

证券代码：430047

证券简称：诺思兰德

公告编号：2025-052



诺思兰德

430047

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

Beijing Northland Biotech Co., Ltd



半年度报告

2025

公司半年度大事记

2025 年 1 月，为进一步优化股权投资结构、提高公司经营决策效率，公司以自有资金出资人民币 2,079.84 万元购买中关村发展集团股份有限公司持有的北京诺思兰德生物制药有限公司（以下简称“生物制药公司”）8.00%的股权，公司所持有的股权比例由 92.00%增至 100.00%，生物制药公司成为公司的全资子公司。

2025 年 3 月，公司全资子公司生物制药公司与四川省医药设计院有限公司、楚天科技股份有限公司就公司生物药物产业化项目（生物工程新药产业化项目）4#自研药品生产厂房建设总承包及有关事项协商一致，签订《生物药物产业化项目（生物工程新药产业化项目）4#自研药品生产厂房 EPC 工程合同》。

2025 年 3 月，公司以债转股的形式对全资子公司生物制药公司增加注册资本 80,447,628.00 元，增资完成后，生物制药公司的注册资本由人民币 27,174,000.00 元增加至人民币 107,621,628.00 元，并于同月完成工商变更登记手续，取得北京市通州区市场监督管理局核发的《营业执照》。

2025 年 3 月，为保障公司经营决策的高效统一及公司持续稳健发展，许松山先生与许日山先生续签了《一致行动协议》，本次续签后，公司控股股东、实际控制人仍为许松山先生和许日山。

2025 年 4 月，公司在研重点创新药项目“塞多明基注射液”（项目代号 NL003）的专利 PCT（国际专利合作条约）国际专利申请获得美国发明专利授权，专利名称为“HUMAN HEPATOCYTE GROWTH FACTOR MUTANT AND USES THEREOF”（人肝细胞生长因子突变体及其应用）（专利号：US012264186B2），进一步延伸和加强了 NL003 的知识产权保护。

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.....	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录.....	113

第一节 重要提示、目录和释义

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）张海智保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、母公司、诺思兰德	指	北京诺思兰德生物技术股份有限公司
生物制药	指	北京诺思兰德生物制药有限公司，子公司（曾用名：北京诺思兰德医药科技有限公司）
汇恩兰德	指	北京汇恩兰德制药有限公司，二级子公司
GMP	指	“Good Manufacturing Practice”的缩写，是参照《药品生产质量管理规范》进行药物生产的指导原则和标准
NL003	指	塞多明基注射液
NL005	指	注射用重组人胸腺素 β 4
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），必须经过国家药品监督管理局批准，及执行《药物临床试验质量管理规范》
临床前研究	指	是指申请药品临床研究之前所进行相关研究，包括药学、药理和毒理学及药剂学等研究内容
CRO	指	Contract Research Organization 的缩写，即医药行业合同研究组织，为医药研发提供合同外包服务，外包服务内容主要包括临床试验方案和病例报告表的设计和咨询，临床试验监查工作，数据管理，统计分析等药品研发相关的专业外包服务。
报告期、本报告期、半年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日、2025 年半年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（中国证券报中证网 www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-医药制造业-生物药品制品制造-生物药品制造（C2761）
主要产品与服务项目	基因工程蛋白质类药物、基因治疗药物和眼科用药物的研发、生产及销售
普通股总股本（股）	274,271,974
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（许松山、许日山）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许松山、许日山），一致行动人为（许松山、许日山）

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东省济南市经七路 86 号
	保荐代表人姓名	丁邵楠、范丛杉
	持续督导的期间	2024 年 1 月 25 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	36,503,720.28	35,974,018.02	1.47%
毛利率%	60.38%	54.43%	-
归属于上市公司股东的净利润	-19,706,754.32	-26,592,948.95	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,333,876.17	-32,068,856.83	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-6.13%	-8.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.32%	-9.82%	-
基本每股收益	-0.07	-0.10	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	445,235,843.12	477,534,006.34	-6.76%
负债总计	84,138,470.21	97,217,059.37	-13.45%
归属于上市公司股东的净资产	311,939,836.19	331,442,284.06	-5.88%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.14	1.21	-5.79%
资产负债率%（母公司）	3.94%	4.32%	-
资产负债率%（合并）	18.90%	20.36%	-
流动比率	3.40	3.52	-
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	-28,693,796.62	-25,410,404.41	-
应收账款周转率	16.27	28.79	-
存货周转率	0.79	1.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.76%	50.67%	-
营业收入增长率%	1.47%	24.80%	-
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	-11,548.25
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	210,635.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	583,815.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	782,901.76
减：所得税影响数	10,812.30
少数股东权益影响额（税后）	144,967.61
非经常性损益净额	627,121.85

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

（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

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

商业模式报告期内变化情况：

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

公司深耕生物医药行业二十余载，积累了丰富的药物研发经验，开发了丰富并且具有行业特色的基因治疗和重组蛋白质类药物的产品管线，拥有多个自主知识产权的生物工程新药，已累计获得专利授权 30 余项，获得及入选为国家高新技术企业、“北京市科技研发机构”、“北京市裸质粒工程技术中心”和北京市“专精特新”中小企业等资质评定。公司具备独立承担药物筛选、药学研究、临床研究与生产工艺放大等药物研发和产业化的技术体系及综合能力，已建立完善成熟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，公司目前依托自主核心技术及子公司自建眼科用药生产车间，可开展药品的研发、生产、销售以及技术转让、技术服务和受托加工服务。

生物工程创新药方面，目前研发管线在研 11 个生物工程新药项目，其中基因治疗药物项目 5 个、

重组蛋白质类药物项目 6 个，核心产品项目“塞多明基注射液”（项目代码：NL003）已完成 III 期临床研究并提交溃疡适应症药品的上市注册申请，其他创新药项目分别处于 III 期、II 期临床研究及临床前研究阶段；眼科用药方面，公司及二级子公司汇恩兰德合计拥有 8 个滴眼液产品注册批件，汇恩兰德在北京市通州区已建成 3 条通过 GMP 认证/检查的生产线（单剂量、多剂量、冲洗剂），新增 1 条单剂量生产线（04 线）建设完成并在本报告披露日前已顺利通过北京市药品审评检查中心的 GMP 认证，采用行业先进水平的“吹、灌、封”一体化无菌滴眼液自动化生产等技术，主要产品覆盖领域包括抗菌、抗过敏、干眼症和青光眼等适应症的滴眼液，围绕上述产品领域正逐步开发与丰富眼科用药产品研发管线。

报告期内，公司生物工程新药项目仍处于药物研发阶段，尚未实现产品上市销售，因此，公司主营业务收入主要来源于滴眼液产品的生产销售、受托加工及技术服务。报告期内及报告期后至披露日，商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

专精特新等认定情况

☒ 适用 ☐ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司围绕年度经营计划开展各项工作，全力推进核心项目研发进度，同时稳扎稳打推动产业化基地建设和商业化筹备工作，各项经营管理活动稳步前行。

1. 生物创新药管线研发进展

报告期内，重点项目 NL003 溃疡适应症的新药注册上市申请于 4 月收到补充资料通知，公司按照国家药品监督管理局药品审评中心发补要求积极准备补充资料并在本报告披露日前已提交。静息痛适应症 III 期临床数据库清理及中心自查已按稽查计划完成并同步开展注册申报资料的整理与修订。此外，公司已开展针对 III 期临床试验受试者的长期随访研究，并正在积极筹备上市后真实世界研究，通过后续研究强化循证医学支持；NL005 项目启动 II c 期临床试验筹备工作，临床试验方案已基本确定，正在进行 CDE 沟通交流及参研中心遴选；NL005-1 项目动物药效实验已完成，正在开展眼毒理学和药代研究；其他管线项目 Y006、NL201、NL006 等均按计划推进，未出现重大技术偏差。

2. 塞多明基注射液商业化工作

报告期内，塞多明基注射液商业化工作开展了商业化策略制定、组织搭建与相关市场调研活动，上海分公司已完成市场部、销售部、商务部及市场准入支持部的人员到岗，明确产品定位、患者画像、重点市场等核心策略，参展第 90 届全国药交会，按计划全面开展市场调研、学术宣传、渠道拓展、准入研究、创新支付等工作。

3. 生物药物产业化项目进展

报告期内，公司生物药物生产基地建设有序推进，与楚天科技股份有限公司等主体签署《生物药物产业化项目（生物工程新药产业化项目）4#自研药品生产厂房 EPC 工程合同》，全面启动生物工程新药产业化项目 4#自研药品生产厂房 EPC 工程，目前已完成原液车间各工艺设备的工艺设计，正在进行生产和组装，原液车间机电、净化工程按计划实施中；制剂车间相关设备在进行设计确认。同时，QC 实验室建设、智慧园区、智能制造、质量体系建设等项目均有序开展。

4. 眼科药品研发与经营业务

报告期内，二级子公司汇恩兰德眼科用药产品销售及 CMO/CDMO 业务达成上半年计划目标，研发管线各项目按计划推进，单剂量滴眼液新产线（04 线）已实现生产设备整线联动并在本报告披露日前已顺利通过 GMP 认证。上半年，汇恩兰德成功通过北京市“创新型”中小企业认定，并获得北京市外资研发中心认定证书，为其后续发展注入强劲动力。

（二） 行业情况

1. 行业发展概况

（1）医药行业概况

医药行业是全球最具活力和发展潜力的行业之一，涵盖药物研发、生产制造、市场推广及销售等多个环节。近年来“健康中国”上升为国家战略，同时生物科技、人工智能等新技术浪潮席卷而来，中国医药行业迎来了前所未有的发展机遇。根据国家统计局数据显示，近年来全国规模以上医药制造业企业数量逐年增加，到 2024 年底已有 9793 个。随着人口老龄化加剧、慢性病发病率上升以及公众健康意识增强，我国医药市场刚性需求将持续扩大。预计在政策支持下，创新药研发投入将继续增长，行业整体向高质量发展迈进。

（2）生物医药行业发展情况

生物医药行业作为 21 世纪最具变革性的战略新兴产业之一，正处于全球科技革命与产业变革的核心交汇点。随着基因编辑、细胞治疗、人工智能辅助药物研发等前沿技术的突破性进展，以及人口老龄化、慢性病负担加重、公共卫生需求升级等社会驱动力的叠加影响，生物医药产业正经历从“经验驱动”向“精准化、智能化”发展的深刻转型。中商产业研究院数据显示，2024 年中国生物医药市场规模约为 21359 亿元，同比增长 8.12%；预计 2025 年将增至 22427 亿元。

