

证券代码：430047

证券简称：诺思兰德

主办券商：中泰证券



诺思兰德

NEEQ:430047

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

BeijingNorthland Biotech Co.,Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1、2020年3月，公司向中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）提交辅导备案材料并获受理，公司进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导阶段。2020年6月，公司收到《关于北京诺思兰德生物技术股份有限公司公开发行股票辅导工作的无异议函》（京证监发〔2020〕173号），北京证监局对中泰证券股份有限公司关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导工作无异议。

2、2020年4月，公司第四届董事会、第四届监事会任期届满，公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定进行正常换届选举。

3、2020年6月1日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等相关议案，并于2020年6月17日通过了2020年第一次临时股东大会的审议。2020年6月30日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《受理通知书》（编号为：GF2020060028），经全国股转公司审查，公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请文件符合相关要求，决定予以受理。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和经营情况	5
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许松山、主管会计工作负责人高洁及会计机构负责人（会计主管人员）杨晶保证半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。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
药品研发风险	创新药从项目研发到产品获得批准上市，须经过药物筛选、药学研究、药理与毒理等临床前研究以及临床研究、规模化工艺放大与质量标准研究等一系列复杂过程。同时，新药研发还受到药品法律法规、审批政策、市场准入等多重因素影响，故药品研发具有技术含量高、投入大、研发周期长、风险高等特点。公司致力于生物工程新药研发及产业化，重点在研项目为生物工程创新药，目前有两个项目处于III期临床研究阶段，一个项目已处于II期临床研究阶段，其余多个项目处于临床前研究阶段，须完成规定的临床研究验证等研发工作才能申请新药证书批准，因此，各新药项目仍存在技术研发结果可能达不到产品预期从而不能通过药品注册审评的风险。
研发资金短缺风险	公司仍然处于研发投入阶段，尚未形成稳定的主营产品业务收入，各项研发费用支出较大，存在研发资金短缺的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、诺思兰德	指	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
诺思兰德医药科技	指	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
Pangen	指	韩国 Pangen 株式会社
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 $\beta 4$
NL002	指	注射用重组人改构白介素-11
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》。
临床前研究	指	是指申请药品临床研究之前所进行相关研究，包括药理学、药理学和毒理学及药剂学等研究内容。
NMPA	指	National Medical Products Administration 的缩写，即国家药品监督管理局英文名称简称。
人遗办	指	中国人类遗传资源管理办公室
CRO	指	Contract Research Organization 的缩写，即医药行业合同研究组织，为医药研发提供合同外包服务，外包服务内容主要包括临床试验方案和病例报告表的设计和咨询，临床试验监查工作，数据管理，统计分析等药品研发相关的专业外包服务。
CHO	指	Chinese hamster ovary cells 的简称，中国仓鼠卵巢细胞，广泛应用于重组糖蛋白的基因工程方法制备。
KOSDAQ	指	韩国证券交易商协会自动报价系统，成立于 1996 年 7 月，是韩国的创业板市场，隶属于韩国交易所。
报告期、本期、半年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日、2020 年半年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Northland Biotech Co., Ltd. Northland
证券简称	诺思兰德
证券代码	430047
法定代表人	许松山

二、 联系方式

董事会秘书	高洁
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 3 日
挂牌时间	2009 年 2 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造（C2760）
主要产品与服务项目	基因治疗药物、重组蛋白质类药物和药科用药物的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	213,113,454
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许松山、许日山
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许松山、许日山）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087635404863	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406	否
注册资本（元）	213, 113, 454	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁振湘、王钰砥
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,676,993.50	4,678,483.88	534.33%
毛利率%	97.58%	67.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,605,801.73	-16,842,838.29	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,570,868.07	-19,714,738.97	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.07%	-36.66%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.42%	-42.91%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	150,777,686.11	152,517,788.31	-1.14%
负债总计	41,398,707.56	48,253,028.01	-14.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,251,938.70	72,968,212.53	-5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.34	-5.88%
资产负债率% (母公司)	10.23%	9.11%	-
资产负债率% (合并)	27.46%	31.64%	-
流动比率	2.30	1.07	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,940,857.52	-15,372,576.34	-
应收账款周转率	12.56	30.89	-
存货周转率	0.50	1.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.14%	-18.78%	-
营业收入增长率%	534.33%	-28.01%	-
净利润增长率%	-	-	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,155.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,143,463.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,567.94
非经常性损益合计	923,740.84
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-41,325.50
非经常性损益净额	965,066.34

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	0.00	30,912.00		
预收款项	30,912.00	0.00		
信用减值损失	-22,723.00	-10,073.95		
销售费用	161,042.88	138,942.88		
管理费用	12,993,319.43	11,739,957.31		
研发费用	6,727,712.01	12,980,398.82		
财务费用	367,633.37	402,633.37		
归属于母公司净利润	-11,324,404.17	-16,842,838.29		
少数股东损益	-3,024,003.36	-2,505,144.88		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

会计政策变更的原因及影响

1、首次执行收入准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》新准则改变风险报酬转移确认模式，规定企业应当在履行合同义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。并规定了一系列合同判断标准。本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

调整前 2019 年 12 月 31 日预收款项余额为 30,912.00 元，调整后 2020 年 1 月 1 日预收款项余额为 0.00 元，合同负债余额为 30,912.00 元。

2、首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认与计量》新准则改变了预期减值的计提方式，本公司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。

该政策变更影响本期财务报表上年同期数，其中调整前 2019 年 1-6 月信用减值损失为 22,723.00 元，调整后为 10,073.95 元。

3、前期会计差错更正的原因和影响

2020 年 6 月 22 日公司第五届董事会第四次会议通过了《关于对前期会计差错进行更正的议案》，并经 2020 年第二次临时股东大会审议通过。公司于 2020 年 6 月 24 日披露了更正后的《2019 年年度报告》以及中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字（2020）010098-6 号《关于北京诺思兰德生物技术股份有限公司前期会计差错更正的说明》。上述会计差错更正事项对上年同期可比数影响如下：（1）公司于次年一季度计提、发放上一年度年终奖，并计入到计提年度的成本、费用中，后改为当年 12 月计提年终奖，此差错导致 2019 年度上半年追溯调整相应费用，其中影响销售费用-22,100.00 元、管理费用-946,857.96 元、研发费用-922,406.36 元；

（2）半年度绩效奖金，公司于 2019 年 6 月补提当年上半年绩效奖金，其中影响管理费用、研发费用分别为 230,300.00 元、306,500.00 元；

（3）研发费用核算范围变化，公司根据研发活动的实际开支范围，重新调整了研发费用口径，将无形资产摊销纳入研发费用，其中管理费用和研发费用分别影响金额-536,804.16 元和 536,804.16 元；

（4）重新判断资本化时点，公司于 2019 年上半年将已进入临床三期的 NL003（一种治疗严重下肢缺血引发的溃疡及静息痛药物）生物药剂进行了资本化，2019 年底，公司重新设定了资本化时点标准，将临床三期改为新药注册为资本化时点，由此减少 2019 年 6 月 30 日的开发支出 6,331,789.01 元，增加 2019 年度上半年研发费用 6,331,789.01 元。

（5）补提利息费用，2013 年 2 月，中关村发展集团以人民币 20,000,000.00 元资本金入股本公司的子公司即北京诺思兰德医药科技有限公司，由于该投资协议中约定中关村发展集团有附条件的回购权力，回购价款为出本金以及按出资时点的同期银行活期存款利率利息，因此公司依据企业会计准则的相关规定，在合并报表中改列为“长期应付款”，并补提 2019 年上半年利息费用 35,000.00 元，由此增加财务费用 35,000.00 元，增加长期应付款 35,000.00 元。

以上项目除影响本期财务报表的上年同期金额外，对其他报表项目无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

公司历经十六年发展，积累了丰富的药物研发经验并组建了一支高素质科研和管理团队；开发了丰富并且具有行业特色的基因治疗和重组蛋白类药物的产品管线；拥有多个自主知识产权的生物工程新药；具备独立承担药物筛选、药学研究、临床研究与生产工艺放大等药物研发和产业化的技术体系及能力；建立了具有领先技术水平和成本优势的生物工程新药研发和生产技术平台，掌握了基因载体构建、工程菌构建、微生物表达、哺乳动物细胞表达、生物制剂生产工艺及其规模化生产技术以及滴眼剂药物开发的核心技术。公司依托自主核心技术开展药品的研发、生产、销售以及技术转让、技术服务和受托加工服务。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，新冠疫情及其防控对各行业带来较大影响，在此大环境下公司经营计划的开展也面临更大挑战，但公司仍紧紧围绕新药项目研发主线，及时调整工作安排，积极采取应对措施，重点推进新药项目研发及其他经营活动，相关工作取得了阶段性成果。公司新药 NL003 治疗严重下肢缺血性疾病适应症的 III 期临床研究已启动 15 家研究中心，完成受试者筛选 45 例，其中入组 34 例。该项目的临床样品制备方面，顺利完成第二次样品制备任务并在制备过程中进一步完成规模化生产工艺的验证，为后续项目产业化打下坚实基础。NL005 治疗心肌梗死所致缺血再灌注损伤（MIRI）适应症 II 期临床研究通过 6 家临床研究中心伦理审查并获得伦理批件，并进一步优化工艺研究及完成对照品、临床样品稳定性考察。新项目研发方面，整体理顺及扩大项目研发储备，明确重点聚焦生物工程新药开发的同时，拓展滴眼液化学仿制药开发。生物项目研发管线包括 9 个生物工程新药对应的 11 个适应症，其中基因治疗药物 3 个、重组蛋白质类药物 6 个。在研产品功能覆盖下肢缺血性疾病、急性心肌梗死所致缺血再灌注损伤、急性肺损伤和急性呼吸窘迫综合征、肿瘤化疗导致的血小板减少症、2 型糖尿病、绝经后妇女骨质疏松症、甲型血友病、干眼症等多个治疗领域。

报告期内，公司药品产业化基地二期工程——生物药产业化项目前期筹备工作进展顺利，全面启动了概念设计工作并进入最终优化调整阶段，通过招标确定国内项目基础设计和详细设计公司，环评工作正在稳步推进中。

报告期内，公司为满足公司经营需要及增强公司发展后劲，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌申请并获得受理，目前正在按照计划持续开展相关工作。

报告期内，公司实现营业收入 29,676,993.50 元，较上年同期增加 24,998,509.62 元，主要为玻璃酸钠滴眼液产品技术转让收入。截止本报告期末，公司资产总额 150,777,686.11 元，较 2020 年年初减少了 1,740,102.20 元，资产规模有所降低，主要为报告期内公司偿还贷款、资金投入研发等活动导致货币资金下降；资产负债率（母公司）10.23%，公司资产负债率维持在健康水平；2020 年 1-6 月公司经营产生的现金流量净额为 6,940,857.52 元，较上年同期增加 22,313,433.86 元，主要因本期收到与技术转让相关的现金流入较大所致。

