

股份简称：诺思兰德

股份代码：430047

主办券商：齐鲁证券



诺思兰德
NEEQ:430047

北京诺思兰德生物技术股份有限公司



半年度报告

2015

公司半年度大事记



中关村发展集团对公司子公司北京诺思兰德医药科技有限公司增资 500 万元，于 2015 年 1 月 28 日取得了变更后的营业执照。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
第四节 财务报表	6
第五节 财务报表附注	25
第六节 重要事项	66
第七节 股本变动及股东情况	68
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况	70

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年半年度财务报表出具了标准无保留意见。

事项	是或否
是否存在董事、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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

（1）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事许成日因出差未能出席董事会，委托董事聂李亚出席会议并表决。

备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室。
备查文件	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。
	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。
	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。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Northland Biotech Co., Ltd.
证券简称	诺思兰德
证券代码	430047
法定代表人	许松山
注册地址	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406
办公地址	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406
主办券商	齐鲁证券有限公司
会计师事务所（如有）	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

二、 联系人

董事会秘书	聂李亚
电话	010-82890893
传真	010-82890892
电子邮箱	nieliya@northland-bio.com
公司网址	www.northland-bio.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2008-06-16
挂牌时间	2009-02-18
行业（证监会规定的行业大类）	科学研究和技术服务业
主要产品与服务项目	生物工程新药研发、技术服务、技术转让
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,519,600
无限售条件的股份数量（股）	22,504,096
控股股东及持股比例	许松山，持股比例 18.67%；许日山，持股比例 15.92%； 许松山与许日山为一致行动人。
实际控制人及持股比例	许松山、许日山，34.59%
截至报告期末的股东人数	122
截至报告期末的员工人数	31
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	高新技术企业

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	33,962.26	30,769.23	10.38%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	-7,016,536.17	-4,389,850.76	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-9,000,919.45	-5,688,153.01	-
加权平均净资产收益率%	-6.56	-9.43	-
基本每股收益（元/每股）	-0.14	-0.10	-

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	134,765,965.98	143,836,095.01	-6.31%
负债总计（元）	23,902,897.89	30,876,157.52	-22.58%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	107,382,416.71	110,540,826.06	-2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.13	2.19	-2.86%
资产负债率%（母公司）	12.93	13.66	-
流动比率	5.38	4.14	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,038,336.60	-2,200,865.71	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.31	92.08	-
营业收入增长率%	10.38	-	-
净利润增长率%	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是专业致力于生物工程新药研发与产业化的高新技术企业，拥有一支专业稳定的研发和管理团队，在研多个具有自主知识产权的生物工程新药，其中 2 个新药项目分别处于 III 期临床研究（入组）、II 期临床研究（结束）阶段，其他项目处于临床研究申请的药品审评中心技术审评阶段与临床前研究阶段，形成了科学合理的产品研发梯队。公司已经建立基因治疗载体技术、生物大分子纯化技术、哺乳动物细胞培养技术以及原核培养技术四个核心技术平台，依托技术平台能同时开展自主新药项目研发与技术委托服务。

报告期内，公司主营业务为生物工程新药研发及技术服务。公司积极开拓国内外市场，通过新药项目海外市场技术转让、专利许可和技术服务等形式拓宽研发型企业创收渠道，目前收入来源途径主要是技术许可、技术转让与技术服务收入。

报告期内，公司新药项目尚处研发阶段，商业模式较上年度没有变化。

二、 经营情况

报告期内，公司重点围绕新药研发与药品生产基地建设开展业务，各项投入较大且未实现主营业务收入，盈利水平较低，但公司仍能按年度计划保证经营的连续性和稳定性。上半年公司按照年度计划有序开展在研 8 个新药项目的研究开发，并组织加快推进药品生产基地一期工程验收与二期工程筹建，同时积极开展创收经营活动，开展了技术转让、技术服务以及生物蛋白试剂及试剂检测盒销售代理的市场开拓业务，利用现代互联网等与第三方平台开展合作，为实现本年度创收目标奠定基础。新药项目研发进展方面，重点完成“重组人肝细胞生长因子裸质粒注射液”治疗严重下肢缺血性疾病 II 期临床试验完成全部受试者访视，并按计划关闭研究中心与完成了数据统计所需工作。“重组白介素-11”治疗肿瘤所致血小板减少症 III 期临床试验，组织多方反复论证完成新试验方案定稿，结合现场考察等方式最终新筛定 23 个中心开展临床实验，已获得 21 个中心伦理批准，已启动 6 家中心，按照新的试验方案及新标准开展临床试验研究。“重组人胸腺素 $\beta 4$ ”及时跟踪药品审评中心评审进展，上半年根据 CDE 审评意见，完成了包括药学、药效学、生殖毒性研究并提交了补充资料以保证审评顺利进行；“重组靶向融合蛋白”的机理、有效的药效学研究模型探索取得了较好进展，并完成了其他优化在研项目的生产工艺与产品质量标准。

报告期内，控股子公司北京诺思兰德医药科技主要开展了诺思兰德药品生产基地一期工程建设验收与二期工程筹备建设工作。一期工程完成了净化工程、办公区精装修、厂区小市政等工程验收，生产车间完全具备试运行条件，并获得了北京市住建委签批的生产车间与动力站的《房屋所有权证》。二期工程筹建完成了药厂考察及对前期设备选型、厂房概念设计等前期准备工作。此外，中关村发展集团完成对控股子公司的 500 万元增资，累计已到位 2000 万元股权投资，持有控股子公司 8% 的股权比例。

报告期内，公司参股公司北京汇恩兰德制药有限公司主要组织开展 GMP 认证、新药与仿制药研发等相关工作，积极为下一步的产品生产运营做好准备。

三、 风险与价值

1、研发风险

新药研发是指新药从实验室立项到上市应用的全过程，是一项技术性和规范性强、投资大、周期长和风险高的系统工程，其研发风险主要体现在技术风险和商业风险，即开发的新药最终能否获得批准上市和上市后的新产品能否产生盈利。

