

证券代码：430047

证券简称：诺思兰德

公告编号：2024-023



诺思兰德
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

— 2023 —

公司年度大事记

2023年5月，公司第五届董事会、第五届监事会任期届满，公司根据《公司法》《公司章程》的规定完成董事会与监事会换届选举。

2023年6月，公司启动向特定对象发行股票事宜。本次向特定对象发行的股票数量不超过30,000,000股（含本数），募集资金总额不超过人民币23,080.00万元（含），主要用于投资药物研发项目、生物工程新药产业化项目、补充流动资金及偿还银行贷款。公司关于向特定对象发行股票申请于2023年11月获得中国证券监督管理委员会注册批复，2024年1月已成功发行。

2023年6月，公司在研生物工程创新药“重组人肝细胞生长因子裸制粒注射液”（项目代码：NL003）用于治疗Rutherford 5级（溃疡）严重下肢缺血性疾病III期临床试验完成全部受试者入组工作。同年11月，NL003用于治疗Rutherford 4级（静息痛）严重下肢缺血性疾病III期临床试验完成全部受试者入组工作。

2023年7月，公司完成股权激励计划股票解除限售及期权行权登记手续事项，股票期权第二个行权期及预留部分股票期权第一个行权期行权共计1,049,700股，公司总股本增加至258,767,903股。限制性股票第二个解除限售期已达解限条件，解除限售手续已办理完成。

2023年9月，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员基于对公司未来发展前景的信心及对公司长期价值的认可，自愿将其所持有的全部股份进行限售，限售期至2026年12月31日。

报告期内，公司作为上市许可持有人获得两项眼用制剂药品注册证书—玻璃酸钠滴眼液[0.1%（5ml:5mg）]、地夸磷索钠滴眼液[3%（5ml:150mg）]；二级子公司汇恩兰德新增两项眼科药品《药品注册证书》—平衡盐溶液（供灌注用）冲洗剂、玻璃酸钠滴眼液[0.1%（0.4ml:0.4mg）]。其中，地夸磷索钠滴眼液（批准文号：国药准字H20234037）为第九批国家药品集中采购中选品种，药品集中采购中选主供省份为山东、天津、甘肃、内蒙古、海南、贵州6个省市。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重大事件.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 融资与利润分配情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	54
第九节 行业信息.....	60
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	72
第十二节 备查文件目录.....	170

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员

保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）张海智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
是否存在公司董事、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】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、诺思兰德	指	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
诺思兰德生物制药	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，孙公司
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
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
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 4
NL005-1	指	重组人胸腺素 β 4 滴眼液
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
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
Y006	指	治疗骨关节炎的裸质粒注射液
NL201	指	注射用重组人凝血因子 VIIa
HL001	指	环孢素滴眼液
NL303	指	硝酸毛果芸香碱滴眼液
HL002	指	普拉洛芬滴眼液
NL411	指	酒石酸溴莫尼定滴眼液
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 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
报告期、本报告期、年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日、2023 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	诺思兰德
证券代码	430047
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
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

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(中国证券报中证网 www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	制造业-医药制造业-生物药品制品制造-生物药品制造(C2761)
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
普通股总股本(股)	258,767,903
优先股总股本(股)	0

控股股东	控股股东为许松山、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）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	911101087635404863
注册地址	北京市海淀区上地开拓路5号A406室
注册资本（元）	258,767,903

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	杨波、常晓韦
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东省济南市经七路86号
	保荐代表人姓名	潘世海、陈春芳
	持续督导的期间	2020年11月24日-2023年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>公司向特定对象发行股票事项于2023年11月获得中国证券监督管理委员会注册批复，2024年1月启动发行并于当月完成募集资金到位。本次发行对应的认购总股数为16,106,071股，净额为223,884,002.44元，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中审亚太验字(2024)000002号）。2024年1月，公司根据发行结果修改《公司章程》的相关条款，办理工商变更登记，公司总股本增加至274,873,974股。</p>
--

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	59,675,141.95	64,654,602.85	-7.70%	56,855,880.53
毛利率%	49.20%	64.95%	-	73.33%
归属于上市公司股东的净利润	-48,134,821.42	67,616,828.07	-	51,566,652.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-56,534,346.89	70,703,823.19	-	57,904,419.46
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	-27.02%	-32.07%	-	-20.45%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-31.74%	-33.53%	-	-22.97%
基本每股收益	-0.19	-0.26	-	-0.20

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	328,120,719.02	345,231,281.15	-4.96%	350,599,484.65
负债总计	131,496,996.06	106,169,377.54	23.86%	70,772,252.69
归属于上市公司股东的净资产	153,212,884.84	198,440,667.75	-22.79%	242,306,201.59
归属于上市公司股东的每股净资产	0.59	0.77	-23.38%	0.94
资产负债率% (母公司)	17.00%	11.23%	-	9.35%
资产负债率% (合并)	40.08%	30.75%	-	20.19%
流动比率	1.09	2.63	-	5.69
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-37,613,636.33	-24,238,493.18	-	-26,917,992.07
应收账款周转率	64.88	9.35	-	6.02

存货周转率	1.76	1.96	-	2.51
总资产增长率%	-4.96%	-1.53%	-	-1.91%
营业收入增长率%	-7.70%	13.72%	-	37.21%
净利润增长率%	-	-	-	-

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	12,385,343.25	16,441,057.97	18,990,888.14	11,857,852.59
归属于上市公司股东的净利润	-	-	-	513,753.51
	15,653,304.13	19,105,034.60	13,890,236.20	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-	-6,009,245.65
	15,953,937.46	19,305,675.95	15,265,487.83	

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益		14,201.16		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,778,416.79	3,717,788.83	1,294,861.52	本年取得北京市海淀区人民政府医药健康发展专项资金 450 万元，二级子公司汇恩兰德取得北京市经济和信息化局医药创新首试产奖励 158 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	581,569.40	291,156.16	5,094,717.41	结构性存款利息收入

值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.19	-720,085.67	515.53	
非经常性损益合计	9,359,988.38	3,303,060.48	6,390,094.46	
所得税影响数	0.00	-15,041.10	15,041.10	
少数股东权益影响额（税后）	960,462.91	231,106.46	37,285.98	
非经常性损益净额	8,399,525.47	3,086,995.12	6,337,767.38	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

商业模式报告期内变化情况：

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，重点在研生物新药项目覆盖心血管疾病、代谢性疾病、罕见病等多个领域。生物新药研发方面，研发管线包括 11 个生物工程新药项目，其中基因治疗药物项目 5 个、重组蛋白质类药物项目 6 个，在研新药项目分别处于 III 期临床研究、II 期临床研究及临床前研究阶段；眼科用药方面，报告期内，公司及二级子公司汇恩兰德拥有 7 个滴眼液产品注册批件，建立眼科用药研发体系储备开发多项滴眼液化学仿制药品种项目，并通过汇恩兰德自建滴眼液生产线实现眼科用药的生产与销售。

公司长期深耕生物医药行业，拥有经验丰富的药物研发生产领域稳定高素质科研技术、管理团队；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，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，累计获得专利授权 30 项（其中境内 25 项/境外 5 项）；具备独立承担药物筛选、药学研究、临床研究与生产工艺放大等药物研发和产业化的技术体系及综合能力；评定及入选为国家高新技术企业、“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“专精特新”中小企业。

鉴于生物工程新药研发具有资金投入大、研发周期长特性，公司同步开发了眼科用药滴眼液化学仿制药，眼科用药生产车间采用行业先进水平的“吹、灌、封”一体化无菌滴眼液自动化生产线，已完成 3 条生产线（单剂量、多剂量、冲洗剂）建设，并通过了新版 GMP 认证/检查，现阶段主要研发和生产抗菌、抗过敏、干眼症和青光眼等适应症的滴眼液仿制药。通过充分利用现有滴眼液生产技术和产能优势完成自有品种生产以及提供 CMO/CDMO 服务，以增加造血功能、缓解资金压力。

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，尚未实现上市销售，因此，公司主营业务收入主要来源于滴眼液产品的生产销售、受托加工及技术服务。

报告期内及报告期后至披露日，商业模式未发生变化，与上年保持一致。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2023年，在公司领导的带领下，全体员工攻坚克难，以年度经营计划为指引，加速推进项目进度，核心研发项目、产业化及商业化等多项重点工作取得良好的阶段性成果。

1. 生物创新药项目研发取得关键性进展

报告期内，公司采取多项措施积极推进临床试验工作，通过学术会议、第三方招募、驻地办公等方式，充分调动各方人员积极性，NL003项目溃疡适应症和静息痛适应症的III期临床试验入组工作按计划全部完成入组工作，且溃疡适应症最后一例患者已于年底前出组。为保障临床试验质量，公司投入大量精力开展协同监查、内部稽查、第三方稽查，进行关键数据审核及项目质控，为后续注册申报及现场核查打下坚实基础。NL005项目按计划完成II b期临床试验，并完成数据统计分析及临床研究总结，试验结果对下一步研究开展具有有效的指导意义。临床前研究项目方面，重点开展了NL201项目的工艺研究和NL005-1项目的处方及工艺研究，与外部单位合作持续推进DNA质粒药物递送系统研究，完成pHP3-PTH（重组人甲状旁腺激素裸质粒）分子设计，具备了新DNA分子设计及重组质粒构建的能力。

2. 仿制药研发及销售工作进展顺利

报告期内，多个眼科用药品种获得注册批件，单剂量与多剂量玻璃酸钠滴眼液、平衡盐溶液（供灌注用）取得注册批件并顺利通过GMP符合性检查，其中单剂量玻璃酸钠滴眼液通过上市后变更备案由处方药转为OTC（非处方药），成为汇恩兰德首个获批的OTC滴眼液品种。地夸磷索钠滴眼液取得注册批件，并于第九批国家药品集中采购中成功中标，进入商业化运营阶段。后续公司将在眼科赛道上持续发力，提升公司眼科领域的竞争力。

3. 生物工程药物产业化工程项目

报告期内，产业化工程项目已顺利完成各建筑主体结构施工和验收、以及建筑外幕墙安装和屋面防水工程，向项目整体竣工迈进了一大步。项目建设期间，公司严抓安全管理，防范杜绝安全风险，严格管理施工进度和施工质量，稳步推进各项施工。并在积极组织工程施工的同时，同步开展车间工艺流程优化、生产设备选型、智慧园区规划等多项工作，为后续工程的开展奠定了良好的基础。

4. 核心项目商业化持续推进

报告期内，与艾昆纬合作开展的NL003商业化策略研究项目正式交付研究结果，研究报告从市场全景扫描、市场与准入策略等多个方面进行了数据与调查研究，为公司布局NL003商业化提供了详实

的信息参考和策略指导。同时，公司就产品上市及快速进入市场的可行模式展开积极研究。

5. 管理体系日趋完善

报告期内，公司持续贯彻质量文化，按照相关法规不断健全质量管理体系，认真落实各项质量审计工作，质控管理更加精细，全年共编制质量体系文件 150 余个，从原材料采购、研发、生产到成品贮存、流通每个环节完善体系文件。与此同时，公司认真履行药品上市许可持有人的药物警戒主体责任，按照国家法规和技术指南相关要求建立药物警戒体系，引进药物警戒系统，规范药物警戒流程的操作标准，提升了药物警戒体系运行效能和合规性。经营管理方面，公司持续优化经营管理机制与管理流程，对公司现行管理制度进行集中修订，进一步提高内控管理水平，加强公司业务运营规范。

6. 子公司药品经营业绩稳步提升

报告期内，二级子公司汇恩兰德与青松医药达成莫西沙星滴眼液全国商业化推广合作，与欧康维视达成平衡盐溶液全国商业化推广合作，达成年度经营目标，经营业绩进一步提升。

(二) 行业情况

1. 行业发展概况

(1) 医药行业概况

医药行业作为我国国民经济的重要组成部分，一直是我国重点支持发展的支柱型产业，具有高投入、高产出、强监管的特征。随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于持续快速发展阶段。随着政府投入持续增加，医疗卫生资源提质扩容，卫生服务体系不断健全，健康中国建设稳步推进，医药行业整体仍将保持较大的发展韧性和潜力。

(2) 生物药行业发展情况

生物医药是当今世界最具活力和前景的高科技产业之一，也是我国国家战略性新兴产业之一，受到国家政策的大力支持和不断增长的推动，近年来保持了较快的发展速度。根据沙利文研究数据，2022 年中国生物药市场规模达到 4,210 亿元，与化学药、中药两个子行业相比，生物药行业增速最高，2022-2025 年的复合年增长率为 17.0%。随着政策扶持、可支付能力的提高和患者群体的不断扩大，预计中国生物药市场规模 2025 年将达到 6,752 亿元，2030 年达到 11,491 亿元，2025-2030 年的复合年增长率约为 11.2%。

(3) 行业发展动态

2023 年以来，医药制造行业创新属性不断强化，在政策引导下行业持续加大创新投入，推动关键

核心技术攻关和创新产品研发，推动创新药产业化与应用，进一步促进产业升级和高质量发展。2023年4月，国家药品监督管理局药品审评中心发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，通过“早期介入、研审联动、滚动提交”，鼓励儿童用药、罕见病用药创新研发进程，加快创新药品种审评审批速度。医药行业相关政策持续完善和延伸，推动行业转型升级，全面鼓励创新。国家鼓励创新、发展生物医药的各项政策，将进一步加速公司的发展。

2. 公司行业地位分析

诺思兰德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物研发、生产及销售的创新型生物制药企业。公司建立了基因载体构建、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等核心技术平台。

公司核心产品重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液，是公司自主研发的治疗用生物制品1类新药，主要用于治疗下肢动脉缺血性疾病，具有自主知识产权，获得国家十一五、十三五“重大新药创制”科技重大专项、国家科技型中小企业科技创新基金支持，有望成为我国首个裸质粒基因治疗产品。

重组人胸腺素β4是诺思兰德自主研发的一种新型重组蛋白药物，是全球首创的治疗用生物制品一类新药，有望填补心肌梗死缺血再灌注损伤治疗药物的空白。分子结构具有创新性，已获得中国、美国、欧洲、韩国、日本的物质发明专利授权，获得国家“十一五”、“十二五”、“十三五”重大新药创制专项的连续支持。

诺思兰德作为一家创新型的生物医药企业，始终坚持科研创新，核心产品具有自主知识产权，具有行业领先水平。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	35,889,172.70	10.94%	157,012,928.13	45.48%	-77.14%
应收票据					
应收账款	722,750.00	0.22%	1,030,011.87	0.30%	-29.83%
存货	20,127,157.37	6.13%	14,382,930.10	4.17%	39.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,270,397.18	12.27%	44,951,248.57	13.02%	-10.41%
在建工程	114,801,684.33	34.99%	49,868,639.67	14.44%	130.21%

无形资产	34,046,705.15	10.38%	35,611,145.62	10.32%	10.32%
商誉					
短期借款	10,010,121.52	3.05%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款					
交易性金融资产	37,012,845.55	11.28%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动资产	2,765,898.41	0.84%	424,280.16	0.12%	551.90%
递延所得税资产	47,429.87	0.01%	2,742,368.70	0.79%	-98.27%
其他非流动资产	9,746,865.59	2.97%	3,004,909.57	0.87%	224.36%
应付账款	58,801,110.68	17.92%	42,667,767.43	12.36%	37.81%
应付职工薪酬	5,252,215.24	1.60%	3,857,995.63	1.12%	36.14%
其他应付款	5,708,507.23	1.74%	8,686,050.62	2.52%	-34.28%
递延所得税负债	2,578.89	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
库存股	2,588,600.00	0.79%	6,471,500.00	1.87%	-60.00%
其他综合收益	-210,307.61	-0.06%	-308,844.50	-0.09%	-31.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金为 35,889,172.70 元，较上年期末减少 121,123,755.43 元，降低 77.14%，主要由于：公司自主研发的生物工程新药项目尚处于药物研发阶段，暂未实现上市销售，随着在研项目推进，研发不断投入，货币资金相应减少。此外公司自有资金购买结构性存款期末余额增加 37,000,000.00 元，作为交易性金融资产列报。

2、报告期末，交易性金融资产为 37,012,845.55 元，较上年期末增加 37,012,845.55 元，主要由于公司利用暂时闲置资金购买结构性存款产品，在报告期末有部分产品尚未到期。

3、报告期末，递延所得税资产为 47,429.87 元，较上年期末减少 2,694,938.83 元，降低 98.27%，主要由于公司实施股权激励计划本报告期内未能达到第三个条件成就条件，冲回依据股权激励会计估计已计提第三期相关费用，同时冲回该费用确认的递延所得税资产。

4、报告期末，存货为 20,127,157.37 元，较上年期末增加 5,744,227.27 元，增长 39.94%，主要为本报告期内完成 NL003 样品制备用于在研项目，报告期末较期初增加 5,504,192.42 元；根据报告期末预计销售情况备货较报告期初增加 1,525,436.00 元。

5、报告期末，其他流动资产为 2,765,898.41 元，较上年期末增加 2,341,618.25 元，增长 551.90%，公司其他流动资产主要为增值税留抵税额，由于公司本报告期二级子公司汇恩兰德为增加产能，构建新生产线，购进 BFS 设备对应增值税进项税额 1,097,522.12 元，以及购进原材料增加，产生增值税进项留底税额增加。

6、报告期末，在建工程为 114,801,684.33 元，较上年期末增加 64,933,044.66 元，增长 130.21%，主要由于子公司生物制药公司产业化建设开展，本报告期内已顺利完成建筑主体结构施工，建筑外幕

墙和屋面防水工作接近尾声，根据施工进度计入在建工程金额增加。

7、报告期末，其他非流动资产为 9,746,865.59 元，较上年期末增加 6,741,956.02 元，增长 224.36%，主要为随着母公司研发项目开展和子公司生物制药公司产业化项目建设，在本报告期内取得增值税进项税额增加，因母公司和生物制药公司在未来 12 个月内预期无法实现增值税进项税额抵扣，因此期末增值税进项留抵税额重分类至其他非流动资产金额增加。

8、报告期末，短期借款为 10,010,121.52 元，较上年期末增加 10,010,121.52 元，主要由于本报告期内公司取得中信银行信用卡 10,000,000.00 元，该贷款已全部完成提款并使用。

9、报告期末，应付账款为 58,801,110.68 元，较上年期末增加 16,133,343.25 元，增长 37.81%，主要为在建产业化项目根据施工进度确认在建工程同时确认应付给总包单位中建安装集团有限公司施工款项，因此应付账款金额增加。

10、报告期末，应付职工薪酬为 5,252,215.24 元，较上年期末增加 1,394,219.61 元，增长 36.14%，主要由于本年较上年员工人数增加，本报告期内研发项目进展顺利以及产业化项目顺利开展，报告期末计提应付职工薪酬增加。

11、报告期末，其他应付款为 5,708,507.23 元，较上年期末减少 2,977,543.39 元，降低 34.28%，主要因为本报告期内公司 2021 年度授予的限制性股票已达到第二期解限条件，公司减少限制性股票中 30%的回购义务，减少回购义务金额为 3,882,900.00 元。

12、报告期末，递延所得税负债为 2,578.89 元，较上年期末增加 2,578.89 元，主要因公司购买的结构存款计提的利息作为交易性金融资产列示，同时对公允价值变动部分计提递延所得税负债，本报告期末递延所得税负债增加。