（二） 行业情况

公司专业从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的研发与生产销售，按照中国证监会发布的《上市公司分类与代码》（2012 年修订）的行业目录及分类原则、国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“医药制造业（C27）”。根据弗若斯特沙利文报告，全球医药市场规模由 2014 年的 1.0 万亿美元增长至 2018 年的 1.3 万亿美元，并将于 2030 年达到约 2.1 万亿美元。全球医药市场由化学药和生物药两大板块组成，预计生物药市场规模增速将超过整体医药市场增速，并于 2030 年达到 0.7 万亿美元。随着中国经济的快速发展及居民收入长足稳定的提高，中国已经成为仅次于美国的世界第二大药品消费市场。在过去几年，中国医药市场保持着超过全球医药市场的增速，根据弗若斯特沙利文报告，2014 年中国医药市场规模达到 1.1 万亿元，从 2014 年到 2018 年该市场以 8.1% 的年复合增长率增长至 1.5 万亿元规模，并将于 2030 年达到 3.2 万亿元规模。人口老龄化、“二胎政策”开放等问题促进人民对医疗服务的需求不断增长，我国医药研发投入不断增加，医药行业有望继续保持稳定发展。

国家优化支持创新药物研发相关政策持续出台，利好创新药研发企业发展。医药行业是保障我国国民健康的重要产业，因此行业发展一直受到国家产业政策鼓励与扶持。备受关注的临床试验备案制、药品试验数据保护制度、新药监测期制度等陆续出台，在深化医药政策改革及推动创新药物研发方面持续发力。《中国制造 2025》将生物医药作为重点发展领域，重点产品方面重点开发新机制和新靶点抗体药

物、重组蛋白药物和免疫细胞治疗制剂等；关键共性技术方面，重点发展基于新靶点/新结构/新功能的抗体、蛋白、多肽、核酸及免疫细胞治疗等创新生物技术药物研制新技术。“十二五”、“十三五”期间，国家把生物医药等战略性新兴产业作为国民经济支柱产业加快培育。在细分领域中，“十三五”医药工艺发展规划指南特别指出，重点推进抗体药物、重组蛋白药物、疫苗、核酸药物和细胞治疗产品，其中明确指出推动具有重大需求的基因重组凝血因子等产品的产业化。2020年发布的《产业结构调整指导目录》明确指出，鼓励基因治疗药物、细胞治疗药物、重组蛋白质药物、核酸药物，大规模细胞培养和纯化技术的开展应用。近年来国家政策逐渐向生物医药行业倾斜，将生物药作为战略性新兴产业的重点产品，从药品研发、审批、流通、试验数据保护等环节予优惠和支持，对生物药的研发、生产、销售具有极大的推动作用。

临床需求的增加带来生物药、眼科药物广阔市场前景。根据2019年中国统计年鉴，2018年我国65岁以上老年人多达1.7亿人，占人口比重11.9%；与2017年相比，2018年65岁以上老年人增加了827万人。随着人口老龄化的不断发展，与年龄相关的疾病发病人数不断增加，如心血管疾病，慢性代谢类疾病等。其中外周动脉疾病已成为危害较高的重要动脉粥样硬化病变类型，动脉粥样硬化疾病是我国居民死亡和致残的主要原因之一。根据中国卫生统计年鉴，2018年65岁以上死亡原因为急性心肌梗死的死亡率高达3,569.37/10万人；死亡原因为恶性肿瘤的死亡率更是达到了4,883.09/10万人。由此看来，随着社会老龄化的发展，加之国民经济快速增长、居民生活水平提高及生活方式改善、城市污染等因素，恶性肿瘤、心脑血管疾病、糖尿病等慢性病患者率和患病人群数量迅速上升，带来用药需求提升。尤其是针对高龄患病人群慢性疾病，由于老年人预后远不及青中年人群，在改善治疗手段方面，需要更多的科学治疗手段及药物，因此，探索具有特异性强、毒性低、副作用小、生物功能明确等优势生物创新药物具有迫切临床意义及广阔的市场前景。随着我国居民受教育程度的逐步提高、工作方式的转变以及视频终端等设备的不断普及，人们患各种屈光不正、干眼症、青光眼和老年性相关眼科疾病的几率增大。同时，随着人们眼保健观念的逐步增强，治疗观念及用药习惯的改变，将更加注重诊疗过程中的品质、感受及便捷性。上述特点促使眼科药物的需求不断增加。

技术创新能力提升助推自主新药增长。生物药的研发带来了一系列的突破，如重组人凝血因子，减少了同类血制品的使用，在使其使用成本降低、安全性提高的同时，增加了药物可及性，为更多的患者提供了可用药物；新一代重组蛋白技术在过去缺乏有效疗法的疾病领域取得了较大的进展。重组蛋白靶点明确，特异性高，能够有针对性地结合指定抗原，在治疗过去无有效治疗方法的多种疾病方面有良好的临床效果；随着研发的不断深入，将会有更多新型靶点或新作用机制的重组蛋白造福病患。科技的进步为整个生物医药行业带来了卓越的疗效，最终推动生物医药行业向前发展，生物药市场规模不断扩大。

公司主要在研项目属于生物工程新药，细分领域为基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药，产品适应症涉及心血管疾病、代谢性疾病、罕见病和眼科疾病等领域，有多项入选国家重大新药创制专项课题，受益于良好的行业政策支持及蓬勃向上的市场环境，具有较好的市场发展前景。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	6,374,742.06	4.23%	9,150,944.44	6.00%	-30.34%
应收票据					
应收账款	4,432,494.32	2.94%	136,289.32	0.09%	3,152.27%
预付款项	3,823,785.03	2.54%	3,281,102.49	2.15%	16.54%
存货	1,508,149.56	1.00%	916,264.57	0.60%	64.60%
其他流动资产	6,631,675.24	4.40%	6,686,087.59	4.38%	-0.81%
应付账款	3,020,216.70	2.00%	1,324,524.56	0.87%	128.02%
其他应付款	3,708,849.83	2.46%	11,052,973.30	7.25%	-66.44%
合同负债	2,239,290.00	1.49%	30,912.00	1.45%	7,144.08%
应付职工薪酬	593,000.00	0.39%	1,677,756.25	1.11%	-64.66%
一年内到期的非流动负债	400,000.00	0.27%	4,900,000.00	3.21%	-91.84%
长期借款	2,600,000.00	1.72%	0.00	0.00%	
长期应付款	20,466,666.67	13.57%	20,431,666.67	13.40%	0.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金为6,374,742.06元，较期初减少2,776,202.38元，降低30.34%；报告期内经营活动产生的现金流量净额为6,940,857.52元，使本期货币资金增加；同时，归还了银行贷款及其他有息借款，使本期货币资金减少；

2、报告期末，应收账款为4,432,494.32元，较期初增加4,296,205.00元，增长3,152.27%，因本期技术转让收入增加，其中本期末应收欧康维视生物医药（上海）有限公司2,500,000.00元；同时，本期销售滴眼液收入较上年同期有所增长，应收国药控股股份有限公司、上药控股有限公司等滴眼液销售款项增加；

3、报告期末，预付款项为3,823,785.03元，较期初增加542,682.54元，增长16.54%，主要为随着处于临床阶段研发项目陆续开展，预付给医院的临床试验服务费增多；

4、报告期末，存货为1,508,149.56元，较期初增加591,884.99元，增长64.60%，主要为随着订单增加，原材料和滴眼液产成品增加；

5、报告期末，应付账款为3,020,216.70元，较期初增加1,695,692.14元，增长128.02%，主要原因是本期生产订单较多，随着生产采购原辅料增多，应付给供应商账款增加；本期公司销售策略的调整，计提应支付给欧康维视生物医药（上海）有限公司的市场推广费1,466,721.04元；

6、报告期末，合同负债为2,239,290.00元，较年初增加2,208,378.00元，增长7,144.08%，主要为

公司与深圳市瑞霖医药有限公司签订的左氧氟沙星滴眼液技术开发合同已收取得合同款1,600,000.00元，但尚未完成履约义务形成的合同负债；

7、报告期末，应付职工薪酬为593,000.00元，较期初减少1,084,756.25元，降低64.66%，主要由于上年度计提年度奖金暂未发放，导致期初应付职工薪酬余额较大；

8、报告期末，其他应付款为3,708,849.83元，较期初减少7,344,123.47元，降低66.44%，主要因为本期公司归还北京首科集团公司借款本金和利息共计8,746,189.58元；

9、报告期末，一年内到期的非流动负债为400,000.00元，较期初减少4,500,000.00元，降低91.84%，主要因为公司已按期偿还前期银行借款4,900,000.00元，同时本期新增银行借款3,000,000元（其中400,000.00重分类为一年内到期的非流动负债）；

10、报告期末，长期借款为2,600,000.00元，较期初增加2,600,000.00元，增加100.00%，主要为本年收到北京农村商业银行股份有限公司通州分行贷款3,000,000.00元，其中400,000.00元重分类记入一年内到期的非流动负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,676,993.50	-	4,678,483.88	-	534.33%
营业成本	718,010.13	2.42%	1,525,661.88	32.61%	-52.94%
毛利率	97.58%	-	67.39%	-	-
销售费用	1,818,262.08	6.13%	138,942.88	2.97%	1,208.64%
管理费用	11,188,509.04	37.70%	11,739,957.31	250.94%	-4.70%
研发费用	10,866,415.11	36.62%	12,980,398.82	277.45%	-16.29%
财务费用	177,824.97	0.60%	402,633.37	8.61%	-55.83%
信用减值损失	-90,878.07	-0.31%	-10,073.95	-0.22%	
资产减值损失	-464,355.83	-1.56%			
其他收益	1,043,584.12	3.52%	2,866,758.10	61.28%	-63.60%
营业利润	5,282,876.80	17.80%	-19,394,008.62	-414.54%	
营业外收入	99,879.66	0.34%	99,879.71	2.13%	0.00%
营业外支出	219,722.94	0.74%			
净利润	5,224,690.35	17.61%	-19,347,983.17	-413.55%	

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入29,676,993.50元，较上年同期增长534.33%，主要为本期子公司汇恩兰德技术转让实现收入25,000,000.00元，使营业收入大幅增长；

2、报告期内，营业成本718,010.13元，较上年同期降低52.94%，因本期增加收入主要为技术转让收入占比较大，该收入产生的成本较小，上年同期收入主要来自受托加工收入，产生的成本较多；

3、报告期内，销售费用1,818,262.08元，较上年同期增加1,208.64%，因子公司汇恩兰德改变了销售策略，由欧康维视生物医药(上海)有限公司作为滴眼液产品独家代理商进行市场推广，对应计提的推广费用增加，且上年同期销售费用基数较小，因此变动比率较大；

4、报告期内，研发费用10,866,415.11元，较上年同期降低16.29%，主要由于本年受新冠疫情影响，

部分研发项目被迫推迟或无法正常开展，因此本年研发费用较上年降低；

5、报告期内，其他收益为1,043,584.12元，较上年减少1,823,173.98元，降幅63.60%，主要由于公司本报告期承担的政府项目较少，因此政府补助转入其他收益较少；