报告期内，公司新药项目仍处于研发阶段，存在一定的研发风险，但从在研项目所处的研发阶段、项目梯队与布局与研发实力等方面考虑，公司研发风险正在逐步减少，并且公司将充分发挥各种优势资源，继续筛选新药项目和已有项目的适应症、剂型等方面的二次开发，储备和完善公司的产品结构和产品链，

积极开展国内外技术合作，提高公司的核心技术水平，保障临床试验进度与质量，加快推进生产基地的建设，早日实现产品上市，规避和防范研发风险对公司形成的潜在影响。

2、资金财务风险

目前公司仍然处于投资阶段，尚未形成稳定的主营业务收入模式。公司积极采取各项措施做好成本控制，建立企业采购招标机制，节省开支，有效利用有限的资金；其次，积极开展技术转让和技术服务，开拓国内外技术市场，增加新的收入增长点和模式，解决研发阶段公司经营和发展资金，以回避资金短缺的财务风险。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	是

(二) 审计具体情况

审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中喜审字【2015】第 0946 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2015-08-04
注册会计师姓名	宋琪 王悦梅

审计报告正文：

北京诺思兰德生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京诺思兰德生物技术股份有限公司财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京诺思兰德生物技术股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，北京诺思兰德生物技术股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京诺思兰德生物技术股份有限公司 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋琪

中国北京

中国注册会计师：王悦梅

二〇一五年八月四日

二、 财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	40,636,549.74	58,326,748.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2	-	20,257.07
预付款项	3	529,061.23	1,251,594.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4	9,388,537.09	191,872.25
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5	635,291.48	252,758.03
流动资产合计	-	51,189,439.54	60,043,229.80
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	6	6,172,400.00	6,172,400.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	7	9,551,719.63	10,184,573.03
投资性房地产	-	-	-
固定资产	8	2,801,238.23	2,821,456.73
在建工程	9	22,880,434.05	22,517,434.05
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	10	42,170,734.53	42,097,001.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	83,576,526.44	83,792,865.21
资产总计	-	134,765,965.98	143,836,095.01
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	11	2,450.00	2,450.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	12	-	-
应交税费	13	1,200.00	1,903.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	14	9,518,544.68	14,506,717.68
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,522,194.68	14,511,071.04
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	15	14,380,703.21	16,365,086.48
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	14,380,703.21	16,365,086.48
负债合计	-	23,902,897.89	30,876,157.52
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	16	50,519,600.00	50,519,600.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	17	87,468,341.68	83,610,214.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	18	10,618.70	10,618.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	19	-30,616,143.67	-23,599,607.50
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	107,382,416.71	110,540,826.06
少数股东权益	-	3,480,651.38	2,419,111.43
所有者权益合计	-	110,863,068.09	112,959,937.49
负债和所有者权益总计	-	134,765,965.98	143,836,095.01

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：许松山

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	40,117,630.54	53,170,150.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1	-	20,257.07
预付款项	2	526,061.23	1,251,594.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	20,609,723.40	15,591,872.25
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	635,291.48	252,758.03
流动资产合计	-	61,888,706.65	70,286,632.18
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	6,172,400.00	6,172,400.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,587,701.81	2,568,632.35

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	10,417,091.27	10,001,308.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	44,177,193.08	43,742,340.45
资产总计	-	106,065,899.73	114,028,972.63
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,200.00	1,903.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	8,616,277.08	8,601,402.08
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,617,477.08	8,603,305.44
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,091,895.76	6,976,399.38
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,091,895.76	6,976,399.38

负债合计	-	13,709,372.84	15,579,704.82
所有者权益：	-		
股本	-	50,519,600.00	50,519,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	71,019,975.49	71,019,975.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,618.70	10,618.70
未分配利润	-	-29,193,667.30	-23,100,926.38
所有者权益合计	-	92,356,526.89	98,449,267.81
负债和所有者权益合计	-	106,065,899.73	114,028,972.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	33,962.26	30,769.23
其中：营业收入	20	33,962.26	30,769.23
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	8,482,361.54	5,733,993.53
其中：营业成本	20	-	-
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	21	8,969,346.47	5,688,426.37
财务费用	22	-565,472.85	6,334.98
资产减值损失	23	78,487.92	39,232.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	24	-632,853.40	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,081,252.68	-5,703,224.30
加：营业外收入	25	1,984,383.28	1,298,302.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-7,096,869.40	-4,404,922.05

减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,096,869.40	-4,404,922.05
归属于母公司所有者的净利润	-	-7,016,536.17	-4,389,850.76
少数股东损益	-	-80,333.23	-15,071.29
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-7,096,869.40	-4,404,922.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,016,536.17	-4,389,850.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-80,333.23	-15,071.29
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.14	-0.10
（二）稀释每股收益	-	-0.14	-0.10

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：许松山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	33,962.26	30,769.23
减：营业成本	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	8,472,872.91	5,341,497.37
财务费用	-	-540,154.02	7,229.17
资产减值损失	-	78,487.92	39,232.18

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-7,977,244.55	-5,357,189.49
加：营业外收入	-	1,884,503.63	1,198,422.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-6,092,740.92	-4,158,766.89
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-6,092,740.92	-4,158,766.89
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-6,092,740.92	-4,158,766.89
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注六	本期金额	上期金额
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	-	33,962.26	30,769.23
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-

向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	26	582,133.35	2,642,605.47
经营活动现金流入小计	-	616,095.61	2,673,374.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,748,904.73	1,374,966.16
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,014,490.82	2,350,386.81
支付的各项税费	-	5,594.51	-
支付其他与经营活动有关的现金	26	10,885,442.15	1,148,887.44
经营活动现金流出小计	-	16,654,432.21	4,874,240.41
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,038,336.60	-2,200,865.71
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,651,862.11	770,141.04
投资支付的现金	-	-	3,132,930.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,651,862.11	3,903,071.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,651,862.11	-3,903,071.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	72,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	74,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	13,237.78