13、报告期末，库存股为 2,588,600.00 元，较上年期末减少 3,882,900.00 元，降低 60.00%，主要因为在本报告期内公司 2021 年度授予的限制性股票已达到第二期解限条件，公司减少限制性股票中 30%的回购义务，对应权益增加。

14、报告期末，其他综合收益为-210,307.61 元，较上年期末增加 98,536.89 元，因本报告期内公司持有韩国 pangen 株式会社股票公允价值增长，根据会计准则要求公允价值变动计入其他综合收益，因此其他综合收益增加。

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	2023 年		2022 年		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	59,675,141.95	-	64,654,602.85	-	-7.70%
营业成本	30,315,963.47	50.80%	22,662,448.29	35.05%	33.77%
毛利率	49.20%	-	64.95%	-	-
销售费用	11,226,450.52	18.81%	24,719,077.17	38.23%	-54.58%
管理费用	21,644,043.47	36.27%	30,750,891.81	47.56%	-29.61%
研发费用	43,492,883.81	72.88%	56,404,780.15	87.24%	-22.89%
财务费用	-2,051,729.13	-3.44%	-2,723,546.66	-4.21%	-
信用减值损失	32,561.80	0.05%	235,385.47	0.36%	-86.17%
资产减值损失	-87,698.79	-0.15%	-220,111.92	-0.34%	-
其他收益	2,310,709.11	3.87%	465,744.51	0.72%	396.13%
投资收益	568,723.85	0.95%	291,156.16	0.45%	95.33%
公允价值变动收益	12,845.55	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	14,201.16	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-	-71.83%	-	-103.91%	-
	42,864,851.79		67,181,379.22		
营业外收入	199,761.51	0.33%	3,255,316.23	5.03%	-93.86%
营业外支出	0.00	0.00%	723,357.58	1.12%	-100.00%
净利润	-	-75.99%	-	-99.79%	-
	45,345,219.16		64,516,622.58		

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 59,675,141.95 元，较上年同期减少 4,979,460.90 元，降低 7.70%，主要为由于 2022 年 7 月二级子公司汇恩兰德玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.3%）药品上市许可持有人由汇恩兰德变更为欧康维视生物医药（上海）有限公司，该品种持有人变更，虽然销量较上年同期增加，因业务类型由产品销售变更为受托加工服务，导致收入降低，同时销售费用—市场推广费相应减少。

2、报告期内，营业成本 30,315,963.47 元，较上年同期增加 7,653,515.18 元，增长 33.77%，主要由于二级子公司汇恩兰德药品销售数量较上年同期增加，各产品单支成本与上年持平，因此成本较上年同期增长。

3、报告期内，销售费用 11,226,450.52 元，较上年同期减少 13,492,626.65 元，同比降低 54.58%，主要为随着玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.3%）业务类型由产品销售变更为受托加工服务，该部分无需计提、支付市场推广费，导致销售费用较上年同期相应降低。

4、报告期内，管理费用 21,644,043.47 元，较上年同期减少 9,106,848.34 元，同比降低 29.61%，

主要为第一期股权激励计划第三个行权期、预留部分股票期权第二个行权期行权条件及限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就，冲回已计提的管理人员股份支付费用，管理费用中股权激励费用较上年减少 11,891,539.13 元。

5、报告期内，研发费用 43,492,883.81 元，较上年同期减少 12,911,896.34 元，同比降低 22.89%，主要为第一期股权激励计划第三个行权期、预留部分股票期权第二个行权期行权条件及限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就，冲回已计提的研发人员股份支付费用，研发费用中股权激励费用较上年减少 12,155,972.64 元。

6、报告期内，信用减值损失 32,561.80 元（收益），较上年同期减少收益 202,823.67 元，主要由于随着二级子公司汇恩兰德玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.3%）销售模式变更，本年度无该产品资产减值损失发生。

7、报告期内，资产减值损失-87,698.79 元（损失），较上年同期减少 132,413.13 元，主要由于随着二级子公司汇恩兰德玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.3%）品种持有人变更，该存货周转率增长，对应计提存货跌价准备金额降低。

8、报告期内，其他收益为 2,310,709.11 元，较上年增加 1,844,964.60 元，增长 396.13%，主要本报告期内二级子公司汇恩兰德取得北京市经济和信息化局医药创新首试产奖励 1,580,000.00 元。

9、报告期内，资产处置收益为 0.00 元，较上年同期增加 14,201.16 元，由于报告期内公司未产生与资产处置相关的损益；上年同期取得处置资产收益 14,201.16 元。

10、报告期内，投资收益为 568,723.85 元，较上年同期增加 277,567.69 元，增长 95.33%，主要因公司本报告期将暂时闲置资金用于购买结构性存款产品，产生的利息收入作为投资收益列示，本报告期内公司购买结构性存款增加，结构性存款产生的利息收入随之增加。

11、报告期内，公允价值变动收益为 12,845.55 元，较上年同期增加 12,845.55 元，公司本报告期末尚未到期结构性存款产品计提的利息作为公允价值变动收益列报。

12、报告期内，营业外收入为 199,761.51 元，较上年减少 3,055,554.72 元，降低 93.86%，主要由于公司上年度取得上市补贴款 3,000,000.00 元，本报告期内无此类补贴收入。

13、报告期内，营业外支出为 0.00 元，较上年同期减少 723,357.58 元，主要由于公司上年度向白求恩基金会捐赠 708,000.00 元，用于推动血管再生技术创新及医疗卫生技术水平的提高，本报告期内无此支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

主营业务收入	59,167,171.16	63,838,976.44	-7.32%
其他业务收入	608,307.10	815,626.41	-25.42%
主营业务成本	29,770,482.89	22,184,706.43	34.19%
其他业务成本	545,480.58	477,741.86	14.18%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
产品销售收入	19,291,692.91	4,237,205.45	78.04%	-62.80%	-74.36%	增加 9.90 个百分点
CMO 项目收入	35,315,943.46	24,307,830.51	31.17%	344.18%	407.60%	减少 8.60 个百分点
CDMO 项目收入	4,463,910.55	1,226,154.48	72.53%	10.71%	40.49%	减少 5.83 个百分点
其他收入	603,595.03	544,773.03	9.75%	-26.00%	14.03%	减少 31.68 个百分点
合计	59,675,141.95	30,315,963.47	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
东北地区	733,740.79	101,437.27	86.18%	351.47%	341.46%	增加 0.32 个百分点
华北地区	9,046,360.32	2,531,453.67	72.02%	-10.39%	-0.03%	减少 2.90 个百分点
华东地区	43,307,060.37	26,417,366.37	39.00%	-9.55%	41.23%	减少 21.93 个百分点
华南地区	1,625,021.36	576,620.11	64.52%	-40.18%	-27.45%	减少 6.22 个百分点
华中地区	1,511,800.21	240,843.89	84.07%	83.22%	58.23%	增加 2.52 个百分点
西北地区	416,912.37	69,417.67	83.35%	31.27%	77.79%	减少 4.36 个百分点
西南地区	3,034,246.53	378,824.49	87.52%	14.06%	-9.08%	增加 3.18 个百分点
合计	59,675,141.95	30,315,963.47	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

药品销售收入金额 19,291,692.91 元，占比 32.33%，上年同期药品销售收入 51,855,976.40 元，占比 80.20%；本期 CMO 收入 35,315,943.46 元，占比 59.18%，上期 CMO 收入 7,950,779.40 元，占比 12.30%。药品销售收入同比减少 62.80%，CMO 收入同比增加 344.18%。主要原因是玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.3%）在 2022 年 7 月份变更上市持有人为欧康维视生物医药（上海）有限公司，该品种持有人变更，公司业务类型由产品销售变更为 CMO 生产服务，本报告期药品销售收入相应减少，COM 收入增加。

(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	苏州欧康维视生物科技有限公司	36,332,788.89	60.88%	否
2	国药控股股份有限公司	4,672,925.03	7.83%	否
3	上药康德乐股份（香港）有限公司	4,515,068.91	7.57%	否
4	华润医药商业集团有限公司	2,376,324.95	3.98%	否
5	青松医药集团股份有限公司	2,288,495.61	3.83%	否
合计		50,185,603.39	84.10%	-

(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	中建安装集团有限公司	34,082,568.81	32.79%	否
2	昆拓信诚医药研发（北京）有限公司	8,705,476.42	8.38%	否
3	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	5,899,091.74	5.68%	否
4	北京海金格医药科技股份有限公司	3,254,716.98	3.13%	否
5	Basell Asia Pacific Ltd(巴赛尔)	3,217,371.04	3.10%	否
合计		55,159,224.99	53.07%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-37,613,636.33	-24,238,493.18	-
投资活动产生的现金流量净额	-94,486,679.90	5,707,058.70	-
筹资活动产生的现金流量净额	18,873,168.24	4,024,800.00	368.92%

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-37,613,636.33 元，较上年度增加净流出

13,375,143.15 元，主要由于本报告期内主要在研项目进展加快，支付研发相关费用增加，上年同期收到的税费返还 7,223,237.70 元，本报告期内无此现金流入，此外，随着 2022 年 7 月玻璃酸钠滴眼液销售模式变更，销售商品、提供劳务收到的现金与支付其他与经营活动有关的现金均有所减少，净减少 3,098,253.26 元；此外上年同期收到的税费返还 7,223,237.70 元，本报告期内无此现金流入。

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额-94,486,679.90 元，较上年同期减少 100,193,738.60 元，主要由于公司本报告期购买的结构性存款产品净流出 37,000,000.00 元，较上年同期净流入 30,000,000.00 元，减少 67,000,000.00 元；同时，本报告期内子公司生物新药产业化建设顺利开展，支付金额较上年增加 33,360,032.31 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 18,873,168.24 元，较上年同期增加净流入 14,848,368.24 元，因公司向员工实施股权激励，本报告期内收到股票期权第二期行权购买款 9,027,420.00 元，上年同期收到股票期权第一期行权购买款 4,024,800.00 元，较上年同期增加；同时本报告期内公司取得中信银行信用卡 10,000,000.00 元并完成提款，因此本报告期筹资活动现金流入较多。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 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	本期投入情况	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
生物工程新药产业化项目	54,918,731.55	104,787,371.22	募集资金、自有资金	施工建设阶段	-	0.00	-
滴眼液相关生产线及配套设	10,014,313.11	10,014,313.11	自有资金	调试阶段		0.00	-

施							
合计	64,933,044.66	114,801,684.33	-	-	-	0.00	-

4、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	2,407,753.52	自有资金	0.00	0.00	0.00	0.00	- 247,431.84
交易性金融资产	-	自有资金	255,660,000.00	218,660,000.00	568,723.85	12,845.55	0.00
合计	2,407,753.52	-	255,660,000.00	218,660,000.00	568,723.85	12,845.55	- 247,431.84

5、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	自有资金	9,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	3,560,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	不存在

银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	5,100,000.00	0.00	0.00	不存在

银行理财产品	自有资金	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	25,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	255,660,000.00	37,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	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	2,717.40	21,712.65	3,629.89	0.00	0.00	-25.41
北京汇恩兰德制药有限公司	控股子公司	医药制造	8,867.333	11,495.88	8,184.55	5,988.01	527.46	525.94

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(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

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

公司所处行业为医药制造行业，本公司于 2023 年 10 月 26 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，证书批号为 GR202311003307，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、孙公司）企业所得税率为 15%。

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	43,492,883.81	56,404,780.15
研发支出占营业收入的比例	72.88%	87.24%
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

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

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	3	4
硕士	11	13
本科	24	28
专科及以下	9	12
研发人员总计	47	57
研发人员占员工总量的比例（%）	31.33%	34.34%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	30	28
公司拥有的发明专利数量	22	23

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液（NL003）	开发用于下肢缺血性疾病治疗的基因治疗药物	III期临床	上市	该项目为用于 CLI 治疗的基因治疗产品，一旦研发成功，将成为国内重磅产品，提升公司核心竞争力，为公司创造可观的经济效益。
注射用重组人改造白介素-11（NL002）	开发用于肿瘤化疗所致血小板减少症治疗的药物	III期临床	上市	该项目暂时停止研发。为合理配置研发资源，聚焦研发管线中的优势项目，综合审慎考量公司整体研发项目及重组人改造白介素-11 后续开发情况暂停研发该该项目，同时，集中资源优先投入公司重点核心优势项目 NL003 及 NL005，不会对公司财务状况及生产经营产生不利影响。
注射用重组人胸腺素 β4（NL005）	开发用于急性心肌梗死所致缺血再灌注损伤的药物	IIb 期临床	上市	该项目用于治疗急性心肌梗死所致缺血再灌注损伤，一旦研发成功，将成为独家重磅品种，极大提升公司核心竞争力，为公司带来可观的经济效益。
重组人胸腺素 β4 滴眼液（NL005-1）	开发用于治疗眼科疾病的重组蛋白质类滴	临床前研究	申请 IND	该物质具有包括损伤修复在内的多种作用，可对部分眼科疾病进行综合治疗，能为部分眼

	眼液药物			科疾病提供一种安全有效的 新药。提升公司核心竞争力。
注射用重组人 胸腺素 β4 (NL005-2)	开发用于急性 呼吸窘迫综合 征的新药	临床前研究	申请 IND	本项目可从多个途径和环节对 急性呼吸窘迫综合征发挥调整 和治疗作用，可为广大患者提 供安全有效的治疗手段，为我 国提供一种具有国际竞争力的 新药，提升公司的核心竞争力。
注射用重组人 凝血因子 VIIa (NL201)	开发用于血友 病患者的出血 发作及预防的 药物	临床前研究	申请 IND	重组 FVIIa 开发难度较大，截至 目前尚无国产产品上市，本品 一旦开发成功，可以填补我国 空白，提升公司的核心竞争力。
注射用重组人 凝血因子 VIII (NL202)	开发用于血友 病 A 患者出血的 控制和预防的 药物	临床前研究	申请 IND	目前我国上市的 FVIII制品有血 源性产品、一个国产重组产品 和进口重组产品，本品上市能 满足患者的临床需求并与进口 产品进行竞争，提升公司的核 心竞争力。
注射用重组人 甲状旁腺激素 裸质粒(Y001)	开发用于绝经 后妇女骨质疏 松症的基因治 疗药物	早期评价	完成确证研究， 判定开发可行性	采用 PTH 基因治疗的方式，能 在体内稳定持续的表达 PTH 蛋白，能发挥更好的调控骨重 建的作用。本品一旦开发成功， 不但能为患者提供一种全新的 治疗方式，而且能丰富公司的 产品管线，提升公司核心竞争力。
注射用重组人 胰高血糖素样 肽-1 裸质粒	开发用于 2 型糖 尿病的基因治 疗药物	早期评价	完成确证研究， 判定开发可行性	采用 GLP-1 基因治疗的方式在 体内稳定持续地表达 GLP-1 蛋 白，能发挥更好的调控血糖的

(Y002)				作用。本项目一旦开发成功，不但能给患者提供一种全新的治疗方式，而且能提升公司核心竞争力。
重组发热伴血小板减少综合征布尼亚病毒DNA疫苗注射液(Y005)	开发用于预防发热伴血小板减少综合征(SFTS)的DNA疫苗	早期评价	完成确证研究，判定开发可行性	该传染病属于罕见病范畴，尚无有效的预防性疫苗上市，本项目一旦开发成功，能够为易感人群提供可靠的预防手段，而且是一种新型的DNA疫苗，能大大提升公司核心竞争力。
治疗骨关节炎的裸质粒注射液Y006	开发用于治疗骨关节炎的基因治疗药物	早期评价	完成确证研究，判定开发可行性	骨关节炎发病率随人口老龄化等问题逐年攀升，本项目采用基因治疗的方式在体内持续表达目的蛋白发挥治疗作用。本项目一旦开发成功，可为广大患者提供一种全新的治疗方式，并丰富公司的研发管线。
酒石酸溴莫尼定滴眼液(NL411)	开发用于开角型青光眼/高血压症患者治疗的药物，通过一致性评价	上市许可审批	上市	该项目是青光眼治疗的主要药物之一，且为医保目录产品。本品按照化学药品4类进行注册开发，一旦获批上市，可参与集中采购，能有效增加公司的销售收入。
硝酸毛果芸香碱滴眼液(NL303)	开发用于老花眼治疗的药物	研发阶段	上市	国内目前尚无用于老花眼治疗的滴眼液上市，该适应症存在巨大的未被满足的临床需求。一旦开发成功，能大大提升公司的竞争力，提高公司的经济效益。

平衡盐溶液 (供灌注用) (BK01)	在眼科手术中， 作为眼内或眼 外的灌注液	研发阶段	上市	据初步测算，本公司产品的投标价格则可控制在 130 元左右；再按我国目前临床用量 500 万袋计算，与进口产品比较，我国年可减少 3.5 亿元人民币医疗费支出，与已上市国产产品比较，则年可减少 2 亿元支出。因此，本品一旦批准，不但有较好的经济效益，而且可产生较好的社会效益。
环孢素纳米滴 眼剂(HL001)	本品是一种水 包油阴离子型 环孢素乳剂，用 于慢性、中至重 度干眼的长期 治疗。	研发阶段	上市	该项目为用于治疗干眼症的药物，该产品上市后，能够扩产公司产品管线，提升公司竞争力，提升公司的盈利能力。
普拉洛芬滴眼 液(HL002)	外眼及眼前节 炎症的对症治 疗	研发阶段	上市	此品种市场规模较大，本品改为单剂量滴眼液，与上市的产品不同，去掉了防腐剂，既不受集采影响降低价格，又与多剂量比有明显的优势，市场前景广阔。
盐酸奥洛他定 滴 眼 液 (RD401)	本品用于治疗 过敏性结膜炎 的体征和症状	研发阶段	上市	具有抗组胺和肥大细胞稳定剂的双重作用，可以用于 3 岁以上的儿童，为目前市场主流的抗过敏滴眼液。本项目为日常使用抗过敏性结膜炎的产品，含有苯扎氯铵长期使用会对眼睛有刺激作用，本品去掉防腐

				剂改为单剂量产品，即不受集采影响降低价格销售，又与多剂量比有明显的销售优势，而且对于儿童使用更加安全，能够为公司日后带来新的盈利增长点。
--	--	--	--	--

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(六) 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：

(一) 研发支出的确认

1、事项描述

诺思兰德报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德 2023 年共发生研发费用 43,492,883.81 元，较上年下降 22.89%。

考虑到研发为诺思兰德在报告期内的主要业务，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。

(二) 收入的确认

1、事项描述

2023 年度，诺思兰德实现销售收入 59,675,141.95 元，较上年下降 7.70%，对收入确认时点、预计退货率以及对合同义务的判断将对利润产生重大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项之一。

2、审计应对

- (1) 了解、评估和测试公司与收入相关的内部控制、会计政策以及销售模式。
- (2) 由于部分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) 分析预计退货的估计依据是否合理。
- (5) 分析销售收入与市场推广费的相关性，并重新计算市场推广费。
- (6) 向眼药水终端客户、总代理商、研发委托客户发函确认发生额以及应收、应付余额。
- (7) 检查销售合同、销售订单、快递单以及发货单上的验收记录。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查后，认为中审亚太会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会(2022)31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三项内容的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为北交所上市企业，公司认真履行企业社会责任，秉承“创造价值服务健康”的宗旨，坚持“客户至上、诚信为本、创新驱动、高效运营、合作发展”的经营理念，诚信守法经营，创新进取，致力于为相关疾病患者研发安全有效的治疗药物。