（3）行业发展动态

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是全面深化改革纵深推进的关键节点。我国上半年批准创新药 43 个，同比增长 59%，接近 2024 年批准创新药 48 个的全年数量。上半年药品集采政策征求意见稿发布，新一批国采有望实现规则升级。6 月 30 日，2025 年医保目录调整启动，首次增设“商业健康保险创新药目录”，纳入临床价值高但暂未进入基本医保的创新药。《医药企业防范商业贿赂风险合规指引》的发布，则系统梳理了医药购销领域全业务流程的商业贿赂风险点，进一步规范净化市场环境。相关系列政策高密度落地，为医药行业全年高质量发展奠定了制度与监管基础。

2. 公司行业地位分析

诺思兰德是国内领先的创新型生物制药企业。公司通过自主构建的核心技术平台，构建了丰富的产品管线，上市产品、临床产品、临床前产品梯队结构合理。生物药方面，在研多款1类新药，其中塞多明基注射液已经提交上市注册申报，有望成为我国首个裸质粒基因治疗产品。眼科药方面已有多款自有产品上市，覆盖青光眼、干眼症、抗过敏等疾病领域，同时受托为多家企业提供药品研发、生产服务。综上，公司凭借自主核心技术平台与差异化梯队管线，已在生物工程创新药及眼科药领域形成“双轮驱动”的竞争优势，行业领先地位进一步巩固。

（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	107,622,445.70	24.17%	184,123,350.75	38.56%	-41.55%
应收票据			100,000.00	0.02%	-100.00%
应收账款	2,528,268.93	0.57%	1,874,941.55	0.39%	34.85%
存货	17,564,256.43	3.94%	19,082,575.94	4.00%	-7.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	54,055,611.65	12.14%	47,248,433.83	9.89%	14.41%
在建工程	123,230,341.40	27.68%	124,102,603.68	25.99%	-0.70%
无形资产	31,441,844.78	7.06%	32,176,370.90	6.74%	-2.28%
商誉					
短期借款	1,242,484.74	0.28%	0.00	0.00%	-
长期借款	22,586,141.73	5.07%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	43,053,260.27	9.67%	24,002,416.52	5.03%	79.37%
其他非流动资产	34,229,685.75	7.69%	13,288,053.81	2.78%	157.60%
应付职工薪酬	2,563,010.47	0.58%	5,856,679.46	1.23%	-56.24%
应交税费	1,090,207.73	0.24%	330,246.68	0.07%	230.12%
其他应付款	1,877,186.82	0.42%	8,676,622.63	1.82%	-78.37%
长期应付款	0.00	0.00%	20,794,500.00	4.35%	-100.00%
预计负债	323,318.19	0.07%	228,333.13	0.05%	41.60%
递延所得税负债	11,416.44	0.00%	604.13	0.00%	1,789.73%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金为107,622,445.70元，较上年期末减少76,500,905.05元，降低41.55%，主要公司自主研发的生物工程新药项目暂未实现上市销售，随着在研项目推进和日常经营支出，货币资金相应减少。此外公司报告期末购买结构性存款本金增加19,000,000.00元，作为交易性金融资产列报。

2、报告期末，交易性金融资产为43,053,260.27元，较上年期末增加19,050,843.75元，增长79.37%，

主要由于公司利用暂时闲置资金购买结构性存款产品，在报告期末有部分产品尚未到期。

3、报告期末，应收票据为0.00元，较上年期末减少100,000.00元，降低100.00%，主要由于上年度技术服务收入取得银行承兑汇票100,000.00元，该银行承兑汇票在本报告期已到期兑付，因此本报告期末无余额。

4、报告期末，应收账款为2,528,268.93元，较上年期末增加653,327.38元，增长34.85%，主要由于二级子公司汇恩兰德公司本报告期新增一项CDMO项目完成履约义务确认应收账款，因此应收账款余额较上年期末相对增加。

5、报告期末，其他非流动资产为34,229,685.75元，较上年期末增加20,941,631.94元，增长157.60%，主要为随着公司产业化EPC项目开展，向承包方支付合同首付款项20,345,862.54元，该款项作为其他非流动资产列报。

6、报告期末，短期借款为1,242,484.74元，较上年期末增加1,242,484.74元，主要由于本报告期内公司向银行申请流动资金贷款，根据贷款协议约定，部分贷款本金需要在一年以内偿还，上年期末无此业务。

7、报告期末，应付职工薪酬为2,563,010.47元，较上年期末减少3,293,668.99元，降低56.24%，主要由于本报告期内支付上年末计提的薪金，因此应付职工薪酬余额较上年期末减少。

8、报告期末，应交税费为1,090,207.73元，较上年期末增加759,961.05元，增长230.12%，主要由于随着二级子公司汇恩兰德公司逐年盈利，前期末弥补亏损已弥补完毕，本报告期计提应交所得税增加。

9、报告期末，其他应付款为1,877,186.82元，较上年期末减少6,799,435.81元，降低78.37%，主要由于本报告期完成产业化EPC项目和变配电施工项目等招标工作，向投标单位退还投标保证金，因此其他应付款减少较多。

10、报告期末，长期借款为22,586,141.73元，较上年期末增加22,586,141.73元，主要为公司向银行申请固定资产贷款20,000,000.00元提款，以及向银行申请期限为24个月的流动资金贷款提款。

11、报告期末，预计负债为323,318.19元，较上年期末增加94,985.06元，增长41.60%，主要为随着本报告期药品销售收入开展，计提预计退货和商业折扣增加，因此预计负债较上年期末增加。

12、报告期末，递延所得税负债为11,416.44元，较上年期末增加10,812.31元，增长1789.73%，主要由于公司本报告期购买结构性存款较上年期末增加，计提收益（作为公允价值变动损益列报）增加，对应计提递延所得税负债增加。

13、报告期末，长期应付款为0.00元，较上年期末减少20,794,500.00元，主要为本报告期内公司收购子公司小股东股权（具体详见公告编号：2025-002，原根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》要求作为金融负债列示）。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	36,503,720.28	—	35,974,018.02	—	1.47%
营业成本	14,461,891.52	39.62%	16,393,306.40	45.57%	-11.78%
毛利率	60.38%	—	54.43%	—	—
销售费用	7,155,689.13	19.60%	6,099,940.98	16.96%	17.31%
管理费用	16,857,437.78	46.18%	14,743,455.25	40.98%	14.34%
研发费用	16,247,908.15	44.51%	25,594,996.95	71.15%	-36.52%
财务费用	69,485.43	0.19%	-637,225.62	-1.77%	—
信用减值损失	-10,705.78	-0.03%	-10,845.54	-0.03%	—
资产减值损失	-136,167.55	-0.37%	-116.16	0.00%	—
其他收益	110,755.35	0.30%	1,083,897.08	3.01%	-89.78%
投资收益	545,897.20	1.50%	1,251,624.26	3.48%	-56.38%
公允价值变动收益	53,260.27	0.15%	48,984.71	0.14%	8.73%
资产处置收益	-8,226.25	-0.02%	0.00	0.00%	—
汇兑收益					
营业利润	-18,101,658.92	-49.59%	-24,044,433.57	-66.84%	—
营业外收入	99,879.66	0.27%	100,646.68	0.28%	-0.76%
营业外支出	3,322.00	0.01%	2,828.11	0.01%	17.46%
净利润	-19,423,880.51	—	-24,005,901.48	—	—

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，税金及附加367,780.43元，较上年同期增加170,258.45元，增长86.20%，主要为本报告期缴纳增值税增加，相应缴纳城市维护建设税及教育费附加等较上年同期增加。
- 2、报告期内，研发费用16,247,908.15元，较上年同期减少9,347,088.80元，降低36.52%，主要由于公司主要在研产品NL003（溃疡适应症）注册上市许可申请获得受理（公告编号：2024-057），该项目主要研发工作已完成，确认的临床试验费用及委托服务费用较上年同期减少。
- 3、报告期内，财务费用69,485.43元，较上年同期增加706,711.05元，主要由于本报告期公司取得银行贷款以及分公司租赁办公场所根据《企业会计准则第21号——租赁》确认利息费用，上年同期无以上业务，因此利息费用较上年同期增加；此外，本报告期较上年同期银行利息收入减少，因此财务费用较上年同期增加。
- 4、报告期内，其他收益110,755.35元，较上年同期减少973,141.73元，降低89.78%，主要由于上年同期母公司取得北京市经济和信息化局医药创新首试产奖励1,000,000.00元，本报告期无此项补助。
- 5、报告期内，投资收益545,897.20元，较上年同期减少705,727.06元，降低56.38%，主要由于公司将暂时闲置资金用于购买结构性存款产品，本报告期购买结构性存款减少，结构性存款产生的收益随之减少。
- 6、报告期内，资产减值损失-136,167.55元（损失），较上年同期增加损失136,051.39元，主要由于公司本报告期有小部分滴眼液产品接近有效期，为保障公司产品质量，对该产品停止销售并全额计提存货跌价准备。
- 7、报告期内，资产处置收益-8,226.25元（损失），主要由于公司本报告期处置车辆，产生资产处置损

失，上年同期无此业务。

8、报告期内，所得税费用为1,418,779.25元，较上年同期增加1,359,492.77元，主要由于随着二级子公司汇恩兰德逐渐盈利，前期未弥补亏损已弥补完毕，本报告期计提应交企业所得税增加，因此所得税费用较上年同期增加。

(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	36,197,148.18	35,760,587.13	1.22%
其他业务收入	306,572.10	213,430.89	43.64%
主营业务成本	14,158,683.03	16,182,469.09	-12.51%
其他业务成本	303,208.49	210,837.31	43.81%