6、报告期内，财务费用177,824.97元，较上年同期下降55.83%，本期较上年同期银行贷款减少，因此需要支付的利息和贷款相关费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,183,177.58	108,827.10	26,716.09%
其他业务收入	493,815.92	4,569,656.78	-89.19%
主营业务成本	566,803.29	47,207.66	1,100.66%
其他业务成本	151,206.84	1,478,454.22	-89.77%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术服务及转让	27,142,260.81	53,423.38	99.80%	-	-	-
药品销售	2,040,916.77	501,592.48	75.42%	1,775.38%	962.52%	18.80%
代加工	493,815.92	162,994.27	66.99%	-89.19%	-88.98%	-0.65%
合计	29,676,993.50	718,010.13	97.58%	534.33%	-52.94%	30.19%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期技术转让收入变动较大，主要由于本期与欧康维视生物医药(上海)有限公司玻璃酸钠滴眼液产品技术转让实现的收入，上年同期无此类业务收入；本期产品销售收入较上年增长较大，主要原因为：①子公司汇恩兰德将玻璃酸钠滴眼液产品技术转让给欧康维视，因尚完成产品注册证变更手续，欧康维视在过渡期内作为该产品独家代理商负责推广销售，使该产品自上市以来销量增长较快；②2020年2月，子公司汇恩兰德向欧康维视授予酒石酸溴莫尼定滴眼液在全国的独家代理权，使该产品的销量较前期增幅较大。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,940,857.52	-15,372,576.34	-
投资活动产生的现金流量净额	-201,632.99	-466,316.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,517,989.44	-30,358,170.05	-

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 6,940,857.52 元，增加净流入 22,313,433.86 元，主要由于本期营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金流入较上年同期增加 22,521,792.13 元；

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额-201,632.99 元，较上年同期-466,316.00 元减少净流出 264,683.01 元，主要由于本期子公司汇恩兰德购建固定资产投入较上年同期减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-9,517,989.44 元，较上年同期减少净流出 20,840,180.61 元，主要原因为上年同期归还银行贷款 38,650,000.00 元。本期筹资活动产生的现金流出主要为偿还北京首科集团公司借款和到期银行贷款。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京诺思兰德医药科技有限公司	子公司	拟生产、销售生物工程新药、科研及生产用生物试剂等，尚未实际经营	-	-	27,174,000.00	105,877,122.23	37,675,361.13	265,000.00	-641,767.78
北京汇恩兰德制药有限公司	子公司	滴眼液等药品生产、销售	-	-	88,673,330.00	79,451,853.95	75,654,298.38	27,676,993.50	16,648,740.73

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化是 否**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**研发支出的确认****1、事项描述**

诺思兰德公司报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德公司 2020 年 1-6 月共发生研发费用 10,866,415.11 元。

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

2、审计应对

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

(2) 通过穿行测试对公司与研发支出的相关内部控制进行控制测试。

(3) 分析研发费用的构成，检查已核算的费用与研发活动的相关性。

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

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

收入的确认**1、事项描述**

诺思兰德公司报告期内发生大额技术转让收入 25,000,000.00 元。该项收入对本报告

期利润影响重大。因此，我们将该项收入作为关键审计事项。

2、审计应对

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

(2) 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。

(3) 向交易相对方发函确认所付款项的性质。

(4) 检查义务履行的交接证据。

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，人员结构未发生重大变动；公司业务重点仍为新药项目研发，重点项目尚处于临床试验阶段，因此公司未实现销售收入，财务指标与实际业务开展情况相符；新冠疫情虽对公司经营活动造成一定程度的影响，但各项经营活动仍有序开展及逐渐恢复正常。公司具备良好的持续经营能力，主要是由于：(1) 报告期内，公司完成了银行贷款及授信额度申请共计 4,000 万元，补充了公司项目研发费用支出等经营发展所需资金，对公司持续经营发展具有积极作用；(2) 公司拥有稳定的技术研发及管理的核心团队，团队成员具备药物筛选到临床研究全过程开发能力，并拥有承担药厂设计、工程施工管理和规模化药品生产和质量控制等相关经验；(3) 新药研发项目产品线丰富及成熟度高：公司拥有 2 个临床 III 期和 1 个临床 II 期新药研发项目，储备多个临床前研究项目，项目进展良好；(4) 国家持续出台相关鼓励创新药物发展制度改革与措施，重点突破药物审批、规

范临床研究及上市生产及医保调整等方面，有利于国内创新药研发及发展。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、研发风险：创新药从项目研发到产品获得批准上市，须经过药物筛选、药学研究、药理与毒理等临床前研究以及临床研究、规模化工艺放大与质量标准研究等一系列复杂过程，同时，新药研发还受到药品法律法规、审批政策、市场准入等多重因素影响，故药品研发具有技术含量高、投入大、研发周期长、风险高等特点。公司致力于生物工程新药研发及产业化，重点在研项目为生物工程创新药。报告期内，有两个项目处于III期临床研究阶段，一个项目处于II期临床研究阶段，其余多个项目处于临床前研究阶段，须完成规定的临床研究验证等研发工作才能申请新药证书批准，因此，各新药项目仍存在技术研发结果可能达不到产品预期从而不能通过药品注册审评的风险。

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

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2009/2/18		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2009/2/18		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020/6/23	-	发行	股份增持承诺	实际控制人或控股股东或持股10%以上股份的股东及其亲属承诺股票在精选层挂牌之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和/或间接持有的发行人在公开	正在履行中

					发行前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。	
其他	2020/6/23	-	发行	股份增减持承诺	持股 5%以上的股东承诺在锁定期满减持股份的，及时通知公司，并配合公司按照中国证监会、全国股转公司的相关规定，履行信息披露义务。	正在履行中
公司	2020/6/17	-	发行	稳定公司股价预案以及相关约束措施	承诺严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担本公司在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/16	-	发行	稳定公司股价预案以及相关约束措施	承诺在稳定股价预案有效期内，如出现触发发行人稳定股价预案执行条件之情形时，将采取增持公司股份的稳定股价措施。	正在履行中
其他	2020/6/24	-	发行	稳定公司股价预案以及相关约束措施	董事、高级管理人员承诺在稳定股价预案有效期内，如出现触发发行人稳定股价预案执行条件之情形时，将采取增持公司股份的稳定股价措施，并按照公司股东大会审议通过的《稳定股价预案》有关规定执行。	正在履行中

其他	2020/6/23	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺确保公司填补回报措施能够得到有效的实施	正在履行中
公司	2020/6/23	-	发行	利润分配政策的承诺	承诺严格执行相关利润分配政策，如未按照规定进行利润分配的，本公司将及时、充分披露未能履行承诺的具体原因，并依法承担相应责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/23	-	发行	利润分配政策的承诺	承诺将极力敦促发行人严格按照《公司章程（草案）》（在精选层挂牌后适用）、《公司未来三年股东回报规划》之规定全面且有效地履行利润分配政策。本人同意在审议发行人的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票。承诺将严格履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众等的监督，若违反本承诺依法承担相应责任。	正在履行中
公司	2020/6/23	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	承诺如公司违反相关承诺，需接受相关约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	承诺如违反相关承诺，需接受相关约束措施。	正在履行中
董监高	2020/6/24	-	发行	关于履行	承诺如违反相关	正在履行中

				承诺之约束措施的承诺	承诺, 需接受相关约束措施	
其他	2020/6/5	-	发行	关于履行承诺之约束措施的承诺	持股 5%以上的股东承诺如违反相关承诺, 需接受相关约束措施	正在履行中
公司	2020/6/23	-	发行	对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺	承诺公开发行人说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
其他	2020/6/23	-	发行	对提供文件的真实性、准确性和完整性的承诺	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺公开发行人说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/28	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020/6/24	-	发行	资金占用承诺	实际控制人、持股 5%以上股份的股东承诺不利用关联关系非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

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

未有违背承诺事项。

(二) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	19,075,636.17	12.65%	为公司银行借款提供反担保
土地使用权	无形资产	抵押	28,332,542.86	18.79%	为公司银行借款提供反担保
GnRH-PE 突变体融合蛋白及其用途	无形资产	质押			为公司银行借款提供反担保
胸腺素 β 4 衍生物及其应用	无形资产	质押			为公司银行借款提供反担保
一种 B 区部分缺失型重组人凝血因子 VIII	无形资产	质押			为公司银行借款提供反担保
总计	-	-	47,408,179.03	31.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司向北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3,000.00 万元，同时向北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得贷款额度 1,000.00 万元，公司向取得授信额度和贷款的保证人北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保的抵押和质押，取得的贷款补充了公司的营运资金，促进了公司研发项目的稳步推进。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	115,857,043	54.36%	-19,997,998	95,859,045	44.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,607,096	7.79%	-16,607,096	-	0.00%	
	董事、监事、高管	11,436,656	5.37%	-4,794,888	6,641,768	3.12%	
	核心员工	573,897	0.27%	43,740	617,637	0.29%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	97,256,411	45.64%	19,997,998	117,254,409	55.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,896,891	23.41%	15,645,796	65,542,687	30.75%	
	董事、监事、高管	37,985,870	17.82%	-2,364,156	35,621,714	16.71%	
	核心员工						
总股本		213,113,454	-	0	213,113,454	-	
普通股股东人数							631

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	许松山	36,416,730	-200,000	36,216,730	16.99%	36,216,730	-	-
2	许日山	30,087,257	-761,300	29,325,957	13.76%	29,325,957	-	-
3	聂李亚	17,575,951	-	17,575,951	8.25%	13,181,963	4,393,988	-
4	许成日	15,684,008	-152,000	15,532,008	7.29%	15,532,008	-	-
5	李相哲	16,022,708	-1,030,000	14,992,708	7.04%	12,805,506	2,187,202	-
6	马素永	9,373,650	-	9,373,650	4.40%	9,373,650	-	-
7	天津华金锦天医药医疗创业投资合	8,459,484	-	8,459,484	3.97%	-	8,459,484	-

	伙企业 (有限 合伙)							
8	北京启迪明德创业投资有限公司	7,220,000	-500,000	6,720,000	3.15%	-	6,720,000	-
9	启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,700,000	-	5,700,000	2.67%	-	5,700,000	-
10	武汉启迪东湖创业投资有限公司	5,700,000	-	5,700,000	2.67%	-	5,700,000	-
	合计	152,239,788	-	149,596,488	70.19%	116,435,814	33,160,674	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，董事长、总经理许松山与董事许日山签订《一致行动协议》为一致行动人，其二人为兄弟关系，上述二人与其他股东以及其他股东之间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