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	13,237.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	74,286,762.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-17,690,198.71	68,182,825.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	58,326,748.45	6,510,222.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	40,636,549.74	74,693,047.97

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：许松山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	33,962.26	30,769.23
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	556,534.52	2,641,717.87
经营活动现金流入小计	-	590,496.78	2,672,487.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,748,904.73	1,551,748.63
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,924,288.71	2,120,363.93
支付的各项税费	-	3,975.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,676,986.52	1,594,387.44
经营活动现金流出小计	-	12,354,154.96	5,266,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,763,658.18	-2,594,012.90
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,288,862.11	-
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	-	1,288,862.11	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,288,862.11	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	72,300,000.00
取得借款收到的现金	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	74,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	13,237.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	13,237.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	74,286,762.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-13,052,520.29	71,692,749.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	53,170,150.83	2,908,675.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	40,117,630.54	74,601,424.73

(七) 合并所有者权益变动表

项 目	2015 年 1-6 月数						
	归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,519,600.00	83,610,214.86	10,618.70	-23,599,607.50		2,419,111.43	112,959,937.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	50,519,600.00	83,610,214.86	10,618.70	-23,599,607.50		2,419,111.43	112,959,937.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”		3,858,126.82		-7,016,536.17		1,061,539.95	-2,096,869.40
（一）综合收益总额				-7,016,536.17		-80,333.23	-7,096,869.40
（二）股东投入和减少资本		3,858,126.82				1,141,873.18	5,000,000.00
1、股东投入的普通股		3,858,126.82				1,141,873.18	5,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							

1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	50,519,600.00	87,468,341.68	10,618.70	-30,616,143.67		3,480,651.38	110,863,068.09

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：许松山

项 目	2014 年度数					
	归属于母公司股东的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	43,289,600.00	18,540,214.86	10,618.70	-13,091,783.15	2,374,645.92	51,123,296.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	43,289,600.00	18,540,214.86	10,618.70	-13,091,783.15	2,374,645.92	51,123,296.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,230,000.00	65,070,000.00		-10,507,824.35	44,465.51	61,836,641.16
（一）综合收益总额				-10,507,824.35	44,465.51	-10,463,358.84
（二）股东投入和减少资本	7,230,000.00	65,070,000.00				72,300,000.00
1、股东投入的普通股	7,230,000.00	65,070,000.00				72,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						

2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	50,519,600.00	83,610,214.86	10,618.70	-23,599,607.50	2,419,111.43	112,959,937.49

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：杨晶

会计机构负责人：许松山

(八) 母公司所有者权益变动表

项 目	2015 年 1-6 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,519,600.00	71,019,975.49	10,618.70	-23,100,926.38	98,449,267.81
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	50,519,600.00	71,019,975.49	10,618.70	-23,100,926.38	98,449,267.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填				-6,092,740.92	-6,092,740.92
（一）综合收益总额				-6,092,740.92	-6,092,740.92
（二）股东投入和减少资本					
1、股东投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					

3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
(五) 专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	50,519,600.00	71,019,975.49	10,618.70	-29,193,667.30	92,356,526.89

项 目	2014 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	43,289,600.00	5,949,975.49	10,618.70	-11,911,324.93	37,338,869.26
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	43,289,600.00	5,949,975.49	10,618.70	-11,911,324.93	37,338,869.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,230,000.00	65,070,000.00		-11,189,601.45	61,110,398.55
（一）综合收益总额				-11,189,601.45	-11,189,601.45
（二）股东投入和减少资本	7,230,000.00	65,070,000.00			72,300,000.00
1、股东投入的普通股	7,230,000.00	65,070,000.00			72,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					

4、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	50,519,600.00	71,019,975.49	10,618.70	-23,100,926.38	98,449,267.81

第五节 财务报表附注

一、 附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

与固定资产相关的在建工程-厂房情况说明：

2010 年 9 月 20 日在北京市通州区经济开发区东区靓丽五街 19 号注册成立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国有建设用地使用权出让合同，支付 80 亩土地出让金、前期开发补偿费、契税等共计 3,420.33 万元。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。

北京汇恩兰德制药有限公司为 2012 年 8 月 3 日在北京市通州区经济开发区东区靓丽五街 19 号注册成立的中外合资企业，投资总额壹亿元人民币，注册资本 6,446.50 万元人民币，截止 2015 年 6 月 30 日实收资本 4,296.50 万元人民币，北京诺思兰德医药科技有限公司投资 869.965 万元，持股比例 20.25%。

厂房基建工程由诺思兰德医药科技投入，其他药品生产有关的设备和工程全部由汇恩兰德承建。截止 2015 年 6 月 30 日北京诺思兰德医药科技有限公司在建工程余额 2,288.04 万元，北京汇恩兰德制药有限公司在建工程余额 6,675.23 万元，合计 8,963.27 万元。厂房主体完成后，于 2015 年 2 月 11 日取得了京房权证通字第 1505282 号房屋所有权证，所有权人为北京诺思兰德医药科技有限公司。

因厂房为北京诺思兰德医药科技有限公司与北京汇恩兰德制药有限公司共同投资建设，因房屋所有权证办理在北京诺思兰德医药科技有限公司名下，北京汇恩兰德制药有限公司对厂房投资的利益由双方另行签订协议商定。

北京诺思兰德医药科技有限公司将在建工程转为固定资产后，再以固定资产作价方式入资北京汇恩兰德制药有限公司，完成合资协议的出资义务；北京汇恩兰德制药有限公司在完成工程决算后，将在建工程转为固定资产。