按产品分类分析：

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
产品销售收入	14,446,281.52	4,280,794.54	70.37%	18.56%	33.17%	减少 3.25 个百分点
CMO 收入	16,966,157.20	8,794,877.50	48.16%	-13.77%	-28.60%	增加 10.77 个百分点
CDMO 项目收入	4,784,709.46	1,083,010.99	77.37%	22.69%	66.63%	减少 5.97 个百分点
销售废料	306,572.10	303,208.49	1.10%	43.64%	43.81%	减少 0.12 个百分点
合计	36,503,720.28	14,461,891.52	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
东北地区	449,668.93	141,706.55	68.49%	-7.70%	-14.63%	增加 2.56 个百分点
华北地区	7,177,123.51	2,232,431.94	68.90%	28.80%	18.33%	增加 2.75 个百分点
华东地区	22,687,578.59	10,466,700.54	53.87%	-12.47%	-19.27%	增加 3.89 个百分点
华南地区	1,668,593.63	544,191.53	67.39%	-4.16%	-29.04%	增加 11.43 个百分点
华中地区	138,118.34	14,459.42	89.53%	-60.23%	-53.40%	减少 1.53 个百分点
西北地区	348,650.47	104,179.61	70.12%	41.53%	-15.10%	增加 19.93 个百分点
西南地区	4,008,954.82	957,047.38	76.13%	141.67%	110.60%	增加 3.52 个百分点

境外	25,031.99	1,174.55	95.31%			
合计	36,503,720.28	14,461,891.52	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

药品销售收入金额 14,446,281.52 元, 占比 39.57%, 上年同期药品销售收入 12,184,776.15 元, 占比 33.87%; 本期 CMO 收入 16,966,157.20 元, 占比 46.48%, 上期 CMO 收入 19,676,103.55 元, 占比 54.70%。本期 CDMO 收入 4,784,709.46 元, 占比 13.11%, 上期 CDMO 收入 3,899,707.43 元, 占比 10.84%。本报告期内公司收入构成与去年无重大变化, 收入较上年同期略有所增长。

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	-28,693,796.62	-25,410,404.41	-
投资活动产生的现金流量净额	-50,348,354.42	-59,672,280.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,540,320.22	211,489,809.71	-98.80%

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-28,693,796.62 元, 较上年度增加净流出 3,283,392.21 元, 主要由于本报告期内二级子公司汇恩兰德公司销售业务顺利开展, 前期增值税进项留抵税额已抵扣完毕, 本报告期缴纳增值税及附加税较上年同期增加; 子公司产业化项目部分招标工作已完成, 本报告期退回投标保证金较多; 此外, 公司上年同期较本报告期取得政府补助较多, 因此上年同期收到其他与经营有关现金流入较多。

2、报告期内, 公司投资活动产生现金流量净额-50,348,354.42 元, 较上年同期减少净流出 9,323,925.63 元, 主要由于公司上年同期期末购买结构性存款未到期较多, 因此上年同期投资支付的现金与本报告期相比支出较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,540,320.22 元, 较上年同期增加净流出 208,949,489.49 元, 因公司上年同期向特定对象发行人民币普通股 16,106,071 股, 扣除发行费后取得募集资金 224,196,223.85 元, 因此上年同期筹资活动现金流入较多。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	27,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在

银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	30,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	50,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	2,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	13,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	286,000,000.00	43,000,000.00		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

☐适用 ☒不适用

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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

北京诺思兰德生物制药有限公司	全资子公司	医药制造	107,621,628.00	306,783,235.01	115,605,040.63	243,119.25	-884,658.48
北京汇恩兰德制药有限公司	控股子公司	医药制造	88,673,330.00	111,723,054.17	92,680,122.03	36,149,550.20	533,321.67

公司于 2025 年 8 月 11 日召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于子公司进行股份制改造的议案》，同意公司控股子公司汇恩兰德按其股份制改造方案进行股份制改造，整体变更为股份有限公司。截止本报告披露日前，汇恩兰德已完成股份制改造，整体变更为“北京汇恩兰德制药股份有限公司”，并已完成了相关工商变更登记手续，取得了北京市通州区市场监督管理局核发的《营业执照》。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（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

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司认真履行企业社会责任，秉承“创造价值 服务健康”的宗旨，坚持“客户至上、诚信为本、创新驱动、高效运营、合作发展”的经营理念，诚信守法经营。

公司持续完善治理结构，根据公司发展需要及时调整优化组织架构，并建立了完善的内控管理制度。结合公司创新药项目商业化进展需要，逐步建立反商业贿赂反舞弊制度等合规体系，同时，持续加强供应商管理，建立供应商评价、入库流程，定期对主要物料供应商的生产和质量管理体系进行现场审计，保障产品质量。

公司重视投资者权益保护，严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，积极保障和

开展便利股东权利行使、信息披露、互动交流和诉求处理等工作，认真接待投资者来访和电话咨询，开展投资者现场互动活动以及召开年度报告业绩说明会，确保投资者及时、准确获取公司信息。

公司重视职工权益保护，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，合法合规用工，为员工购买基本社会保险，保障员工依法享有各类假期，为员工举办生日会，发放生日礼物和节日慰问品，提供餐补、免费体检等福利。

公司重视人才培养，通过实施股权激励计划、后备人才培养计划、优秀员工继续学历教育计划等，提升员工职业能力，为员工创造良好的工作环境，实现员工与企业共同发展。公司建有完备的质量管理体系与药物警戒体系，严控药品质量，加强药品流通环节的管理以及上市后监管，及时处理消费者提出的相关问题。

公司始终坚持产品质量第一的经营理念，在研发、生产、销售的各个环节严格落实药品全生命周期质量管理，持续开展法规培训，通过《质量信息月报》、《诺思兰德之窗》等载体，弘扬质量文化，提升全员质量意识、合规意识。

公司认真贯彻执行国家生产安全方面的法律法规及标准，全面落实安全生产责任制，开展安全生产风险评价，规范特种设备、危化品管理，组织员工进行安全生产教育培训，系统学习安全生产法律法规及应急防护与处置知识，开展消防演练，提升员工安全意识与法治知识。报告期内，公司及所属子公司未发生任何安全生产事故。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

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

公司研发部门设置环境安全管理员，认真落实国家各级主管部门有关危险废物管理、实验室安全管理的有关要求，定期开展安全检查与培训；子公司汇恩兰德建立环境监督管理制度，定期开展能耗水平影响因素分析和相关性分析，不断完善统计、监测和考核评价体系；定期开展员工岗位培训，严格执行岗位操作规程，确保废气、废水、废物的排放符合国家标准，尤其在固体危险废弃物处理方面，与有资质单位签订协议，合规分类暂存固体危险废弃物并定期处置；生物药物产业化项目严格遵守北京市建筑工程的相关规定，在噪音防控、尘土治理等方面设置全封闭围挡与喷淋降尘联动系统、车辆自动冲洗平台，满足绿色施工要求。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

公司处于产品研发阶段、研发支出较大，公司生物创新药尚未上市销售，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。

报告期内，公司在研项目顺利推进，公司的主营业务、经营模式、产品结构未发生重大变化，公司

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

十三、对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

√适用 □不适用

报告期内，公司主要研发产品尚处于药物研发阶段（目前公司在研产品 NL003 的境内生产药品注册上市许可申请获得国家药品监督管理局受理），公司收入主要来源于滴眼液销售收入、CMO 和 CDMO 收入，但股份公司仍处于新药研发阶段，因此公司整体净利润仍为亏损，预计公司 2025 年 1-9 月仍将持续亏损。

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
药品研发风险	重大风险事项描述：药品研发过程漫长且复杂，从立项到产品获批需经历药物筛选、药学研究、临床前研究及临床试验等多个关键阶段。目前，公司在研药品均处于临床试验阶段或临床前研究阶段。研发过程中存在诸多不确定性，如技术路线偏差、关键技术难点攻克难度大以及产品疗效和安全性不及预期等风险 应对措施：（1）关注药品注册审评进度与政策的变化，加强与监管部门的沟通，提前准备应对措施，降低政策调整或沟通不畅等项目审评的影响；（2）对于已进入临床研究后期项目，公司将优先调配资源，加快临床试验进展，加大工艺放大和质量控制等方面的研究投入，确保研发工作符合相关指导原则，保障研究的规范性和质量；（3）对于临床前研究等其他项目，公司将充分调研适应症的临床需求和领域研发进展，对技术要求进行评估，按照法规及规范要求有序开展研究工作。
研发进展不及预期风险	重大风险事项描述：药品研发过程复杂且周期长，受到多种因素的共同影响，包括但不限于临床试验的复杂性（方案变更与调整、临床效果或安全性不及预期）、与第三方试验机构（临床前 CRO、样品制备 CMO 公司以及临床试验 CRO 公司等）的合作风险、新药开发过程中的技术瓶颈以及监管要求发生变化需要增加研究内容以及审评审批政策等因素。

	应对措施：（1）加强项目管理，优化研发流程，通过项目管理系统，确保研发工作有序推进；（2）深化与临床试验机构、CRO 等第三方机构的合作，建立标准化管理模式，提升项目执行效率；（3）针对技术瓶颈设立课题攻关小组。（4）密切关注药品注册审评政策变化，提前调整研发策略，加强与监管机构的沟通，及时反馈研发进展，争取政策支持和指导。
存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险	重大风险事项描述：创新药研发资金投入大、研发周期长。现阶段公司创新药仍处于产品研发阶段，尚未推向市场进行销售，且研发投入所需资金大，公司尚未实现盈利且存在累计未弥补亏损。在产品获得批准并上市之前，公司仍存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险。 应对措施：（1）进一步拓展眼科药品产品管线，新增生产线建设，加强眼科药品销售及 CDMO 服务市场推广，积极增加眼科药销售及代加工收入；（2）充分利用自身研发平台，积极开展技术转让、技术服务，探索创收新路径；（3）积极用好各级政府优惠政策，申报符合条件的科研课题及专项补贴；（4）加快推进生物创新药项目研发、注册，尽早实现上市销售。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
北京诺思兰德生物制药有限公司	否	否	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	2024年12月11日	2037年12月10日	保证	连带	已事前及时履行
						2024年12月11日	2034年12月10日	质押	连带	已事前及时履行

						日	日			行
总计	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

公司于 2024 年 10 月 25 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司向中信银行股份有限公司北京分行申请不超过人民币 8,000.00 万元的固定资产贷款，由控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司及公司提供担保的议案》，并经 2024 年 11 月 11 日召开的 2024 年第一次临时股东大会表决通过。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	80,000,000.00	80,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形，正在履行中的承诺事项具体详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-006）、《向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》及《2023 年年度报告》（公告编号：2024-023）。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	16,829,486.37	3.78%	办理银行贷款
土地	无形资产	抵押	24,912,042.46	5.60%	办理银行贷款
在建工程	在建工程	抵押	119,937,222.13	26.94%	办理银行贷款
总计	-	-	161,678,750.96	36.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司于 2024 年 12 月 11 日与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为“（2024）信银京贷字第 0196 号”的固定资产贷款合同，中信银行股份有限公司北京