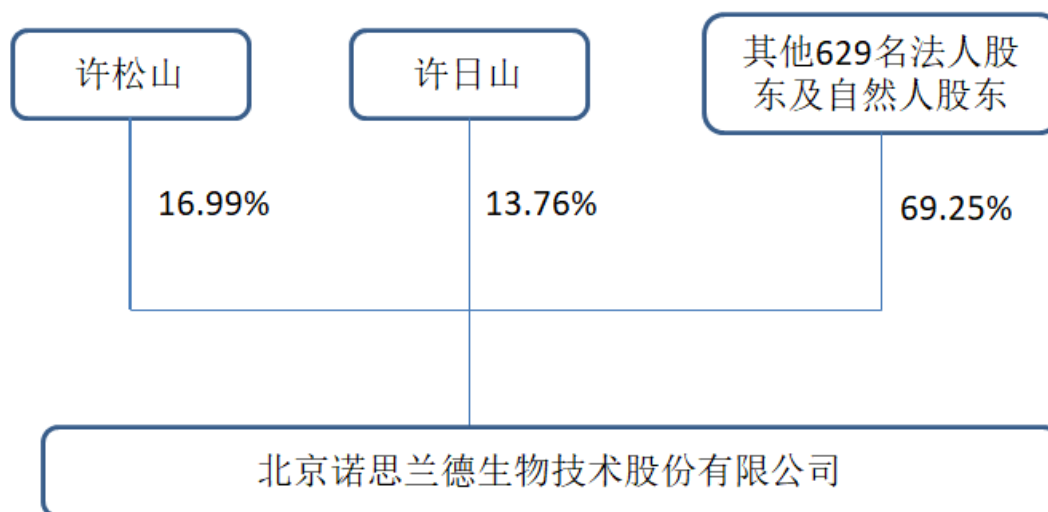
√是 □否

公司第一大股东为许松山，其持有 36,216,730 股公司股份，占总股本的 16.99%。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 13.76%。许松山和许日山为兄弟关系，因签订《一致行动协议》，为一致行动人。许松山和许日山共持有 65,542,687 股公司股份，占总股本的 30.75%，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。正高级工程师；1983 年毕业于延边大学医学院，获医学学士，1989 年毕业于延边大学医学院，获毒理学硕士；1983 年 7 月至 1989 年 6 月，任延边大学医学院讲师，从事教学与科研工作；1989 年 7 月至 1996 年 7 月，任吉林化学工业股份有限公司职业病研究所副主任医师，担任所长，从事职业病医疗与科研工作；1996 年 10 月至 2004 年 3 月，就职于吉林亚泰（集团）股份有限公司，任副总裁，主持医药企业的经营管理工作；2004 年 6 月至

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；2010年9月至今，任医药科技执行董事；2012年8月至今，任汇恩兰德董事长；现当选北京市海淀区政协委员、北京市侨联委员会委员。现任诺思兰德董事长、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。高级工程师。1986年毕业于浙江大学，获物理系学士学位；1988年毕业于苏州大学，获无线电物理电子学专业硕士学位；1988年7月至1991年5月，就职于国家交通部科学研究院，任工程师；1991年6月至1992年10月，就职于ITOCHUTEchno-Solutions Corporation (CTC) (日本东京)，任计算机系统工程；1992年3月至1997年5月，就职于中国国际信托投资公司下属的CITIC世纪智能软件有限公司，任软件系统工程师；1997年5月创办北京锐新创科技有限公司，任法定代表人、执行董事、总经理；2004年6月至今，任诺思兰德董事。现任诺思兰德董事。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	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

1	2019 年 1 月 25 日	80,022,464.48	6,890,304.58	是	增加用于 控股子公司 对外投资	3,849,600.00	已事前及 时履行
---	-----------------------	---------------	--------------	---	-----------------------	--------------	-------------

募集资金使用详细情况:

截至 2019 年 12 月 31 日, 募集资金余额为 7,618,430.93 元, 其中利息收入 728,126.35 元, 具体使用情况如下: 本次股票发行主要目的为偿还银行贷款、补充流动资金、临床研究及样品生产等研发费用支出和用于控股子公司北京诺思兰德医药科技有限公司对外投资。

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司本年实际使用募集资金实际使用情况如下:

项目	金额 (单位: 万元)
一、期初募集资金余额	761.84
加: 本期利息收入	9.49
二、本期可使用募集资金金额	771.33
三、本期实际使用募集资金金额	771.33
其中:	
1、偿还银行贷款	0.00
2、临床研究及样品生产等研发费用支出	181.00
3、补充流动资金	590.33
4、用于控股子公司北京诺思兰德医药科技有限公司对外投资	0.00
四、期末余额	0.00

募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资, 不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司, 不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易, 以及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

公司存在变更募集资金用途的情况: 根据发行方案, 公司原募集资金主要用于偿还银行贷款、临床研究及样品生产等研发费用支出和补充流动资金。由于公司资金使用计划以及实际经营情况需要, 为提高资金使用效率, 公司将募集资金用途变更为偿还银行贷款 2,672.50 万元、临床研究及样品生产等研发费用支出 2,944.75 万元、补充流动资金 2,000.00 万元和用于控股子公司北京诺思兰德医药科技有限公司对外投资 385.00 万元。

公司于 2019 年 5 月 17 日召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》, 并经 2019 年 6 月 3 日第一次临时股东大会经审议通过 (公告编号: 2019-019)。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	
				起始日期	终止日期
许松山	董事长、总经理	男	1960 年 8 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 6 日
许日山	董事	男	1963 年 3 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
聂李亚	董事	男	1975 年 2 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
聂李亚	副总经理	男	1975 年 2 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 6 日
陈垒	董事	男	1979 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
谭崇利	董事	男	1983 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
高洁	董事	女	1974 年 8 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
高洁	财务总监、董事会秘书	女	1974 年 8 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 6 日
韩成权	董事	男	1980 年 1 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 5 月 6 日
韩成权	副总经理	男	1980 年 1 月	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 6 日
王英典	独立董事	男	1961 年 10 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 5 月 6 日
徐辉	独立董事	男	1971 年 6 月	2020 年 6 月 17 日	2023 年 5 月 6 日
李相哲	监事会主席	男	1963 年 11 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
马素永	监事	男	1973 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
李丽华	监事	女	1984 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许松山	董事长、总	36,416,730	-200,000	36,216,730	16.99%	-	-

	经理						
许日山	董事	30,087,257	-761,300	29,325,957	13.76%	-	-
聂李亚	董事、副总经理	17,575,951	-	17,575,951	8.25%	-	-
陈垒	董事	-	-	-	-	-	-
谭崇利	董事	-	-	-	-	-	-
高洁	董事、财务总监、董事会秘书	1,900	100,000	101,900	0.05%	-	-
韩成权	董事、副总经理	1,900	100,000	101,900	0.05%	-	-
王英典	独立董事	-	-	-	-	-	-
徐辉	独立董事	-	-	-	-	-	-
李相哲	监事会主席	16,022,708	-1,030,000	14,992,708	7.04%	-	-
马素永	监事	9,373,650	-	9,373,650	4.40%	-	-
李丽华	监事	136,059	-18,686	117,373	0.06%	-	-
合计	-	109,616,155	-	107,806,169	50.60%	0	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王英典	-	新任	独立董事	选举
徐辉	-	新任	独立董事	选举
韩成权	副总经理	新任	董事、副总经理	选举
许成日	董事	离任	-	个人原因辞任
马素永	-	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王英典，男，1961年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授、博士生导师；1983年7月，毕业于东北师范大学生物学专业，获学士学位；1988年7月，毕业于东北师范大学植物生理学专业，获硕士学位；1996年3月，毕业于日本国岩手大学研究生院作物生产学专业，获博士学位；1998年4月，获得日本国家农业研究中心作物生理学专业博士后学位；1983年8月至1985年8月，就职于

吉林省四平市教育学院，任教师；1988年8月至1992年10月，就职于吉林农业大学农业系，任讲师；1992年11月至1993年3月，就职于日本国岩手大学农业部，任客座研究员；1996年4月至1998年4月，就职于日本国家农业研究中心，任项目研究员；1998年5月至2002年7月，就职于北京师范大学生命科学学院，任副教授；2003年10月至2004年3月，就职于加拿大国家禾谷类作物研究中心，任高级访问学者；2002年8月至今，就职于北京师范大学生命科学学院，任教授；2019年3月至今，任北京北陆药业股份有限公司独立董事；2019年4月至今，任北京百颐东方教育科技有限公司法定代表人、董事长；现任教育部高等学校生物科学类教学指导委员会副主任委员、中国生物工程学会/中国生物工程学会科普专业委员会常务理事、副主任委员、北京生物工程学会秘书长兼法定代表人、北京中关村生物工程和生物医药企业协会常务理事、《生命世界》杂志副主编、《高等生物学教学研究》杂志副主编、《生物学通报期刊社》杂志编委、《植物学报》杂志编委。

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

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

马素永，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于吉林大学分子生物学系，获学士学位；1998年7月毕业于北京大学生命科学学院生物化学专业，获硕士学位；2011年6月，毕业于天津大学制药工程专业，获博士学位。1998年7月至1999年4月，就职于北京赛狮生物技术有限公司，任研究员；1999年5月至2000年2月，就职于重庆雨水生物医药研究所工艺研究室

主任；2000年3月至2003年5月，就职于重庆富进生物医药有限公司，任项目经理；2004年6月，作为公司发起人之一，参与公司组建。2008年4月至2014年3月，任诺思兰德监事、总工程师、核心技术人员；2014年4月至2019年4月，任诺思兰德总工程师；现为公司核心技术人员。2020年5月至今，任诺思兰德职工监事。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	-	-	13
生产人员	24		2	22
销售人员	2	1	-	3
技术人员	33	6	-	39
财务人员	4	1	-	5
行政人员	7	0	-	7
员工总计	83	8	2	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	13	15
本科	34	38
专科	12	12
专科以下	21	21
员工总计	83	89

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	0	10

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2020）010098-7 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	2020 年 7 月 27 日
注册会计师姓名	袁振湘、王钰砥
审计报告正文： 北京诺思兰德生物技术股份有限公司： 一、 审计意见 我们审计了北京诺思兰德生物技术股份有限公司（以下简称“诺思兰德公司”），包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺思兰德公司 2020 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诺思兰德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。	

（一）研发支出的确认

1、事项描述

诺思兰德公司报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德公司 2020 年 1-6 月共发生研发费用 10,866,415.11 元。

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

2、审计应对

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

（2）通过穿行测试对公司与研发支出的相关内部控制进行控制测试。

（3）分析研发费用的构成，检查已核算的费用与研发活动的相关性。

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

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

（二）收入的确认

1、事项描述

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

2、审计应对

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

（2）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。

（3）向交易相对方发函确认所付款项的性质。

（4）检查义务履行的交接证据。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

诺思兰德公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报

表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估诺思兰德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺思兰德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺思兰德公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诺思兰德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诺思兰德公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

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

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：袁振湘（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：王钰砥
（签名并盖章）

二〇二〇年七月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			

货币资金	6.1	6,374,742.06	9,150,944.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	4,432,494.32	136,289.32
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,823,785.03	3,281,102.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	157,124.77	163,283.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,508,149.56	916,264.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	6,631,675.24	6,686,087.59
流动资产合计		22,927,970.98	20,333,972.03
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	6.7	4,882,446.38	5,012,413.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	52,493,119.31	55,575,450.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	39,311,069.27	40,264,936.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	26,165,813.84	26,921,253.02
递延所得税资产	6.11	122,170.77	60,513.94
其他非流动资产	6.12	4,875,095.56	4,349,248.36
非流动资产合计		127,849,715.13	132,183,816.28

