



**中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）**

**China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP**

**北京诺思兰德生物技术股份有限公司  
内部控制鉴证报告**

**中国·北京**

**BEIJING CHINA**

# 目 录

1、内部控制鉴证报告	1
2、2023 年度内部控制制度有效性自我评价报告	3

# 内部控制鉴证报告

中审亚太审字(2024)003730 号

## 北京诺思兰德生物技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的北京诺思兰德生物技术股份有限公司(以下简称“诺思兰德”)董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2023 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的自我评价报告执行了鉴证工作。

诺思兰德董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对诺思兰德与财务报告相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报告相关的内部控制制度有效性是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础:

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,诺思兰德按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。



此页无正文，仅为北京诺思兰德生物技术股份有限公司 2023 年度内部控制鉴证报告（中审亚太审字(2024)003730 号）签字盖章页。



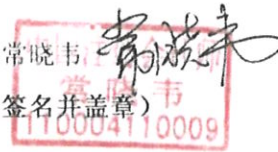
中国注册会计师：杨波  
(项目合伙人)

(签名并盖章)



中国注册会计师：常晓韦

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二四年四月二十五日



# 北京诺思兰德生物技术股份有限公司

## 2023 年度内部控制有效性自我评价报告

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合北京诺思兰德生物技术股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对截止 2023 年 12 月 31 日（以下简称：基准日）公司的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性负责。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。



## 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司及子公司北京诺思兰德生物制药有限公司及北京汇恩兰德制药有限公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素，具体包括治理结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、销售与收款、采购与付款、固定资产管理、投资管理、研发项目管理、关联交易等。

上述纳入评价范围的单位、业务流程以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

## （二）内部控制体系的建立和实施情况

### 1、控制环境

#### （1）治理结构

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的有关规定，制定了《北京诺思兰德生物技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），同时，根据相关法律法规和公司章程的规定，完善经营管理机制，逐步建立健全了与经营规模及业务性质相适应的治理结构。

报告期内，为进一步规范公司治理，根据《公司法》、《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规章、规范性文件相关规定，结合公司实际情况，报告期内，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》及《独立董事专门会议工作制度》；修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》及《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》，建立了较为完善的公司治理制度体系，进一步提升法人治理能力及规范运作水平，切实保障公司经营健康稳定发展。

公司按《公司法》《公司章程》和相关法律法规的要求，建立健全了公司的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会之间权责分明、相互制约、运作良好，积极有效的维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

#### （2）发展战略

公司战略由董事会负责组织战略规划的具体编制。公司在对现状和未来发展趋势进行充分分析的基础上，综合考虑宏观经济政策、市场变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优劣势等因素，制定了明确的发展战略：定位于创新型生物制药企业，主要产品聚焦生物工程新药，涵盖基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科药物。

### （3）人力资源政策

公司重视人力资源建设，制定了一系列有利于公司可持续发展的人力资源政策。人力资源部根据公司的战略目标，编制公司人力资源规划，确定不同层级员工的需求数量和培养对象，以满足公司实现战略目标的需要。在员工聘任方面，人力资源将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，让有能力和成绩的员工得到优先提拔。对于接触公司重要商业秘密和知识产权的员工，制定了相关保密制度予以规范，并均签订了保密协议。公司对关键岗位员工实施资格认证制度，确保关键岗位员工技能符合要求。公司对各层级员工都制定了相应的考核制度。

### （4）社会责任

公司坚持社会责任与经济效益的协调统一，履行了应尽的社会责任和义务。坚持以关注员工成长、与合作伙伴携手共赢的理念，作为社会责任的根本。公司严格遵守环保、安全、消防、卫生、质量等方面的法律法规。

### （5）企业文化



公司大力宣扬以“千金一诺思无邪，兰花品质德为先”、让员工可以全身心投入工作，让员工能够分享公司的发展成果，为员工不定期开展团建活动，定期组织生日会等活动，在公司与员工间创建了良好的用工关系。

#### (6) 资金活动

为规范公司募集资金的管理和运用，保障投资者的利益，公司根据证监会有关募集资金管理的规定制定并修订了《募集资金管理制度》。报告期内，公司严格制度要求对募集资金实行专户管理。公司针对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序。资金收支经办与记账岗位分离；资金收支经办与审核岗位分离；重要票据的保管与支取资金的财务专用章和法人章的保管分离。此外，公司的货币资金遵照“日清月结”的盘点制度，银行存款每月底与银行对账单及时核对，编制银行余额调节表。在报告期内公司没有发生违反相关规定的事项。