分行向子公司北京诺思兰德生物制药有限公司提供 8000 万元贷款，贷款期限自 2024 年 12 月 11 日起至 2034 年 12 月 10 日。子公司北京诺思兰德生物制药有限公司以拥有的房产、在建工程、土地使用权向该单位提供抵押担保，抵押登记已于 2024 年 12 月 30 日办理完毕。本次事项已经诺思兰德董事会、股东大会审议通过，不会对公司的生产经营及财务状况产生不利影响，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

（六） 重大合同及其履行情况

公司全资子公司生物制药公司与四川省医药设计院有限公司、楚天科技股份有限公司就公司生物工程新药产业化项目 4#自研药品生产厂房建设总承包及有关事项协商一致，于 2025 年 3 月 3 日签订《生物药物产业化项目（生物工程新药产业化项目）4#自研药品生产厂房 EPC 工程合同》，合同金额总价（含税）为 11,753.00 万元，详情见公司于北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）披露的公司《关于全资子公司拟签订〈生物药物产业化项目（生物工程新药产业化项目）4#自研药品生产厂房 EPC 工程合同〉的公告》（公告编号：2025-010）。

报告期内，公司全面启动生物工程新药产业化项目 4#自研药品生产厂房 EPC 工程，目前已完成原液车间各工艺设备的工艺设计，正在进行生产和组装；原液车间机电、净化工程按计划实施中；制剂车间相关设备正在进行设计确认。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	180,106,427	65.67%	0	180,106,427	65.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事及高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	2,591,604	0.94%	-636,322	1,955,282	0.71%
有限售条件股份	有限售股份总数	94,165,547	34.33%	0	94,165,547	34.33%
	其中：控股股东、实际控制人	65,822,687	24.00%	0	65,822,687	24.00%
	董事、监事及高管	28,342,860	10.33%	0	28,342,860	10.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		274,271,974	-	0	274,271,974	-
普通股股东人数		9,207				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许松山	境内自然人	36,496,730.00	0	36,496,730.00	13.31%	36,496,730	0
2	许日山	境内自然人	29,325,957.00	0	29,325,957.00	10.69%	29,325,957	0
3	聂李亚	境内自然人	17,655,951.00	0	17,655,951.00	6.44%	17,655,951	0
4	许成日	境内自然人	15,532,008.00	0	15,532,008.00	5.66%	0	15,532,008
5	马素永	境内自然人	9,373,650.00	0	9,373,650.00	3.42%	9,373,650	0
6	李相哲	境内自然人	7,144,422.00	-1,298,938	5,845,484.00	2.13%	0	5,845,484
7	中国银行股份有限公司－富国积极成长一年定期开放混合型证券投资基金	其他	3,588,121.00	0	3,588,121.00	1.31%	0	3,588,121
8	海南爱科时代科技控股有限公司	境内非国有法人	3,470,000.00	-320,000	3,150,000.00	1.15%	0	3,150,000
9	程致	境内自然人	2,447,941.00	7,590	2,455,531.00	0.90%	0	2,455,531
10	中国建设银行股份有限公司－富国低碳新经济混合型证券投资基金	其他	2,401,422.00	0	2,401,422.00	0.88%	0	2,401,422
合计		—	127,436,202	-1,611,348	125,824,854	45.88%	92,852,288	32,972,566
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东中，董事长、总经理许松山与董事许日山系兄弟关系，为一致行动人。其他股东之间不存在关联关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中国银行股份有限公司－富国积极成长一年定期开放混合型证券投资基金	2020 年 11 月 24 日

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	65,822,687 股
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	23.9991%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

2020 年公司向不特定合格投资者公开发行股票，募集资金总额(含超额配售)为 247,583,028.98 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 229,007,628.31 元。2023 年，经公司第五届董事会第二十三次会议、公司第五届监事会第十八次会议、2022 年年度股东大会审议通过，募集资金用于投资生物工程创新药研发项目子项目“NL002（即“注射用重组人改构白介素-11”）项目III期临床试验”变更为“NL003 项目III期临床试验”及“NL005 项目 II 期临床试验”。本次变更不涉及用于新募投项目，为募投项目子项目内部结构调整，项目实施主体不变。截至 2025 年 6 月 30 日募集资金专户剩余 0.39 元，累计共使用 237,955,175.60 元全部用于公司募投项目（包括收到的银行存款利息、现金管理收益等 8,947,547.68 元）。

根据公司 2023 年第六届董事会第二次会议决议、2023 年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2023]2600 号文《关于同意北京诺思兰德生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，同意公司向特定对象发行不超过 3,000 万股。截至 2024 年 1 月 11 日，公司向特定对象发行股票实际发行 16,106,071 股，每股面值 1 元，每股发行价 14.33 元，募集资金总额为 230,799,997.43 元。扣除各项不含税发行费用人民币 6,915,994.99 元，实际募集资金净额为

223,884,002.44 元。截至 2025 年 6 月 30 日募集资金专户剩余 76,948,902.31 元，累计共使用 150,100,953.20 元全部用于公司募投项目。募集资金具体情况详见公司于 2025 年 8 月 28 日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn>）披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-054）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 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	男	1960 年 8 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
许松山	董事长、总经理	男	1960 年 8 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 16 日
许日山	董事	男	1963 年 3 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
聂李亚	董事	男	1975 年 2 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
聂李亚	副总经理	男	1975 年 2 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 16 日
韩成权	董事	男	1980 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
韩成权	副总经理	男	1980 年 1 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 16 日
高洁	董事	女	1974 年 8 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
高洁	财务总监、董事会秘书	女	1974 年 8 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 16 日
陈垒	董事	男	1979 年 10 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
王英典	独立董事	男	1961 年 10 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
徐辉	独立董事	男	1971 年 6 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
任自力	独立董事	男	1971 年 2 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
高钟镐	监事	男	1963 年 1 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
马素永	监事	男	1973 年 10 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
李丽华	监事	女	1984 年 10 月	2023 年 5 月 17 日	2026 年 5 月 16 日
李艳伟	副总经理（总监级）	女	1973 年 11 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 16 日
马杉姗	副总经理（总监级）	女	1985 年 1 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 16 日
赵磊	副总经理	男	1974 年 1 月	2024 年 10 月 25 日	2025 年 7 月 22 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理许松山先生、董事许日山先生为公司控股股东、实际控制人，二人为兄弟关系，是一致行动人。除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互之间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
许松山	董事长、总经理	36,496,730	0	36,496,730	13.31%	0	0	0
许日山	董事	29,325,957	0	29,325,957	10.69%	0	0	0
聂李亚	董事、副总经理	17,655,951	0	17,655,951	6.44%	0	0	0
韩成权	董事、副总经理	261,900	0	261,900	0.10%	0	0	0
高洁	董事、财务总监、董事会秘书	261,900	0	261,900	0.10%	0	0	0
陈垒	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
王英典	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
徐辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
任自力	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
马素永	监事会主席	9,373,650	0	9,373,650	3.42%	0	0	0
李丽华	监事	117,373	0	117,373	0.04%	0	0	0
高钟镐	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李艳伟	副总经理（总监级）	288,738	0	288,738	0.11%	0	0	0
马杉珊	副总经理（总监级）	383,348	0	383,348	0.14%	0	0	0
赵磊	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	94,165,547	-	94,165,547	34.33%	0	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	0	6
生产人员	59	1	1	59
销售人员	9	5	0	14
技术人员	86	7	3	90
财务人员	8	0	0	8
行政人员	13	1	0	14
员工总计	180	15	4	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	27	32
本科	63	74
专科	42	40
专科以下	43	40
员工总计	180	191

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2025 年 7 月 22 日收到副总经理赵磊先生递交的辞职报告，赵磊先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，离任后不再担任公司及其控股子公司其它职务，不存在未履行完毕的公开承诺。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《高级管理人员离任公告》（公告编号：2025-045）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	107,622,445.70	184,123,350.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	43,053,260.27	24,002,416.52
衍生金融资产			
应收票据	5.3		100,000.00
应收账款	5.4	2,528,268.93	1,874,941.55
应收款项融资			
预付款项	5.5	6,344,909.24	5,749,805.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	1,329,533.53	1,208,046.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	17,564,256.43	19,082,575.94
其中：数据资源			
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	5.8	1,864,806.85	1,842,074.53
流动资产合计		180,307,480.95	237,983,211.85
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	5.9	1,843,196.81	1,602,836.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	54,055,611.65	47,248,433.83
在建工程	5.11	123,230,341.40	124,102,603.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.12	1,282,509.94	1,567,512.14

无形资产	5.13	31,441,844.78	32,176,370.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.14	18,611,422.04	19,366,861.22
递延所得税资产	5.15	233,749.80	198,122.63
其他非流动资产	5.16	34,229,685.75	13,288,053.81
非流动资产合计		264,928,362.17	239,550,794.49
资产总计		445,235,843.12	477,534,006.34
流动负债：			
短期借款	5.17	1,242,484.74	
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	5.18	33,693,750.16	38,225,872.71
预收款项			
合同负债	5.19	11,434,378.50	13,168,873.22
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	5.20	2,563,010.47	5,856,679.46
应交税费	5.21	1,090,207.73	330,246.68
其他应付款	5.22	1,877,186.82	8,676,622.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.23	515,624.28	513,205.53
其他流动负债	5.24	644,872.25	881,260.67
流动负债合计		53,061,514.95	67,652,760.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.25	22,586,141.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.26	781,658.34	1,066,560.99
长期应付款	5.27		20,794,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.28	323,318.19	228,333.13
递延收益	5.29	7,374,420.56	7,474,300.22
递延所得税负债	5.15	11,416.44	604.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,076,955.26	29,564,298.47

负债合计		84,138,470.21	97,217,059.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.30	274,271,974.00	274,271,974.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.31	439,730,932.79	439,730,932.79
减：库存股			
其他综合收益	5.32	-479,863.76	-684,170.21
专项储备			
盈余公积	5.33	10,618.70	10,618.70
一般风险准备			
未分配利润	5.34	-401,593,825.54	-381,887,071.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		311,939,836.19	331,442,284.06
少数股东权益		49,157,536.72	48,874,662.91
所有者权益（或股东权益）合计		361,097,372.91	380,316,946.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		445,235,843.12	477,534,006.34

