9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司本年度刚刚完成增发融资，期末货币资金以及结构性存款余额共计 208,191,221.23 元，金融负债仅为 28,353,831.45 元(含长期负债 20,501,666.67 元)，预计未来三年内不会出现流动性风险。

## 9.4 市场风险

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

### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司期末外币金融资产仅为美元存款以及韩国 PANGEN 股票投资，期末，外币银行存款余额仅为 24,819.92 美元，且公司除少量原材料外不会产生进出口交易，因此不存在汇率风险。期末，韩国 PANGEN 股票投资余额 6,509,754.89 元，其中，投资成本 4,521,820.82 元，我公司随时关注股票价格以及韩元汇率，在出现风险时及时出售。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司除结构性存款外，暂无涉及公允价值的金融资产以及金融负债。

#### 9.5.10 公允价值

详见本附注 10、公允价值的披露。

### 10、公允价值的披露

#### 10.1 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			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<b>6,509,754.89</b>		<b>189,237,383.56</b>	<b>195,747,138.45</b>
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
（1）权益工具投资	6,509,754.89			6,509,754.89
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款			189,237,383.56	189,237,383.56

#### 10.2 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

项目	期末公允价值	可观察输入值
韩国 Pangen 股票	6,509,754.89	6,509,754.89

注：该股票在活跃市场交易。

#### 10.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
结构性存款	189,237,383.56	收益率计算	189,237,383.56

市价确定依据：根据公司与北京银行股份有限公司中关村分行以及杭州银行股份有限公司北京分行分别签订的《北京银行单位结构性存款协议》、《杭州银行“添利宝”结构性存款（挂钩汇率 B 款）协议》，保本浮动收益型，产品收益分为浮动收益，“添利宝”浮动收益与 BFIX 公布的 EURUSD 即期汇率挂钩。存款浮动利率根据所挂钩的观察日即期汇率确定，具体条款如下表。

表 1、杭州银行

杭州银行产品名称	期限 (天)	金额	观察日	约定汇率区间	收益率约定
----------	-----------	----	-----	--------	-------



杭州银行-添利宝结构性存款（挂钩汇率“B”款）	185	2500 万元	2021 年 1 月 7 日	起息日汇率*96.4%-起息日汇率*104.5%	①低于约定汇率下限,收益率为 1.8%②约定汇率期间,收益率 3.3%③高于约定汇率上限 3.5%
杭州银行-添利宝结构性存款（挂钩汇率“B”款）	134	2000 万元	2021 年 1 月 12 日	起息日汇率*95.8%-起息日汇率*104.9%	①低于约定汇率下限,收益率为 1.5%②约定汇率期间,收益率 3.3%③高于约定汇率上限 3.5%
杭州银行-添利宝结构性存款（挂钩汇率“B”款）	71	2000 万元	2021 年 1 月 27 日	起息日汇率*95.8%-起息日汇率*104.8%	①低于约定汇率下限,收益率为 1.5%②约定汇率期间,收益率 3.22%③高于约定汇率上限 3.42%

表 2、北京银行

北京银行产品名称	期限	金额	观察日	约定利率区间	收益率约定
北京银行-单位结构性存款	92	5000 万元	2020 年 12 月 15 日-2021 年 3 月 17 日	Libor 三个月美元利率(-1.8%-2.8%)	$1.35\%*N/D+3\%*M/D$
北京银行-单位结构性存款	182	7400 万元	2020 年 12 月 15 日-2021 年 6 月 15 日	Libor 三个月美元利率(-2.9%-3.9%)	$1.55\%*N/D+3.05\%*M/D$