资产总计		150,777,686.11	152,517,788.31
流动负债：			
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	6.13	3,020,216.70	1,324,524.56
预收款项			
合同负债	6.14	2,239,290.00	30,912.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.15	593,000.00	1,677,756.25
应交税费	6.16	26,579.59	71,715.71
其他应付款	6.17	3,708,849.83	11,052,973.30
其中：应付利息		4,855.28	9,956.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.18	400,000.00	4,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,987,936.12	19,057,881.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.19	2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.20	20,466,666.67	20,431,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.21	8,290,010.94	8,689,890.60
递延所得税负债	6.11	54,093.83	73,588.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,410,771.44	29,195,146.19
负债合计		41,398,707.56	48,253,028.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	213,113,454.00	213,113,454.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	4,523,765.67	4,523,765.67
减：库存股			
其他综合收益	6.24	306,531.73	417,003.83
专项储备			
盈余公积	6.25	10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润	6.26	-148,702,431.40	-145,096,629.67
归属于母公司所有者权益合计		69,251,938.70	72,968,212.53
少数股东权益		40,127,039.85	31,296,547.77
所有者权益合计		109,378,978.55	104,264,760.30
负债和所有者权益总计		150,777,686.11	152,517,788.31

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：杨晶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,005,172.09	8,879,455.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,511,927.03	3,266,032.49
其他应收款	16.1	385,499.41	155,683.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,902,598.53	12,301,171.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.2	25,000,000.00	25,000,000.00

其他权益工具投资		4,882,446.38	5,012,413.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,184,973.92	1,441,923.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,640,432.91	8,177,237.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,508.46	12,497.08
其他非流动资产		64,399,903.89	67,574,056.69
非流动资产合计		103,120,265.56	107,218,127.59
资产总计		109,022,864.09	119,519,299.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		794,000.00	397,905.00
预收款项			
合同负债		1,600,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		530,000.00	1,257,850.00
应交税费		22,005.43	42,914.88
其他应付款		5,153,866.54	8,811,353.73
其中：应付利息		7,913.89	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		8,499,871.97	10,510,023.61
非流动负债：			
长期借款		2,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			300,000.00
递延所得税负债		54,093.83	73,588.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,654,093.83	373,588.92
负债合计		11,153,965.80	10,883,612.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		213,113,454.00	213,113,454.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,540,743.91	4,540,743.91
减：库存股			
其他综合收益		306,531.73	417,003.83
专项储备			
盈余公积		10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润		-120,102,450.05	-109,446,133.50
所有者权益合计		97,868,898.29	108,635,686.94
负债和所有者权益总计		109,022,864.09	119,519,299.47

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：杨晶

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		29,676,993.50	4,678,483.88
其中：营业收入	6.27	29,676,993.50	4,678,483.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,882,466.92	26,929,176.65
其中：营业成本	6.27	718,010.13	1,525,661.88
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	6.28	113,445.59	141,582.39
销售费用	6.29	1,818,262.08	138,942.88

管理费用	6.30	11,188,509.04	11,739,957.31
研发费用	6.31	10,866,415.11	12,980,398.82
财务费用	6.32	177,824.97	402,633.37
其中：利息费用		56,847.11	914,903.08
利息收入		112,102.70	540,775.72
加：其他收益	6.33	1,043,584.12	2,866,758.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-90,878.07	-10,073.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	-464,355.83	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,282,876.80	-19,394,008.62
加：营业外收入	6.36	99,879.66	99,879.71
减：营业外支出	6.37	219,722.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,163,033.52	-19,294,128.91
减：所得税费用	6.38	-61,656.83	53,854.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,224,690.35	-19,347,983.17
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）		5,224,690.35	-19,347,983.17
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		8,830,492.08	-2,505,144.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,605,801.73	-16,842,838.29
六、其他综合收益的税后净额		-110,472.10	-1,033,514.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-110,472.10	-1,033,514.17
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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		-110,472.10	-1,033,514.17
（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		5,114,218.25	-20,381,497.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,716,273.83	-17,876,352.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,830,492.08	-2,505,144.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.08

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：杨晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	16.4	2,000,000.00	
减：营业成本		53,423.38	
税金及附加		7,058.10	37,619.10
销售费用			
管理费用		3,104,774.61	3,986,157.65
研发费用		10,353,104.59	12,794,381.42
财务费用		139,546.08	-237,823.29
其中：利息费用		15,351.39	299,670.36
利息收入		98,506.84	539,280.64
加：其他收益		1,013,809.68	2,714,026.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75.85	-21,528.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,644,172.93	-13,887,836.93
加：营业外收入			0.06
减：营业外支出		12,155.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,656,327.93	-13,887,836.87

减：所得税费用		-11.38	-3,228.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,656,316.55	-13,884,607.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,656,316.55	-13,884,607.91
（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		-110,472.10	1,680,512.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-110,472.10	1,680,512.16
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		-110,472.10	1,680,512.16
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		-10,766,788.65	-12,204,095.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：杨晶

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		27,837,718.78	5,315,926.65
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		990,936.17	4,335,742.64
经营活动现金流入小计		28,828,654.95	9,651,669.29
购买商品、接受劳务支付的现金		8,327,510.29	10,058,182.69
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		9,486,593.26	9,547,605.15
支付的各项税费		218,812.60	151,350.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,854,881.28	5,267,107.65
经营活动现金流出小计		21,887,797.43	25,024,245.63
经营活动产生的现金流量净额		6,940,857.52	-15,372,576.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,872.99	466,316.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,872.99	466,316.00
投资活动产生的现金流量净额		-201,632.99	-466,316.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,889,111.48
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,800,000.00	12,889,111.48
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	38,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,697.36	836,568.95

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.40.3	10,393,292.08	3,760,712.58
筹资活动现金流出小计		15,317,989.44	43,247,281.53
筹资活动产生的现金流量净额		-9,517,989.44	-30,358,170.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,562.53	-25,342.53
五、现金及现金等价物净增加额		-2,776,202.38	-46,222,404.92
加：期初现金及现金等价物余额		9,150,944.44	81,474,995.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,374,742.06	35,252,590.89

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：杨晶

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		3,600,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		923,994.87	5,139,385.37
经营活动现金流入小计		4,523,994.87	5,139,385.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,231,484.35	9,154,601.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,370,388.36	6,300,484.73
支付的各项税费		4,158.10	37,619.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,374,949.38	8,411,985.42
经营活动现金流出小计		13,980,980.19	23,904,690.81
经营活动产生的现金流量净额		-9,456,985.32	-18,765,305.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,700,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,701,240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,511.00	317,762.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,511.00	317,762.00
投资活动产生的现金流量净额		3,559,729.00	-317,762.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			26,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			333,553.97
支付其他与筹资活动有关的现金		8,979,589.58	3,760,712.58
筹资活动现金流出小计		8,979,589.58	31,044,266.55
筹资活动产生的现金流量净额		-979,589.58	-31,044,266.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,562.22	0.21
五、现金及现金等价物净增加额		-6,874,283.68	-50,127,333.78
加：期初现金及现金等价物余额		8,879,455.77	81,169,089.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,005,172.09	31,041,755.42

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：杨晶

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4.29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	15.1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6.31
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

北京诺思兰德生物技术股份有限公司**2020 年度 1-6 月财务报表附注****1、公司基本情况****1.1 公司概况**

北京诺思兰德生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 6 月在北京注册成立，现总部位于北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406 室，法定代表人：许松山，设立时公司注册资本 200 万元，截止 2020 年 6 月 30 日，公司总股本 21,311.3454 万元，本公司所处行业为生物医药行业，公司已取得批号为 GR201711003481 的高新技术企业认定证书。

公司下设总裁办、海外事务部、经营管理部、财务部、投资部、注册部、临床研究部、药物研发部、生产管理部，目前公司及所属子公司主要收入来源于技术转让、技术服务、眼科药品生产销售及代加工，生物制药暂处于临床实验阶段。

公司于 2009 年 2 月在全国中小企业股权转让系统挂牌，股票名称：诺思兰德；股票代码 430047。截至 2020 年 6 月 30 日，公司为创新层挂牌企业。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 7 月 27 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的公司共 3 户，其中子公司 1 户，二级子公司 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司主要从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药物的研发、生产及销售，子公司业务尚在规划中，目前收入来源于向二级子公司收取的租金，二级子公司主要从事研发、生产和销售眼科药品以及代工。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

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

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事药品开发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”等各项描述。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.16 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入

当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、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（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

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

4.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值

减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.10 应收票据

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

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

4.11.2 本期依据迁徙模型计算的预期信用损失率如下表：

[组合 1]账龄	预期损失率
未逾期	1%
逾期 1 年以内	29.37%
1-2 年	45.12%
2-3 年	50.50%

3 年以上	100%
-------	------

注：组合 2 本期已无余额

4.11.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

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

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

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

4.13 其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

4.13.2 本期预期损失率

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

4.13.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在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。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。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。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

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

4.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.16.2 后续计量及损益确认方法

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

4.16.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

4.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

实验设备	年限平均法	5 年	5	19
------	-------	-----	---	----

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

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.17.5 其他说明

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

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

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

4.18 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.19 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

4.20 无形资产

4.20.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。具体摊销方式为：

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

4.20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司财务部门根据研发费用资本化条件及公司实际情况，确定资本化开始时点，一般情况下，公司

在研药物取得药品注册批件时，确认为资本化时点。

4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.21 长期待摊费用

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

4.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.23 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。

4.24 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。

4.25 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司认为“极可能”为发生的概率高于90%。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建

的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

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：

4.25.1 商品销售收入

在已将商品控制权转移给买方，即药品发货至客户，待客户验收后，确认商品销售收入的实现。

4.25.2 代加工收入

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。即当该批次代加工产品完工并得到客户验收后确认为收入。

4.25.3 受托研发收入

根据本公司所处行业特点，本公司受托研发合同，通常附有代为申请注册义务。除非合同没有明确阶段结算条款，本公司通常判定代为申请注册为单项义务，并按履约完成试点确认收入。对于受托研发

部分，则根据合同具体条款判断是否为时段履行义务，对于时段履行的，本公司采用实际投入工作量占预计工作量百分比确认收入。

4.25.4 技术转让收入

本公司技术转让按合同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。

4.26 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。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.28.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.28.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.28.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.28.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

4.29.2 首次执行新收入准则

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

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

4.29.3 首次执行新收入准则对合并报表影响项目

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

除上述项目外，首次执行新收入准则对其他报表项目未产生影响

5、税项

5.1 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京诺思兰德医药科技有限公司	25%
北京汇恩兰德制药有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

本公司于 2017 年再次经过北京市科委的高新技术企业认定并取得高新技术企业认定证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司（不含子公司）企业所得税率为 15%。另根据国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条及《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（四）项：“一个纳税年度内居民企业转让技术所有权所得不超过 500 万元部分免征企业所得税，超过 500 万元的部分减半征收企业所得税。本公司可根据会计年度经营业务情况享受该项税收优惠政

策。”

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

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2019年12月31日，期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,815.04	1,405.04
银行存款	6,361,927.02	9,149,539.40
其他货币资金		
合计	6,374,742.06	9,150,944.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司货币资金不存在因抵押、质押造成使用受限的情况。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,515,027.50	121,547.00
其中：1年以内分项		
未逾期	4,348,850.50	90,590.00
已逾期	166,177.00	30,957.00
1年以内小计	4,515,027.50	121,547.00
1至2年	17,787.00	20,698.28
2至3年		27,032.00
3年以上	23,870.00	
小计	4,556,684.50	169,277.28
减：坏账准备	124,190.18	32,987.96
合计	4,432,494.32	136,289.32