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,536,977.20	76,850,386.56
交易性金融资产		20,018,986.30	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,288,374.71	7,150,110.97
其他应收款	15.1	1,235,519.21	1,210,249.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,607,023.82	7,521,634.50
其中：数据资源			
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		41,899.08	15,283.77
流动资产合计		66,728,780.32	92,747,665.53
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	15.2	126,662,650.99	25,416,634.10
其他权益工具投资		1,843,196.81	1,602,836.28

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,852,564.96	4,764,231.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,282,509.94	1,567,512.14
无形资产		3,829,722.47	4,147,185.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		145,699.32	184,024.12
其他非流动资产		145,911,725.77	244,317,427.70
非流动资产合计		284,528,070.26	281,999,851.11
资产总计		351,256,850.58	374,747,516.64
流动负债：			
短期借款		1,242,484.74	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,989,041.62	6,482,678.07
预收款项			
合同负债		4,075,471.70	2,957,915.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,079,294.68	4,378,312.68
应交税费		131,489.68	252,672.10
其他应付款		267,602.66	255,054.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		515,624.28	513,205.53
其他流动负债		81,509.43	205,105.72
流动负债合计		10,382,518.79	15,044,943.97
非流动负债：			
长期借款		2,568,881.46	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		781,658.34	1,066,560.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,066.78	11,879.36
递延收益		83,206.20	83,206.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,447,812.78	1,161,646.55
负债合计		13,830,331.57	16,206,590.52

所有者权益（或股东权益）：			
股本		274,271,974.00	274,271,974.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		439,881,890.26	439,881,890.26
减：库存股			
其他综合收益		-479,863.76	-684,170.21
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		-376,258,100.19	-354,939,386.63
所有者权益（或股东权益）合计		337,426,519.01	358,540,926.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		351,256,850.58	374,747,516.64

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	5.35	36,503,720.28	35,974,018.02
其中：营业收入		36,503,720.28	35,974,018.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,160,192.44	62,391,995.94
其中：营业成本	5.35	14,461,891.52	16,393,306.40
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	5.36	367,780.43	197,521.98
销售费用	5.37	7,155,689.13	6,099,940.98
管理费用	5.38	16,857,437.78	14,743,455.25
研发费用	5.39	16,247,908.15	25,594,996.95
财务费用	5.40	69,485.43	-637,225.62
其中：利息费用		188,910.25	92,692.62
利息收入		122,045.44	735,178.59
加：其他收益	5.41	110,755.35	1,083,897.08
投资收益（损失以“-”号填列）	5.42	545,897.20	1,251,624.26
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）	5.43	53,260.27	48,984.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.44	-10,705.78	-10,845.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	-136,167.55	-116.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.46	-8,226.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,101,658.92	-24,044,433.57
加：营业外收入	5.47	99,879.66	100,646.68
减：营业外支出	5.48	3,322.00	2,828.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,005,101.26	-23,946,615.00
减：所得税费用	5.49	1,418,779.25	59,286.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,423,880.51	-24,005,901.48
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）		-19,423,880.51	-24,005,901.48
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		282,873.81	2,587,047.47
2.归属于母公司所有者的净利润		-19,706,754.32	-26,592,948.95
六、其他综合收益的税后净额		204,306.45	-589,219.97
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		204,306.45	-589,219.97
1.不能重分类进损益的其他综合收益		204,306.45	-589,219.97
（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		204,306.45	-589,219.97
（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		-19,219,574.06	-24,595,121.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,502,447.87	-27,182,168.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		282,873.81	2,587,047.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.10

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	15.4	1,809,507.84	707,751.47
减：营业成本	15.4	1,661,549.39	749,637.07
税金及附加		5,538.14	17,383.93
销售费用		3,290.00	8,917.59
管理费用		8,353,740.07	6,538,653.37
研发费用		13,342,664.70	23,987,167.86
财务费用		-46,214.12	-415,989.18
其中：利息费用		21,927.76	57,692.62
利息收入		68,805.90	474,449.81
加：其他收益		81,475.30	1,047,617.61
投资收益（损失以“-”号填列）		98,367.13	456,965.41
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）		18,986.30	37,870.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		595.39	7,579.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,881.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,314,517.47	-28,627,986.08
加：营业外收入			531.02
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,314,517.47	-28,627,455.06
减：所得税费用		4,196.09	5,868.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,318,713.56	-28,633,323.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,318,713.56	-28,633,323.82
（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		204,306.45	-589,219.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		204,306.45	-589,219.97
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		204,306.45	-589,219.97
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		-21,114,407.11	-29,222,543.79
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：张海智

(五) 合并现金流量表

单位：元			
项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		38,123,422.68	39,939,648.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.51.1	2,690,201.71	3,913,973.98
经营活动现金流入小计		40,813,624.39	43,853,621.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,643,391.07	28,334,010.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,537,051.86	24,609,166.26
支付的各项税费		3,689,475.59	617,788.82
支付其他与经营活动有关的现金	5.51.1	19,637,502.49	15,703,061.18
经营活动现金流出小计		69,507,421.01	69,264,026.39
经营活动产生的现金流量净额		-28,693,796.62	-25,410,404.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5.51.2	267,000,000.00	574,000,000.00
取得投资收益收到的现金		548,313.72	1,264,469.81
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		267,548,313.72	575,264,469.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,896,668.14	24,706,749.86

投资支付的现金		286,000,000.00	610,230,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		317,896,668.14	634,936,749.86
投资活动产生的现金流量净额		-50,348,354.42	-59,672,280.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			224,196,223.85
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		23,808,282.44	
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		23,808,282.44	224,196,223.85
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,333.33	67,814.14
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	5.51.3	21,119,628.89	2,638,600.00
筹资活动现金流出小计		21,267,962.22	12,706,414.14
筹资活动产生的现金流量净额		2,540,320.22	211,489,809.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		925.77	476.06
五、现金及现金等价物净增加额		-76,500,905.05	126,407,601.31
加：期初现金及现金等价物余额		184,123,350.75	35,889,172.70
六、期末现金及现金等价物余额		107,622,445.70	162,296,774.01

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		2,979,210.32	6,004,953.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,147,886.53	3,370,108.39
经营活动现金流入小计		25,127,096.85	9,375,061.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,704,273.51	22,000,407.01
支付给职工以及为职工支付的现金		16,534,324.82	15,280,683.74
支付的各项税费		69,523.14	17,383.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,286,460.93	2,452,549.19
经营活动现金流出小计		32,594,582.40	39,751,023.87
经营活动产生的现金流量净额		-7,467,485.55	-30,375,962.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	164,000,000.00
取得投资收益收到的现金		98,367.13	463,290.41
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		57,098,367.13	164,463,290.41

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		631,370.35	238,110.00
投资支付的现金		77,000,000.00	201,230,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			97,356,002.44
投资活动现金流出小计		77,631,370.35	298,824,112.44
投资活动产生的现金流量净额		-20,533,003.22	-134,360,822.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			224,196,223.85
取得借款收到的现金		3,808,282.44	
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		3,808,282.44	224,196,223.85
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,500.00	67,814.14
支付其他与筹资活动有关的现金		21,119,628.89	2,638,600.00
筹资活动现金流出小计		21,122,128.89	12,706,414.14
筹资活动产生的现金流量净额		-17,313,846.45	211,489,809.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		925.86	475.93
五、现金及现金等价物净增加额		-45,313,409.36	46,753,501.20
加：期初现金及现金等价物余额		76,850,386.56	17,014,492.68
六、期末现金及现金等价物余额		31,536,977.20	63,767,993.88

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	274,271,974.00				439,730,932.79		-684,170.21		10,618.70		-381,887,071.22	48,874,662.91	380,316,946.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	274,271,974.00				439,730,932.79		-684,170.21		10,618.70		-381,887,071.22	48,874,662.91	380,316,946.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							204,306.45				-19,706,754.32	282,873.81	-19,219,574.06
(一) 综合收益总额							204,306.45				-19,706,754.32	282,873.81	-19,219,574.06
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	274,271,974.00				439,730,932.79		-479,863.76		10,618.70		-401,593,825.54	49,157,536.72	361,097,372.91

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
优先		永续	其他								

		股	债						准				
备													
一、上年期末余额	258,767,903.00				233,939,601.35	2,588,600.00	-210,307.61		10,618.70		-336,706,330.60	43,410,838.12	196,623,722.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	258,767,903.00				233,939,601.35	2,588,600.00	-210,307.61		10,618.70		-336,706,330.60	43,410,838.12	196,623,722.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,504,071.00				205,791,331.44	-2,588,600.00	-589,219.97				-26,592,948.95	2,587,047.47	199,288,880.99
（一）综合收益总额							-589,219.97				-26,592,948.95	2,587,047.47	-24,595,121.45
（二）所有者投入和减少资本	15,504,071.00				205,791,331.44	-2,588,600.00							223,884,002.44

1. 股东投入的普通股	16,106,071.00				207,777,931.44								223,884,002.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-602,000.00				-1,986,600.00	-2,588,600.00							
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	274,271,974.00				439,730,932.79		-799,527.58		10,618.70		-363,299,279.55	45,997,885.59	395,912,603.95

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	274,271,974.00				439,881,890.26		-684,170.21		10,618.70		-354,939,386.63	358,540,926.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	274,271,974.00				439,881,890.26		-684,170.21		10,618.70		-354,939,386.63	358,540,926.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							204,306.45				-21,318,713.56	-21,114,407.11
（一）综合收益总额							204,306.45				-21,318,713.56	-21,114,407.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	274,271,974.00				439,881,890.26		-479,863.76		10,618.70		-376,258,100.19 337,426,519.01

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	258,767,903.00				234,090,558.82	2,588,600.00	-210,307.61		10,618.70		-304,825,543.91	185,244,629.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	258,767,903.00				234,090,558.82	2,588,600.00	-210,307.61		10,618.70		-304,825,543.91	185,244,629.00
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	15,504,071.00				205,791,331.44	-2,588,600.00	-589,219.97				-28,633,323.82	194,661,458.65
（一）综合收益总额							-589,219.97				-28,633,323.82	-29,222,543.79
（二）所有者投入和减少资本	15,504,071.00				205,791,331.44	-2,588,600.00						223,884,002.44
1. 股东投入的普通股	16,106,071.00				207,777,931.44							223,884,002.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-602,000.00				-1,986,600.00	-2,588,600.00						
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	274,271,974.00				439,881,890.26		-799,527.58		10,618.70		-333,458,867.73	379,906,087.65