注:M 表示在约定利率区间内天数, N 表示不在约定利率区间内天数, D 代表存款期限。

根据以上条款计算的公允价值为

“添利宝”由于报告出具日观察日已过,上述三笔结构性存款观察日汇率均在约定区间内,因此公允价值计算分别为产品

$$\textcircled{1} 25,000,000.00+25,000,000.00*3.3\%*17/365=25,038,424.66$$

$$\textcircled{2} 20,000,000.00+20,000,000.00*3.3\%*17/365=20,030,739.73$$

$$\textcircled{3} 20,000,000.00+20,000,000.00*3.22\%*2/365=20,003,528.77$$

北京银行产品截至到报告出具日,上述两笔结构性存款 Libor 三个月美元利率均在约定范围内,且该约定范围幅度较大,除非货币市场发生重大变化,推测在产品到期前利率落在约定范围内为大概率事件,因此公允价值计算分别为产品

$$\textcircled{1} 50,000,000.00+50,000,000.00*3\%*16/365=50,065,753.42$$

$$\textcircled{2} 74,000,000.00+74,000,000.00*3.05\%*16/365=74,098,936.98$$

以上所有结构性存款公允价值共计 189,237,383.56 元。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 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，二人为一致行动人。其中许松山持股 14.2451%，许日山持股 11.5347%。

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无合营和联营企业。

### 11.4 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	受本公司董事许日山控制
北京日进伟业国际旅行咨询服务有限公司	受本公司持股 5%以上股东许成日控制的企业
爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司	本公司董事陈垒同为对方董事
北京大星信息技术有限公司	受公司董事许日山子女控制
重庆大鸟迈森智能物联科技有限公司	受本公司董事聂李亚重大影响
滁州禾田农业机械有限公司	受本公司持股 5%以上股东许成日控制的企业
滁州禾田农机销售有限公司	受本公司持股 5%以上股东许成日控制的企业
苏州博行言心创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
宁波梅山保税港区博行友朋创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京博行往来管理咨询合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博行管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博观投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
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	受本公司监事会主席李相哲控制
山东缔一智能服装科技有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
烟台速缔美电子商务有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
龙口十八子时装有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
许松山	董事长、总经理
许日山	董事
谭崇利	董事
聂李亚	董事、副总经理
许成日	持股 5%以上股东
陈垒	董事
李相哲	监事会主席
李丽华	监事
马素永	监事
高洁	财务总监、董秘、董事
韩成权	董事、副总经理
王英典	独立董事

徐辉	独立董事
----	------

## 11.5 关联方交易情况

### 11.5.1 关联担保情况

担保方	最终被担保方	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	4000 万元	2020.6.12	担保方清偿后三年	否
聂李亚	北京诺思兰德生物技术股份有限公司	4000 万元	2020.6.12	担保方清偿后三年	否

注：①许松山及其配偶金美玉为公司向北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 万元设定了保证担保。

②许松山及其配偶、聂李亚及其配偶分别为公司向北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 4000 万元设定了保证担保。

③许松山及其配偶、聂李亚及其配偶分别为公司向北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 4000 万元的担保方-北京中技知识产权融资担保有限公司设定了保证反担保。

④许松山及其配偶、聂李亚及其配偶分别为公司向北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款 1000 万元的担保方-北京中技知识产权融资担保有限公司设定了保证反担保。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已偿还全部贷款，暂未使用授信额度。

### 11.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
许松山	2,800,000.00	2020.6.18	2021.6.17	按同期银行贷款利率计息

注：截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款已经还清。

### 11.5.3 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	4,178,351.28	3,484,068.23

## 12、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

## 13、承诺及或有事项

### 13.1 承诺事项

(1) 公司子公司即北京诺思兰德生物制药公司本报告期内为本公司向北京农村商业银行借款 1000 万元、北京银行授信 3000 万元的担保方-北京中技知识产权融资担保有限公司提供反担保, 担保期限为 2020 年 6 月至担保方代为清偿后的三年。

(2) 公司承诺本公司在研新药 NL003 开始产业化时, 需按投资本金 2000 万元以及投资期间的银行活期存款利息, 收购本公司子公司即北京诺思兰德生物制药有限公司小股东, 即北京中关村发展集团有限公司持有的 8% 股权。