报表项目注释

一、公司基本情况

北京诺思兰德生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),于2004年6月3日成立,住所:北京市海淀区上地开拓路5号A406室,法定代表人:许松山,设立时注册资本200万元,截止2015年6月30日,注册资本5,051.96万元,实收资本5,051.96万元;公司类型:其他股份有限公司(非上市)。营业期限自2008年6月16日至长期。

本公司所处行业为生物医药行业,属于高新技术企业,取得的高新技术企业批准证书号为GR201411002703。2004年6月起开始生产经营,下设药物研发中心、计划经营部、总工办、法务部、财务部、总经办。公司于2009年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票名称:诺思兰德;股票代码:430047。

本公司主要从事的经营范围为:医药技术推广;技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广;投资及资产管理;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售生物制品;技术进出口、货物进出口、代理进出口。子公司北京诺思兰德医药科技有限公司经营范围为:医药技术推广,主要业务为:新药研发、专利技术引进和输出、CRO服务、生物制品的生产。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月4日决议批准报出。

本公司2015年6月纳入合并范围的公司共2户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(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、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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。

2、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。

3、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

4、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（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。

（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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（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。

6、金融工具

（1）金融资产的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等

获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分为一个组合，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例一般为：

组合类型	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1-2 年（含 2 年）	5%
2-3 年（含 3 年）	10%
3-4 年（含 4 年）	25%
4-5 年（含 5 年）	50%
5 年以上	100%

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

10、固定资产

(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。

(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：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50	5%	1.9%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
电子设备	3	5%	31.67%
其他设备	5	5%	19%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(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。

(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。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、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。

13、无形资产

(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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、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,不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表无重大影响。

(2) 子公司北京诺思兰德医药科技有限公司对联营企业北京汇恩兰德制药有限公司增资,本年度由成本法核算改为权益法核算。

五、税项

(一) 增值税

本公司 2012 年 9 月以后按 3%的税率计缴增值税;2013 年 11 月取得增值税一般纳税人资格,按 6%、17%的税率计缴增值税。另根据财税[2011]111 号附件 3 过渡优惠政策规定:

“交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税后,为实现试点纳税人(指按照《试点实施办法》缴纳增值税的纳税人)原享受的营业税优惠政策平稳过渡,一(四)中试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。”

(二) 城市维护建设税及教育费附加

本公司城市维护建设税按流转税额的 7%计缴;教育费附加按流转税额的 3%计缴。地方教育费附加按流转税额的 2%计缴。

（三）企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。《中华人民共和国企业所得税法》规定高新技术企业所得税率为 15%，本公司 2014 年再次经过北京市科委高新技术企业认定取得高新企业证书。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》第九十条和《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 万元的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。

（四）个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

（五）其他税项

按国家有关税项的具体规定计缴。

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 6 月 30 日，本期指 2015 年 1-6 月，上期指 2014 年 1-6 月。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	612.27	868.28
银行存款	40,635,937.47	58,325,880.17
其他货币资金		
合计	40,636,549.74	58,326,748.45
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2015 年 6 月 30 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,514.14	100	40,514.14	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,514.14	100	40,514.14	100	

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,065,014.14	100	1,044,757.07	98.10	20,257.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,065,014.14	100	1,044,757.07	98.10	20,257.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
4-5 年					40,514.14	3.80	20,257.07	50.00
5 年以上	40,514.14	100	40,514.14	100	1,024,500.00	96.20	1,024,500.00	100.00
合计	40,514.14	100	40,514.14	100	1,065,014.14	100	1,044,757.07	98.10

注：坏账准备比例为占各账龄账面余额的比例

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄分析法正常计提坏账准备金额 20,257.07 元。

应收韩国 KARAM 公司技术服务费 1,024,500.00 元，该公司已宣告破产，全额计提坏账准备 1,024,500.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	内容
韩国百疗医株式会社	40,514.14	4-5 年	技术服务费
合计	40,514.14		

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 40,514.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额为 40,514.14 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	445,061.23	84.12	1,164,416.00	93.03
1 至 2 年	84,000.00	15.88	87,178.00	6.97
合计	529,061.23	100	1,251,594.00	100

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国食品药品检定研究院	84,000.00	2013 年 7 月	细胞检定未完成
合计	84,000.00	—	—

(3) 2015 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	账龄	内容
中国人民解放军总医院财务处	154,147.23	1 年以内	临床试验费
北京昭衍新药研究中心股份有限公司	112,000.00	1 年以内	样本检测费
中国食品药品检定研究院	84,000.00	1-2 年	细胞检定费
常德市第一人民医院	38,776.00	1 年以内	临床试验费
十堰市太和医院	33,982.00	1 年以内	临床试验费
合计	422,905.23		

期末余额前五名金额合计为 422,905.23 元, 占预付款项总额的 79.94%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,498,986.69	100	110,449.60	1.16	9,388,537.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,498,986.69	100	110,449.60	1.16	9,388,537.09

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	244,091.00	100	52,218.75	21.39	191,872.25

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	244,091.00	100	52,218.75	21.39	191,872.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,284,421.69	97.75			49,768.00	20.39		
1-2 年	20,242.00	0.21	1,012.10	5				
2-3 年					100,000.00	40.97	10,000.00	10
3-4 年	100,000.00	1.05	25,000.00	25	19,771.00	8.10	4,942.75	25
4-5 年	19,771.00	0.21	9,885.50	50	74,552.00	30.54	37,276.00	50
5 年以上	74,552.00	0.78	74,552.00	100				
合计	9,498,986.69	100.00	110,449.60	1.17	244,091.00	100	52,218.75	21.39

注：坏账准备比例为占各账龄账面余额的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,230.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
对关联方的应收款项	9,178,813.69	
押金	141,499.00	114,565.00
备用金借支	78,674.00	29,526.00
对非关联公司的应收款项	100,000.00	100,000.00
合计	9,498,986.69	244,091.00