法定代表人：许松山

主管会计工作负责人：高洁

会计机构负责人：张海智

三、 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	13
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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	5.39
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☐ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	5.28

附注事项索引说明:

- 1、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详见附注 13；
- 2、研究和开发支出情况详见附注 5.39；
- 3、预计负债详见附注 5.28。

(二) 财务报表附注

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京诺思兰德生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 6 月在北京注册成立，现总部位于北京市海淀区上地开拓路 5 号 A406 室。2020 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】2473 号批复，于 2020 年 11 月 24 日正式在精选层竞价交易。2021 年 9 月，北京证券交易所成立后，公司平移至北交所。截至 2025 年 6 月 30 日，公司股本为 274,271,974.00 元。

公司主要经营活动，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受托加工，受托研发。公司自主研发的生物制药 NL003 于本年度已完成三期临床试验，处于向国家

药品监督管理局申报注册阶段，其他生物制药处于临床或临床前研究阶段。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 28 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 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、股东权益变动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 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 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。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	----------------

重要的单项计提减值准备的应收账款	单项金额超过 100 万元
重要的单项计提减值准备的其他应收款	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 200 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一占合并财务报表相应项目 10%以上的
重要的资本化研发项目	单项预算金额超 1000 万

3.6 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。

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 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。

3.7.2 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。

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。

3.8 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“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.9 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。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.10.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 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。

3.11.1 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。

3.11.1.1 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。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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。

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

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

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交

易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况，本公司将结构性存款指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，上述结构性金融资产为保本收益浮动型金融资产，其收益与外币汇率、利率挂钩。本产品一经指定不得撤销。

3.11.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①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；②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；③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；④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。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

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

法，详见 3.15 其他应收款。

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

3.11.2.1 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。

3.11.2.2 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。

3.11.3 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。

3.11.4 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。

3.11.5 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。

3.11.6 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。

3.12 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。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

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

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

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票，风险小，不计提坏账
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票，风险高，计提坏账
商业汇票基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法	
账龄	计提比例
未到期	5%
逾期 30 日以内	50%
逾期 90 日以上	100%

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于风险特征与组合明显不同，或已经存在客观证据表明减值，或更适合单项评估的应收票据，本公司予以按照单项计提坏账准备。

3.12.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 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。

3.13.1 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

本期依据迁徙模型计算的预期信用损失率如下表：

[组合 1]账龄	预期损失率（%）
未逾期	1.00
逾期 1 年以内	3.00
1-2 年	50.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

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

本公司应收账款账龄按收入确认时点开始起算。如果应收账款是由合同资产结转，则延续合同资产账龄。

本期公司重新按迁徙率模型计算预计损失率，由于公司连续两年逾期数据过低，模型计算的预计损失率大幅降低，因此公司本年度参比同行业比率计提，本计提比例高于模型计算比率。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于风险特征与组合明显不同，或已经存在客观证据表明减值，或更适合单项评估的应收账款，本公司予以按照单项计提坏账准备。

3.13.2 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。

3.14 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。

组合名称	组合内容	确定依据
应收款项融资[组合 1]	银行承兑汇票	票据类型
应收款项融资[组合 2]	应收账款保理	款项性质

账龄	计提比例
未到期	1%
1 年以内	10%
1 年以上	100%

注：公司本年度及历史均未发生此类业务，计提比例暂参照较高标准设定。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于风险特征与组合明显不同，或已经存在客观证据表明减值，或更适合单项评估的其他应收款项融资，本公司予以按照单项计提坏账准备。

3.15 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。

3.15.1 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	确定依据
其他应收款[组合 1]	押金及保证金	资金性质
其他应收款[组合 2]	非关联单位往来款	资金性质
其他应收款[组合 3]	关联方及员工备用金	资金性质

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。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于风险特征与组合明显不同，或已经存在客观证据表明减值，或更适合单项评估的其他应收款，本公司予以按照单项计提坏账准备。

3.15.2 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。

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。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.16.3 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；本公司对库存在临近有效期三个月以内的，全额计提跌价准备。

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。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。公司于每月末组织对公司存货进行盘点。

3.16.5 存货成本结转制度为先入先出下的分批法。

3.16.6 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。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，

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

组合名称	组合内容	确定依据
合同资产[组合 1]	销货及代工合同相关	形成的业务性质
合同资产[组合 2]	技术开发与转让合同相关	形成的业务性质

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。

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于风险特征与组合明显不同，或已经存在客观证据表明减值，或更适合单项评估的合同资产，本公司予以按照单项计提坏账准备。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

3.19 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。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 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“3.6 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。

3.19.3 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。

3.19.3.1 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。

3.19.3.2 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。

3.19.3.3 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“3.7 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

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。

3.20 固定资产

3.20.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.20.2 折旧方法

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

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

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

3.20.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.20.4 其他说明

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

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

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

3.21 在建工程

3.21.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.21.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.22 借款费用

3.22.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.22.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.22.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.22.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

前，予以资本化。

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按年初期末简单平均，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.23 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.24 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。

3.24.1 计价方法、使用寿命

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	15
非专利技术	10-30

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。

3.24.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

3.24.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.25 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。

3.26 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

3.27 合同负债

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

3.28 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：

3.28.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.28.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.28.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.29 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.30 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。

3.31 股份支付

3.31.1 股份支付的会计处理方法

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

3.31.1.1 以权益结算的股份支付

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

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

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

3.31.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.31.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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

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

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

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

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

3.32 收入

3.32.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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：①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；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③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。

3.32.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.32.2.1 销售药品收入

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

3.32.2.2 提供实验测试及代工（CMO）服务

本公司的测试及 CMO 合同，根据合同条款约定，通常判定为时点义务。实验测试通常周期短金额小，本公司于向客户提交报告时确认收入；本公司 CMO 业务根据合同约定分为两种情况：合同约定产品生产后需送达委托方指定销售终端的，经终端客户签收后，确认营业收入；合同约定由委托方直接验收的，经委托方签收后，确认营业收入。

3.32.2.3 受托生产研发（CDMO）服务

本公司受托的 CDMO 服务合同通常包括受托生产中试批次、PV 批次产品、提供配方研发、工艺验证等申请注册工作的几项或全部工作内容，即生产加研发混合模式。公司与委托方签订的合同中可明确区分不同工作阶段的工作任务、相对应的工作成果移交以及对应的合同金额，上述阶段可明确区分为互不

关联的履约义务，因此本公司按已完成的工作阶段对应金额分阶段确认收入。

3.32.2.4 技术转让收入

本公司技术转让按技术移交时点确认收入，如合同中约定随附义务，按合同主义务履约时点确认收入，前提为其他未完成的附属工作①不会导致合同撤销。②对技术本身已无实质影响，同时对客户使用该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。

3.33 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。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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

3.34.1 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。

3.34.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.34.3 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。

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。

3.35 租赁

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

3.35.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

3.35.1.1 初始计量

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

3.35.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧详见附注“3.20 固定资产”，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.35.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.35.2 本公司作为出租人

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

3.35.2.1 经营租赁

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

3.35.2.2 融资租赁

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

3.36 其他重要的会计政策和会计估计

3.36.1. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要会计政策变更

无。

3.37.2 重要会计估计变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、6
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3
地方教育附加	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(如存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露下表)	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	15
北京诺思兰德生物制药有限公司	25
北京汇恩兰德制药有限公司	25

4.2 税收优惠及批文

公司所处行业为医药制造行业,本公司于2023年10月26日再次经过北京市科委的高新技术企业认定并取得高新技术企业认定证书,证书批号为GR202311003307,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司(不含子公司、孙公司)企业所得税率为15%。

5、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2024年12月31日,期初指2025年1月1日,期末指2025年6月30日,本期指2025年1-6月,上期指2024年度1-6月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,668.36	810.53
银行存款	107,575,777.34	184,122,540.22
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
合计	107,622,445.70	184,123,350.75
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注:截止2025年6月30日,本公司通知存款余额为7,900,000.00元。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,053,260.27	24,002,416.52	基于管理需求
其中:结构性存款	43,053,260.27	24,002,416.52	
合计	43,053,260.27	24,002,416.52	

其他说明:

基于管理需要,本公司持有的结构性存款指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,

且在管理中未使用信用衍生工具或类似工具。截至 2025 年 6 月 30 日使本公司面临的信用风险敞口为 26,835.62 元。信用风险变动引起的公允价值本期变动额和累积变动额分别为 0.00 元和 0.00 元。这些变动额，是该金融资产公允价值变动扣除由于市场风险因素的变化导致公允价值变动后的金额。

5.3 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
小计		100,000.00
减：坏账准备		
合计		100,000.00

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
未逾期	2,550,571.65	1,892,275.44
1 年以内	2,550,571.65	1,892,275.44
已逾期	22,233.00	20,964.72
1 至 2 年	2,700.00	3,177.72
2 至 3 年	1,746.00	
3 年以上	17,787.00	17,787.00
小计	2,572,804.65	1,913,240.16
减：坏账准备	44,535.72	38,298.61
合计	2,528,268.93	1,874,941.55

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,572,804.65	100.00	44,535.72	1.73	2,528,268.93	1,913,240.16	100.00	38,298.61	2.00	1,874,941.55
其中：国内客户	2,572,804.65	100.00	44,535.72	1.73	2,528,268.93	1,913,240.16	100.00	38,298.61	2.00	1,874,941.55
合计	2,572,804.65	/	44,535.72	/	2,528,268.93	1,913,240.16	/	38,298.61	/	1,874,941.55

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：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	2,550,571.65	25,605.72	1.00
已逾期	22,233.00	18,930.00	85.14

1 年以内			
1-2 年	2,700.00	270.00	10.00
2-3 年	1,746.00	873.00	50.00
3 年以上	17,787.00	17,787.00	100.00
合计	2,572,804.65	44,535.72	-

确定该组合依据的说明：详见附注 3.13.1 预期信用损失的确定方法。

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	38,298.61	17,720.22	11,483.11			44,535.72
合计	38,298.61	17,720.22	11,483.11			44,535.72

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西藏安星医药有限公司	730,000.00		730,000.00	28.37	7,300.00
广州医药股份有限公司	239,001.24		239,001.24	9.29	2,390.01
国药控股江苏有限公司	153,231.00		153,231.00	5.96	1,532.31
苏州夏翔生物医药有限公司	147,600.00		147,600.00	5.74	1,476.00
辽宁省医药对外贸易有限公司	125,978.70		125,978.70	4.90	1,259.79
合计	1,395,810.94		1,395,810.94	54.26	13,958.11