公司重视投资者权益保护，及时、按时披露公司经营信息，持续完善公司治理，开展投资者互动活动，认真接待投资者来访和电话咨询，保证信息披露的公平、公开、公正，充分尊重和维护相关利益者的合法权益。

公司重视职工权益保护，严格按照《劳动法》《劳动合同法》等有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，合法合规用工，保障员工依法享有各类假期，为员工举办生日会，发放生日礼物和节日慰问品，提供餐补、免费体检等福利。同时，公司实施股权激励计划、后备人才培养计划，开展优秀员工继续学历教育及人才引进，提升员工职业能力，为员工创造良好的工作环境，实现员工与企业共同发展。

公司以提供安全高品质药品为己任，始终坚持产品质量第一的经营理念，在研发、生产、销售的各个环节严格落实药品全生命周期。公司建有完备的质量管理体系与药物警戒体系，通过集团化管理，严控药品质量，加强药品流通环节的管理以及上市后监管，及时处理消费者提出的相关问题。

公司建立了完善的采购制度和内控管理制度，不断优化采购流程，规范采购活动，积极落实反商业贿赂责任。通过招标、供应商评估等加强供应商管理，建立供应商评价、入库流程，定期对主要物料供应商的生产和质量管理体系进行现场审计，开展供应商评价，为产品质量提供先决保障。

公司认真贯彻执行国家生产安全方面的法律法规及标准，全面落实安全生产责任制。下属子公司认真开展安全生产风险评价、安全教育培训，对特种设备、危化品管理、消防管理、事故应急预案演练等管理工作，为员工创造健康、安全的工作环境。公司及所属子公司安全生产形势总体平稳良好，全年未发生任何安全生产事故。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司认真履行企业环境保护的社会责任和主体责任，通过实施环境、职业健康安全、能源管理和绿色工厂建设的标准化管理，做好环境保护的持续化预防、控制和改进。

公司实验室严格遵守相关环境保护政策，产生的污染物均采取了相应的环保治理措施或委托第三方有资质公司处理，经治理后能够达到排放标准。大气污染物排放、排水水质、噪声、危险废物等均按照相关排放标准、排放限值要求、管理办法与技术规范等相关规定执行。

在建工程生物工程产业化项目，设计阶段就导入节能环保理念，全面规划智能控制、光伏发电、垃圾处理等具体环节；建设过程中，严格遵守北京市建筑工程的相关规定，加强施工现场管理，降低噪音、污染等，并制定突发事件应急预案。

二级子公司汇恩兰德建立环境监督管理制度，定期开展能耗水平影响因素分析和相关性分析，不断完善统计、监测和考核评价体系；开展员工岗位培训，严格执行岗位操作规程，确保废弃、废水、废物的排放符合国家标准。固体危险废弃物方面，与有资质单位签订处理协议，合规分类暂存危险废弃物并定期处置；此外，通过开展大量技术改造，提高能源利用效率，减少资源浪费。

(十) 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，公司生物创新药尚未上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。

报告期内，公司在研项目顺利推进，公司的主营业务、经营模式、产品结构未发生重大变化，公司治理结构健全、经营稳健，管理层和主要技术人员稳定，公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化，公司的专利及核心技术等重要资产或者技术取得和使用不存在重大风险。公司将加快推进公司研发产品上市并销售，争取早日实现盈利。

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1. 行业发展趋势

2022年2月21日，国务院印发《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》（以下简称《规划》），《规划》指出人口老龄化是人类社会发展的客观趋势，积极应对人口老龄化上升为国家战略。2022年，我国总人口数量为141,175万人，比上年下降85万人，65岁以上人口数量为20,978万人，占全国总人口的14.9%，创历史新高。我国老龄化进程进一步加快，驱动常规医疗需求不断增长。

2023年8月25日，国务院常务会议审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025年）》。

会议强调，要着力提高医药工业韧性和现代化水平，增强高端药品、关键技术和原辅料等供给能力。要着眼医药研发创新难度大、周期长、投入高的特点，给予全链条支持，鼓励和引导龙头医药企业发展壮大，提高产业集中度和市场竞争力。行动计划出台标志着我国医药产业发展进入一个新的阶段，创新水平或明显提速。

中国医药行业已经进入了创新药时代，研发开支的金额也呈现逐年增长的趋势，2021 年中国规模以上医药制造企业研发开支为 942 亿元，较上年增长 20.1%。各企业新产品项目数突破 5 万项，同比增长 17.8%，专利申请数达到 3.1 万件，同比增长 8.2%，行业研发投入强度持续增加，持续推动行业创新发展。

2. 行业发展对公司的影响

公司在研基因治疗药物及重组蛋白质类药物均为生物创新药。得益于生物医药的快速发展，以及各级政府对于创新医药产品的政策支持，公司将进一步集中优势资源加快推进临床阶段核心药物的开发工作，不断丰富公司产品管线布局，发展相关技术领域的核心竞争力。同时借助数字化、智能化手段，加快生物药产业化基地的建设，为公司生物创新药商业化上市做好充分准备。目前公司核心产品患者人群主要集中在中老年，老龄化的加剧，为公司未来产品提供了更广阔的市场空间。

(二) 公司发展战略

诺思兰德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，依托公司自主的核心技术平台，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、眼科药物研发和生产的核心竞争力，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。

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。

公司将按整体设计和分期建设的思路，顺应信息化、数字化、智能化时代发展潮流，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。同时公司积极开展生物药商业化筹备工作，规划营销体系，制定合理的营销策略，为生物药上市做好充分准备。

公司将继续开展与国内、外医药企业、科研院所的交流与合作，不断提高公司技术水平及核心竞争力，拓宽国际合作渠道及国际化经营范围。对外输出公司自主技术和产品，积极引进国际先进的技术、新药项目，丰富公司产品管线，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

2024年公司将继续聚焦核心项目，稳步推进重点临床项目，积极探索领域前沿，加强技术平台建设，提升科研项目管理水平，不断完善研发管线布局；统筹规划，精细施工，严格管控施工进度，高质量推进产业化基地建设；积极推动生物药商业化筹备工作，加大眼科药推广力度，拓展销售合作渠道；进一步完善生产管理体系、质量管理体系和药物警戒体系，保证全过程药品质量控制，确保科研、生产活动的规范性；继续完善组织管理，优化公司制度流程，提升经营管理水平及运营效率，保障年度经营目标达成。

1. 推动公司核心项目取得关键进展

加强进度管理，推动 NL003 项目溃疡适应症注册申报工作，严格把控注册申报资料质量，确保符合注册申报要求，充分做好现场核查准备工作；继续推进 NL003 项目静息痛适应症临床试验进展，严格按照 GCP 规范要求履行质控工作。多方面研究试验方案设计，筹划制定 NL005 项目后续研发方案，确定适合产业化的纯化生产工艺。进一步推动在研项目的研究进展，不断扩展已有项目适应症，积极开展新项目研究和平台建设，丰富公司产品管线，提升公司核心竞争力。

2. 高质量推进产业化项目建设

加强施工进度与施工质量管控，严格履行施工安全管理，按照既定规划开展产业化基地建设，组织好产业化基地公用系统及厂区市政工程等各项目施工；深入研究生产设备选型调研，配合施工进度落实设备采购及安装，并做好设备确认及验证准备工作，保证生产车间具备试生产条件；继续推动数字化、信息化建设，进一步完善生产管理体系和质量管理体系，逐步健全配套的管理体系，建设高度自动化、数字化、智能化的绿色工厂。

3. 积极推进 NL003 商业化进程

结合艾昆纬 NL003 商业化策略研究成果，确定合作模式及 NL003 产品整体规划，从知识科普、医生教育、患者教育等多维度展开学术策划，搭建学术推广内容体系，为未来产品上市做好商业化准备。

4. 不断完善质量管理体系

依照 GMP、MAH 等相关要求，不断完善集团化质量管理体系，规范药物从研发到生产的全过程质量管控工作，严格履行质量管理各项措施，开展质量体系自查，并准备外部 GMP 符合性检查，完成重点供应商的现场审计。

5. 优化公司管理体系，提高管理水平

进一步优化公司组织架构，持续优化制度流程，发挥战略引领功能，强调计划管理，增强全员风险管理意识和成本意识，提升公司经营管理水平。健全人才队伍，持续组织和开展的各类培训，强化后备人才培养，优化绩效考核方式，建立绩效导向文化。加强公司及品牌宣传，不断完善公司内部宣传平台的运营管理，开展企业文化主题活动，丰富活动内容，增强团队凝聚力和向心力。

6. 加强眼科药生产、研发、销售

持续自研产品销售和委托生产双轮驱动，加大眼科药业务拓展力度，提高眼科药品销售收入及市场占有率。结合市场调研，围绕眼科适应症持续补充产品管线，加快研发进展，丰富产品结构。加强安全生产管理，不断完善质量管理体系，保障新产线的安装、调试及生产准备工作，以实现眼科药未来更进一步的发展。

(四) 不确定性因素

1. 宏观政策的不确定性

医药行业宏观政策的不确定性主要体现在药品注册审批与监管、医保政策改革、药品价格管理、药品准入与流通等多个方面，而政策的制定和调整往往受到多种因素的影响，包括政策制定导向、行业发展情况、市场供需等，因此具有一定的不确定性。随着国家对医药行业监管力度的加强，医保控费政策的实施以及医保支付方式改革等政策陆续出台与调整，对医药企业产品的研发、生产与销售等经营发展与战略定位具有直接影响。

2. 研发进度的不确定性

由于创新药研发可能受到诸多如技术探索深度、方案设计复杂性及研发条件资源局限性等众多方面客观因素与环境因素的制约，可能导致其研发进度无法按原计划顺利进行，进而导致公司研发计划或目标实现存在一定的不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
药品研发风险	<p>药品研发过程漫长且复杂，从立项到产品获得批准，需经历多个关键阶段，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过程。目前，公司在研药品均处于临床试验阶段或临床前研究阶段。研发过程中基于开发探索的不确定性，会出现如研发技术路线出现偏差调整、关键技术难点需要攻克、产品疗效及安全性不及预期等研发风险。</p> <p>应对措施：（1）对于已进入临床研究后期项目，公司将优先调配资源，全力推进其临床试验进展，同时，加大工艺放大和质量控制等方面的研究投入，确保严格遵循药品研发相关指导原则，从而保障研究工作的规范性和质量要求，稳步推进在研项目的临床试验进度；（2）对于临床前研究等其他项目，公司将充分调研论证其所治疗适应症的临床需求、领域研发进展，并对该项目所需技术要求进行充分评估，按照相关法规及规范要求，有序开展系统研究工作。</p>
研发进度不及预期风险	<p>药品研发进度受到诸多因素的共同影响，包括但不限于研究过程中方案执行与调整、与相关临床前试验、临床试验机构等第三方的合作、主管部门审批、数据处理及统计分析以及过程中与监管机构沟通等因素，因此，研发项目能否按计划推进与完成可能因研究方案调整或变更、监管机构沟通时间、临床试验效果不及预期或失败等多种因素的影响，而导致研发实际进度与预期不符的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极采取各种应对措施，通过加强项目计划管理系统、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；同时调动各参与方积极性，保持与监管机构的有效沟通，集中资金、人力资源开展分区域管理，落实责任，确保研发项目按计划进行。</p>
存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险	<p>创新药研发资金投入大、研发周期长。现阶段公司创新药仍处于产品研发阶段，尚未推向市场进行销售，且研发投入所需资金大，公司尚未实现盈利且存在累计未弥补亏损。在产品获得批准并上市之前，公司仍存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：（1）进一步拓展眼科药品产品管线，新增生产线建设，加强眼科药品销售及 CDMO 服务市场推广，积极增加眼科药销售及代加工收入；（2）充分利用自身研</p>

	发平台，积极开展技术转让、技术服务，探索创收新路径；（3）积极用好各级政府优惠政策，申报符合条件的科研课题及专项补贴；（4）全力加快推进生物创新药项目研发、注册，尽早实现上市销售。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）

(1) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0.00%
作为被告/被申请人	123,402.13	0.06%
作为第三人	0	0.00%
合计	123,402.13	0.06%

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

(2) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
北京中关村科技融资担保有限公司	否	否	39,000,000.00	39,000,000.00	0.00	-	-	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	39,000,000.00	39,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	39,000,000.00	39,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况：

无

(3) 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

(4) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1. 报告期内，本激励计划的激励对象为公司（含控股子公司）的董事、高级管理人员及核心员工，

共计 36 人，本激励计划的激励对象不包括公司监事、独立董事。

2. 报告期内，公司第一期股权激励计划股票期权第二个行权期条件、预留部分股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第二个解除限售期解限条件成就已成就，可解除限售的股份数量共 903,000 股，均已按相关规定办理解限售手续。股票期权达到可行权条件 1,519,700 股，实际行权 1,049,700 股，因部分激励对象在期权授予之后、行权之前离职及部分激励对象放弃全部或部分已获授的第二个条件成就期的股票期权，因此共计注销股票期权 50.28 万份。

3. 至报告期末，公司累计已授予但尚未解限或未行权权益（包含限制性股票及股票期权）总额为 2,881,500 股，其中限制性股票累计已授予但尚未解除限售的总额为 602,000 股，股票期权累计已授予但尚未行权的总额为 2,279,500 股。股权激励股票期权、限制性股票第三个公司层面业绩考核指标及预留部分股票期权第二个公司层面业绩考核指标为：“2023 年 NL003 项目获得上市批准或生物工程新药产业化生产车间获得药品生产许可证。”公司未满足上述业绩指标的，所有激励对象对应考核当年计划行权的股票期权均不得行权，由公司注销；所有激励对象对应考核当年计划可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

4. 报告期内，公司不存在调整权益价格与权益数量的情况。

5. 报告期内，公司董事长、总经理许松山解除限售 10.5 万股限制性股票及行权 0 股股票期权，存在已行使权益及权益失效的情况；董事、副总经理聂李亚解除限售 3 万股限制性股票及 0 股股票期权，存在已行使权益及权益失效的情况；董事、副总经理韩成权解除限售 6 万股限制性股票及行权 0 股股票期权，存在已行使权益及权益失效的情况；董事会秘书、财务总监高洁解除限售 6 万股限制性股票及行权 0 股股票期权，存在已行使权益及权益失效的情况；副总经理（总监级）李艳伟解除限售 6 万股限制性股票及行权 4.5 万股股票期权，存在已行使权益、不存在权益失效的情况；副总经理（总监级）马杉珊解除限售 4.5 万股限制性股票及 4 万股股票期权，存在已行使权益及权益失效的情况。

6. 报告期内，存在因激励对象形式权益所引起的股本变动情况，股票期权第二个行权期行权共计 1,049,700 股，公司总股本增加至 258,767,903 股。

7. 股票期权会计处理方法

根据财政部《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司将在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。

限制性股票会计处理方法

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。本期股权激励对公司各期经营业绩影响：本次股权激励适用股份支付会计政策，将按照股票期权/限制性股票授予日的公允价值，确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

公司以目前信息初步估计，股权激励费用的摊销会降低有效期内各年净利润，但不会影响公司经营活动现金流。在不考虑本激励计划对公司业绩的正向作用情况下，股票期权费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。若考虑股票期权激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

8. 报告期内，公司股权激励计划股票期权第二个行权期行权条件、预留部分股票期权第一个行权期行权条件及限制性股票第二个解除限售期条件已成就，存在确认行权、解除限售条件达成的情况。

9. 报告期内，不存在终止实施股权激励的情况。

(5) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

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	2023年6月5日		其他（向特定对象发行股票事项）	其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺）	其他（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
董监高	2023年6月5日		其他（向特定对象发行股票事项）	其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺）	其他（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
实际控制人或控股股东	2023年9月27日	2026年12月31日	其他（对于公司未来发展前景的信心及对公	限售承诺	其他（自愿将其所持有的全部股份进行限售，	正在履行中

			司长期价值的认可)		限售期至 2026 年 12 月 31 日)	
董监高	2023 年 9 月 27 日	2026 年 12 月 31 日	其他(对于公司未来发展前景的信心及对公司长期价值的认可)	限售承诺	其他(自愿将其所持有的全部股份进行限售, 限售期至 2026 年 12 月 31 日)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 28 日	-	其他(向特定对象发行股票事项)	其他承诺(对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺)	其他(募集说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任)	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 28 日	-	其他(向特定对象发行股票事项)	其他承诺(对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺)	其他(承诺募集说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。)	正在履行中

承诺事项详细情况:

报告期内, 公司不存在承诺超期未履行完毕的情形, 正在履行中的承诺事项具体详见公司在北交所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2022 年年度报告》(公告编号: 2023-006)及《向特定对象发行股票募集说明书(注册稿)》。

(6) 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
房产	固定资产	抵押	17,503,331.31	5.33%	办理银行贷款
土地	无形资产	抵押	25,938,192.58	7.91%	办理银行贷款
总计	-	-	43,441,523.89	13.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

控股子公司与公司分别与中关村担保公司签订反担保(不动产抵押)合同、反担保(保证)合同, 由

北京诺思兰德生物制药有限公司将名下位于通州区靓丽五街 3 号院 6、7 号楼(建筑面积分别为 729 平方米、9106 平方米)、通州经济开发区东区 D-18, D-19 部分地块(土地面积 45420 平方米)以抵押方式向中关村担保公司提供反担保;由北京诺思兰德生物技术股份有限公司向中关村担保公司提连带责任保证反担保。

本次事项已经诺思兰德董事会、股东大会审议通过,不会对公司的生产经营及财务状况产生不利影响,不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

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	149,259,448	57.92%	14,740,908	164,000,356	63.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,750	0.02%	-43,750	0.00%	0.00%	
	董事、监事、高管	123,750	0.05%	-123,750	0.00%	0.00%	
	核心员工	2,452,142	0.95%	305,309	2,757,451	1.07%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	108,458,755	42.08%	-	94,767,547	36.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	65,848,937	25.55%	43,750	65,892,687	25.46%	
	董事、监事、高管	28,304,110	10.98%	208,750	28,512,860	11.02%	
	核心员工	905,000	0.35%	-543,000	362,000	0.14%	
总股本		257,718,203	-	1,049,700	258,767,903	-	
普通股股东人数						6,844	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股份数量增加主要是由于报告期内第二个行权期条件、预留部分股票期权授予条件已成就，公司为股权激励对象办理行权手续所致，股票期权行权共计 1,049,700 股，公司总股本增加 1,049,700 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	质押或 司法冻 结情况	
									股份 状态	数量
1	许松	境内	36,566,730	0	36,566,730	14.1311%	36,566,730	0	-	0