(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	与公司关系	金额	账龄	内容
北京汇恩兰德制药有限公司	参股公司	9,178,813.69	1 年以内	往来款
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	非关联方	141,499.00	1 年以内 26,934 元 1-2 年 20,242 元 4-5 年 19,771 元 5 年以上 74,552 元	租房押金

帕瑞医学科技（北京）有限公司	非关联方	100,000.00	3-4 年	设备押金
职工个人	公司职工	78,674.00	1 年以内	备用金
合计		9,498,986.69		

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 9,498,986.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 110,449.60 元。

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	635,291.48	252,758.03
合计	635,291.48	252,758.03

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	6,172,400.00		6,172,400.00	6,172,400.00		6,172,400.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	6,172,400.00		6,172,400.00	6,172,400.00		6,172,400.00
其他						
合计	6,172,400.00		6,172,400.00	6,172,400.00		6,172,400.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
韩国株式会社 pangen	6,172,400.00			6,172,400.00					2.17	
合计	6,172,400.00			6,172,400.00					2.17	

韩国株式会社 pangen 于 2010 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。本公司 2014 年认购该公司新发普通股 100 万股，持有其 2.17% 股份。

7、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、合营企业						
二、联营企业						
北京汇恩兰德制药有 限公司	10,184,573.03			-632,853.40		
合计	10,184,573.03			-632,853.40		

(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、合营企业					
二、联营企业					
北京汇恩兰德制 药有限公司				9,551,719.63	
合计				9,551,719.63	

见七、在其他主体中的权益，2、在合营企业或联营企业中的权益

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,242,192.53	1,660,264.00	380,924.29	5,283,380.82
2、本期增加金额	366,470.09		22,392.02	388,862.11
(1) 购置	366,470.09		22,392.02	388,862.11
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,608,662.62	1,660,264.00	403,316.31	5,672,242.93
二、累计折旧				
1、年初余额	1,303,433.81	864,305.55	270,160.03	2,437,899.39

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额	265,008.86	69,901.04	74,170.71	409,080.61
(1) 计提	265,008.86	69,901.04	74,170.71	409,080.61
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,568,442.67	934,206.59	344,330.74	2,846,980.00
三、减值准备				
1、年初余额	3,337.45	4,939.50	15,747.75	24,024.70
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,337.45	4,939.50	15,747.75	24,024.70
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,036,882.50	721,117.91	43,237.82	2,801,238.23
2、年初账面价值	1,935,421.27	791,018.95	95,016.51	2,821,456.73

(2) 固定资产减值准备为 2008 年 4 月 30 日因企业改制需要本公司对净资产进行了评估, 依据中水资产评估有限公司出具的中水评报字[2008]第 1019 号资产评估报告确认减值 35,470.45 元。2012 年度清理已提足折旧不再使用的固定资产, 计提的减值准备 11,445.75 元予以转销, 余额 24,024.70 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	22,880,434.05		22,880,434.05	22,517,434.05		22,517,434.05
合计	22,880,434.05		22,880,434.05	22,517,434.05		22,517,434.05

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房		22,517,434.05	363,000.00			22,880,434.05
合计		22,517,434.05	363,000.00			22,880,434.05
工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂房		主体完工	无	无	无	募股资金
合计						

(续)

子公司北京诺思兰德医药科技有限公司厂房工程于 2012 年开工,2014 年主体基本完成,尚未进行竣工结算及决算,预计 2015 年下半年转入固定资产。

10、无形资产

(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、年初余额	34,203,338.75	6,160,000.00	7,976,219.40	48,339,558.15
2、本期增加金额			900,000.00	900,000.00
(1) 购置			900,000.00	900,000.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	34,203,338.75	6,160,000.00	8,876,219.40	49,239,558.15
二、累计摊销				
1、年初余额	2,107,645.45	3,549,830.51	585,080.79	6,242,556.75
2、本期增加金额	342,050.04	231,133.50	253,083.33	826,266.87
(1) 计提	342,050.04	231,133.50	253,083.33	826,266.87
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,449,695.49	3,780,964.01	838,164.12	7,068,823.62
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	31,753,643.26	2,379,035.99	8,038,055.28	42,170,734.53
2、年初账面价值	32,095,693.30	2,610,169.49	7,391,138.61	42,097,001.40

(2) 其他说明:

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

②专利技术为 2006 年 7 月购买的“△1-9, 丙氨酸 10, 天冬酰胺 134 重组人白细胞介素 11”,合同总价款人民币 960 万元。合同中约定在公司向出让方支付完本合同标的转让费之前,出让方将保留本项目已有专利的专利申请人的署名权,但收益权归北京诺思兰德生物技术有限责任公司所有。依据国家知识产权局出具的变更手续,此专利技术的申请日为 2001 年 3 月 30 日,专利权人为北京英莱特生物技术开发有限公司,共同专利权人为北京诺

思兰德生物技术有限责任公司，收益权归北京诺思兰德生物技术有限责任公司所有。

根据合同约定和执行情况公司于 2006 年 7 月 13 日支付 444 万元转让费；于 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 2015 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 69 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 2015 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 170 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 2015 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 212 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 2015 年 6 月 30 日日剩余摊销期限为 229 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 2015 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 161 个月。

④累计摊销

本年度按照无形资产剩余摊销期限调整累计摊销额，本年计提摊销 826,266.87 元计入管理费用。

11、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内		2,450.00
1-2 年	2,450.00	
合计	2,450.00	2,450.00

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬		3,629,414.93	3,629,414.93	
二、离职后福利-设定提存计划		330,831.06	330,831.06	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计		3,960,245.99	3,960,245.99	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,188,155.11	3,188,155.11	
2、职工福利费		56,355.53	56,355.53	
3、社会保险费		182,922.48	182,922.48	
其中：医疗保险费		157,824.20	157,824.20	
工伤保险费		12,472.34	12,472.34	
生育保险费		12,625.94	12,625.94	
4、住房公积金		186,266.00	186,266.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,715.81	15,715.81	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,629,414.93	3,629,414.93	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		315,077.20	315,077.20	
2、失业保险费		15,753.86	15,753.86	
合计		330,831.06	330,831.06	