5.5 预付款项

5.5.1 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	5,829,463.06	91.88	3,887,473.03	67.61
1 至 2 年			1,857,238.34	32.30
2 至 3 年	510,917.89	8.05	5,094.33	0.09
3 年以上	4,528.29	0.07		
合计	6,344,909.24	100.00	5,749,805.70	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本公司超过 1 年的预付款为实验周期长，受托方暂未完成的款项。

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
昆拓信诚医药研发（北京）有限公司	1,786,505.12	28.16
昭衍（苏州）新药研究中心有限公司	752,830.19	11.87
中国医学科学院阜外医院	510,917.89	8.05
苏州药明康德新药开发有限公司	492,905.66	7.77
中国食品药品检定研究院	436,800.00	6.88
合计	3,979,958.86	62.73

5.6 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	1,329,533.53	1,208,046.86
合计	1,329,533.53	1,208,046.86

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 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
押金及保证金	528,868.00	550,186.75
代垫款及合同清算款	845,208.67	721,441.52
关联方及员工备用金	25,432.31	
合计	1,399,508.98	1,271,628.27

注：合同清算款指临床试验完成后，各中心依据最终入组人数计算的应退回合同款。

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	843,359.87	716,679.16
1 至 2 年	71,844.69	203,113.11
2 至 3 年	303,813.42	351,036.00
3 年以上	180,491.00	800.00
小计	1,399,508.98	1,271,628.27
减：坏账准备	69,975.45	63,581.41
合计	1,329,533.53	1,208,046.86

注：本期从预付账款转入其他应收款部分延续了预付账款账龄。

5.6.1.3 坏账准备计提情况

5.6.1.3.1 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备	1,399,508.98	/	69,975.45	5.00	1,329,533.53	1,271,628.27	/	63,581.41	5.00	1,208,046.86
其中：组合 1-押金及保证金	528,868.00	37.79	26,443.40	5.00	502,424.60	550,186.75	43.27	27,509.34	5.00	522,677.41
组合 2-非关联单位往来款	845,208.67	60.39	42,260.43	5.00	802,948.24	721,441.52	56.73	36,072.07	5.00	685,369.45
组合 3-员工备用金	25,432.31	1.82	1,271.62	5.00	24,160.69					
合计	1,399,508.98	/	69,975.45	/	1,329,533.53	1,271,628.27	/	63,581.41	/	1,208,046.86

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	528,868.00	26,443.40	5.00
非关联单位往来款	845,208.67	42,260.43	5.00
员工备用金	25,432.31	1,271.62	5.00
合计	1,399,508.98	69,975.45	5.00

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	63,581.41			63,581.41
2025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	54,696.04			54,696.04
本期转回	48,302.00			48,302.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	69,975.45			69,975.45

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。

本期房租保证金、实验保证金合同均为延续执行，实验中心均未完成关闭，不存在逾期情况。

5.6.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	63,581.41	54,696.04	48,302.00			69,975.45
合计	63,581.41	54,696.04	48,302.00			69,975.45

5.6.1.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省人民医院	临床结算应退回	356,699.31	1 年以内	25.49	17,834.97
北京海淀科技金融资本控股集团有限公司	房租押金	190,591.75	1-3 年	13.62	9,529.59
筑办商务服务（上海）有限公司	房租押金	160,920.00	1 年以内	11.50	8,046.00
中国医学科学院阜外医院	保证金	150,000.00	2-3 年	10.72	7,500.00
上海市第七人民医院	临床结算应退回	110,452.57	1 年以内、1-2 年	7.89	5,522.63
合计	/	968,663.63		69.22	48,433.19

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,643,013.33	40,009.36	5,520,457.09	5,899,554.53	15,859.37	5,883,695.16
在产品	1,638,642.58		1,638,642.58	736,322.93		736,322.93
库存商品	4,011,866.68	82,546.88	4,011,866.68	6,189,268.19		6,189,268.19
发出商品	11,376.42		11,376.42	14,484.98		14,484.98
委托加工物资	6,293,873.56		6,293,873.56	6,130,699.87		6,130,699.87

合同履约成本	88,040.10		88,040.10	128,104.81		128,104.81
合计	17,686,812.67	122,556.24	17,564,256.43	19,098,435.31	15,859.37	19,082,575.94

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	15,859.37	121,795.34	-	97,645.35	-	40,009.36	
在产品	-	-	-	-	-	-	
库存商品		82,546.88	-	-	-	82,546.88	
周转材料	-	-	-	-	-	-	
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-	
合同履约成本	-	-	-	-	-	-	
发出商品	-	-	-	-	-	-	
合计	15,859.37	204,342.22	-	97,645.35	-	122,556.24	

其他说明：公司将有效期低于3个月的原材料全额计提跌价准备。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的债权投资		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资		
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		
合同取得成本		
应收退货成本	29,344.88	27,524.84
预交增值税		
待抵扣进项税额	1,835,461.97	1,759,725.97
待认证进项税额		
预交所得税		54,823.72
合计	1,864,806.85	1,842,074.53

5.9 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
韩国 pangen 株式会社	1,602,836.28	-	-	240,360.53	0.00	-	1,843,196.81	-	2,758,927.43		投资仅为加强合作，匹配持有加出售目标
合计	1,602,836.28			240,360.53	0.00		1,843,196.81		2,758,927.43		/

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,055,611.65	47,248,433.83
固定资产清理		
合计	54,055,611.65	47,248,433.83

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 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	59,182,917.39	9,184,275.48	3,265,461.31	10,716,832.19	104,263,117.43
2. 本期增加金额		8,949,967.74	1,164,325.75	504,870.80	256,433.63	10,875,597.92
(1) 购置		190,265.49	1,164,325.75	504,870.80	256,433.63	2,115,895.67
(2) 在建工程转入		8,759,702.25				8,759,702.25
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			53,554.67	230,525.00		284,079.67
(1) 处置或报废			53,554.67	230,525.00		284,079.67
4. 期末余额	21,913,631.06	68,132,885.13	10,295,046.56	3,539,807.11	10,973,265.82	114,854,635.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,948,572.87	37,544,553.16	6,998,452.85	1,536,091.23	6,987,013.49	57,014,683.60
2. 本期增加金额	237,094.71	2,796,335.81	498,836.11	153,227.92	367,652.90	4,053,147.45
(1) 计提	237,094.71	2,796,335.81	498,836.11	153,227.92	367,652.90	4,053,147.45
3. 本期减少金额			49,808.27	218,998.75		268,807.02
(1) 处置或报废			49,808.27	218,998.75		268,807.02
4. 期末余额	4,185,667.58	40,340,888.97	7,447,480.69	1,470,320.40	7,354,666.39	60,799,024.03
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,727,963.48	27,791,996.16	2,847,565.87	2,069,486.71	3,618,599.43	54,055,611.65
2. 期初账面价值	17,965,058.19	21,638,364.23	2,185,822.63	1,729,370.08	3,729,818.70	47,248,433.83

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	123,230,341.40	124,102,603.68
工程物资		
合计	123,230,341.40	124,102,603.68

5.11.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物工程新药产业化项目	119,937,222.13		119,937,222.13	115,026,067.28		115,026,067.28
滴眼液相关生产线及配套设施				4,270,142.79		4,270,142.79

建筑外幕墙改造项目	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
03 线改造				1,513,274.34		1,513,274.34
楼顶防水工程	1,193,119.27		1,193,119.27	1,193,119.27		1,193,119.27
合计	123,230,341.40		123,230,341.40	124,102,603.68		124,102,603.68

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生物工程 新药产业化项目	192,570,380.21	115,026,067.28	4,911,154.85			119,937,222.13
滴眼液相关生产线及配套设施	17,424,372.82	4,270,142.79	1,967,435.56	6,237,578.35		
建筑外幕墙改造项目	3,000,000.00	2,100,000.00				2,100,000.00
03 线改造	2,522,123.89	1,513,274.34	1,008,849.56	2,522,123.90		
楼顶防水工程	1,403,669.72	1,193,119.27				1,193,119.27
合计	216,920,546.64	124,102,603.68	7,887,439.97	8,759,702.25		123,230,341.40

(续)

工程累计投入占预算比例(%)	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
62.28				募集资金\自筹
104.23				自筹
70.00				自筹
100.00				自筹
85.00				自筹
/			/	/

5.12 使用权资产

5.12.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,710,013.24	1,710,013.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,710,013.24	1,710,013.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	142,501.10	142,501.10
2. 本期增加金额	285,002.20	285,002.20
(1) 计提	285,002.20	285,002.20

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	427,503.30	427,503.30
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	1,282,509.94	1,282,509.94
2. 期初账面价值	1,567,512.14	1,567,512.14

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,203,338.75	16,419,697.23	50,623,035.98
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 终止			
4. 期末余额	34,203,338.75	16,419,697.23	50,623,035.98
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,949,246.25	9,151,460.35	18,100,706.60
2. 本期增加金额	342,050.04	392,476.08	734,526.12
(1) 计提	342,050.04	392,476.09	734,526.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(1) 终止			
4. 期末余额	9,291,296.29	9,543,936.43	18,835,232.72
三、减值准备			
1. 期初余额		345,958.48	345,958.48
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
4. 期末余额		345,958.48	345,958.48
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,912,042.46	6,529,802.32	31,441,844.78
2. 期初账面价值	25,254,092.50	6,922,278.40	32,176,370.90

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为 0%。

其他说明：

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

②非专利技术

A、2012 年 9 月购买“重组凝血因子 VIII”，合同金额为 450 万元，剩余使用期限 204 个月（17 年），已付款 315 万元。此项无形资产自 2012 年 9 月开始在剩余的 204 个月内平均摊销，截至 2025 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 50 个月。

B、2013 年 3 月购买“纯化用单抗凝胶介质设备”技术，合同金额为 270 万元，已付款 270 万元。此项技术实施许可期限为 20 年，截至 2025 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 92 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，已累计摊销 37.60 万元，2024 年度根据管理层评估计提减值准备 34.60 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，该项非专利技术账面价值为 0 元。

D、2014 年 12 月购买“凝血因子 VIII 纯化用单抗的 CHO 细胞株、单抗培养和纯化以及单抗介质制备”技术，合同金额为 230.42 万元，已付款 230.42 万元。此项技术实施许可期限为 14 年，截至 2025 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 41 个月。