	山	自然人								
2	许日山	境内自然人	29,325,957	0	29,325,957	11.3329%	29,325,957	0	-	0
3	聂李亚	境内自然人	17,675,951	0	17,675,951	6.8308%	17,675,951	0	-	0
4	许成日	境内自然人	15,532,008	0	15,532,008	6.0023%	15,532,008	0	-	0
5	马素永	境内自然人	9,373,650	0	9,373,650	3.6224%	9,373,650	0	-	0
6	李相哲	境内自然人	12,842,708	- 3,536,232	9,306,476	3.5965%	9,306,476	0	-	0
7	沈超英	境内自然人	3,688,888	20,000	3,708,888	1.4333%	3,708,888	0	-	0
8	中国银行股份有限公司一	其他	5,054,834	- 1,466,713	3,588,121	1.3866%	3,588,121	0	-	0

	富国积极成长一年定期开放混合型证券投资基金									
9	海南爱科时代科技有限公司	境内非国有法人	3,610,000	-30,000	3,580,000	1.3835%	0	3,580,000	-	0
10	安文娟	境内自然人	322,136	2,541,535	2,863,671	1.1067%	0	2,863,671	-	0
	合计	-	133,992,862	-2,471,410	131,521,452	50.8261%	92,942,288	38,579,164	-	0

持股 5%以上的股东或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。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	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券投资基金	2020年11月24日

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

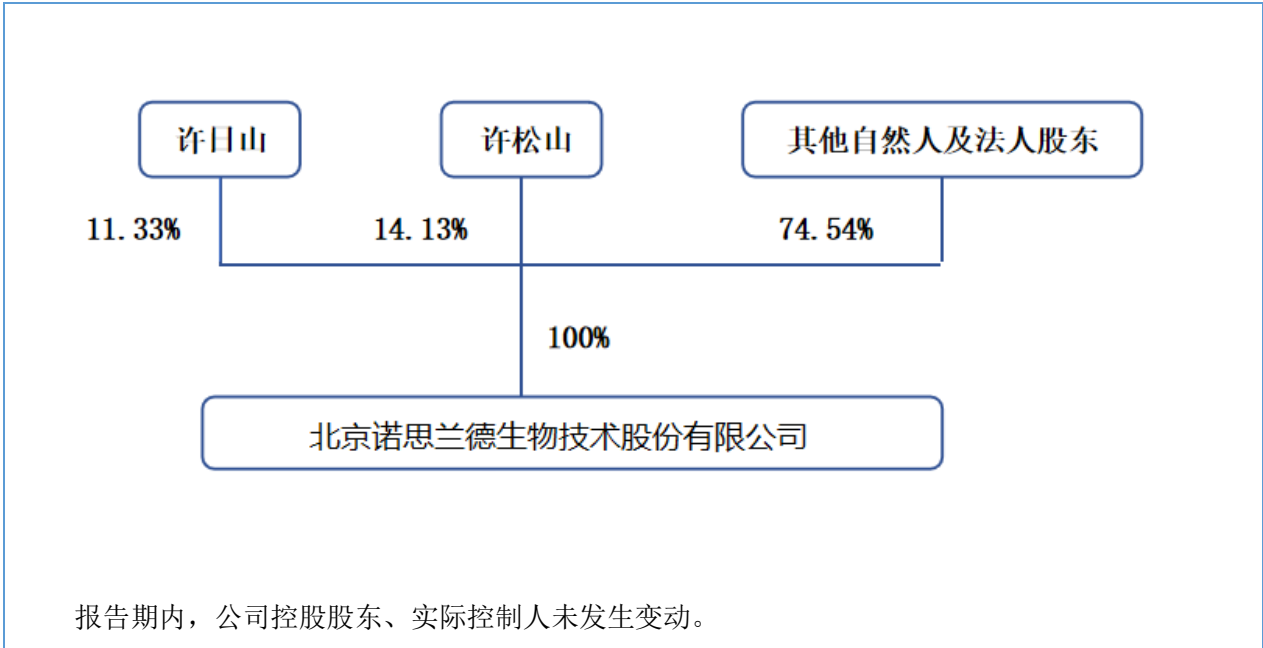
是否合并披露：

是 否

公司第一大股东为许松山，其持有 36,566,730 股公司股份，占总股本的 14.13%。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 11.33%。许松山和许日山为兄弟关系，一致行动人，共持有 65,892,687 股公司股份，占总股本的 25.46%，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。



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

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	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
公开发行(含超额配售)	247,583,028.98	78,340,985.26	是	因公司研发策略调整,公司对募投项目子项目进行了内部结构调整,详见公司公告(公告编号:2023-028)	18,800,715.76	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

2020 年公司向不特定合格投资者公开发行股票,募集资金总额(含超额配售)为 247,583,028.98 元,扣除发行费用后的募集资金净额为 229,007,628.31 元。截至 2023 年 12 月 31 日募集资金专户剩余 5,867,438.57 元(包括收到的银行存款利息、现金管理收益等 8,916,156.32 元),累计共使用 232,056,346.06 元全部用于公司募投项目。募集资金具体情况详见公司于 2024 年 4 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台(<https://www.bse.cn>)披露的《北京诺思兰德生物技术股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2024-032)。

2023 年,经公司第五届董事会第二十三次会议、公司第五届监事会第十八次会议、2022 年年度股

东大会审议通过，募集资金用于投资生物工程创新药研发项目子项目“NL002 项目III期临床试验”变更为“NL003 项目III期临床试验”及“NL005 项目 II 期临床试验”。本次变更不涉及用于新募投项目，为募投项目子项目内部结构调整，项目实施主体不变。具体详见公司于 2023 年 4 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn>）披露的《北京诺思兰德生物技术股份有限公司部分变更募集资金用途公告》（公告编号：2023-028）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

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	信用贷款	中信银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2023年4月27日	2024年2月26日	3.60%-3.75%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司分别于 2023 年 11 月 28 日、2023 年 12 月 14 日召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第六次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》，根据 2023 年 9 月 4 日起实施的《上市公司独立董事管理办法》，公司对《利润分配管理制度》中的部分内容进行修订。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《利润分配管理

制度》（公告编号：2023-113）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

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

(四) 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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
许松山	董事	男	1960年8月	2023年5月17日	2026年5月16日	110.47	否
许松山	董事长、 总经理	男	1960年8月	2023年5月23日	2026年5月16日	110.47	否
许日山	董事	男	1963年3月	2023年5月17日	2026年5月16日	10.00	否
聂李亚	董事	男	1975年2月	2023年5月17日	2026年5月16日	91.77	否
聂李亚	副总经理	男	1975年2月	2023年5月23日	2026年5月16日	91.77	否
韩成权	董事	男	1980年1月	2023年5月17日	2026年5月16日	90.94	否
韩成权	副总经理	男	1980年1月	2023年5月23日	2026年5月16日	90.94	否
高洁	董事	女	1974年8月	2023年5月17日	2026年5月16日	90.95	否
高洁	财务总监、 董事会秘书	女	1974年8月	2023年5月23日	2026年5月16日	90.95	否
陈垒	董事	男	1979年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	10.00	否
王英典	独立董事	男	1961年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	10.00	否
徐辉	独立董事	男	1971年6月	2023年5月17日	2026年5月16日	10.00	否
任自力	独立董事	男	1971年2月	2023年5月17日	2026年5月16日	10.00	否
高钟镐	监事	男	1963年1月	2023年5月17日	2026年5月16日	10.00	否
马素永	监事	男	1973年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	93.39	否
李丽华	监事	女	1984年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	59.99	否
李艳伟	副总经理 (总监级)	女	1973年11月	2023年5月23日	2026年5月16日	70.55	否
马杉姗	副总经理 (总监级)	女	1985年1月	2023年5月23日	2026年5月16日	70.56	否
董事会人数:						9	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						6	

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，是一致行动人。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	期末持有无限售股份数量
许松山	董事长、总经理	36,566,730	0	36,566,730	14.1311%	175,000	70,000	0
许日山	董事	29,325,957	0	29,325,957	11.3329%	0	0	0
聂李亚	董事、副总经理	17,675,951	0	17,675,951	6.8308%	200,000	20,000	0
韩成权	董事、副总经理	301,900	0	301,900	0.1167%	150,000	40,000	0
高洁	董事、财务总监、董事会秘书	301,900	0	301,900	0.1167%	150,000	40,000	0
陈垒	董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
王英典	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
徐辉	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
任自力	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
马素永	监事会主席	9,373,650	0	9,373,650	3.6224%	0	0	0
李丽华	监事	117,373	0	117,373	0.0454%	0	0	0
高钟镐	监事	0	0	0	0.0000%	0	0	0
李艳伟	副总经理（总监级）	283,738	45,000	328,738	0.1270%	75,000	40,000	0
马杉姗	副总经理（总监级）	373,348	40,000	413,348	0.1597%	175,000	30,000	0
合计	-	94,320,547	-	94,405,547	36.4827	925,000	240,000	0

(三) 变动情况

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

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

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：

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬。
2. 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：年度绩效目标。
3. 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：工资当月发放；奖金延后发。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/股)
许松山	董事长、 总经理	280,000	70,000	105,000	0	8.6	16.91
聂李亚	董事、副 总经理	80,000	20,000	120,000	0	8.6	16.91
韩成权	董事、副 总经理	160,000	40,000	90,000	0	8.6	16.91
高洁	董事、财 务总监、 董事会秘 书	160,000	40,000	90,000	0	8.6	16.91
马杉姗	副总经理 (总监 及)	120,000	30,000	105,000	80,000	8.6	16.91
李艳伟	副总经理	160,000	40,000	45,000	75,000	8.6	16.91

	(总监及)						
王永江	核心员工	280,000	70,000	45,000	75,000	8.6	16.91
杨晶	核心员工	160,000	40,000	60,000	100,000	8.6	16.91
刘跃	核心员工	160,000	40,000	45,000	75,000	8.6	16.91
孙寅健	核心员工	160,000	40,000	30,000	50,000	8.6	16.91
高长江	核心员工	80,000	20,000	60,000	100,000	8.6	16.91
肖瑞娟	核心员工	120,000	30,000	195,000	225,000	8.6	16.91
梁明征	核心员工	152,000	38,000	183,000	205,000	8.6	16.91
汤晓闯	核心员工	104,000	26,000	21,000	35,000	8.6	16.91
韩昭	核心员工	56,000	14,000	9,000	15,000	8.6	16.91
张彦兴	核心员工	48,000	12,000	12,000	20,000	8.6	16.91
刘金灿	核心员工	80,000	20,000	0	0	8.6	16.91
张延辉	核心员工	48,000	12,000	12,000	20,000	8.6	16.91
马锐	核心员工	0	0	30,000	50,000	8.6	16.91
陈杰	核心员工	0	0	18,000	30,000	8.6	16.91
冯丽娜	核心员工	0	0	98,000	110,000	8.6	16.91
王娜	核心员工	0	0	18,000	30,000	8.6	16.91
王艺诺	核心员工	0	0	18,000	30,000	8.6	16.91
侯慧丽	核心员工	0	0	18,000	30,000	8.6	16.91
张波	核心员工	0	0	18,000	30,000	8.6	16.91
程璐璐	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
张海智	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
丁少童	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
吴德锋	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
张妍	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
李俊萱	核心员工	0	0	900	1,500	8.6	16.91
关富娜	核心员工	0	0	900	1,500	8.6	16.91
王雪连	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
吴金龙	核心员工	0	0	900	1,500	8.6	16.91
宋文鹏	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
赵楠	核心员工	0	0	9,000	15,000	8.6	16.91
贾小飞	离职	0	0	0	6,000	8.6	16.91
肖翔月	离职	0	0	0	2,200	8.6	16.91
合计	-	2,408,000	602,000	1,519,700	1,517,700	-	-
备注 (如有)	无						

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	6	0	1	5
生产人员	52	23	18	57
销售人员	6	1	1	6
技术人员	65	28	14	79
财务人员	7	1	2	6
行政人员	14	4	5	13
员工总计	150	57	41	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	5
硕士	19	22
本科	51	56
专科及以下	77	83
员工总计	150	166

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：

公司尊重员工价值，建立并不断完善全面薪酬体系，兼顾外部市场竞争力及内部公平与差异化，充分体现岗位价值差异、能力素质差异、绩效结果差异等因素，并对薪酬结构和标准不断优化；同时不断调整绩效考核指标，通过多角度评价员工综合素质能力，体现薪酬的公平性与激励性。此外，公司建有党支部、工会等组织，协同组织丰富多彩的员工活动，为员工提供生日、节日、体检、慰问金等福利制度，提升员工幸福感；并通过年度评优评先等方式，树立榜样和典型，弘扬企业文化，促进人才吸引、激励与保留，调动员工工作积极性。

公司始终聚焦人才培养、助力员工发展，围绕员工成长的全职业发展周期，秉承“管理+专业”的双通道人才培养思路，强化员工职业化技能和综合素养，以内训与外训相结合的方式，打造分层分类的人才梯队培养项目，持续推动新员工入职培训、岗位技能培训、管理人员培训及后备人才培养及全员法规培训。同时，公司持续实施员工继续教育制度，鼓励员工提升学历层次。此外，强化培训考核机制，建立培训随堂考试，年度法规培训考核，建立员工培训档案，确保培训实施的效果。2023 年度共计组织各类培训 120 余次。

报告期内，公司承担 1 名退休员工薪酬费用。

劳务外包情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司劳务外包业务主要涉及司机及生产包装等岗位，劳务外包人员数量少、金额小，对公司生产经营情况不会造成不利影响。劳务外包公司自行负责管理员工并承担用工风险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李艳伟	无变动	总监	283,738	45,000	328,738
肖瑞娟	无变动	经理	228,133	-7,099	221,034
王永江	无变动	经理	480,074	-60,780	419,294
刘跃	无变动	经理	581,651	-3,941	577,710
梁明征	无变动	组长	211,000	-83,402	127,598
张彦兴	无变动	组长	79,400	-10,627	68,773
冯丽娜	无变动	出纳	104,371	-13,348	91,023
王娜	无变动	专员	89,001	12,000	101,001
韩昭	无变动	研究员	83,600	9,000	92,600
王艺诺	无变动	研究员	45,345	9,655	55,000
马杉姗	无变动	总监	373,348	40,000	413,348
杨晶	无变动	经理	681,239	-79,921	601,318
孙寅健	无变动	经理	160,000	5,000	165,000
高长江	无变动	经理	140,000	60,000	200,000
汤晓闯	无变动	经理	201,000	-131,300	69,700
刘金灿	无变动	项目经理	56,000	0	56,000
张延辉	无变动	研究员	68,000	12,000	80,000
马锐	无变动	工程师	20,000	70,000	90,000
侯慧丽	无变动	组长	12,000	-8,000	4,000
张波	无变动	工程师	12,000	17,000	29,000
程璐璐	无变动	助理	6,000	10,200	16,200
张海智	无变动	主管	6,000	-1,500	4,500

丁少童	无变动	专员	6,000	2,000	8,000
张妍	无变动	临床监查员	6,000	4,000	10,000
李俊萱	无变动	高级临床监查员	600	7,400	8,000
关富娜	无变动	临床监查员	600	900	1,500
宋文鹏	无变动	研究员	0	7,200	7,200
赵楠	无变动	研究员	6,000	9,000	15,000
吴德峰	离职	高级临床监查员	11,000	2,000	13,000
陈杰	离职	组长	55,528	159	55,687
王雪连	离职	研究员	6,000	9,000	15,000
吴金龙	离职	研究员	600	900	1,500

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

本报告期内，公司核心员工陈杰、吴德峰、王雪连、吴金龙因个人原因离职，其变动对公司无不利影响。

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 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

医药制造公司

一、 宏观政策

近几年围绕医保、医药、医疗“三医联动”的医疗改革持续推进，行业不断规范发展。国家层面对医保、医疗、医药政策的顶层设计和有机整合，来统一组织、统一实施、统一管理，确保真正实现“三医联动”的整体性治理格局，实现深化医改的目标。

医药政策方面国家药监局坚持国际视野与国情相结合的原则，本年度制定并发布了多个与生物制品相关的技术指导原则。2023 年度 CDE 公示的与生物制品有关的技术指导原则共计 40 余个，涵盖非临床、临床、临床药理、生物统计和药学等多个领域。这些指导原则的发布，为生物药的研发、生产和审评提供了更加明确和规范的指导。不仅有效弥补了国内技术指导体系的空白，更进一步激发了生物药研发与创新的活力。

2023 年 3 月和 11 月分别进行了第八、第九两批国家带量采购，国家带量采购已经完成了九批，规则逐渐完善，“以价博量”效果显著。集采规则进一步完善，特别第九批集采周期延长至近 4 年，有利于企业发展的稳定性，也让企业更有积极性。

国家医保目录已历经 8 次重要调整，从 2017 年开始，医保谈判成为目录调整的重要方式，2020 年起开始采用动态调整机制，医保目录调整逐步走向常态化，调整频率一年一次。近两年对谈判及续约的规则做出了优化，由遴选制变更为申报制，整体周期缩短。医保目录调整新增药品数量逐年增多，准入形式更为丰富，成功率逐年提高，降价幅度趋于稳定。

2023 年以来，医疗改革不断深入，各项政策的实施，有望进一步加速创新药发展、国产替代，有利于患者、医保资金使用和行业整体长远的发展。在行业突出高质量发展背景下，未来诺思兰德将进一步加强创新药的开发，不断强化合规意识，以现公司实力的全面提升。

二、 业务资质

公司药品研发及生产经营活动涉及的业务资质许可主要有营业执照、高新技术企业证书、药品生产许可证、药品 GMP 证书/符合性检查、滴眼液品种药品注册批件、药品临床试验批件、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、安全生产标准化证书、管制性化学品及药品购用许可、排污许可证、海关报关单位注册登记证书、职业健康安全管理体系认证证书等。

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	盐酸奥洛他定滴眼液	盐酸莫西沙星滴眼液	平衡盐溶液（供灌注用）	玻璃酸钠滴眼液 0.1%（0.4ml）
剂型	眼用制剂	眼用制剂	眼用制剂	冲洗剂	眼用制剂
治疗领域/用	用于降低开	过敏性结膜炎	细菌性结膜	在眼科手术	用于干眼症缓解干

途	角型青光眼及高眼压症患者的眼压		炎	中作为眼内或眼外的灌注液，最长灌注时间不得超过 60 分钟	眼症状
发明专利起止期限	无	无	无	无	无
所属药（产）品注册分类	原 6 类	4 类	4 类	4 类	4 类
是否属于中药保护品种	否	否	否	否	否
是否属于处方药	是	是	是	是	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否	否	否	否
生产量	367,020 盒	1,120,097 盒	79,243 盒	1,784 袋	20,606 盒
销售量	317,565 盒	818,959 盒	38,720 盒	6 袋	300 盒

2023 年 1 月，平衡盐溶液（供灌注用）获得国家药品监督管理局核准签发的《药品注册证书》，证书编号：2023S00038。2023 年 5 月 23 日至 2023 年 5 月 26 日开展 GMP 符合性检查的通知；2023 年 8 月 2 日取得药品 GMP 符合性检查结果通知书。由全国总代理商模式市场推广，2023 年 11 月 29 日完成首次发货。

2023 年 5 月，玻璃酸钠滴眼液 0.1%（0.4ml）获得国家药品监督管理局核准签发的《药品注册证书》，证书编号：2023S00781。产品获批后由省代模式市场推广。