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，本公司分别按员工基本工资的 12%、2%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。

(4) 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	1,200.00	1,903.36

项目	期末余额	年初余额
合计	1,200.00	1,903.36

14、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末账面余额	年初账面余额
关联方资金往来	900,000.00	900,000.00
其他	8,618,544.68	13,600,717.68
合计	9,518,544.68	14,506,717.68

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,142.60	5,009,315.60
1-2 年		997,402.08
2-3 年	997,402.08	3,500,000.00
3-4 年	3,500,000.00	5,000,000.00
4-5 年	5,000,000.00	
合计	9,518,544.68	14,506,717.68

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京首科集团公司	97,402.08	2-3 年	投资款及利息
	3,500,000.00	3-4 年	
	5,000,000.00	4-5 年	
北京汇恩兰德制药有限公司	900,000.00	2-3 年	代垫工程款
合计	9,497,402.08		

注：北京首科集团公司 8,612,277.08 元为北京首科集团公司代北京市科委行使的新药项目财政支持款项，根据协议，到期应还本金加当期活期利率计算的本息之和。公司按照协议约定的活期存款利率计提 850 万元资金的应付利息 112,277.08 元。

15、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	16,365,086.48		1,984,383.27	14,380,703.21	
合计	16,365,086.48		1,984,383.27	14,380,703.21	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目专项资金	6,976,399.38		1,884,503.62		5,091,895.76	收益
企业建设扶持资金	9,388,687.10		99,879.65		9,288,807.45	收益
合计	16,365,086.48		1,984,383.27		14,380,703.21	

注：（1）科技项目专项资金为科技部、北京市科委、海淀区科委等科技项目拨入的专项资金、创新基金等。本期研发支出 1,884,503.62 元，递延收益转入营业外收入——政府补助 1,884,503.62 元。

（2）企业建设扶持资金为北京诺思兰德医药科技有限公司入驻北京市通州经济开发区东区取得企业建设扶持资金 9,987,965.00 元，按直线法摊销，摊销期限 50 年。

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股股本	50,519,600						50,519,600

17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	83,602,639.37	3,858,126.82		87,412,267.52
其他资本公积	7,575.49			7,575.49
合计	83,610,214.86	3,858,126.82		87,419,843.01

本期资本公积增加 3,858,126.82 元由中关村发展集团对北京诺思兰德医药科技有限公司增资 500 万元所致，本次增资于 2015 年 1 月 28 日完成工商营业执照变更手续，变更后注册资本为 2,717.40 万元。

18、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	10,618.70			10,618.70
合计	10,618.70			10,618.70

19、未分配利润

项目	本年期末	上年年末
调整前上年末未分配利润	-23,599,607.50	-13,091,783.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-23,599,607.50	-13,091,783.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,016,536.17	-10,507,824.35
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-30,616,143.67	-23,599,607.50

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
提供劳务				
二、其他业务	33,962.26		30,769.23	
固定资产出租	33,962.26		30,769.23	
合计	33,962.26		30,769.23	

(2) 其他业务收入、成本按业务内容列示如下

主要业务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车辆出租	33,962.26		30,769.23	
合计	33,962.26		30,769.23	

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,164,674.12	511,354.60
社会保险	179,876.70	105,018.92
住房公积金	79,957.00	34,840.00
职工福利费	56,355.53	
办公费	92,777.71	46,520.15
税金	3,975.00	
研发费用	5,321,470.88	3,159,425.64
固定资产折旧	144,071.77	112,472.77
差旅费	174,646.67	117,282.33
业务招待费	210,972.09	121,713.66
电话费	10,316.83	7,655.63
车辆使用费	127,277.58	66,489.39
咨询费	57,197.92	1,600.00
培训费	18,365.97	12,000.00
租赁费	427,880.00	638,030.00
无形资产摊销	826,266.87	710,316.42
工会会费	15,715.81	18,152.86
协会会费	900.00	900.00
会议费		24,654.00
劳务费	31,644.83	
其他	25,003.19	
合计	8,969,346.47	5,688,426.37

由于去年下半年公司进行薪资调整，相应管理人员工资及研发人员工资增加，导致工资及研发费用今年上半年较去年同期有较大增涨。

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,875.00	13,237.78
减：利息收入	582,133.35	7,397.96

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
金融机构手续费	1,785.50	495.16
合计	-565,472.85	6,334.98

由于公司去年下半年增资后，公司存入定期及七天存款，产生的利息收入较 2014 年同期上涨明显。

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	78,487.92	39,232.18
合计	78,487.92	39,232.18

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-632,853.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-632,853.40	

25、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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,984,383.27	1,298,302.25	1,984,383.27

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
其他	0.01		0.01
合计	1,984,383.28	1,298,302.25	1,984,383.28

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
科技项目专项资金	1,884,503.62	1,198,422.60	与收益相关
企业建设扶持资金	99,879.65	99,879.65	与收益相关
合计	1,984,383.27	1,298,302.25	

26、现金流量表项目

(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
科技项目专项资金拨款		2,635,277.26
利息收入	582,133.35	7,328.21
合计	582,133.35	2,642,605.47

(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
各项费用	1,706,628.46	1,054,998.02
北京汇恩兰德制药有限公司借款	9,178,813.69	93,889.42
合计	10,885,442.15	1,148,887.44

27、现金流量表补充资料

(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	-7,096,869.40	-4,404,922.05
加：资产减值准备	78,487.92	39,232.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	409,080.61	289,716.25

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	826,266.87	710,316.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		13,237.78
投资损失（收益以“－”号填列）	632,853.40	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,914,896.37	-605,023.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,026,740.37	1,756,577.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,038,336.60	-2,200,865.71
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	40,636,549.74	74,693,047.97
减：现金的期初余额	58,326,748.45	6,510,222.50