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备			账面余额		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	4,556,684.50	100	124,190.18	2.73	4,432,494.32	169,277.28	100	32,987.96	19.49	136,289.32	

其中：组合 1-国内客户组合	4,556,684.50	100	124,190.18	2.73	4,432,494.32	169,277.28	100	32,987.96	19.49	136,289.32
组合 2-国外客户组合										
合计	4,556,684.50	/	124,190.18	/	4,432,494.32	169,277.28	/	32,987.96	/	136,289.32

6.2.2.1 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合-1 国内客户组合

国内客户组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	4,348,850.50	43,488.51	1.00
逾期 1 年以内	166,177.00	48,806.18	29.37
1-2 年	17,787.00	8,025.49	45.12
2-3 年			50.50
3 年以上	23,870.00	23,870.00	100.00
合计	4,556,684.50	124,190.18	

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合-1	32,987.96	91,202.22			124,190.18
组合-2					
合计	32,987.96	91,202.22			124,190.18

6.2.4 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
欧康维视生物医药(上海)有限公司	2,500,000.00
国药控股股份有限公司	1,164,625.50
上药控股有限公司	590,253.00
北京旭泽医药科技有限公司	152,500.00
北京科园信海医药经营有限公司	29,295.00
合计	4,436,673.50

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,436,673.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 97.37%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 91,647.92 元。

注:

国药控股股份有限公司包括: 国药控股分销中心有限公司; 国药控股浙江有限公司; 国药控股江苏有限公司; 国药控股湖南有限公司; 国药乐仁堂医药有限公司。

上药控股有限公司包括: 上药控股有限公司; 上药控股江苏股份有限公司。

6.3 预付款项

6.3.1 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	3,823,785.03	100.00	3,281,102.49	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,823,785.03	100.00	3,281,102.49	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末余额
北京医院	580,912.06
中南大学湘雅二医院	497,187.25
重庆市第九人民医院	367,793.97
徐州矿务集团总医院	350,467.36
大连大学附属中山医院	322,636.61
合计	2,118,997.25

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,118,997.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.42%。上述款项均为根据合同预付的 NL003 三期临床实验的首付款。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	240,514.50	246,997.50
合计	240,514.50	246,997.50

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	165,394.50	171,877.50
其中：1 年以内分项		
未逾期	165,394.50	171,877.50
已逾期		
1 年以内小计	165,394.50	171,877.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	75,120.00	75,120.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	75,120.00	75,120.00
5 年以上		
小计	240,514.50	246,997.50
减：坏账准备	83,389.73	83,713.88
合计	157,124.77	163,283.62

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	165,394.50	171,877.50
保证金	75,120.00	75,120.00

合计	240,514.50	246,997.50
-----------	-------------------	-------------------

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,593.88		75,120.00	83,713.88
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	75.85			75.85
本期转回	400.00			400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	8,269.73		75,120.00	83,389.73

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。

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	8,593.88	75.85	400.00		8,269.73
第三阶段	75,120.00				75,120.00
合计	83,713.88	75.85	400.00		83,389.73

6.4.1.5 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	139,933.00	1 年以内	58.18	6,996.65
沧州市人民医院	实验保证金	75,120.00	4-5 年	31.23	75,120.00

北京市海淀区保障性住房发展有限公司	房租押金	24,461.50	1 年以内	10.17	1,223.08
员工房租押金	房租押金	1,000.00	1 年以内	0.42	50.00
合计	/	240,514.50	/	100.00	83,389.73

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,042,241.32		1,042,241.32	340,942.02		340,942.02
在产品				42,297.19		42,297.19
库存商品	780,415.22	314,506.98	465,908.24	691,704.84	158,679.48	533,025.36
合计	1,822,656.54	314,506.98	1,508,149.56	1,074,944.05	158,679.48	916,264.57

6.5.2 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	158,679.48	464,355.83		308,528.33		314,506.98
合计	158,679.48	464,355.83		308,528.33		314,506.98

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

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,631,675.24	6,686,087.59
合计	6,631,675.24	6,686,087.59

6.7 其他权益工具投资

6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
韩国 pangen 株式会社	4,882,446.38	5,012,413.57
合计	4,882,446.38	5,012,413.57

6.7.2 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		2,691,438.99			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，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 6 月 30 日，结余股数为 106,946 股，每股收盘价 7730 韩元，当日汇率 0.005906，折合人民币 4,882,446.38 元。

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,493,119.31	55,575,450.60
合计	52,493,119.31	55,575,450.60

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	实验设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,913,631.06	46,736,093.79	4,984,751.87	2,327,376.62	5,453,556.32	81,415,409.66
2. 本期增加金额		42,387.66	41,260.17		6,725.66	90,373.49
(1) 购置		42,387.66	41,260.17		6,725.66	90,373.49
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				267,900.00		267,900.00
(1) 处置或报废				267,900.00		267,900.00
4. 期末余额	21,913,631.06	46,778,481.45	5,026,012.04	2,059,476.62	5,460,281.98	81,237,883.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,577,626.02	14,849,910.00	3,387,568.19	1,877,491.65	4,142,423.70	25,835,019.56
2. 本期增加金额	237,094.68	2,219,964.53	394,719.60	44,335.79	263,195.18	3,159,309.78

(1) 计提	237,094.68	2,219,964.53	394,719.60	44,335.79	263,195.18	3,159,309.78
3. 本期减少金额				249,565.50		249,565.50
(1) 处置或报废				249,565.50		249,565.50
4. 期末余额	1,814,720.70	17,069,874.53	3,782,287.79	1,672,261.94	4,405,618.88	28,744,763.84
三、减值准备						
1. 期初余额				4,939.50		4,939.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				4,939.50		4,939.50
(1) 处置或报废				4,939.50		4,939.50
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,098,910.36	29,708,606.92	1,243,724.25	387,214.68	1,054,663.10	52,493,119.31
2. 期初账面价值	20,336,005.04	31,886,183.79	1,597,183.68	444,945.47	1,311,132.62	55,575,450.60

注：

(1) 公司拥有的不动产权证号码：X 京房权证通字第 1505282 号坐落在通州区靓丽五街 3 号院 7 号楼已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款额度 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押。

(2) 公司拥有的不动产权证号码：X 京房权证通字第 1508499 号坐落在通州区靓丽五街 3 号院 6 号楼 1 层 101 已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款额度 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押。

(3) 公司报告期内不存在闲置以及融资租入固定资产。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,203,338.75	6,160,000.00	16,077,019.40	56,440,358.15

2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	34,203,338.75	6,160,000.00	16,077,019.40	56,440,358.15
二、累计摊销				
1.期初余额	5,528,745.85	5,637,966.11	5,008,709.40	16,175,421.36
2.本期增加金额	342,050.04	208,813.56	403,003.92	953,867.52
(1) 计提	342,050.04	208,813.56	403,003.92	953,867.52
3.本期减少金额				
(1) 终止				
4.期末余额	5,870,795.89	5,846,779.67	5,411,713.32	17,129,288.88
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	28,332,542.86	313,220.33	10,665,306.08	39,311,069.27
2.期初账面价值	28,674,592.90	522,033.89	11,068,310.00	40,264,936.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

注：

①土地使用权为子公司北京诺思兰德医药科技有限公司 2011 年 12 月 5 日与北京市国土资源局通州分局签定的国有建设用地使用权出让合同，支付土地出让金、前期开发补偿费共计 33,207,125.00 元，2012 年 1 月 6 日缴纳土地契税 996,213.75 元。于 2012 年 3 月办理国有土地使用证，持有的土地使用权期限为 50 年，终止日期为 2061 年 12 月 4 日。上述土地已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押。

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

公司购入时该专利权已使用 63 个月，依据 2006 年 7 月 20 日召开的 2006 年第二次临时股东会决议，此项无形资产自 2006 年 7 月开始在剩余的 177 个月内平均摊销，截止 2020 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 9 个月。

③非专利技术

A、2012 年 9 月购买“重组凝血因子 VIII”，合同金额为 450 万元，剩余使用期限 204 个月（17 年），已付款 315 万元。此项无形资产自 2012 年 9 月开始在剩余的 204 个月内平均摊销，截止 2020 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 110 个月。

B、2013 年 3 月购买“纯化用单抗凝胶介质设备”技术，合同金额为 270 万元，已付款 270 万元。此项技术实施许可期限为 20 年，截止 2020 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 152 个月。

C、2014 年 8 月购买“表达贝伐珠单抗（Avastin）细胞构建”技术，合同金额为 72.20 万元，已付款 72.20 万元。此项技术实施许可期限为 20 年，截止 2020 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 169 个月。

D、2014 年 12 月购买“凝血因子 VIII 纯化用单抗的 CHO 细胞株、单抗培养和纯化以及单抗介质制备”技术，合同金额为 230.42 万元，已付款 230.42 万元。此项技术实施许可期限为 14 年，截止 2020 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 101 个月。

E、2015 年 7 月购买“重组凝血因子 VIIa”技术，已支付 270 万元，此项技术实施许可期限为 240 个月，截止 2020 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 180 个月。

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

④公司已将拥有的 GnRH-PE 突变体融合蛋白及其用途专利（专利号：ZL200710187915.8）已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保质押，该项专利无账面价值。

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

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

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
外装修	14,088,007.81		326,363.10		13,761,644.71
内装修	2,493,569.44		189,385.02		2,304,184.42
净化车间	10,339,675.77		239,691.06		10,099,984.71
合计	26,921,253.02		755,439.18		26,165,813.84

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 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	522,085.63	122,170.77	275,381.31	60,513.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	522,085.63	122,170.77	275,381.31	60,513.94

6.11.2 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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	360,625.53	54,093.83	490,592.80	73,588.92
合计	360,625.53	54,093.83	490,592.80	73,588.92

6.11.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		4,939.50
可抵扣亏损	152,130,667.58	169,108,941.94
合计	152,130,667.58	169,113,881.44

6.11.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	7,515,342.01	7,515,342.01	
2022 年	13,391,106.06	13,558,203.14	
2023 年	17,104,565.05	18,591,449.64	
2024 年	13,755,338.27	20,543,335.07	
2025 年	18,778,188.42	25,578,014.81	
2026 年	13,966,654.35	15,703,123.85	
2027 年	6,768,762.98	6,768,762.98	
2028 年	16,085,269.36	16,085,269.36	
2029 年	15,347,765.54	15,347,765.54	
2030 年	29,417,675.54	29,417,675.54	
合计	152,130,667.58	169,108,941.94	

注：半年报未进行汇算清缴，未考虑 2020 年度 1-6 月新发生可弥补亏损影响。

6.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,248,595.56	3,835,248.36
定制设备款	626,500.00	514,000.00