#### (7) 销售与收款

公司制定了可行的销售政策，对客户管理、合同签订、信用政策、销售发货、收款方式等一系列涉及销售业务的部门和人员的职责权限作了明确规定。在销售政策的制定及重大合同的签订方面，加大了财务部对合同评审、销售定价等的参与程度。在客户管理方面，销售部门对应收账款客户进行分类管理，财务部门负责办理资金结算并监督款项收回。

#### (8) 采购与付款

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施，使采购与付款手续齐备，过程合规、程序规范。采购计划依据使用部门提供的计划与客户合同实施，并随时根据资源限制与客户需求情况进行灵活的调整。

#### （9）固定资产管理

公司对固定资产的管理进行了规范，规定了购置、验收、使用维护、转移、报废等相关流程。明确了固定资产投资预算的编制与审批、采购合同的订立与审批、验收与款项支付、固定资产投保的申请与审批、保管与清查、处置申请与审批、付款审批与执行等各环节的权限与责任。固定资产入账列入系统形成固定资产卡片后，实物资产由专人管理并进行日常维护。

#### （10）投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司，下属各子公司一律不得擅自对外投资。对外投资的批准权限按不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策，并对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节进行管理，公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

#### （11）研发项目管理

公司对技术研发项目立项实施逐级审核、逐级上报、规范流程、严格核算、及时复核、整体评估的管理方式，就研发项目的立项申请、项目收益分析、研发支出信息披露等做出了明确规定，使研发项目管理更加科学、规范。

## （12）关联交易

公司依据《公司法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，确定董事会和股东大会各自的审批权限，公司董事会审议的各项关联交易中，公司关联董事均回避表决，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则，有效地维护了公司和中小股东的利益。报告期内，公司未发生未按规定程序履行信息披露义务的情况

## 2、风险评估

公司有着较为强烈的风险意识，董事会根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时开展风险评估，识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，评估公司在整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平后，确定相应的应对措施。

（1）建设较为完善的风险评估体系，公司组建了包括董事会、审计委员会、管理层、各职能部门的风险评估组织体系，日常风险评估工作由审计委员会组织，在各职能部门指定风险评估人员，明确了各层级风险评估人员的工作职责，公司通过充分发挥风险评估组织体系的团队力量，能够及时发现公司各方面所存在的风险隐患。

（2）公司结合内、外部的变化情况，全面系统持续地收集相关



信息，动态进行风险评估、风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略。公司对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理、等内部风险因素进行收集研究，并采用定量与定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层及董事会制订风险应对策略提供依据。

### 3、控制活动

公司采取多种控制相结合，将风险控制在可承受的范围内，保证了公司经营正常、有序、稳定的运转。

#### (1) 不相容职务分离控制措施

公司对关键职务进行风险分析后，在制订各项管理制度时，充分考虑不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离、牵制措施，构建了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

#### (2) 授权审批控制措施

公司各项业务均有明确的审批权限和流程，根据职责分工，明确各部门、各岗位办理经济业务与事项的权限范围、审批程序和相应责任等内容。企业内部各级管理人员必须在授权范围内行使职权和承担责任，业务经办人必须在授权范围内办理业务。公司各部门、各岗位按规定的授权和程序，对相关经济业务和事项的真实性、合规性、合理性以及有关资料的完整性进行复核与审查，通过签字做出批准或其他处理决定。

#### (3) 会计系统控制措施

公司已严格按照《会计法》、《企业会计准则》等进行确认和计

量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。会计基础工作完善，会计机构设置完整。公司的会计核算工作基本实现了信息化处理，对会计信息系统的管理人员及操作人员的工作权限及工作内容进行了严格限定，为会计信息及资料的真实完整提供了良好保证。

#### （4）财产保护控制措施

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，由财务部负责资产的监督管理，使用部门负责各项实物资产保管，由财务部门定期与实物资产管理部门一同盘点，并进行账实核对等措施，以保障公司财产安全。

#### （5）绩效考评控制

公司已建立了严格规范的绩效考核制度，设置了科学合理的考核指标，对各部和各岗位的业绩进行定期考核和客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

### 4、信息与沟通

公司一贯重视建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

#### （1）信息系统

公司持续投入信息化建设资金，运用信息化手段提高管理决策及运营效率，财务核算使用用友软件系统，办公协同使用泛微软件



系统。

### (2) 内部信息沟通

公司制规定由总裁办负责内部经营信息传递，在公司内部搭建了横向及纵向的沟通渠道，要求各部门应将工作职位、电话备注在通讯软件，采取定期通过经管会、总裁会等方式进行决策，将内部存在的风险消灭在萌芽状态。