补充资料	本期金额	上期金额
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	-17,690,198.71	68,182,825.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	40,636,549.74	74,693,047.97
其中：库存现金	612.27	3,382.76
可随时用于支付的银行存款	40,635,937.47	74,689,665.21
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	40,636,549.74	74,693,047.97
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

28、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
在建工程	22,880,434.05	用于担保
无形资产	31,753,643.26	用于担保
合计	54,634,077.31	

无形资产—国有土地使用权（原值 34,203,338.75 元）及地上在建工程作为股权投资单位北京汇恩兰德制药有限公司长期借款——小企业固定资产贷款 2000 万元的抵押物。贷款期限自 2013 年 11 月 18 日至 2016 年 11 月 17 日。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

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	
北京诺思兰医药科技有	北京	北京	医药技术推广	92.00		设立

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	
限公司						

(2) 重要的非全资子公司少数股东

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	-80,333.23		3,480,651.38

(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	9,700,732.89	64,399,333.36	74,100,066.25	21,304,717.60	9,288,807.45	30,593,525.05

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京诺思兰德医药科技有限公司	5,156,597.62	63,565,601.73	68,722,199.35	21,307,765.60	9,388,687.10	30,696,452.70

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	-1,004,128.48	-1,004,128.48	-4,274,678.42			-246,155.16	-246,155.16	393,147.19

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京汇恩兰德制药有限公司	北京	北京	眼药产品的研发及其技术服务和技术进出口	20.25		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京汇恩兰德制药有限公司	北京汇恩兰德制药有限公司
流动资产	4,231,276.59	20,108,944.23
非流动资产	72,074,221.55	65,636,750.96
资产合计	76,305,498.14	85,745,695.19
流动负债	2,575,369.62	1,741,397.50
非流动负债	26,557,008.47	33,705,701.73
负债合计	29,132,378.09	35,447,099.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	47,173,120.05	50,298,595.96
按持股比例计算的净资产份额	9,551,719.63	10,185,465.68
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,551,719.63	10,184,573.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,125,475.91	-1,371,152.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,125,475.91	-1,371,152.44

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京汇恩兰德制药有限公司	北京汇恩兰德制药有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

2004 年本公司股东许松山与许日山签订了一致行动人协议，本协议在协议双方同为公司股东期间持续有效，公司形式变更不影响本协议的效力。

股东名称	期末数		年初数	
	金额	持股比例 (%)	金额	持股比例 (%)
许日山	8,040,831.00	15.92	8,204,831.00	16.24
许松山	9,432,620.00	18.67	9,432,620.00	18.67
合计	17,473,451	34.59	17,637,451.00	34.91

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京锐新创科技有限公司	受本公司主要投资者许日山控制
北京十八子时装有限公司	受本公司主要投资者李相哲控制
韩国 pangen 公司	持有 2.17%股权的公司
北京汇恩兰德制药有限公司	子公司北京诺思兰德生物医药科技有限公司持有 20.25%股权的公司
聂李亚	董事、常务副总、董秘
马素永	总工程师
陈垒	董事
许成日	董事
李相哲	监事会主席
刘增玉	监事
李丽华	监事

杨晶	财务负责人
----	-------

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：		
北京汇恩兰德制药有限公司	9,178,813.69	
其他应付款：		
北京汇恩兰德制药有限公司	900,000.00	900,000.00

5、关联方担保

被担保方	担保期限	担保金额	担保类型
北京汇恩兰德制药有限公司	2013-11-18 至 2016-11-17	20,000,000.00	抵押

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40, 514. 14	100	40, 514. 14	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	40,514.14	100	40,514.14	100	

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,065,014.14	100	1,044,757.07	98.10	20,257.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,065,014.14	100	1,044,757.07	98.10	20,257.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
4-5 年					40,514.14	3.80	20,257.07	50.00
5 年以上	40,514.14	100	40,514.14	100	1,024,500.00	96.20	1,024,500.00	100.00
合计	40,514.14	100	40,514.14	100	1,065,014.14	100	1,044,757.07	98.10

注：坏账准备比例为占各账龄账面余额的比例

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照账龄分析法正常计提坏账准备金额 20,257.07 元。

应收韩国 KARAM 公司技术服务费 1,024,500.00 元，该公司已宣告破产，核销坏账损失 1,024,500.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	内容
韩国百疗医株式会社	40,514.14	4-5 年	技术服务费
合计	40,514.14		

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,720,173.00	100	110,449.60	0.53	20,609,723.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,720,173.00	100	110,449.60	0.53	20,609,723.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,644,091.00	100	52,218.75	0.33	15,591,872.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	15,644,091.00	100	52,218.75	0.33	15,591,872.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例 %	金额	比例%	金额	比例 %
1 年以内	20,505,608.00	98.96			15,449,768.00	98.76		
1-2 年	20,242.00	0.10	1,012.10	5				
2-3 年					100,000.00	0.64	10,000.00	10.00
3-4 年	100,000.00	0.48	25,000.00	25	19,771.00	0.13	4,942.75	25.00
4-5 年	19,771.00	0.10	9,885.50	50	74,552.00	0.48	37,276.00	50.00
5 年以上	74,552.00	0.36	74,552.00	100				
合计	20,720,173.00	100	110,449.60	0.53	15,644,091.00	100	52,218.75	0.33

注：坏账准备比例为占各账龄账面余额的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 58,230.85 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京诺思兰德医药科技有 限公司	往来款	20,400,000.00	1 年以内	98.45	
帕瑞医学科技（北京）有	设备押金	100,000.00	3-4 年	0.48	25,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
限公司					
北京海淀科技金融资本控 股集团股份有限公司	租房押金	141,499.00	1-5 年	0.68	85,449.60
职工个人	借 款 及 欠 款	78,674.00	1 年以内	0.38	
合计	—	20,720,173.00	—	100	110,449.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 对子公司投资