合计	4,875,095.56	4,349,248.36
----	--------------	--------------

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	452,900.00	417,900.00
原辅料及耗材等	184,384.50	132,975.00
运输服务		275.23
技术服务	794,000.00	540,217.90
市场推广	1,466,721.04	
水电气及其他服务等	122,211.16	233,156.43
合计	3,020,216.70	1,324,524.56

6.13.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
达尔嘉（广州）标识设备有限公司	294,800.00	未到结算期
合计	294,800.00	

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
暂未发货商品销售款		30,912.00
受托研发合同相关的合同负债	2,239,290.00	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,239,290.00	30,912.00

6.14.2 期末受托合同形成的已结算未完工项目情况

本期，本公司与深圳市瑞霖医药有限公司签订的左氧氟沙星滴眼液技术开发合同中约定，本公司受托开发完成后还附有受托申请新药注册义务，依据合同约定的付款节点，本公司已在提交申报资料时取得160万元合同款项，该项义务为时点义务，在注册未成功前不确认收入，从而形成160万元合同负债。除该项合同外，其他合同负债，本公司均未开始履行义务。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,677,756.25	8,120,212.19	9,204,968.44	593,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		281,624.82	281,624.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,677,756.25	8,401,837.01	9,486,593.26	593,000.00

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,677,756.25	6,768,905.66	7,853,661.91	593,000.00
二、职工福利费		162,540.31	162,540.31	
三、社会保险费		401,576.99	401,576.99	
其中：医疗保险费		380,002.98	380,002.98	
工伤保险费		7,474.73	7,474.73	
生育保险费		14,099.28	14,099.28	
四、住房公积金		674,725.00	674,725.00	
五、工会经费和职工教育经费		45,264.23	45,264.23	
六、劳务费		67,200.00	67,200.00	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
合计	1,677,756.25	8,120,212.19	9,204,968.44	593,000.00

6.15.3 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		268,568.44	268,568.44	
2、失业保险费		13,056.38	13,056.38	
3、企业年金缴费				
合计		281,624.82	281,624.82	

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。

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		23,353.93
个人所得税	26,579.59	47,194.08
城市维护建设税		583.85
教育费附加		350.31
地方教育附加		233.54
合计	26,579.59	71,715.71

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,855.28	9,956.53
应付股利		
其他应付款	3,703,994.55	11,043,016.77
合计	3,708,849.83	11,052,973.30

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	962.50	9,956.53
向股东借款的利息	3,892.78	
合计	4,855.28	9,956.53

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	2,800,000.00	10,157,641.08
职工个人承担社保及公积金	163,342.04	88,795.36
保证金	723,503.91	723,503.91
党建经费	17,148.60	8,148.60
未付报销款		64,927.82
合计	3,703,994.55	11,043,016.77

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.19）	400,000.00	4,900,000.00
合计	400,000.00	4,900,000.00

6.19 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,000,000.00	4,900,000.00
信用借款		
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.18）	400,000.00	4,900,000.00
合计	2,600,000.00	0.00

注：长期借款说明

①长期借款本公司的子公司北京汇恩兰德制药有限公司向北京银行取得共计 5 笔贷款合同，合同总金额 2,500 万元，贷款期限均为两年，每半年分期偿还一次，每次还款 10%，剩余本金于最后一期一次还清，上述贷款为两年一期，到期可续期。截至 2020 年 6 月 30 日，上述贷款已全部偿还。

②2020 年 6 月 12 日，本公司与北京农村商业银行股份有限公司通州分行签订了借款合同，合同总金额 1000 万元，已取得首批贷款 300 万元，上述贷款偿还期限 36 个月，分批偿还，2021 年 6 月 28 日前需偿还 40 万元。该借款由北京中技知识产权融资担保有限公司；公司实际控制人许松山及配偶金美玉提供保证担保。

6.20 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中关村发展集团股份有限公司入股款	20,466,666.67	20,431,666.67
合计	20,466,666.67	20,431,666.67

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

6.21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,689,890.60	653,500.00	1,053,379.66	8,290,010.94	政府支持
合计	8,689,890.60	653,500.00	1,053,379.66	8,290,010.94	—

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持	8,389,890.60		99,879.66			8,290,010.94	收益
稳岗补助		85,571.58		85,571.58			收益
卫计委重组人胸腺素β4研究经费		653,500.00		653,500.00			收益
涉密项目	300,000.00			300,000.00			收益
专利补贴		3,000.00		3,000.00			收益
合计	8,689,890.60	742,071.58	99,879.66	1,042,071.58		8,290,010.94	

6.22 股本

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

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,519,425.03			4,519,425.03
其他资本公积	4,340.64			4,340.64
合计	4,523,765.67			4,523,765.67

6.24 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	417,003.83	-129,967.19			-19,495.09	-110,472.10	306,531.73
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	417,003.83	-129,967.19			-19,495.09	-110,472.10	306,531.73

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						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	417,003.83	-129,967.19		-19,495.09	-110,472.10	306,531.73

6.25 盈余公积

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

6.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-145,096,629.67	-108,096,308.29
会计差错调整年初未分配利润合计数		
政策变更调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-145,096,629.67	-108,096,308.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,605,801.73	-16,842,838.29
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	-148,702,431.40	-124,939,146.58

6.27 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,183,177.58	566,803.29	108,827.10	47,207.66
其他业务	493,815.92	151,206.84	4,569,656.78	1,478,454.22
合计	29,676,993.50	718,010.13	4,678,483.88	1,525,661.88

注：2020年，子公司汇恩兰德新增玻璃酸钠滴眼液产品的生产与销售，同时授予欧康维视作为公司滴眼液产品的全国独家代理，滴眼液产品产销量较前期大幅提高。为了加强精细化管理，公司在分批成本

核算时，将制造费用按月度归集折旧费用改为按实际生产日归集。上述成本归集与核算方式变化导致滴眼液产品成本构成发生较大变化。由此变更影响本期酒石酸滴眼液主营业务成本降低 101,582.84 元，本期管理费用-折旧费增加 178,254.94 元。

本公司按收入主要类别分解的信息以及该分解信息详见附注 15.2 的收入之间的关系如下：

按业务类型：

收入分类	本期发生额			
	技术服务及转让	药品销售	代加工	合计
主要产品类型				
技术转让	27,000,000.00			27,000,000.00
技术服务	142,260.81			142,260.81
多剂量滴眼液		604,631.39		604,631.39
单剂量滴眼液		1,436,285.38		1,436,285.38
代加工			493,815.92	493,815.92
合计	27,142,260.81	2,040,916.77	493,815.92	29,676,993.50
收入确认时间				
商品及技术 (在某一时间点 转让)	27,142,260.81	2,040,916.77	493,815.92	29,676,993.50
服务(在某一 时间段内提 供)				
合计	27,142,260.81	2,040,916.77	493,815.92	29,676,993.50

6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	79,266.13	79,266.13
土地使用税	17,032.76	17,032.76
车船使用税	3,825.00	3,825.00
印花税	13,321.70	41,458.50
合计	113,445.59	141,582.39

6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	230,588.87	127,448.66
差旅费	18,452.44	7,477.26
招待费	6,854.90	1,123.00
办公费	15,355.13	1,100.00
宣传费	15,193.96	
市场推广费	1,530,022.81	
固定资产折旧	1,793.97	1,793.96
合计	1,818,262.08	138,942.88

6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪金	4,064,612.09	4,690,284.95
固定资产折旧	2,685,036.66	2,616,159.62
水电气	705,663.45	959,120.04
摊销装修	627,533.25	472,623.95
审计咨询费	1,105,618.32	294,680.75
无形资产摊销	417,063.36	417,063.36
租赁费	382,417.04	647,579.02
物料消耗	259,012.71	139,373.20
办公费	389,308.49	327,702.66
服务费	137,242.68	91,693.95
差旅费	123,768.18	227,222.23
招待费	172,674.30	209,125.03
其他	118,558.51	647,328.55
合计	11,188,509.04	11,739,957.31

6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及委托实验测试	5,625,886.00	8,176,563.10
工资薪金	3,955,063.27	3,207,077.98
科研条件支撑费	360,273.25	589,144.28
无形资产摊销	536,804.16	536,804.16
固定资产折旧	263,195.18	310,409.49
专利出版文献费	47,603.12	79,749.77
差旅费	43,901.94	33,097.79
燃料动力费	18,248.25	28,208.07
其他	15,439.94	19,344.18
合计	10,866,415.11	12,980,398.82

6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,847.11	914,903.08
减：利息收入	112,102.70	540,775.72
汇兑损益	-2,562.53	25,342.53
手续费及担保评审	235,643.09	3,163.48
合计	177,824.97	402,633.37

6.33 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,042,071.58	2,866,758.10
代扣个人所得税手续费返回	1,512.54	
合计	1,043,584.12	2,866,758.10

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	85,571.58	与收益相关
卫计委重组人胸腺素β4研究经费	653,500.00	与收益相关
保密项目	300,000.00	与收益相关

专利补贴	3,000.00	与收益相关
合计	1,042,071.58	

6.34 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	-91,202.22	-10,073.95
其他应收款坏账损失	324.15	
合计	-90,878.07	-10,073.95

6.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-464,355.83	
合计	-464,355.83	

6.36 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	99,879.66	99,879.71	99,879.66
合计	99,879.66	99,879.71	99,879.66

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持	99,879.66	99,879.71	收益相关
合计	99,879.66	99,879.71	

6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	207,567.94		207,567.94
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	12,155.00		12,155.00
合计	219,722.94		219,722.94

6.38 所得税费用

6.38.1 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	-61,656.83	53,854.26
合计	-61,656.83	53,854.26

6.38.2 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	5,163,033.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	774,455.03
子公司适用不同税率的影响	1,581,936.10
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,146,773.78
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	1,728,725.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-61,656.83

6.39 其他综合收益

详见附注 6.24。

6.40 现金流量表项目

6.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	112,102.70	540,755.72
政府补助	742,096.29	3,781,556.92
保证金、押金、备用金退回及代收款	136,737.18	13,410.00
合计	990,936.17	4,335,722.64

6.40.2 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	3,661,736.83	5,267,107.65
备用金及代收代付款	193,144.45	
合计	3,854,881.28	5,267,107.65

6.40.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借资金	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

6.40.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费等融资费	233,400.00	
偿还拆借本息	10,159,892.08	
增发费用		3,760,712.58
合计	10,393,292.08	3,760,712.58

6.41 现金流量表补充资料

6.41.1 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	5,224,690.35	-19,347,983.17
加：资产减值准备	464,355.83	
信用减值损失	90,878.07	10,073.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,159,309.79	3,256,042.22
无形资产摊销	953,867.52	953,867.52
长期待摊费用摊销	755,439.18	750,196.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,155.00	

固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	292,490.20	914,903.08
投资损失		
递延所得税资产减少	-61,656.83	53,854.26
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,056,240.53	135,788.94
经营性应收项目的减少	-5,946,526.58	-1,054,269.50
经营性应付项目的增加	3,052,095.52	-1,045,050.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,940,857.52	-15,372,576.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,374,742.06	35,252,590.89
减：现金的期初余额	9,150,944.44	81,474,995.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,776,202.38	-46,222,404.92