（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%
盐酸奥洛他定滴眼液	13,294,812.15	2,694,661.11	79.73%	-14.31%	36.58%	-7.55%
酒石酸溴莫尼定滴眼液	5,333,169.32	765,908.74	85.64%	32.69%	-8.63%	6.50%

玻璃酸钠滴眼液 (0.3%)	480,470.54	151,721.29	68.42%	-98.51%	-98.89%	10.85%
盐酸莫西沙星滴眼液	177,707.62	182,080.14	-2.46%	-	-	-
玻璃酸钠滴眼液 (0.1%)	4,635.40	1,709.31	63.12%	-	-	-
平衡盐溶液	897.88	413.10	53.99%	-	-	-
合计	19,291,692.91	4,237,205.45	-	-	-	-

由于2022年7月二级子公司汇恩兰德玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.3%）药品上市许可持有人由汇恩兰德变更为欧康维视生物医药（上海）有限公司，该品种持有人变更，虽然销量较上年同期增加，因业务类型由产品销售变更为受托加工服务，引起收入降低。

随着公司市场拓展顺利，酒石酸溴莫尼定滴眼液本年较上年同期增长明显；

盐酸莫西沙星滴眼液、玻璃酸钠滴眼液（单剂量，0.1%）和平衡盐溶液均为公司本报告期内新增产品品种，因此变动较大。

2. 销售模式分析

公司滴眼液产品为处方药和非处方药，处方药属于必须凭执业医师或执业助理医师的处方才可调配、购买和使用的药品，主要销售终端为医院；非处方药则不需要凭医师处方即可自行判断、购买和使用的药品，主要销售终端为零售药店。公司通过参加全国各省市药品招标采购活动、学术推广活动等进行推广，并通过具备资质的药品流通商将产品销售至医院、药店等终端，从而最终销售给患者。公司与欧康维视签订市场推广服务协议，负责酒石酸溴莫尼定滴眼液、平衡盐溶液的终端市场开发、市场准入及学术推广工作，公司与天津青松医药签订市场推广服务协议，负责盐酸奥洛他定滴眼液、盐酸莫西沙星滴眼液的市场推广工作；同时，公司积极组建销售管理团队，学习和研究先进的营销模式和成功经验，制定符合公司实际情况的销售策略和实施方案，逐步建立有效的药品销售体系，提高眼科用药品的销售业绩。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格
地夸磷索钠滴眼液	山东、天津、甘肃、内蒙古、海南、贵州	13.88 元	3%（5ml:150mg）
盐酸奥洛他定滴眼液	河北、江苏、甘肃、辽宁、北京、山东、云南、广东、天津、	24.28 元、28.68 元	0.1%（5ml:5mg）

	福建、西藏、四川、 陕西、吉林、上海、 安徽、浙江		
--	---------------------------------	--	--

二级子公司汇恩兰德参加了国家组织药品集中采购产品接续投标。产品盐酸奥洛他定滴眼液（批准文号：国药准字 H20203419），注册分类为化学药品4类与原研制剂的质量和疗效一致，视同通过一致性评价。按各省份接续的价格策略，进行中标价调整。

公司参加了国家药品集中采购产品投标，产品地夸磷酸钠滴眼液（批准文号：国药准字H20234037）注册分类为化学药品4类与参比制剂的质量和疗效一致，视同通过一致性评价。

（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

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
酒石酸溴莫尼定滴眼液	2009	否
盐酸奥洛他定滴眼液	2017	否
盐酸莫西沙星滴眼液	2019	否
玻璃酸钠滴眼液	2017	否

报告期内，公司无产品新纳入国家基药目录、国家医保目录。

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司深耕生物医药领域多年，在重组蛋白质药物和基因治疗药物开发方面积累了丰富的经验；具备独立承担药物立项、早期筛选、生产工艺开发、质量控制及临床研究、规模化生产等能力；建立了质量管理和药物警戒体系。围绕基因治疗药物和重组蛋白质类药物，掌握了重组质粒构建与筛选、微生物表达、哺乳动物细胞表达、生产工艺及其规模化生产等核心技术；眼科药物方面建立了滴眼剂药物开发的核心技术，吹灌封一体的滴眼液生产平台。通过持续自主研发、引进吸收消化再创新，形成了完整自主知识产权的技术体系，围绕新药开发，在工艺优化与产业化放大，质量研究等方面，解决

了多项技术难题，具备科技创新能力和扎实的科研基础，先后承担了多项国家“十一五”、“十二五”和“十三五”国家重大新药创制专项课题以及省级和区级科技项目。主要药品核心技术情况如下：

序号	核心技术名称	对应专利和非专利技术内容
1	裸质粒目的基因与载体的构建技术	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
		一种编码甲状旁腺素蛋白或其片段的核酸分子；
		携带人胰高血糖素样肽 1（736）基因的重组质粒；
		一种截短的发热伴血小板减少综合征病毒 Gn 蛋白及其应用；
2	微生物表达重组蛋白质药物开发技术	携带人胸腺素 β 4 基因的重组质粒；胸腺素 β 4 衍生物及其应用；重组蛋白质规模化生产技术
		一种用于治疗眼部疾病的药物及其组合物；重组蛋白质规模化生产技术
		一种白细胞介素 11 类似物；重组蛋白质规模化生产技术
3	哺乳动物细胞表达的重组蛋白质药物开发技术	重组人凝血因子 VIIa 物质技术；纯化及规模化生产技术
		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
4	滴眼液开发与生产技术	单剂量滴眼液容器；一种眼药水瓶用收纳盒；眼药水瓶；“吹灌封”全自动无菌工艺和制备工艺

(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

公司以未被满足的临床需求为导向，通过持续的研发投入，致力于基因治疗药物、重组蛋白质类药物以及眼科用药物的开发。一方面，公司积极推进在研项目的研发进度，另一方面，关注临床适应症的药物需求，及时调整药物研发管线；密切跟踪生物热点领域的开发技术，完善并扩展核心技术平台，积极探索不同类型的药物递送系统，以用于项目二次开发及后续新项目。

报告期内，生物药方面，重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液项目正在开展III期临床研究，其中溃疡适应症已完成III期临床试验，静息痛适应症完成入组；重组人胸腺素β4项目完成IIb期临床试验；重组人胸腺素β4滴眼液、重组人凝血因子VIIa等多个创新项目积极推进临床前研发进度。在研产品覆盖下肢缺血性疾病、急性心肌梗死所致缺血再灌注损伤、肿瘤化疗所致血小板减少症、甲型血友病、干眼症及神经营养性角膜炎等多个治疗领域。

报告期内，眼科药物方面，玻璃酸钠滴眼液[0.1%（5ml:5mg）]、地夸磷索钠滴眼液[3%（5ml:150mg）]、平衡盐溶液（供灌注用）冲洗剂、玻璃酸钠滴眼液[0.1%（0.4ml:0.4mg）]获得国家药品监督管理局核准签发的《药品注册证书》，取得批准文号；在审评中的酒石酸溴莫尼定滴眼液完成补充研究并提交补充资料，待获批；硝酸毛果芸香碱滴眼液等多个滴眼液产品处于研发阶段。

(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	34,613,662.97	156,564,771.73	III期临床
2	NL005	3,868,154.53	77,403,645.30	II期临床
3	HL002	1,387,939.15	1,424,346.92	研发阶段
4	NL201	595,152.03	6,954,874.96	临床前研究
5	NL005-1	568,923.68	632,755.50	临床前研究
合计		41,033,832.36	242,980,394.41	-

报告期末，公司在研项目 NL003 处于临床III期试验阶段，该项目自 2019 年启动临床 III 期试验且报告期内处于该试验阶段，2023 年 12 月，治疗溃疡适应症已完成最后一例受试者出组；2024 年 2 月 1 日，治疗溃疡适应症已完成揭盲并取得主要数据初步分析结果，结果表明：主要有效性终点指标的溃疡完全愈合率方面，NL003 给药组显著优于安慰剂组，两组间差异具有统计学意义（ $p < 0.0001$ ）；

安全性方面，未发现与药物相关的严重不良反应，安全性良好，主要结果符合预期。此外，公司 NL005（治疗急性心肌梗死缺血再灌注损伤）处于临床 II 期阶段；HL002 处于上市前研发阶段；NL005-1、NL201 处于临床前研究阶段。

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

报告期内，有四个产品获得《药品注册证书》，取得批准文号。

平衡盐溶液(500ml)于2023年1月10日获得《药品注册证书》，批准文号“国药准字H20233038”，该产品在眼科手术中，作为眼内或眼外的灌注液使用，本品按照化学药品4类进行注册开发，可参与集中采购。是该品种全国第一个通过一致性评价的产品。

玻璃酸钠滴眼液(5ml:5mg)于2023年4月获批，批准文号“国药准字H20233521”，玻璃酸钠具有显著的亲水能力和润滑作用，可明显缓解眼干燥症的疼痛、痒、烧灼感、异物感等临床症状，明显延长泪膜破裂时间，消除眼部的不适症状。该品种为医保目录产品，注册分类为化学药品4类，目前已经完成包装设计、医保编码申请等上市准备工作，并已经在各个省市开始挂网，公司将实时关注各省及联盟药品集采动态，积极参加国家集采续约及联盟药品集采，推进药品销售。

地夸磷索钠滴眼液(5ml:150mg)于2023年8月获批，批准文号“国药准字H20234037”，该产品用于干眼症，非医保品种。地夸磷索钠可以促进自身水分及黏蛋白的分泌，使泪液层在质和量两方面接近正常状态，进而改善角结膜上皮损伤，更好地缓解干眼症状。该品种注册分类为化学药品4类，于11月在第九批国家药品集中采购中中选，中选省份为山东、天津、甘肃、内蒙古、海南、贵州。公司将全力保障中标区域药品的供应，同时公司将积极开拓更广阔的眼科市场。

玻璃酸钠滴眼液0.1%(0.4ml:0.4mg)于2023年5月29日获得《药品注册证书》，批准文号“国药准字H20233631”，该项目用于干眼症，缓解干眼症状。玻璃酸钠滴眼液0.1%(0.4ml:0.4mg)是甲类非处方药，本品按照化学药品4类进行注册开发，可参与集中采购。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

公司取得北京市海淀区医药健康产业发展专项资金 450 万元，用于公司主要在研项目 NL003 和 NL005 研发项目；

公司取得北京市海淀区重大科技项目和创新平台建设奖励资金 50 万元，用于公司主要在研项目 NL005 研发项目；

二级子公司汇恩兰德取得北京市经济和信息化局医药创新首试产奖励 158 万元；用于产业基础再造提升和产业链优化升级；

公司所处行业为医药制造行业，本公司于 2023 年 10 月 26 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，证书批号为 GR202311003307，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、孙公司）企业所得税率为 15%。

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，公司委托江苏耀海生物制药有限公司完成了重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液（NL003）注册样品制备，用于提供注册检验用样品。江苏耀海生物制药有限公司专注于微生物表达体系 CDMO 服务，拥有丰富的 CDMO 经验，专业化、标准化、规范化的质量体系，符合 GMP 法规要求的生产车间，以及符合产品生产工艺需求的生产设备。江苏耀海生物制药有限公司负责组织生产、检验工作和样品存储，诺思兰德负责技术指导和生产监督。

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司以“呵护生命健康、打造卓越品质”为质量管理目标，同时积极响应国家对药品上市许可持有人的监管要求，包括：《药品上市许可持有人落实药品质量安全主体责任监督管理规定》《国家药监局关于加强药品上市许可持有人委托生产监督管理工作的公告》（2023 年第 132 号）等，对公司的质量体系进行持续改进，落实各项具体措施，进一步完善贯穿整个产品生命周期的质量管理体系。

从持续合规及质量体系提升方面，公司本年度依据 MAH 法规及 GMP 要求，对质量管理体系进行了

全面梳理，确保质量体系的有效性和可操作性。作为药品上市许可持有人本年度接受了 GMP 符合性检查，并顺利取得了《北京市药品监督管理局药品 GMP 符合性检查结果通知书》（No. 京药监药 GMP[2023]020071），为产品的商业化运行提供保障。同时，对国家发布的最新法规持续进行跟进并开展差距分析，定期组织开展公司质量自检，落实各项纠正预防措施，对质量管理体系持续提升和合规化管理。

从加强委托质量监管方面，依据《国家药监局关于加强药品上市许可持有人委托生产监督管理工作的公告》（2023 年第 132 号）的要求，对公司质量管理体系文件进行提升，强调药品上市许可持有人在药品生产、检验、运输过程中的责任主体，对药品委托生产企业、委托实验室及委托服务商开展定期审计，确保委托过程质量可控。针对委托生产管理，依据《药品委托生产质量协议管理规程》的规定，药品上市许可持有人指派生产现场监督员，对委托产品的生产管理、质量管理全过程进行现场指导和监督。同时，在《受托方质量监督管理规程》中对受托生产过程、检验过程的监督内容进行了详细规定，确保受托方质量管理及控制能力切实有效的能够保障产品质量。

从规范研发质量管理方面，对研发过程的物料、仪器设备和数据等方面的管理进一步加强，研发实验室所用物料出入库均进行登记，仪器设备进行定期验证与校准，对研发实验室数据进行日常监督和审查。通过对研发实验室现场的监察，不断提升研发人员的质量意识，使研发质量管理得到有效提升。

从物料供应商管理方面，进一步细化了物料供应商的新增流程，增加了对生物制品的关键物料供应商每年开展现场质量审计的要求，并按照要求制定年度供应商审计计划，根据品种情况建立有《合格物料供应商清单》，并对供应商的供货能力和质量情况进行年度回顾，确保所有供应商均能够持续稳定的提供高质量的物料。

（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，公司严抓安全生产工作，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，确保公司生产经营活动安全高效进行；公司高度重视环境保护工作，对危废物、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，积极践行绿色环保、可持续发展的现代经营理念。

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

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，不涉及易制毒和易制爆产品，不需备案登记；易燃及易腐蚀的化学品的采购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，保存条件符合相关要求；研发过程中产生的废液、废弃物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。

汇恩兰德于 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，2022 年 11 月 25 日办理续期，有效期限至 2027 年 11 月 25 日；涉及在生产、检验过程中需用到的易制毒化学品（高锰酸钾、乙醚、硫酸、盐酸等），汇恩兰德已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》；涉及在生产、检验过程中需用易制爆化学品（高氯酸、硝酸、过氧化氢、高氯酸钠等），汇恩兰德已取得北京市公安局通州分局核发的编号为 911102051437712K《易制爆危险化学品从业单位备案证明》。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

公司在研的部分项目为生物制品，生产过程中涉及到菌种、细胞等使用。生物安全方面，公司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，公司建立了完善的《安全管理制度》，制定了人员防护和环境保护措施，以及应急预案，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防范环境污染风险。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，为进一步规范公司治理，根据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规章、规范性文件相关规定，结合公司实际情况，报告期内，公司新增制定了《董事会审计委员会工作细则》及《独立董事专门会议工作制度》；修订了《公司章程》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》及《独立董事工作制度》《对外担保管理制度》《利润分配管理制度》，建立了较为完善的公司治理制度体系，进一步提升法人治理能力及规范运作水平，切实保障公司经营健康稳定发展。

报告期内，公司董事会设9名董事，其中董事6名，独立董事3名；监事会设3名监事，其中2名为职工代表监事，公司治理结构健全，为公司“三会”运行以及相关事宜的决策提供了重要的保障。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求规范运行。公司股东大会、董事会、监事会形成的公司治理机制注重保护公司股东权益。公司严格按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度要求保护中小股东的合法权利，能够给全体股东提供合适的保护和平等的权利，并保障股东充分行使知情权、表决权、质询权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

2023年8月，根据公司股权激励计划股票期权行权结果，公司完成了股权激励计划股票期权的行权登记，并根据股权激励所致的股本变化，公司对《公司章程》相关条款进行了修改，并办理工商变更和备案登记手续。

2023年11月28日，公司召开第六届董事会第七次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，2023年12月14日，公司召开的2023年第三次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，公司章程修改内容详见北京证券交易所网上披露的公司拟修订《公司章程》公告，公告编号2023-106号。

(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	9	<ol style="list-style-type: none">第五届董事会第二十三次会议审议通过了《2022年年度报告及摘要的议案》、《2023年第一季度报告》等议案；第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于子公司拟购买设备等资产的议案》；第六届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》等议案；第六届董事会第二次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等议案；第六届董事会第三次会议审议通过了《关于调减公司2023年度向特定对象发行股票募集资金总额暨调整发行方案的议案》等议案；

		<p>6. 第六届董事会第四次会议审议通过了《2023 年半年度报告及摘要》等议案；</p> <p>7. 第六届董事会第五次会议审议通过了《关于控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请项目融资贷款 3900 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，并由控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司提供反担保、北京诺思兰德生物技术股份有限公司承担连带责任保证反担保的议案》等议案；</p> <p>8. 第六届董事会第六次会议审议通过了《2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>9. 第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票相关授权的议案》等议案；</p>
监事会	7	<p>1. 第五届监事会第十八次会议审议通过了《2022 年年度报告及摘要的议案》、《2023 年第一季度报告》、等议案；</p> <p>2. 第六届监事会第一次会议审议通过了《关于选举第六届监事会主席的议案》；</p> <p>3. 第六届监事会第二次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等议案；</p> <p>4. 第六届监事会第三次会议审议通过了《关于调减公司 2023 年度向特定对象发行股票募集资金总额暨调整发行方案的议案》等议案；</p> <p>5. 第六届监事会第四次会议审议通过了《2023 年半年度报告及摘要》；</p> <p>6. 第六届监事会第五次会议审议通过了《2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>7. 第六届监事会第六次会议审议通过了《关于拟修订并办理工商登记的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1. 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年年度报告及摘要的议案》等议案；</p> <p>2. 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等议案；</p>

		<p>3. 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请项目融资贷款 3900 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，并由控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司提供反担保、北京诺思兰德生物技术股份有限公司承担连带责任保证的议案》；</p> <p>4. 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订公司治理制度的议案》。</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，会议所形成的决议内容，均未违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范有序。公司董事、监事及高级管理人员均满足《公司法》等法律法规的任职要求，能够依据《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》及有关治理制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司根据《公司法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《独立董事管理办法》、《董事会议事规则》等相关规定，设立董事会审计委员会，并制定《董事会审计委员会工作细则》进一步完善公司内控制度。

报告期内，公司结合实际情况修订了各项内部治理制度，具体包括《公司章程》《董事会议事规则》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》等 8 项公司治理制度，并新制定了《独立董事专门会议工作制度》及《董事会审计委员会工作细则》。

截至报告期末，公司管理层尚未引入职业经理人。上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，并严格按照《投资者关系管理制度》的规定执行，确保工作的规范性。公司始终遵循北京证券交易所发布的相关规则制度，开展信息披露工作，确保信息披露内容真实、准确、完整。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

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

2023年11月，经公司第六届董事会第七次会议审议通过，公司在董事会下设立董事会审计委员会。审计委员会根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》的规定，以认真负责的态度忠实履行各自职责，开展了卓有成效的工作。报告期内，审计委员会对公司内部控制制度建设和实施等情况严格把关，指导公司内审部工作。