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

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
提供劳务				
二、其他业务	33,962.26		30,769.23	
固定资产出租	33,962.26		30,769.23	
合计	33,962.26		30,769.23	

(2) 其他业务收入、成本按业务内容列示如下

主要业务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
车辆出租	33,962.26		30,769.23	
合计	33,962.26		30,769.23	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,984,383.27	1,298,302.25
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		

项目	本期	上期
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.01	
小计	1,984,383.28	1,298,302.25
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,984,383.28	1,298,302.25

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。

2、净资产收益率及每股收益

（1）2014年1-6月

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	-9.43	-0.10	-0.10

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.39	-0.13	-0.13

(2) 2015年1-6月

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	-6.56	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.49	-0.18	-0.18

第六节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二（一）
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	是	二（二）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型（保证、抵押、质押）	责任类型（一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保	是否违规对外担保
北京汇恩兰德制药有限公司	17,999,675.10	2013.11.18-2016.11.17	抵押	连带	是	是	否
总计	17,999,675.10	-		-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	17,999,675.10
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
北京汇恩兰德制药有限公司	资金		9,178,813.69	否	否
合计			9,178,813.69		-

占用原因、归还及整改情况：

公司借予子公司北京汇恩兰德制药有限公司人民币 900 万元，用于关联方资金周转，借款期限：2015 年 4 月 9 日至 2015 年 8 月 20 日，利率为同期银行借款利率 5.35%。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	9,000,000.00	否
总计	-	9,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2015 年上半年借予北京汇恩兰德制药有限公司人民币 900 万元用于资金周转，约定利率为 5.35%。

以上偶发性关联交易对公司生产经营无实质性影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
国有土地使用权	抵押	32,095,693.30	23.81%	对参股公司北京汇恩兰德制药有限公司的借款提供抵押
在建工程	抵押	22,517,434.05	16.71%	对参股公司北京汇恩兰德制药有限公司的借款提供抵押
累计值		54,613,127.35	40.52%	-

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

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	22,504,096	44.55%	-	22,504,096	44.55%
	其中：控股股东、实际控制人	3,821,361	7.56%	-164,000	3,657,361	7.24%
	董事、监事、高管	6,832,496	13.52%	-498,000	6,334,496	12.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,015,504	55.45%	-	28,015,504	55.45%
	其中：控股股东、实际控制人	13,816,090	27.35%	-	13,816,090	27.35%
	董事、监事、高管	28,015,504	55.45%	-	28,015,504	55.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,519,600	100%	0	50,519,600	100%
普通股股东人数		122				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量 (股)	期末持有无 限售股份数 量(股)
1	许松山	9,432,620	0	9,432,620	18.67%	7,309,965	2,122,655
2	许日山	8,204,831	-164,000	8,040,831	15.92%	6,506,125	1,534,706
3	聂李亚	4,648,160	-56,000	4,592,160	9.09%	3,486,120	1,106,040
4	李相哲	4,614,160	-88,000	4,526,160	8.96%	3,828,120	698,040
5	许成日	4,416,160	-192,000	4,224,160	8.36%	3,400,620	823,540
6	马素永	3,401,160	0	3,401,160	6.73%	3,400,620	540
7	北京启迪明德创业 投资有限公司	1,900,000	0	1,900,000	3.76%	0	1,900,000
8	启迪创新(天津) 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.97%	0	1,500,000
9	武汉启迪东湖创业 投资有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.97%	0	1,500,000
10	金信祥泰创业投资 (北京)有限公司	1,260,000	0	1,260,000	2.49%	0	1,260,000
合计		40,877,091	-500,000	40,377,091	79.92%	27,931,570	12,445,488

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，许松山与许日山系兄弟关系，公司前十名股东中的其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为许松山、许日山。

公司第一大股东为许松山，其持有 9,432,620 股公司股份，占总股本的 18.67%。公司第二大股东为许日山，其持有 8,040,831 股公司股份，占总股本的 15.92%。许松山和许日山为兄弟关系，为一致行动人，共持有 17,473,451 股公司股份，占总股本的 34.59%，为公司控股股东。

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为许松山、许日山，两人为兄弟关系，具体情况见表（一）控股股东情况。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第八节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许松山	董事长、总经理	男	55	硕士	2014.04-2017.04	是
许日山	董事	男	52	硕士	2014.04-2017.04	否
聂李亚	董事、常务副总、董秘	男	40	博士	2014.04-2017.04	是
许成日	董事	男	52	本科	2014.04-2017.04	否
陈垒	董事	男	36	硕士	2014.04-2017.04	否
李相哲	监事会主席	男	52	硕士	2014.04-2017.04	否
刘增玉	监事	男	58	本科	2014.04-2017.04	否
李丽华	监事	女	31	硕士	2014.04-2017.04	是
马素永	总工程师	男	42	博士	2014.04-2017.04	是
杨晶	财务负责人	女	36	本科	2014.04-2017.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数 (股)	数量变动(股)	期末持普通股股数 (股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
许松山	董事长、总经理	9,432,620	0	9,432,620	18.67%	0
许日山	董事	8,204,831	-164,000	8,040,831	15.92%	0
聂李亚	董事、常务副总、董秘	4,648,160	-56,000	4,592,160	9.09%	0
许成日	董事	4,416,160	-192,000	4,224,160	8.36%	0
陈垒	董事	0	0	0	0.00%	0
李相哲	监事会主席	4,614,160	-88,000	4,526,160	8.96%	0
刘增玉	监事	0	0	0	0.00%	0
李丽华	监事	19,000	0	19,000	0.04%	0
马素永	总工程师	3,401,160	0	3,401,160	6.73%	0
杨晶	财务负责人	111,909	2,000	113,909	0.23%	0
合计		34,848,000	-498,000	34,350,000	68.00%	

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	—	—	—	—

核心员工变动情况：

—

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

董 事 会

2015 年 8 月 6 日