6.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	12,815.04	1,405.04
可随时用于支付的银行存款	6,361,927.02	9,149,539.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,374,742.06	9,150,944.44
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		

6.42 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地	28,332,542.86	抵押
固定资产	19,075,636.17	抵押
合计	47,408,179.03	

注：

(1) 公司拥有的不动产权证号码：X京房权证通字第 1508499 号坐落在通州区靓丽五街 3 号院 6 号楼房产已为本公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押。

(2) 公司拥有的不动产权证号码：X京房权证通字第 1505282 号坐落在通州区靓丽五街 3 号院 7

号楼房产已为本公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款金额 1000 万元及在北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保抵押。

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

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

(5) 公司已将拥有的 GnRH-PE 突变体融合蛋白及其用途专利（专利号：ZL200710187915.8）已为北京诺思兰德生物技术股份有限公司在北京农村商业银行股份有限公司通州分行取得借款额度 1000 万元的保证人-北京中技知识产权融资担保有限公司设定反担保质押，该项专利无账面价值。

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

6.43 外币货币性项目

6.43.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,810.47	7.0795	175,645.75

6.44 政府补助

6.44.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	1,043,584.12	其他收益	1,043,584.12
财政拨款	99,879.66	营业外收入	99,879.66

6.44.2 政府补助退回情况

无

本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

		面 价 值			
稳岗补助	85,571.58			85,571.58	是
卫计委重组人胸腺素经费	653,500.00			653,500.00	是
专利补助	3,000.00			3,000.00	是
合计	742,071.58			742,071.58	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补助	收益	85,571.58		
卫计委重组人胸腺素经费	收益	653,500.00		
专利补助	收益	3,000.00		
保密项目	收益	300,000.00		
招商引资扶持款	收益		99,879.66	
合计	——	1,042,071.58	99,879.66	

7、合并范围的变更

本期无合并范围变更事项

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京诺思兰德医药科技有限公司	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街19号	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街19号	医药技术推广	92.00		设立
北京汇恩兰德制药有限公司	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街3号院7号楼	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街3号院7号楼	药品生产		43.20	设立

注：2015年8月25日，本公司子公司-北京诺思兰德医药科技有限公司向二级子公司北京汇恩兰德制药有限公司货币增资2150万元，并成为其第一大股东，中方合资者于当日签订一致行动人协议，协议约定医药科技委派的董事许松山和聂李亚与另一董事谢江冰共同行使董事权力，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，能够实质控制汇恩兰德制药有限公司。

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京诺思兰德医药科技有限公司	8.00	8,830,492.08		40,127,039.85
北京汇恩兰德制药有限公司	53.04	8,830,492.08		40,127,039.85

注：上表中北京诺思兰德医药科技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

京诺思兰德医药科技有限公司的非全资子公司。

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京诺思兰德医药科技有限公司	1,195,699.20	104,681,423.03	105,877,122.23	59,911,750.16	8,290,010.94	68,201,761.10
北京汇恩兰德制药有限公司	18,617,072.55	60,834,781.40	79,451,853.95	3,797,555.57		3,797,555.57

(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
北京诺思兰德医药科技有限公司	4,719,739.42	105,260,551.43	109,980,290.85	63,273,271.34	8,389,890.60	71,663,161.94
北京汇恩兰德制药有限公司	8,023,712.50	67,617,228.63	75,640,941.13	13,210,046.97		13,210,046.97

(续 2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京诺思兰德医药科技有限公司	265,000.00	-641,767.78	-641,767.78	769,804.05		-716,051.42	-716,051.42	4,449,847.50
北京汇恩兰德制药有限公司	27,676,993.50	16,648,740.73	16,978,274.36	13,828,038.79	4,678,483.88	-5,232,270.87	-5,232,270.87	-1,057,118.4

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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。

9.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	175,645.75	173,060.76

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为公允价值变动计入其他综合收益金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司目前仅持有一项权益性投资且对方为韩国上市公司，截止 2020 年 6 月 30 日，其公允价值高于投资成本，公司将实时关注其市场价格以规避风险。

9.1.2 信用风险

截止 2020 年 6 月 30 日，公司应收款项占总资产比重仅为 3.18%，信用风险较小。

9.1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本期，公司已向金融机构贷款，同时准备增发股本已增强公司流动性。

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				
其他权益工具投资	4,882,446.38			4,882,446.38
持续以公允价值计量的资产总额	4,882,446.38			4,882,446.38
持续以公允价值计量的负债总额				

10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	可观察输入值
韩国 PANGEN 流通股票	4,882,446.38	4,882,446.38

注：可上市连续竞价交易

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 16.99%，许日山持股 13.76%。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京锐新创科技有限公司	受本公司董事许日山控制
北京日进伟业国际旅行咨询服务有限公司	受本公司持股 5%以上股东许成日控制的企业
北京大星信息技术有限公司	受公司董事许日山子女控制
重庆大鸟迈森智能物联科技有限公司	受本公司董事聂李亚重大影响
滁州禾田农业机械有限公司	受本公司持股 5%以上股东许成日控制的企业
滁州禾田农机销售有限公司	受本公司持股 5%以上股东许成日控制的企业
苏州博行言心创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
宁波梅山保税港区博行友朋创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京博行往来管理咨询合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博行管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博观投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博行管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒控制
山东拉峰服装有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
山东缔一智能服装科技有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
烟台速缔美电子商务有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
龙口十八子时装有限公司	受本公司监事会主席李相哲控制
许松山	董事长、总经理
许日山	董事
谭崇利	董事
聂李亚	董事、副总经理
许成日	持股 5%以上股东
陈垒	董事
李相哲	监事会主席

李丽华	监事
马素永	监事
高洁	财务总监、董秘、董事
韩成权	董事、副总经理
王英典	独立董事
徐辉	独立董事

11.5 关联方交易情况

11.5.1 关联担保情况

担保方	最终被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许松山	北京诺思兰德生物技术股份有限公司	4000 万元	2020.6.12	担保方清偿后三年	否
聂李亚	北京诺思兰德生物技术股份有限公司	4000 万元	2020.6.12	担保方清偿后三年	否

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

②许松山及其配偶、聂李亚及其配偶分别为公司向北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元设定了保证担保。

③许松山及其配偶、聂李亚及其配偶分别为公司向北京银行股份有限公司上地支行取得授信额度 3000 万元的担保方-北京中技知识产权融资担保有限公司设定了保证反担保。

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

11.5.2 关联方资金拆借

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

11.5.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,454,387.34	1,434,697.37

12、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

13、承诺及或有事项

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

14、资产负债表日后事项

公司本报告期内无日后事项。

15、其他重要事项

15.1 会计差错更正

15.1.1 公司报告期内影响报表的会计差错

(1) 公司于次年一季度计提、发放上一年度年终奖，并计入到计提年度的成本、费用中，后改为当年 12 月计提年终奖，此差错导致 2019 年度上半年追溯调整相应费用，其中影响销售费用-22,100.00 元、管理费用-946,857.96 元、研发费用-922,406.36 元；

(2) 半年度绩效奖金，公司于 2019 年 6 月补提当年上半年度绩效奖金，其中影响管理费用、研发费用分别为 230,300.00 元、306,500.00 元；

(3) 研发费用核算范围变化，公司根据研发活动的实际开支范围，重新调整了研发费用口径，将无形资产摊销纳入研发费用，其中管理费用和研发费用分别影响金额-536,804.16 元和 536,804.16 元；

(4) 重新判断资本化时点，公司于 2019 年上半年将已进入临床三期的 NL003（一种治疗严重下肢缺血引发的溃疡及静息痛药物）生物药剂进行了资本化，2019 年底，公司重新设定了资本化时点标准，将临床三期改为新药注册为资本化时点，由此减少 2019 年 6 月 30 日的开发支出 6,331,789.01 元，增加 2019 年度上半年研发费用 6,331,789.01 元。

(5) 补提利息费用，公司 2019 年底将附回购条件的中关村发展集团入股子本公司的子公司即北京诺思兰德医药科技有限公司 20,000,000.00 元资本金，根据会计准则重新判断为债权，因此 2019 年上半年需补提利息费用 35,000.00 元，由此增加财务费用 35,000.00 元，增加长期应付款 35,000.00 元。

以上项目除影响本期财务报表的上年同期金额外，对其他报表项目无影响。

15.2 分部信息

15.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司目前规模较小，虽然存在技术转让及技术服务收入，但均为偶发收入，因此公司内部未进行分部。

15.2.2 报告分部的财务信息

公司暂未进行分部。

15.2.3 对外交易收入信息

A、每一[类]产品[和劳务]的对外交易收入：

项目	交易金额
技术转让	27,000,000.00
技术服务	142,260.81

多剂量滴眼液	604,631.39
单剂量滴眼液	1,436,285.38
代加工	493,815.92
合计	29,676,993.50

B、地理信息，对外交易收入的分布：

地区	交易金额
中国大陆地区	29,676,993.50
合计	29,676,993.50

非流动资产总额的分布：

项目	期末余额	期初余额
中国大陆地区	122,845,097.98	127,110,888.77
合计	122,845,097.98	127,110,888.77

其他说明：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

C、主要客户信息

本期有 25,0000,000.00 元的营业收入系来自于研发分部对某单一客户公司的技术转让收入，该笔收入占本年总营业收入的 84.24%，本类收入取决于本公司研发项目的存储，对该客户的该类收入不具有持续性。

16、母公司财务报表重要项目注释

16.1 其他应收款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	393,769.14	163,877.50
其中：1 年以内分项		
未逾期	393,769.14	163,877.50
已逾期		
1 年以内小计	393,769.14	163,877.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	75,120.00	75,120.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	75,120.00	75,120.00
5 年以上		
小计	468,889.14	238,997.50
减：坏账准备	83,389.73	83,313.88
合计	385,499.41	155,683.62

16.1.2 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	165,394.50	163,877.50
保证金	75,120.00	75,120.00
子公司往来	228,374.64	

合计	468,889.14	238,997.50
-----------	-------------------	-------------------

16.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,193.88		75,120.00	83,313.88
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	75.85			75.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	8,269.73		75,120.00	83,389.73

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京汇恩兰德制药有限公司	代垫工资	228,374.64	1 年以内	48.71	
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	房租押金	139,933.00	1 年以内	29.84	6,996.65
沧州市人民医院	实验保证金	75,120.00	4-5 年	16.02	75,120.00
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	房租押金	24,461.50	1 年以内	5.22	1,223.08
员工房租押金	房租押金	1,000.00	1 年以内	0.21	50.00
合计	/	468,889.14	/	100	83,389.73

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						
北京诺思兰德医药科技有限公司	25,000,000.00					
合计	25,000,000.00					

(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					
北京诺思兰德医药 科技有限公司				25,000,000.00	
合计				25,000,000.00	

16.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,000,000.00	53,423.38		
合计	2,000,000.00	53,423.38		

注:本期收入全部为技术转让收入

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-12,155.00	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外)	1,143,463.78	偶发性补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融 资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金 融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生 的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当 期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,567.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	923,740.84	

所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		-41,325.50
合计		965,066.34

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.07	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.42	-0.02	-0.02

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2020年7月27日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

董事会

2020年7月27日