公司董事会下设薪酬与考核委员会，并制定了《薪酬与考核委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》。报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》的规定履行相应职责，通过组织年度高级管理人员述职测评等相关工作，对高级管理人员的薪酬提出相关建议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	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	现场工作时间（天）
王英典	3	3.5	9	现场、通讯方式	4	现场、通讯方式	15
徐辉	2	3.5	9	现场、通讯方式	4	现场、通讯方式	15

任自力	1	1.5	9	现场、通讯方式	4	现场、通讯方式	15
-----	---	-----	---	---------	---	---------	----

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，公司独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《上市公司独立董事管理办法》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，依法行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司2023年度相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，对完善公司治理结构、维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。

独立董事资格情况

公司独立董事均符合《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《上市公司独立董事管理办法》等有关法律、法规规定的任职资格，不存在不得担任独立董事的情形。公司已落实独立董事相关制度，独立董事占董事会成员的比例符合要求，已按照要求设立审计委员会、薪酬与考核委员会，已聘任的独立董事符合任职资格和家数要求，独立董事履行了相关职责。

(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) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司对外公告定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。同时，公司对外公告临时报告均保持了及时性、真实性、准确性和完整性。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司的信息披露管理及年度报告重大差错责任

追究等制度，执行情况良好。

(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

公司内部实施了绩效考核管理制度，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，考评结果与高级管理人员薪酬直接挂钩。公司高级管理人员全部由董事会聘任，董事会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

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

报告期内，公司共召开4次股东大会，其中2023年5月17日召开的2022年年度股东大会、2023年6月20日召开的2023年第一次临时股东大会、2023年9月11日召开的2023年第二次临时股东大会、2023年12月14日召开2023年第三次临时股东大会，均提供了网络投票方式。

(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

公司投资者关系管理工作严格遵守法律法规、《公司章程》《信息披露管理制度》以及《投资者关系管理制度》的规定；公司致力于强化信息披露事务和投资者关系管理工作，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，严格控制知情人员范围；同时，公司积极构建多元化的投资者沟通体系，包括设立投资者热线、开通投资者信箱、安排来访调研以及举办投资者见面会等，不断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、准确地了解公司经营动态；此外，公司还积极主动地与监管部门保持联系与沟通，以确保准确把握信息披露的规范要求，不断提升公司透明度和信息披露质量，更好地维护投资者利益。

第十一节 财务会计报告

四、 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（2024）001966 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	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨波 1 年	常晓韦 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

审计报告

中审亚太审字(2024)001966 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”），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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，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

诺思兰德报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德 2023 年共发生研发费用 43,492,883.81 元，较上年下降 22.89%。

考虑到研发为诺思兰德在报告期内的主要业务，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。

（二）收入的确认

1、事项描述

2023 年度，诺思兰德实现销售收入 59,675,141.95 元，较上年下降 7.70%，对收入确认时点、预计退货率以及对合同义务的判断将对利润产生重大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项之一。

2、审计应对

（1）了解、评估和测试公司与收入相关的内部控制、会计政策以及销售模式。

（2）由于部分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）分析预计退货的估计依据是否合理。

（5）分析销售收入与市场推广费的相关性，并重新计算市场推广费。

（6）向眼药水终端客户、总代理商、研发委托客户发函确认发生额以及应收、应付余额。

（7）检查销售合同、销售订单、快递单以及发货单上的验收记录。

四、其他信息

诺思兰德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诺思兰德 2023 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诺思兰德的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺思兰德的财务报告过程。

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持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诺思兰德不能持续经营。

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

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

我们与诺思兰德就计划的审计范围、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。

此页无正文，仅为北京诺思兰德生物技术股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告（中审亚太审字(2023)001966 号）签字盖章页。

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 杨波
(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师： 常晓韦

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

五、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	35,889,172.70	157,012,928.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	37,012,845.55	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	722,750.00	1,030,011.87
应收款项融资			
预付款项	6.4	9,215,988.09	11,405,534.04
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	435,763.52	364,270.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	20,127,157.37	14,382,930.10
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	2,765,898.41	424,280.16
流动资产合计		106,169,575.64	184,619,955.15
非流动资产：			
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	2,160,321.68	2,044,395.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.9	40,270,397.18	44,951,248.57
在建工程	6.10	114,801,684.33	49,868,639.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.11	34,046,705.15	35,611,145.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	20,877,739.58	22,388,617.94
递延所得税资产	6.13	47,429.87	2,742,368.70
其他非流动资产	6.14	9,746,865.59	3,004,909.57
非流动资产合计		221,951,143.38	160,611,326.00
资产总计		328,120,719.02	345,231,281.15
流动负债：			
短期借款	6.15	10,010,121.52	
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	6.16	58,801,110.68	42,667,767.43
预收款项			
合同负债	6.17	15,534,768.03	13,129,124.68
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	6.18	5,252,215.24	3,857,995.63
应交税费	6.19	147,222.35	187,955.76
其他应付款	6.20	5,708,507.23	8,686,050.62
其中：应付利息			
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			
其他流动负债	6.21	2,034,429.36	1,706,786.20
流动负债合计		97,488,374.41	70,235,680.32
非流动负债：			
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	6.22	20,711,666.67	20,641,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.23	448,230.06	410,572.73

递延收益	6.24	12,846,146.03	14,881,457.82
递延所得税负债	6.13	2,578.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,008,621.65	35,933,697.22
负债合计		131,496,996.06	106,169,377.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.25	258,767,903.00	257,718,203.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.26	233,939,601.35	236,063,699.73
减：库存股	6.27	2,588,600.00	6,471,500.00
其他综合收益	6.28	-210,307.61	-308,844.50
专项储备			
盈余公积	6.29	10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润	6.30	-336,706,330.60	-288,571,509.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		153,212,884.84	198,440,667.75
少数股东权益		43,410,838.12	40,621,235.86
所有者权益（或股东权益）合计		196,623,722.96	239,061,903.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		328,120,719.02	345,231,281.15

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：张海智

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,014,492.68	65,988,900.88
交易性金融资产		9,006,325.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	990,000.00	990,000.00
应收款项融资			
预付款项		8,028,078.08	9,666,918.68
其他应收款	16.2	436,103.76	460,223.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		6,436,038.30	2,231,256.03
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		41,911,037.82	79,337,299.48
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	16.3	25,416,634.10	25,416,634.10
其他权益工具投资		2,160,321.68	2,044,395.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,164,224.04	4,984,375.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,164,169.19	5,835,194.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,057.70	2,697,985.65
其他非流动资产		144,329,550.36	142,073,802.30
非流动资产合计		181,276,957.07	183,052,387.90
资产总计		223,187,994.89	262,389,687.38
流动负债：			
短期借款		10,010,121.52	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,765,263.37	12,529,064.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,025,639.22	3,067,668.00
应交税费		122,010.80	129,737.70
其他应付款		2,764,089.54	6,661,596.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		32,687,124.45	22,388,066.88
非流动负债：			
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		5,255,292.69	7,090,845.16
递延所得税负债		948.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,256,241.44	7,090,845.16
负债合计		37,943,365.89	29,478,912.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		258,767,903.00	257,718,203.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		234,090,558.82	236,080,677.97
减：库存股		2,588,600.00	6,471,500.00
其他综合收益		-210,307.61	-308,844.50
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		-304,825,543.91	-254,118,379.83
所有者权益（或股东权益）合计		185,244,629.00	232,910,775.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		223,187,994.89	262,389,687.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		59,675,141.95	64,654,602.85
其中：营业收入	6.31	59,675,141.95	64,654,602.85
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,377,135.26	132,622,357.45
其中：营业成本	6.31	30,315,963.47	22,662,448.29
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	6.32	749,523.12	808,706.69
销售费用	6.33	11,226,450.52	24,719,077.17
管理费用	6.34	21,644,043.47	30,750,891.81
研发费用	6.35	43,492,883.81	56,404,780.15
财务费用	6.36	-2,051,729.13	-2,723,546.66
其中：利息费用		164,373.28	70,000.00
利息收入		1,246,246.51	2,782,860.26
加：其他收益	6.37	2,310,709.11	465,744.51
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	568,723.85	291,156.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	6.39	12,845.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	32,561.80	235,385.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-87,698.79	-220,111.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.42		14,201.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,864,851.79	-67,181,379.22
加：营业外收入	6.43	199,761.51	3,255,316.23
减：营业外支出	6.44		723,357.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,665,090.28	-64,649,420.57
减：所得税费用	6.45	2,680,128.88	-132,797.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,345,219.16	-64,516,622.58
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）		-45,345,219.16	-64,516,622.58
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）		2,789,602.26	3,100,205.49

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,134,821.42	-67,616,828.07
六、其他综合收益的税后净额		98,536.89	-688,073.88
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		98,536.89	-688,073.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		98,536.89	-688,073.88
（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	6.28	98,536.89	-688,073.88
（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			
七、综合收益总额		-45,246,682.27	-65,204,696.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,036,284.53	-68,304,901.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,789,602.26	3,100,205.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.26

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：张海智

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	16.4	976,678.51	5,000,000.00
减：营业成本	16.4	910,307.02	192,235.35
税金及附加		13,409.91	21,271.97
销售费用			
管理费用		9,047,433.59	18,112,673.34
研发费用		41,033,909.54	56,256,123.98
财务费用		-1,247,623.06	-1,792,005.84
其中：利息费用		164,373.28	

利息收入		1,417,065.16	1,782,123.55
加：其他收益		584,923.60	24,252.50
投资收益（损失以“-”号填列）		105,626.63	130,356.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,325.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,069.47	5,581.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,275.94	7,534.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,067,676.79	-67,622,574.78
加：营业外收入		0.57	3,052,285.00
减：营业外支出			708,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,067,676.22	-65,278,289.78
减：所得税费用		2,639,487.86	-250,031.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,707,164.08	-65,028,258.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,707,164.08	-65,028,258.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		98,536.89	-688,073.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		98,536.89	-688,073.88
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		98,536.89	-688,073.88
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			
六、综合收益总额		-50,608,627.19	-65,716,332.51
七、每股收益：			
（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	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,127,546.43	95,468,119.36
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			7,223,237.70
收到其他与经营活动有关的现金	6.46.1	21,324,700.42	21,177,572.20
经营活动现金流入小计		91,452,246.85	123,868,929.26
购买商品、接受劳务支付的现金		47,056,077.86	51,437,771.13
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		42,833,288.63	36,761,246.98
支付的各项税费		5,390,945.17	3,880,513.14
支付其他与经营活动有关的现金	6.46.2	33,785,571.52	56,027,891.19
经营活动现金流出小计		129,065,883.18	148,107,422.44
经营活动产生的现金流量净额		-37,613,636.33	-24,238,493.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		218,660,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		568,723.85	391,430.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		219,228,723.85	90,402,430.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		58,055,403.75	24,695,371.44

付的现金			
投资支付的现金		255,660,000.00	60,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		313,715,403.75	84,695,371.44
投资活动产生的现金流量净额		-94,486,679.90	5,707,058.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,027,420.00	4,024,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,027,420.00	4,024,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,251.76	
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			
筹资活动现金流出小计		154,251.76	
筹资活动产生的现金流量净额		18,873,168.24	4,024,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,392.56	12,755.18
五、现金及现金等价物净增加额		-113,223,755.43	-14,493,879.30
加：期初现金及现金等价物余额		149,112,928.13	163,606,807.43
六、期末现金及现金等价物余额		35,889,172.70	149,112,928.13

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：张海智

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,035,297.26	
收到的税费返还			5,807,851.16
收到其他与经营活动有关的现金		7,877,708.02	20,159,693.23
经营活动现金流入小计		8,913,005.28	25,967,544.39
购买商品、接受劳务支付的现金		28,733,993.80	32,678,201.72
支付给职工以及为职工支付的现金		26,768,856.87	23,462,439.19
支付的各项税费		13,409.91	21,271.97
支付其他与经营活动有关的现金		12,667,516.73	42,660,858.64
经营活动现金流出小计		68,183,777.31	98,822,771.52
经营活动产生的现金流量净额		-59,270,772.03	-72,855,227.13
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		48,560,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,626.63	230,630.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,054,495.27	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,720,121.90	30,241,630.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		740,318.50	2,809,951.25
投资支付的现金		57,560,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		58,300,318.50	2,809,951.25
投资活动产生的现金流量净额		-8,580,196.60	27,431,678.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,027,420.00	4,024,800.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,027,420.00	4,024,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,251.76	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		154,251.76	
筹资活动产生的现金流量净额		18,873,168.24	4,024,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,392.19	12,753.40
五、现金及现金等价物净增加额		-48,974,408.20	-41,385,994.84
加：期初现金及现金等价物余额		65,988,900.88	107,374,895.72
六、期末现金及现金等价物余额		17,014,492.68	65,988,900.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	257,718,203.00				236,063,699.73	6,471,500.00	- 308,844.50		10,618.70		- 288,571,509.18	40,621,235.86	239,061,903.61
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	257,718,203.00				236,063,699.73	6,471,500.00	- 308,844.50		10,618.70		- 288,571,509.18	40,621,235.86	239,061,903.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	1,049,700.00				-2,124,098.38	- 3,882,900.00	98,536.89				-48,134,821.42	2,789,602.26	-42,438,180.65

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												
四、本年年末余额	258,767,903.00			233,939,601.35	2,588,600.00	-	10,618.70		-	43,410,838.12	196,623,722.96	
						210,307.61			336,706,330.60			

项目	2022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	257,250,203.00				218,563,831.62	12,943,000.00	379,229.38		10,618.70		-220,954,681.11	37,521,030.37	279,827,231.96
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	257,250,203.00				218,563,831.62	12,943,000.00	379,229.38		10,618.70		-220,954,681.11	37,521,030.37	279,827,231.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	468,000.00				17,499,868.11	-6,471,500.00	-688,073.88				-67,616,828.07	3,100,205.49	-40,765,328.35
(一) 综合							-				-67,616,828.07	3,100,205.49	-65,204,696.46

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												
四、本年期 末余额	257,718,203.00			236,063,699.73	6,471,500.00	- 308,844.50		10,618.70		- 288,571,509.18	40,621,235.86	239,061,903.61

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：张海智

(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											
四、本年期末余额	258,767,903.00			234,090,558.82	2,588,600.00	-	10,618.70		-	185,244,629.00	
						210,307.61			304,825,543.91		

(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											
四、本年期末余额	257,718,203.00			236,080,677.97	6,471,500.00	-	10,618.70		-	232,910,775.34	
						308,844.50			254,118,379.83		

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2023 年财务报表附注

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。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，公司向不特定投资者公开发行不超过 5000 万股新股，并于 2020 年 11 月 24 日正式在精选层竞价交易。2021 年 9 月，北京证券交易所成立后，公司平移至北交所。截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 258,767,903.00 元。

公司下设总裁办、药物研发部、临床研究部、医学事务部、注册部、上市药品研究部、财务部、内审部、证券事务部等部门，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。

本公司财务报表于 2024 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，分别为北京诺思兰德生物制药有限公司（以下简称“诺思兰德制药”）和北京汇恩兰德制药有限公司（以下简称“汇恩兰德公司”）。子公司情况具体详见本附注“8、在其他主体中的权益”。从合并范围上来看，本期同上期相比未发生变化。

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 41 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》（2023 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 2023 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“4.30 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 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单项金额超过 200 万
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一占合并财务报表相应项目 10%以上的
重要的资本化研发项目	单项预算金额超 1000 万

4.5 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。

4.5.1 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，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。

4.5.2 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 4.6.2 合并财务报表编制的方法），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“4.17 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）。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 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。

4.6.2 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“4.17 长期股权投资”或本附注“4.10 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。

4.7 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“4.17.2.2 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。

4.8 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。

4.9 外币业务和外币报表折算

4.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

4.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

4.10 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。

4.10.1 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。

4.10.1.1 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。

4.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.10.1.2.1 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。

4.10.1.2.2 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。

4.10.1.3 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。

4.10.2 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 4.11 应收票据、4.12 应收账款、4.16 合同资产。

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 4.14 其他应收款。

本公司在上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。

4.10.2.1 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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.10.2.2 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。

4.10.3 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。

4.10.4 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。

4.10.5 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。

4.10.6 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。

4.11 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

4.11.1 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
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.11.2 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期末发生票据结算情况。

4.11.3 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。

4.11.4 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。

4.12 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

4.12.1 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

4.12.2 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	1.07
1-2 年	3.89
2-3 年	11.67
3-4 年	35.00
4-5 年	100.00
5 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

4.12.3 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。

4.13 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。

4.14 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

4.14.1 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

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。

4.14.2 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	5	50	100

4.14.3 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。

本公司在前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。

4.15 存货

4.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.15.2 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。

4.15.3 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。

4.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.15.5 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。

4.16 合同资产

4.16.1 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。

4.16.2 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。

4.17 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。

4.17.1 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“4.5 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。

4.17.2 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。

4.17.2.1 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。

4.17.2.2 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。

4.17.2.3 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“4.6 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。

4.18 固定资产

4.18.1 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。

4.18.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
实验设备	年限平均法	5	5	19

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

4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.18.4 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。

4.19 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“4.24 长期资产减值”。

4.20 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。

4.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预

计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.22 无形资产

4.22.1 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	15		6.67
非专利技术	年限平均法	10-30		3.3-10

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。

4.22.2 研究与开发支出

本公司研发支出的归集范围包括测试化验加工费、研发人员薪酬、原材料费、折旧及摊销费用、科研条件支撑费等。

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。

公司在研药品获得药品监督管理机构的药品上市许可，作为进入开发阶段的起点，满足上述 5 项条件时予以资本化。

4.22.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.23 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。

4.24 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。

4.25 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。

4.26 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。

4.27 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。

4.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.29 股份支付

4.29.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

4.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.29.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.30 收入

4.30.1 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：

4.30.1.1 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，本公司通常通过物流、快递方式发出商品，当客户接收药品物流、快递后确认收入。

4.30.1.2 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。

4.30.1.3 受托生产研发(CDMO/CMO)服务

①本公司受托的 CDMO 服务通常为受托生产中试批次、PV 批次产品的同时，提供配方研发、工艺验证、化验检测、提供 QA 记录、稳定性试验、代为申请注册等多项工作内容，即生产加研发混合模式。公司与委托方签订的合同中可明确区分不同工作阶段的工作任务、相对应的工作成果移交以及对应的合同金额，因此本公司按已完成的工作阶段对应金额分阶段确认收入。

②CMO 收入:如合同约定，产品生产后需送达委托方指定销售终端并经终端客户签收后，确认营业收入；根据合同约定，由委托方直接验收的，经委托方签收后，确认营业收入。

4.30.1.4 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。

4.31 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。

4.32 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；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；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。

4.33 递延所得税资产/递延所得税负债

4.33.1 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。

4.33.2 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。

4.33.3 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。

4.33.4 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。

4.34 租赁

4.34.1 租赁会计政策

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.18 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.35 其他重要的会计政策和会计估计

4.35.1 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。

4.36 重要会计政策、会计估计的变更

4.36.1 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

4.36.2 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会(2022)31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三项内容的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

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
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

合并范围内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 (%)
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	15
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

公司所处行业为医药制造行业，本公司于 2023 年 10 月 26 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，证书批号为 GR202311003307，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、孙公司）企业所得税率为 15%。

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 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,567.82	1,042.76
银行存款	35,877,604.88	149,111,885.37
其他货币资金		7,900,000.00
合 计	35,889,172.70	157,012,928.13