### 13.2 或有事项

本公司本报告期内无或有事项。

### 14、资产负债表日后事项

本公司于 2021 年 3 月 15 日召开第五届第九次董事会, 通过了《北京诺思兰德生物技术股份有限公司第一期股权激励计划(草案)》。具体情况详见本公司 2021 年 3 月 17 日相关公告。本期后事项不影响公司 2020 年度财务报表。

### 15、其他重要事项

本公司本报告期内无其他重要事项。

### 16、公司财务报表重要项目注释

#### 16.1 应收账款

##### 16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	615,100.00	
其中: 1 年以内分项		
未逾期	615,100.00	
已逾期		
1 年以内小计	615,100.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	615,100.00	
减: 坏账准备	6,151.00	
合计	608,949.00	

##### 16.1.2 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	615,100.00	100	6,151.00	100	608,949.00				
其中：国内客户	615,100.00	100	6,151.00	1.00	608,949.00				
<b>合计</b>	<b>615,100.00</b>	<b>/</b>	<b>6,151.00</b>	<b>/</b>	<b>608,949.00</b>				

## 16.1.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1-国内客户

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	615,100.00	6,151.00	1.00
<b>合计</b>	<b>615,100.00</b>	<b>6,151.00</b>	<b>1.00</b>

## 16.1.4 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	其他变动	
组合计提		6,151.00				6,151.00
<b>合计</b>		<b>6,151.00</b>				<b>6,151.00</b>

## 16.2 其他应收款

## 16.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,204,070.83	163,877.50
其中：1 年以内分项		
未逾期	1,204,070.83	163,877.50
已逾期		
1 年以内小计	1,204,070.83	163,877.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	75,120.00	75,120.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	75,120.00	75,120.00
5 年以上		
<b>小计</b>	<b>1,279,190.83</b>	<b>238,997.50</b>
减：坏账准备	134,823.54	83,313.88
<b>合计</b>	<b>1,144,367.29</b>	<b>155,683.62</b>

## 16.2.2 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
房租押金	188,084.50	163,877.50
保证金及备用金	235,920.00	75,120.00
子公司往来	855,186.33	
<b>合计</b>	<b>1,279,190.83</b>	<b>238,997.50</b>

## 16.2.3 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)	
2020年1月1日余额	8,193.88		75,120.00	83,313.88
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,509.66			51,509.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	59,703.54		75,120.00	134,823.54

## 16.2.4 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	款项的性质	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
北京汇恩兰德制药有限公司	代垫工资	855,186.33	1年以内	66.85	42,759.32
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	房租押金	162,623.00	1年以内	12.71	8,131.15
中国医学科学院阜外医院	实验保证金	150,000.00	1年以内	11.73	7,500.00
沧州市人民医院	实验保证金	75,120.00	4-5年	5.87	75,120.00
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	房租押金	24,461.50	1年以内	1.91	1,223.07
合计	/	1,267,390.83	/	99.07	134,733.54

## 16.3 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
北京诺思兰德生物制药有限公司	25,000,000.00					
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
北京诺思兰德生物制药有限公司				25,000,000.00	
<b>合计</b>				<b>25,000,000.00</b>	

## 16.4 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	2,580,283.02	213,420.48	188,679.24	37,725.53
<b>合计</b>	<b>2,580,283.02</b>	<b>213,420.48</b>	<b>188,679.24</b>	<b>37,725.53</b>

注:本期收入全部为技术转让收入

## 17、补充资料

## 17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,644.33	报废资产处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,981,025.92	政府补助
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	237,383.56	结构性存款公允价值变动

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-207,566.97	对外捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,980,198.18	
所得税影响额	-42,523.97	
少数股东权益影响额（税后）	159,506.76	
合计	1,778,167.45	

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。

## 17.2 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	-32.73%	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.03%	-0.13	-0.13

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2021年4月14日



附：

## 第十二节 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

2021 年 4 月 15 日