### (3) 外部信息沟通

公司对外部信息及时收集，确保公司能及时了解政府、媒体、公益组织、客户、合作伙伴、竞争对手等方面的信息，为公司管理层提供了充分的决策依据。

### (4) 信息披露

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、有关证券交易所上市规定、《公司章程》等的有关规定，制定了《公司信息披露管理制度》，通过分级审批控制保证各类信息以适当的方式及时准确完整地向外部信息使用者传递。

## 5、控制监督

公司建立了多层次的内部监督机制，对内部控制建立与实施情况进行持续的监督。主要包括：

(1) 公司董事会、审计委员会、监事会、经理层通过会议、审批事项、现场巡视、对制度执行及履职情况的检查等方式，对公司重大经营管理活动和内部控制进行监督。

(2) 公司设立审计部，直接对董事会审计委员会负责，对公司

经营情况、财务情况 进行审计和监督，独立行使审计监督权。

(3) 财务部切实履行财务监督职能，对公司各项经营活动进行持续监督。

### (三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《公司法》等法律法规组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量、定性标准如下：

缺陷类型定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
涉及资产、负债的会计差错金额大于或等于研发投入总额 5%； 涉及收入的会计差错金额大于或等于收入总额 5%；	涉及资产、负债的会计差错金额占研发投入总额小于 5%，但大于或等于 2%； 涉及收入的会计差错金额占收入总额小于 5%，但大于或等于 2%。	不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。

缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：控制环境无效；董事、监事、和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；财务报告存在重大错报，公司内在部控制在运行过程中未能发现该错报；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。

(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确、完整的目标。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量、定性标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
可能导致直接损失金额大于或等于净资产的 5%	可能导致直接损失金额小于净资产的 5%，但大于或等于资产总额的 2%	可能导致直接损失金额小于净资产的 2%时，则认定为一般缺陷。

非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：严重违反国家法律、法规及公司章程；决策程序导致重大损失；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿机制；内部控制评价过程中发现的重大缺陷未得到整改；其他可能对公司产生重大负面影响的缺陷。

(2) 重要缺陷：违反公司内部管理制度，形成损失；决策程序导致出现一般失误；重要业务或系统存在缺陷；内部控制评价过程中发现的重要缺陷未得到整改；其他可能对公司产生较大负面影响的缺陷。

(3) 一般缺陷：违反公司内部管理制度，未形成损失；决策程

序效率不高；一般业务或系统存在缺陷；内部控制评价过程中发现的一般缺陷未得到有效整改；其他一般缺陷。

#### 四、内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

董事会

2024年4月25日







# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3010万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 王增明

主要经营场所

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2024



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014490



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关: 北京市财政局  
二〇二〇年十二月四日



中华人民共和国财政部制

姓名: 李强 12.8  
 身份证号: 110101197801010011  
 工作单位: 北京注册会计师协会  
 注册日期: 2013年4月13日  
 有效期至: 2014年4月13日  
 注册类别: 非营利组织  
 注册地点: 北京市东城区东直门内大街100号  
 注册编号: 110101197801010011

注册会计师工作单位变更登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意声明  
 Agree to hold the transferred firm  
 同意人: 李强  
 日期: 2013年4月13日  
 注册类别: 非营利组织  
 注册地点: 北京市东城区东直门内大街100号  
 注册编号: 110101197801010011

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会  
 姓名: 杨波  
 Full name: 杨波  
 Sex: 男  
 Day of birth: 1972-09-26  
 Working unit: 北京注册会计师协会  
 11323270924581

年度检验登记  
 Annual Renewed Registration  
 本证书在有效期内, 逾期有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 北京注册会计师协会  
 2013年4月28日  
 2013年4月28日

北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of Certified Public Accountants  
 注册编号: 110101197801010011  
 日期: 2013年11月28日

2016 2017 2012 2013 2014

此证书有效  
 This certificate is valid

此证书无效  
 This certificate is invalid

北京注册会计师协会  
 Beijing Institute of Certified Public Accountants  
 注册编号: 110101197801010011  
 日期: 2013年11月28日



年度  
Annual  
本证书  
This certificate  
有效一年  
is valid for one year after  
this renewal.



姓名: 常晓军  
Full name: 常晓军  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1968-07-25  
Date of Birth: 1968-07-25  
工作单位: 北京思睿汉威会计师事务所有限公司  
Working Unit: 北京思睿汉威会计师事务所有限公司  
身份证号: 130435196807251574  
ID Number: 130435196807251574

证书编号: 110004110009  
No. of Certificate: 110004110009  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2019年07月17日  
Date of Issuance: 2019年07月17日

31%

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月10日  
Year: 2020, Month: 12, Day: 10

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月10日  
Year: 2020, Month: 12, Day: 10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
Year: /, Month: /, Day: /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
Year: /, Month: /, Day: /