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司通知存款余额为 24,932,530.22 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	37,012,845.55	-
其中：结构性存款	37,012,845.55	-
合 计	37,012,845.55	-

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
未逾期	555,089.28	855,409.45
1 年以内	555,089.28	855,409.45
已逾期	192,879.53	236,145.80
1 年以内	175,092.53	65,858.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		152,500.00
3 年以上	17,787.00	17,787.00
小 计	747,968.81	1,091,555.25
减：坏账准备	25,218.81	61,543.38
合 计	722,750.00	1,030,011.87

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	747,968.81	100.00	25,218.81	3.37	722,750.00	1,091,555.25	100.00	61,543.38	5.64	1,030,011.87
其中：国内客户	747,968.81	100.00	25,218.81	3.37	722,750.00	1,091,555.25	100.00	61,543.38	5.64	1,030,011.87
合计	747,968.81	100.00	25,218.81	3.37	722,750.00	1,091,555.25	100.00	61,543.38	5.64	1,030,011.87

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	555,089.28	5,550.89	1.00
已逾期			
1年以内	175,092.53	1,880.92	1.07
1-2年			
2-3年			
3年以上	17,787.00	17,787.00	100.00
合计	747,968.81	25,218.81	3.37

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注 4.12.1 预期信用损失的确定方法

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	61,543.38	5,265.06	41,589.63			25,218.81
合计	61,543.38	5,265.06	41,589.63			25,218.81

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
华润山东医药有限公司	107,059.88	14.31	1,070.60
广州仁恒医药科技股份有限公司	77,828.83	10.41	778.29
辽宁省医药对外贸易有限公司	75,926.16	10.15	759.26
瀚玛斯(山西)医药科技有限公司	65,000.00	8.69	650.00
安徽欧普视方医药科技有限公司	32,263.70	4.31	322.64
合计	358,078.57	47.87	3,580.79

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	7,917,130.54	85.91	8,549,086.07	74.96
1至2年	1,056,236.33	11.46	2,204,165.61	19.33
2至3年	208,245.28	2.26	71,370.30	0.63
3年以上	34,375.94	0.37	580,912.06	5.08
合计	9,215,988.09	100.00	11,405,534.04	100.00

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

按组合计提坏账准备	458,698.44	/	22,934.92	/	435,763.52	383,443.00	/	19,172.15	/	364,270.85
其中：押金及保证金	198,167.25	43.20	9,908.36	5.00	188,258.89	186,867.25	48.73	9,343.36	5.00	177,523.89
非关联单位往来款	93,762.44	20.44	4,688.12	5.00	89,074.32	29,807.00	7.77	1,490.35	5.00	28,316.65
关联方及员工备用金	166,768.75	36.36	8,338.44	5.00	158,430.31	166,768.75	43.49	8,338.44	5.00	158,430.31
合计	458,698.44	/	22,934.92	/	435,763.52	383,443.00	/	19,172.15	/	364,270.85

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	198,167.25	9,908.36	5.00
非关联单位往来款	93,762.44	4,688.12	5.00
关联方及员工备用金	166,768.75	8,338.44	5.00
合计	458,698.44	22,934.92	5.00

确定该组合依据的说明：具体详见附注 4.14。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	19,172.15			19,172.15
2023 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	4,707.77			4,707.77
本期转回	945.00			945.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	22,934.92			22,934.92

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。

6.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
第一阶段	19,172.15	4,707.77	945.00			22,934.92
合计	19,172.15	4,707.77	945.00			22,934.92

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	170,623.00	1 年以内、1-2 年	37.20	8,531.15
中国医学科学院阜外医院	保证金	150,000.00	1-2 年	32.70	7,500.00
中建安装集团有限公司	代垫款	93,762.44	1 年以内、1-2 年	20.44	4,688.12
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	房租押金	23,244.25	1-2 年	5.07	1,162.21
北京海淀科技金融资本控股集团有限公司	保证金	15,968.75	1-2 年	3.48	798.44
合计		453,598.44		98.89	22,679.92

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	6,181,581.66		6,181,581.66	5,710,973.99	21,043.65	5,689,930.34
在产品	846,139.58		846,139.58	2,778,299.13		2,778,299.13
库存商品	7,114,503.80		7,114,503.80	3,656,908.25		3,656,908.25
委托加工物资	5,982,809.69		5,982,809.69	1,605,123.74		1,605,123.74
合同履约成本	2,122.64		2,122.64	652,668.64		652,668.64
合计	20,127,157.37		20,127,157.37	14,403,973.75	21,043.65	14,382,930.10

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	21,043.65	102,679.82		123,723.47		-
库存商品	-	27,984.53		27,984.53		-
合计	21,043.65	130,664.35		151,708.00		-

6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应收退货成本	86,784.06	99,787.62
待抵扣进项税额	2,679,114.35	324,492.54
合 计	2,765,898.41	424,280.16

6.8 其他权益工具投资

6.8.1 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
韩国 pangen 株式会社	2,160,321.68	2,044,395.93	115,925.75		3,076,052.30			无控制、共同控制或重大影响
合计	2,160,321.68	2,044,395.93	115,925.75		3,076,052.30			

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	-	3,076,052.30	-	-	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。2021 年 2 月，出售 50,000 股，截止 2021 年 12 月 31 日，结存股数为 56,946 股，当日收盘价 9,350 韩元，当日汇率 0.00536，折合人民币 2,853,905.74 元。截止 2022 年 12 月 31 日，结存股数仍为 56,946 股，当日收盘价 6,500 韩元，当日汇率 0.00552，折合人民币 2,044,395.93 元。截至 2023 年 12 月 31 日，结存股数仍为 56,946 股，当日收盘价 6880 韩元，当日汇率 0.005514，折合人民币 2,160,321.68 元。

6.9 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	40,270,397.18	44,951,248.57
固定资产清理		
合 计	40,270,397.18	44,951,248.57

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	47,087,124.51	7,586,089.60	2,482,524.05	9,904,841.65	88,974,210.87
2.本期增加金额			920,074.34		811,990.54	1,732,064.88
(1) 购置			920,074.34		811,990.54	1,732,064.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,913,631.06	47,087,124.51	8,506,163.94	2,482,524.05	10,716,832.19	90,706,275.75
二、累计折旧						-
1.期初余额	3,000,194.14	28,089,717.30	5,480,772.60	1,959,798.96	5,492,479.30	44,022,962.30
2.本期增加金额	474,189.36	4,445,352.08	620,178.00	120,855.89	752,340.94	6,412,916.27
(1) 计提	474,189.36	4,445,352.08	620,178.00	120,855.89	752,340.94	6,412,916.27
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	3,474,383.50	32,535,069.38	6,100,950.60	2,080,654.85	6,244,820.24	50,435,878.57
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						

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
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,439,247.56	14,552,055.13	2,405,213.34	401,869.20	4,472,011.95	40,270,397.18
2. 期初账面价值	18,913,436.92	18,997,407.21	2,105,317.00	522,725.09	4,412,362.35	44,951,248.57

6.9.1.2 暂时闲置固定资产情况

公司本期末不存在闲置固定资产。

6.9.1.3 抵押情况

抵押合同	抵押单位	抵押权证编号	账面价值
2023 年 DYF4957	北京中关村科技融资担保有限公司	京（2023）通不动产证明第 0015231 号	1,298,591.22
2023 年 DYF4957	北京中关村科技融资担保有限公司	京（2023）通不动产证明第 0015230 号	16,204,740.09
合计			17,503,331.31

固定资产抵押情况详见注释 6.48 所有权或使用权受限制的资产

6.10 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	104,787,371.22	-	104,787,371.22	49,868,639.67		49,868,639.67
滴眼液相关生产线及配套设施	10,014,313.11		10,014,313.11			
合计	114,801,684.33		114,801,684.33	49,868,639.67		49,868,639.67

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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物工程新药产业化项目	192,570,380.21	49,868,639.67	54,918,731.55	-	-	104,787,371.22	54.42	-	-	-	-	募股资金、自筹

滴眼液 相关生 产线及 配套设 施	12,125,693.86		10,014,313.11		10,014,313.11	82.59				自筹
合计	204,696,074.07	49,868,639.67	64,933,044.66		114,801,684.33					

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	16,419,697.23	56,783,035.98
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		6,160,000.00		6,160,000.00
(1) 处置				
(2) 终止		6,160,000.00		6,160,000.00
4.期末余额	34,203,338.75	-	16,419,697.23	50,623,035.98
二、累计摊销				
1.期初余额	7,581,046.09	6,160,000.00	7,430,844.27	21,171,890.36
2.本期增加金额	684,100.08		880,340.39	1,564,440.47
(1) 计提	684,100.08		880,340.39	1,564,440.47
3.本期减少金额		6,160,000.00		6,160,000.00
(1) 处置				
(1) 终止		6,160,000.00		6,160,000.00
4.期末余额	8,265,146.17	-	8,311,184.66	16,576,330.83
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	25,938,192.58	-	8,108,512.57	34,046,705.15
2.期初账面价值	26,622,292.66	-	8,988,852.96	35,611,145.62

6.11.2 抵押情况

抵押合同	抵押单位	抵押权证编号	账面价值
2023 年 DYF4957	北京中关村科技融资担保有限公司	京（2023）通不动证明第 0015233 号	25,938,192.58
合计			25,938,192.58

无形资产抵押情况详见注释 6.48 所有权或使用权受限制的资产

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。

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 期临床试总结报告，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 2023 年 12 月 31 日该项资产使用期限已到期。

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，截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 68 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，截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 110 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，截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 127 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，截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 59 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，截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 138 个月。

F、2022 年 11 月购买“项目管理软件”，合同金额为 17 万元，已付款 17 万元。此项管理软件实施

许可期限为 10 年，截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 106 个月。

G、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 450.08 万元。按照技术转让合同规定期限 30 年摊销。截至 2023 年 12 月 31 日剩余摊销期限为 225 个月。

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	12,129,829.21		652,726.20		11,477,103.01
内装修	1,357,259.32		378,770.04		978,489.28
净化车间	8,901,529.41		479,382.12		8,422,147.29
合计	22,388,617.94		1,510,878.36		20,877,739.58

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	48,153.73	10,315.09	101,759.18	21,423.40
股份支付			17,776,214.72	2,666,432.21
其他权益工具投资	247,431.84	37,114.78	363,357.59	54,513.09
合计	295,585.57	47,429.87	18,241,331.49	2,742,368.70

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	6,520.55	2,578.89		
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	6,520.55	2,578.89		

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
可抵扣亏损	437,505,408.44	353,707,538.23
合计	437,505,408.44	353,707,538.23

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
2023 年		18,591,449.64	盈利不确定
2024 年	20,543,335.07	20,543,335.07	盈利不确定
2025 年	24,246,605.00	24,246,605.00	盈利不确定
2026 年	15,703,123.85	15,703,123.85	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	51,962,067.22	51,962,067.22	盈利不确定
2030年	45,767,122.73	45,767,122.73	盈利不确定
2031年	91,121,547.32	91,121,547.32	盈利不确定
2032年	62,918,255.06	62,918,255.06	盈利不确定
2033年	91,566,969.28		盈利不确定
合计	426,683,057.87	353,707,538.23	

6.14 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
购买技术定金	579,933.14	571,533.14
待认证进项税额	247,641.51	
待抵扣进项税额	8,919,290.94	2,433,376.43
减：一年内到期部分		
合 计	9,746,865.59	3,004,909.57

6.15 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,010,121.52	-
合 计	10,010,121.52	-

北京诺思兰德生物技术股份有限公司，取得中信银行北京长安支行信用借款 1000 万元，计提未到付息期的借款利息 10,121.52 元，借款利率为 3.60%，借款期限为 2023 年 4 月 27 日至 2024 年 3 月 7 日。该借款公司已在 2024 年 2 月 26 日归还本金及利息。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,051,341.81	41,778,425.37
1 年至 2 年（含 2 年）	1,353,637.12	752,942.06
2 年至 3 年（含 3 年）	379,301.75	13,300.00
3 年以上	16,830.00	123,100.00
合 计	58,801,110.68	42,667,767.43

6.16.2 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
中国医学科学院北京协和医院	278,892.04	暂未结算
北京联斯达医药科技发展有限公司	261,366.25	暂未结算
郑州大学第一附属医院	246,999.58	暂未结算
西安交通大学医学院第一附属医院	235,018.13	暂未结算

利穗科技（苏州）有限公司	145,000.00	暂未结算
合 计	1,167,276.00	

6.17 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	12,145,864.39	9,832,532.36
技术合同相关的合同负债	3,388,903.64	3,296,592.32
合 计	15,534,768.03	13,129,124.68

账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	3,857,995.63	41,706,596.87	40,648,279.25	4,916,313.25
二、离职后福利- 设定提存计划		4,128,553.43	3,792,651.44	335,901.99
三、辞退福利		182,050.91	182,050.91	
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	3,857,995.63	46,017,201.21	44,622,981.60	5,252,215.24

6.18.2 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	3,857,995.63	33,905,918.57	33,659,831.93	4,104,082.27
二、职工福利费		593,869.09	593,869.09	
三、社会保险费		2,602,832.87	2,390,601.91	212,230.96
其中：医疗保险费		2,378,992.04	2,188,557.99	190,434.05
工伤保险费		150,528.59	137,999.16	12,529.43
生育保险费		73,312.24	64,044.76	9,267.48
四、住房公积金		2,578,902.00	2,578,902.00	
五、工会经费和职工教育 经费		305,413.98	305,413.98	
六、劳务费		1,719,660.36	1,119,660.34	600,000.02
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他				
合 计	3,857,995.63	41,706,596.87	40,648,279.25	4,916,313.25

6.18.3 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		4,003,442.54	3,677,719.50	325,723.04
2、失业保险费		125,110.89	114,931.94	10,178.95
3、企业年金缴费				
合 计		4,128,553.43	3,792,651.44	335,901.99

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。

6.19 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	144,430.11	141,112.72
城市维护建设税	1,396.12	23,421.52
教育费附加	837.67	14,552.91
地方教育费附加	558.45	8,868.61
合 计	147,222.35	187,955.76

6.20 其他应付款

6.20.1 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	5,708,507.23	8,686,050.62
合 计	5,708,507.23	8,686,050.62

6.20.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
职工个人承担社保及公积金	270,885.04	254,545.73
保证金	2,836,779.59	1,936,779.59
党建经费	11,292.60	950.00
未付报销款	950.00	22,275.30
限制性股票回购义务	2,588,600.00	6,471,500.00
合 计	5,708,507.23	8,686,050.62

6.20.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未结算原因
限制性股票回购义务	2,588,600.00	未达解锁条件，尚未退款
青松医药集团股份有限公司	1,000,000.00	保证金
北京大龙建设集团	321,486.49	保证金
合 计	3,910,086.49	

6.21 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税额	2,034,429.36	1,706,786.20
合 计	2,034,429.36	1,706,786.20

6.22 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,711,666.67	20,641,666.67
合 计	20,711,666.67	20,641,666.67

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（简称“诺思兰德制药”）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2000万元对诺思兰德制药进行增资，增资后诺思兰德制药注册资本2717.4万元，其中中发展持股比例为8%。由于该投资协议中约定中发展有附条件回购权利，回购价款为出资金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”。

6.23 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	448,230.06	410,572.73	根据历史退货率计算得来
合 计	448,230.06	410,572.73	

其他说明：为了兼顾收入费用等科目核算的谨慎性，公司对售出的滴眼液和退货数量计算退货率，再根据销量和销售价格计算并进行预计负债的计提，同时冲减销售收入与成本，并对相应冲减的销售成本计入其他流动资产-应收退货成本（详见附注6.7其他流动资产）。

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	14,881,457.82	4,600,000.00	6,635,311.79	12,846,146.03	政府扶持
合 计	14,881,457.82	4,600,000.00	6,635,311.79	12,846,146.03	

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	7,790,612.66		199,759.32			7,590,853.34	收益
政府间国际科技创新合作	2,017,172.02				194,471.21	1,822,700.81	收益
高精尖发展专项资金	5,003,673.14	4,500,000.00			6,241,081.26	3,262,591.88	收益
军事科学科学院兽医研究所项目款	70,000.00	100,000.00				170,000.00	收益
合计	14,881,457.82	4,600,000.00	199,759.32		6,435,552.47	12,846,146.03	

6.25 股本

项目	期初余额	本期发生金额					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	税后归属于母公司		
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	-308,844.50	115,925.75			17,388.86	98,536.89	-210,307.61	
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								
其他综合收益合计	-308,844.50	115,925.75			17,388.86	98,536.89	-210,307.61	

6.29 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				
合计	10,618.70			10,618.70

6.30 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-288,571,509.18	-220,954,681.11
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	-288,571,509.18	-220,954,681.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	-48,134,821.42	-67,616,828.07

加：本期其它综合收益转入		
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	-336,706,330.60	-288,571,509.18

6.31 营业收入和营业成本

6.31.1 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	59,071,546.92	29,771,190.44	63,838,976.44	22,184,706.43
其他业务	603,595.03	544,773.03	815,626.41	477,741.86
合计	59,675,141.95	30,315,963.47	64,654,602.85	22,662,448.29

6.31.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
药品销售	19,291,692.91	4,237,205.45
CMO 业务	35,315,943.46	24,307,830.51
CDMO 业务	4,463,910.55	1,226,154.48
主营业务小计	59,071,546.92	29,771,190.44
销售废料	603,595.03	544,773.03
其他业务小计	603,595.03	544,773.03
合计	59,675,141.95	30,315,963.47

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的预收款金额为 17,554,287.87 元，全部预计将于 2024 年确认收入。

6.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,860.68	167,594.26
教育费附加	207,860.68	167,594.26
房产税	196,665.54	317,064.52
土地使用税	68,131.06	68,131.06
车船使用税	4,175.00	4,925.00
环境保护税	258.17	207.40
印花税	64,571.99	83,190.19
合计	749,523.12	808,706.69

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	9,434,931.97	23,559,330.87

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,432,160.14	976,177.33
宣传费	188,608.34	24,163.82
折旧费	5,674.71	6,401.27
差旅、办公费等	165,075.36	153,003.88
合计	11,226,450.52	24,719,077.17

6.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	17,080,447.27	14,575,388.49
股权激励	-5,742,211.56	6,149,327.57
固定资产折旧	1,961,724.66	2,439,769.90
中介及咨询费	2,092,890.27	1,044,333.53
融资费用		1,006,503.03
办公费	1,034,780.37	872,178.90
无形资产摊销	418,225.56	834,126.72
租赁费	516,581.12	795,280.37
招待费用	952,258.48	672,583.23
物料消耗	347,217.32	586,698.76
服务费	935,310.67	570,602.38
交通运输费	327,742.56	282,021.00
水电气	72,790.80	206,814.35
摊销装修	76,309.07	135,737.63
差旅费	561,829.25	28,204.23
其他	1,008,147.63	551,321.72
合计	21,644,043.47	30,750,891.81

6.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及委托	27,402,478.78	30,731,447.74
工资薪金	16,253,145.77	14,283,877.78
股权激励	-4,359,606.82	7,796,365.82
科研条件支撑费	948,794.46	598,462.87
无形资产摊销	671,025.47	658,488.58
固定资产折旧	908,256.99	657,853.27
专利费出版文献	88,976.79	20,623.17
会议费	19,503.70	31,760.16
差旅费	1,043,497.38	881,997.01
燃料动力费	45,866.62	47,477.97
注册评审费	70,796.46	187,600.00
其他	400,148.21	508,825.78

项目	本期发生额	上期发生额
合计	43,492,883.81	56,404,780.15

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	234,373.28	70,000.00
减：利息收入	2,304,173.51	2,782,860.26
汇兑损益	1,838.88	-22,952.84
手续费及其他	16,232.22	12,266.44
合计	-2,051,729.13	-2,723,546.66

6.37 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	2,229,477.00	439,329.00
代扣个人所得税手续费返回	81,232.11	26,415.51
合计	2,310,709.11	465,744.51

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	568,723.85	291,156.16
合计	568,723.85	291,156.16

其他说明：公司投资收益为结构性存款利息。

6.39 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	12,845.55	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	12,845.55	-

6.40 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	36,324.57	237,498.40
其他应收款坏账损失	-3,762.77	-2,112.93
合计	32,561.80	235,385.47

6.41 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	-87,698.79	-220,111.92
合计	-87,698.79	-220,111.92

6.42 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-	14,201.16

合计	-	14,201.16
----	---	-----------

6.43 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	199,759.32	3,199,759.32	199,759.32
其他	2.19	55,556.91	2.19
合计	199,761.51	3,255,316.23	199,761.51

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
招商引资扶持	199,759.32	199,759.32
北交所上市补贴		3,000,000.00
合计	199,759.32	3,199,759.32

6.44 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	-	719,920.00	
非流动资产毁损报废损失	-	3,437.58	
合计	-	723,357.58	

6.45 所得税费用

6.45.1 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	2,680,128.88	-132,797.99
合计	2,680,128.88	-132,797.99

6.45.2 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	-42,665,090.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,399,763.54
子公司适用不同税率的影响	497,747.62
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	196,754.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,385,390.26
所得税费用	2,680,128.88

6.46 现金流量表项目

6.46.1 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	2,304,173.51	2,782,860.26
政府补助	6,829,477.00	15,009,090.43
往来款及保证金等	12,191,049.91	3,385,621.51
合计	21,324,700.42	21,177,572.20

6.46.2 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	20,255,747.76	43,956,153.68
往来	13,529,823.76	12,071,737.51
合计	33,785,571.52	56,027,891.19

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-45,345,219.16	-64,516,622.58
加：资产减值准备	87,698.79	220,111.92
信用减值损失	-32,561.80	-235,385.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,412,916.27	6,271,211.13
无形资产摊销	1,564,440.47	1,494,217.26
长期待摊费用摊销	1,510,878.36	1,510,878.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-14,201.16
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-12,845.55	
财务费用	234,373.28	70,000.00
投资损失	-568,723.85	-291,156.16
递延所得税资产减少	2,694,938.83	-172,269.98
递延所得税负债增加	2,578.89	-81,963.94
存货的减少	-5,723,183.62	-5,676,413.45
经营性应收项目的减少	120,021.47	10,103,121.72
经营性应付项目的增加	11,542,869.67	13,134,285.78
其他	-10,101,818.38	13,945,693.39
经营活动产生的现金流量净额	-37,613,636.33	-24,238,493.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,889,172.70	149,112,928.13
减：现金的期初余额	149,112,928.13	163,606,807.43
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	-113,223,755.43	-14,493,879.30

6.47.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,889,172.70	149,112,928.13
其中：库存现金	11,567.82	1,042.76
可随时用于支付的银行存款	35,877,604.88	149,111,885.37
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	35,889,172.70	149,112,928.13
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		

6.48 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
房产	17,503,331.31	0.00	反担保抵押
土地使用权	25,938,192.58	0.00	反担保抵押
货币资金	-	7,900,000.00	保证金
合计	43,441,523.89	7,900,000.00	

本公司子公司北京诺思兰德生物制药有限公司于2023年11月17日与北京银行股份有限公司中关村分行签订编号为[0844531]的综合授信合同，北京银行向子公司诺思兰德生物制药提供叁仟玖佰万元的授信，授信期间为自首次提款日起5年。北京中关村科技融资担保有限公司为该授信提供担保，以子公司诺思兰德生物制药的房产、土地使用权向该单位提供反担保，抵押登记已于2023年11月14日办理完毕。至审计报告日，本公司尚未使用该授信额度。

6.49 外币货币性项目

6.49.1 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	9,940.10	7.0827	70,402.75
其中：美元	9,940.10	7.0827	70,402.75

6.50 政府补助

6.50.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

6.50.2 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	期末金额	期初金额
递延收益	12,846,146.03	14,881,457.82
合计	12,846,146.03	14,881,457.82

6.50.3 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	列报科目
岗位补贴	87,372.00	其他收益
专项奖励	2,136,000.00	其他收益
专利补贴	6,105.00	其他收益
政策补助	199,759.32	营业外收入
合计	2,429,236.32	

6.51 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
NL003	34,613,662.97	37,713,808.71
NL005	3,868,154.53	11,368,135.82
其他零星项目	5,011,066.31	7,322,835.62
合计	43,492,883.81	56,404,780.15
其中：费用化研发支出	43,492,883.81	56,404,780.15
资本化研发支出		

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	注册资本 (万元)	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	2,717.40	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街19号	北京市	药品生产	92.00		设立
北京汇恩兰德制药有限公司	8,867.333	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	药品生产		43.20	设立

注：本公司孙公司汇恩兰德公司个人股东刘增玉和李相哲均持股 1.72%，合计持股 3.44%。生物制药、李相哲和刘增玉于 2021 年 6 月 25 日签订一致行动人决议，协议约定各方在行使汇恩兰德股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时应事先与其他方协商一致，在董事会/股东大会审议事项中各方意见发生分歧且经协商仍不能达成一致意见时，最终以生物制药意见为准，因此生物制药能够实质控制汇恩

兰德公司日常生产经营。

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	8.00	2,789,602.26		43,410,838.12
北京汇恩兰德制药有限公司	53.04	2,789,602.26		43,410,838.12

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孙公司。

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	6,867,976.65	210,258,488.45	217,126,465.10	173,236,729.21	7,590,853.34	180,827,582.55
北京汇恩兰德制药有限公司	58,529,295.75	56,429,496.37	114,958,792.12	32,663,460.35	449,860.20	33,113,320.55

(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	58,656,058.03	151,886,242.71	210,542,300.74	166,064,760.29	7,790,612.66	173,855,372.95
北京汇恩兰德制药有限公司	47,851,302.35	51,942,105.36	99,793,407.71	22,796,794.51	410,572.73	23,207,367.24

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京诺思兰德生物制药有限公司	486,238.54	-254,066.01	-254,066.01	8,077,578.58
北京汇恩兰德制药有限公司	59,880,052.22	5,259,431.10	5,259,431.10	13,422,356.11

(续 3)

子公司名称	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
北京诺思兰德生物制药有限公司	486,238.54	-466,299.71	-466,299.71	24,165,943.38
北京汇恩兰德制药有限公司	64,654,602.85	5,845,032.97	5,845,032.97	24,450,790.57

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 47.87%，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 4.12 应收账款。

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 4.12 应收账款和附注 4.14 其他应收款的披露。

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。本公司于 2023 年 11 月 17 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意北京诺思兰德生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2600 号），同意公司向特定对象发

行股票的注册申请。本公司向特定对象发行股票 16,106,071 股，每股面值 1 元，每股发行价 14.33 元，募集资金总额为 230,799,997.43 元。扣除各项不含税发行费用人民币 6,915,994.99 元，实际募集资金净额为 223,884,002.44 元，其中新增注册资本（股本）为人民币 16,106,071.00 元，余额人民币 207,777,931.44 元转入资本公积。截至 2024 年 1 月 11 日止，本公司本次已收到该募集资金，因此本公司本年度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 9,937.61 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 2,160,321.68 元，其中，投资成本 2,407,753.52 元，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 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	2,160,321.68	37,012,845.55		39,173,167.23
（一）交易性金融资产		37,012,845.55		37,012,845.55
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
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		37,012,845.55		37,012,845.55
（1）结构性存款		37,012,845.55		37,012,845.55
（二）其他债权投				

资				
(三) 其他权益工具投资	2,160,321.68			2,160,321.68
持续以公允价值计量的资产总额	2,160,321.68	37,012,845.55		39,173,167.23

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
结构性存款	37,012,845.55	37,012,845.55
韩国 Pangen 股票	2,160,321.68	2,160,321.68

注：结构性存款根据期后利息收取情况，韩国 Pangen 股票在活跃市场交易。

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 14.13%，许日山持股 11.33%。

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 2023 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 5%以上股东许成日控制
滁州禾田农机销售有限公司	受本公司 5%以上股东许成日控制
深圳雅济科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
深圳市翔丰华科技股份有限公司	本公司董事陈垒担任董事
上海蒂螺医疗器械股份有限公司	本公司董事陈垒担任董事
精微视达医疗科技（苏州）有限公司	本公司董事陈垒担任董事
传世未来（北京）信息科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
北京睿仁医疗科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
北京康美特科技股份有限公司	本公司董事陈垒担任董事
北京银杏启沃医疗投资管理有限公司	本公司董事陈垒担任董事、经理
无锡海斯凯尔医学技术有限公司	本公司董事陈垒担任监事
健赞（北京）生物科技有限公司	本公司董事陈垒担任监事
北京恒诺基医药科技有限公司	本公司董事陈垒担任监事
苏州博行元圣管理咨询合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行为学创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行韶华载驰创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州博行韶华淇奥创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行而诚管理咨询有限公司	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
共青城博行多闻创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒重大影响
北京博行南北管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒重大影响
华尔兹（北京）科技有限公司	本公司董事陈垒担任监事
苏州博行敏求创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京百颐东方教育科技有限公司	受本公司独立董事王英典控制
北京中悦恒祥科技有限公司	受本公司独立董事徐辉控制
许松山	董事长、总经理
许日山	董事
聂李亚	董事、副总经理
韩成权	董事、副总经理
高洁	董事、董秘、财务总监
许成日	持股 5%以上股东
陈垒	董事
任自力	独立董事
王英典	独立董事
高钟镐	监事
徐辉	独立董事
马素永	监事会主席
李丽华	职工监事
马杉姗	高级管理人员
李艳伟	副总经理

11.5 关联方交易情况

11.5.1 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	7,855,352.06	7,306,330.28

12、股份支付

12.1 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	320,000.00	2,752,000.00	432,000.00	3,715,200.00	315,000.00	2,709,000.00
研发人员	-	-	729,700.00	6,275,420.00	471,000.00	4,050,600.00	187,800.00	1,615,080.00

合计	-	-	1,049,700.00	9,027,420.00	903,000.00	7,765,800.00	502,800.00	8,648,160.00
----	---	---	--------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------

12.2 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：参照授予日收盘价 股票期权：BS 估值模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票为授予日收盘价；股票期权的重在参数为无风险报酬率、股价波动率
可行权权益工具数量的确定依据	BS 估值采用的无风险报酬率为 1.5%-2.75%；股价波动率（标准差 σ ）采用本公司精选层挂牌后每日收盘价计算为 139.72%。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	预计离职率、行权条件是否成就
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,098,647.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-10,101,818.38

(1) 公司 2021 年第一次临时股东大会决议,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）》，根据该计划公司于 2021 年 4 月 20 日，实际授予限制性股票 3,010,000 股，每股授予价格 4.30 元，实际授予人数 18 人。2021 年 4 月 20 日，实际授予股票期权 4,050,000 份，每份行权价格 8.60 元，实际授予 42 人。

本次股权激励计划自授予日起共计 36 个月，每 12 个月解锁一期，共分为三期解锁。

其中：限制性股票限售解除时间安排

解限售安排	解限售期间	解限售比例 (%)
第一个解限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50
第二个解限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30
第三个解限售期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20

限制性股票解锁条件

解除限售期	公司业绩指标
第一个解除限售期	2021 年完成 NL005 项目 IIa 期临床试验入组。
第二个解除限售期	2022 年 NL005 项目启动 IIb 期临床试验并开始入组或完成 NL003 项目 III 期临床试验并提交上市申请（其中一个适应症满足即可）。
第三个解除限售期	2023 年 NL003 项目获得上市批准或生物工程新药产业化生产车间获得药品生产许可证。

股票期权行权时间安排

行权安排	行权期间	行权比例 (%)
第一个行权期	自本次激励计划授予日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20
第二个行权期	自本次激励计划授予日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30

第三个行权期	自本次激励计划授予日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50
--------	--	----

股票期权行权条件

行权期/解除限售期	公司业绩指标
第一个行权期	2021 年完成 NL005 项目 IIa 期临床试验入组。
第二个行权期	2022 年 NL005 项目启动 IIb 期临床试验并开始入组或完成 NL003 项目 III 期临床试验并提交上市申请（其中一个适应症满足即可）。
第三个行权期	2023 年 NL003 项目获得上市批准或生物工程新药产业化生产车间获得药品生产许可证。

(2) 公司 2022 年第五届董事会第十八次会议决议，通过了《关于向激励对象授予第一期股权激励计划预留股票期权的议案》，根据议案，同意以 2022 年 4 月 19 日为预留授予股票期权的授予日，向符合授予条件的 3 名激励对象授予 760,000 份股票期权。行权价格 8.60 元/股。

本次授予股票期权的有效期为 36 个月。

行权安排	行权期间	行权比例 (%)
第一个行权期	自本次激励计划授予日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50
第二个行权期	自本次激励计划授予日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50

股票期权行权条件：

行权期/解除限售期	公司业绩指标
第一个行权期	2022 年 NL005 项目启动 IIb 期临床试验并开始入组或完成 NL003 项目 III 期临床试验并提交上市申请（其中一个适应症满足即可）。
第二个行权期	2023 年 NL003 项目获得上市批准或生物工程新药产业化生产车间获得药品生产许可证。

12.3 本期股份支付的费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-5,742,211.56	
研发人员	-4,359,606.82	
合计	-10,101,818.38	

13、承诺及或有事项

13.1 承诺事项

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

14.1 重大研发项目期后进展情况

公司在研基因治疗创新药“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”（项目代码：NL003）用于治疗 Rutherford5 级（溃疡）严重下肢缺血性疾病 III 期临床试验（以下简称“溃疡试验”）已于 2024 年 2 月 1 日完成揭盲并取得主要数据初步分析结果。结果表明：主要有效性终点指标的溃疡完全愈合率方面，NL003 给药组显著优于安慰剂组，两组间差异具有统计学意义（ $p < 0.0001$ ）；安全性方面，未发现与药物相关的严重不良反应，安全性良好，主要结果符合预期。

本次溃疡试验揭盲获得的数据仅为部分主要结果，后续还需根据统计分析计划对次要指标、多个分析集、亚组结果等方面开展全面深入分析，并完成统计分析报告及临床试验总结报告。公司正同步开展新药注册申请资料的撰写工作，并将积极开展与药监部门沟通申报事宜，在提交新药注册申报材料后，还需在国家相关部门的技术审评、临床试验数据现场核查、生产现场检查等程序通过后，方能获得药品上市许可。

短期内，本次溃疡试验揭盲结果不会对公司的财务状况、经营业绩产生重大影响。新药研发是一项长期工作，受到技术、审批、政策等多方面因素的影响，未来产品审批上市及市场竞争形势等均存在诸多不确定性风险。

14.2 期后募集资金情况

本公司于 2023 年 11 月 17 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意北京诺思兰德生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2600 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

本公司向特定对象发行股票实际发行 16,106,071 股，每股面值 1 元，每股发行价 14.33 元，募集资金总额为 230,799,997.43 元。扣除各项不含税发行费用人民币 6,915,994.99 元，实际募集资金净额为 223,884,002.44 元，其中新增注册资本（股本）为人民币 16,106,071.00 元，余额人民币 207,777,931.44 元转入资本公积。截至 2024 年 1 月 11 日止，本公司已收到该募集资金。

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
未逾期	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	1,000,000.00	1,000,000.00
减：坏账准备	10,000.00	10,000.00
合计	990,000.00	990,000.00

16.1.2 按坏账计提方法分类列示

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	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00
其中：国内客户	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00	1,000,000.00	100.00	10,000.00	1.00	990,000.00

按组合计提坏账准备

组合 2：集团内客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
未逾期	1,000,000.00	1.00	10,000.00
合计	1,000,000.00	1.00	10,000.00

16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年（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	
单项计提						
组合计提	10,000.00				10,000.00	
合计	10,000.00				10,000.00	

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额
北京汇恩兰德制药有限公司	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

16.2 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	436,103.76	460,223.89

合 计	436,103.76	460,223.89
-----	------------	------------

16.2.1 其他应收款

16.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	122,389.34	476,307.25
1至2年	335,867.25	
2至3年		800.00
3年以上	800.00	
小计	459,056.59	477,107.25
减：坏账准备	22,952.83	16,883.36
合计	436,103.76	460,223.89

16.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	193,867.25	186,867.25
保证金和备用金	150,800.00	150,800.00
往来款	114,389.34	139,440.00
合计	459,056.59	477,107.25

16.2.1.3 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										
其中：										
按组合计提坏账准备	459,056.59	/	22,952.83	/	436,103.76	477,107.25	/	16,883.36	/	460,223.89
其中：押金及保证金	193,867.25	42.23	9,693.36	5	184,173.89	337,667.25	70.77	16,883.36	5	320,783.89
非关联单位往来款										
关联方及员工备用金	265,189.34	57.77	13,259.47	5	251,929.87	139,440.00	29.23			139,440.00
合计	459,056.59	/	22,952.83	/	436,103.76	477,107.25	/	16,883.36	/	460,223.89

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	193,867.25	9,693.36	5

非关联单位往来款			
关联方及员工备用金	265,189.34	13,259.47	5
合计	459,056.59	22,952.83	5

确定该组合依据的说明：具体详见附注 4.14。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,883.36			16,883.36
2023 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	6,119.47			6,119.47
本期转回	50.00			50.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	22,952.83			22,952.83

16.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
第一阶段	16,883.36	6,119.47	50.00			22,952.83
合计	16,883.36	6,119.47	50.00			22,952.83

16.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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股份有限公司	房租押金	170,623.00	1 年以内、1-2 年	37.17	8,531.15
中国医学科学院阜外医院	保证金	150,000.00	1-2 年	32.68	7,500.00
北京汇恩兰德制药有限公司	工资及社保	114,389.34	1 年以内	24.92	5,719.47
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	房租押金	23,244.25	1-2 年	5.06	1,162.21

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
北京安欣立业石油液化气销售有限公司	保证金	800.00	3年以上	0.17	40.00
合计		459,056.59		100.00	22,952.83

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	25,416,634.10					
合计	25,416,634.10					

(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				25,416,634.10	
合计				25,416,634.10	

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	976,678.51	910,307.02	5,000,000.00	192,235.35
合计	976,678.51	910,307.02	5,000,000.00	192,235.35

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,778,416.79	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	581,569.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2.19	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-960,462.91	
合计	8,399,525.47	

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》（2023 年修订）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	-27.02	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.74	-0.22	-0.22

北京诺思兰德生物技术股份有限公司
2024 年 4 月 25 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