E、2015 年 7 月购买“重组凝血因子 VIIa”技术，已支付 270 万元，此项技术实施许可期限为 240 个月，截至 2025 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 120 个月。

F、2022 年 11 月购买“项目管理软件”，合同金额为 17 万元，已付款 17 万元。此项管理软件实施许可期限为 10 年，截至 2025 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 88 个月。

G、专有技术为汇恩兰德原股东韩国 HUMEDIX 株式会社于 2012 年 10 月投入本公司的“预防与治疗眼疾用玻璃酸钠配方及制备工艺”知识产权，原价 450.08 万元。按照技术转让合同规定期限 30 年摊销。截至 2025 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 207 个月。

5.14 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	10,824,376.81		326,363.10		10,498,013.71
内装修	599,719.24		189,385.02		410,334.22
净化车间	7,942,765.17		239,691.06		7,703,074.11
合计	19,366,861.22		755,439.18		18,611,422.04

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 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	460,469.57	74,018.82	463,697.87	75,546.89
租赁负债	1,297,282.62	194,592.39	1,579,766.52	236,964.98
其他权益工具投资	564,556.71	84,683.51	804,917.24	120,737.58
预计负债	309,251.41	77,312.85		
合计	2,631,560.31	430,607.57	2,848,381.63	433,249.45

5.15.2 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
使用权资产	1,282,509.94	192,376.49	1,567,512.13	235,126.82
交易性金融资产公允价值变动	53,260.27	11,416.44	2,416.52	604.13
应收退货成本	17,925.11	4,481.28		
合计	1,353,695.32	208,274.21	1,569,928.65	235,730.95

5.15.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	196,857.77	233,749.80	235,126.82	198,122.63
递延所得税负债	196,857.77	11,416.44	235,126.82	604.13

5.15.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	508,287,197.87	497,125,231.07
合计	508,287,197.87	497,125,231.07

5.15.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		24,246,605.00	盈利不确定
2026 年	15,703,123.85	15,703,123.85	盈利不确定
2027 年	6,768,762.98	6,768,762.98	盈利不确定
2028 年	16,085,269.36	16,085,269.36	盈利不确定
2029 年	51,962,067.22	51,962,067.22	盈利不确定

2030 年	45,767,122.73	45,767,122.73	盈利不确定
2031 年	91,121,547.32	91,121,547.32	盈利不确定
2032 年	62,918,255.06	62,918,255.06	盈利不确定
2033 年	91,566,969.28	91,566,969.28	盈利不确定
2034 年	90,985,508.27	90,985,508.27	盈利不确定
2035 年	35,408,571.80		盈利不确定
合计	508,287,197.87	497,125,231.07	

5.16 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买技术定金	571,533.14		571,533.14	571,533.14		571,533.14
预付长期资产购置款	18,685,151.44		18,685,151.44	1,165,885.97		1,165,885.97
待认证进项税额	14,973,001.17		14,973,001.17	11,550,634.70		11,550,634.70
减：一年内到期部分						
合计	34,229,685.75		34,229,685.75	13,288,053.81		13,288,053.81

5.17 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,242,484.74	
合计	1,242,484.74	

其他说明：北京诺思兰德生物技术股份有限公司取得北京银行信用借款 300 万元，计提未到付息期的借款利息 2,500.00 元，借款利率为 3%，借款期限为 2025 年 6 月 9 日至 2027 年 6 月 8 日，其中 1,000,000.00 元需在一年内还款。北京诺思兰德生物技术股份有限公司取得浦发银行信用借款 80.83 万元，计提未到付息期的借款利息 583.76 元，借款利率为 2.6%，借款期限为 2025 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日，其中 242,484.74 元需在一年内还款。

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,640,242.18	13,552,962.32
1 年至 2 年（含 2 年）	22,659,226.01	24,655,419.49
2 年至 3 年（含 3 年）	377,221.07	660.00
3 年以上	17,060.90	16,830.90
合计	33,693,750.16	38,225,872.71

5.18.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建安装集团有限公司	21,826,163.40	未结算工程款
北京海金格医药科技股份有限公司	359,433.96	未结算临床服务费
山东雄狮建筑装饰股份有限公司	296,986.67	未结算临床服务费
西安交通大学医学院第一附属医院	272,797.97	未结算临床服务费
浙江大学医学院附属第一医院	233,895.27	未结算临床服务费
合计	22,989,277.27	

5.18.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
1	中建安装集团有限公司	913201001348910996	否	否	否	22,279,251.64	66.12
2	苏州夏翔生物医药有限公司	91320506MA208THH0U	否	否	否	1,601,788.26	4.75
3	东富龙科技集团股份有限公司	91310000607601064L	否	否	否	1,254,000.00	3.72
4	山东雄狮建筑装饰股份有限公司	91370481706173384C	否	否	否	1,173,206.21	3.48
5	浙江新亚迪科技有限公司	91331081MA28GBKL47	否	否	否	1,140,000.00	3.38
合计						27,448,246.11	81.45

5.19 合同负债

5.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,301,565.25	9,859,507.96
CDMO 合同相关的合同负债	3,132,813.25	3,309,365.26
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	11,434,378.50	13,168,873.22

5.19.2 账龄超过 1 年的重要合同负债：

无。

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 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	5,452,670.76	22,689,669.65	26,021,988.58	2,120,351.83
二、离职后福利-设定提存计划	404,008.70	2,521,214.61	2,482,564.67	442,658.64
三、辞退福利		11,678.00	11,678.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,856,679.46	25,222,562.26	28,516,231.25	2,563,010.47

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,598,025.21	18,936,713.74	21,691,941.29	1,842,797.66
2、职工福利费	0.00	201,970.61	201,970.61	0.00
3、社会保险费	254,645.55	1,588,466.43	1,565,557.81	277,554.17

其中：医疗保险费	228,757.72	1,428,686.25	1,407,352.45	250,091.52
工伤保险费	14,984.40	92,410.80	91,263.18	16,132.02
生育保险费	10,903.43	67,369.38	66,942.18	11,330.63
4、住房公积金		1,702,008.00	1,702,008.00	
5、工会经费和职工教育经费		196,303.37	196,303.37	
6、劳务费	600,000.00	64,207.50	664,207.50	
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	5,452,670.76	22,689,669.65	26,021,988.58	2,120,351.83

5.20.3 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	391,765.60	2,444,811.68	2,407,332.96	429,244.32
2、失业保险费	12,243.10	76,402.93	75,231.71	13,414.32
合计	404,008.70	2,521,214.61	2,482,564.67	442,658.64

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	153,671.07	223,461.84
城市维护建设税	2,181.87	11,544.79
教育费附加	1,309.12	6,926.88
地方教育附加	872.75	4,617.92
印花税		55,985.00
环保税	44,908.95	27,710.25
企业所得税	887,263.97	
合计	1,090,207.73	330,246.68

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,877,186.82	8,676,622.63
合计	1,877,186.82	8,676,622.63

5.22.1 其他应付款

5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工个人承担社保及公积金	281,719.53	257,106.11
保证金	1,361,779.59	8,151,779.59
党建经费	21,024.60	23,647.60
未付报销款	950.00	12,871.83
代收代付款	211,713.10	231,217.50

合计	1,877,186.82	8,676,622.63
----	--------------	--------------

5.22.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大龙建设集团	321,486.49	保证金
青松医药集团股份有限公司	250,000.00	保证金
罗达医药（山东）有限公司	50,000.00	保证金
贵州富华药品销售有限公司	30,000.00	保证金
甘肃康盛医药保健品集团有限公司	20,000.00	保证金
合计	671,486.49	

5.22.1.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

前五名其他应付款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）
1	北京大龙建设集团	911100001014899766	否	否	否	321,486.49	17.13
2	青松医药集团股份有限公司	91120116596141487U	否	否	否	250,000.00	13.32
3	华药健康（杭州）有限公司	91330114MA8GEGMB6M	否	否	否	100,000.00	5.33
4	江苏康缘盛达医药有限公司	91320115MACAF93H22	否	否	否	60,000.00	3.20
5	罗达医药（山东）有限公司	91370104MACQDT9BXP	否	否	否	50,000.00	2.66
合计						781,486.49	41.64

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注5.26）	515,624.28	513,205.53
合计	515,624.28	513,205.53

5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	644,872.25	881,260.67
合计	644,872.25	881,260.67

5.25 长期借款

5.25.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,568,881.46	
抵押借款	20,017,260.27	
合计	22,586,141.73	

其他说明：北京诺思兰德生物制药有限公司，取得中信银行抵押借款 2000 万元，计提未到付息期的借款利息 17,260.27 元，借款利率为 3.50%，借款期限为 2025 年 6 月 21 日至 2035 年 6 月 20 日。北京诺思兰德生物技术股份有限公司取得北京银行信用借款 300 万元，计提未到付息期的借款利息 2,500.00

元，借款利率为 3%，借款期限为 2025 年 6 月 9 日至 2027 年 6 月 8 日，其中 1,000,000.00 元需在一年内还款。北京诺思兰德生物技术股份有限公司取得浦发银行信用借款 80.82 万元，计提未到付息期的借款利息 583.76 元，借款利率为 2.6%，借款期限为 2025 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日，其中 242,484.74 元需在一年内还款。

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
上海办公室租金	1,297,282.62	1,579,766.52
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.24）	515,624.28	513,205.53
合计	781,658.34	1,066,560.99

5.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		20,794,500.00
合计		20,794,500.00

5.27.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
子公司股权回购义务		20,794,500.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计		20,794,500.00

其他说明：公司为长期发展战略需要，于本年 1 月 20 日，以 2,079.84 万元对价回购了中发展持有诺思兰德制药 8%的股权。

5.28 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	87,979.59	81,179.45	根据历史退货率预计
商业折扣	235,338.60	147,153.68	根据历史折扣率预计
合计	323,318.19	228,333.13	

5.29 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	7,474,300.22		99,879.66	7,374,420.56	政府扶持
合计	7,474,300.22		99,879.66	7,374,420.56	—

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	冲减费用	期末余额	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持	7,391,094.02		99,879.66			7,291,214.36	收益
军事科学科学院兽医研究所项目款	83,206.20					83,206.20	收益

合计	7,474,300.22		99,879.66			7,374,420.56
----	--------------	--	-----------	--	--	--------------

5.30 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	274,271,974.00	-	-	-			274,271,974.00

5.31 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	419,630,569.93			419,630,569.93
其他资本公积	20,100,362.86			20,100,362.86
合计	439,730,932.79			439,730,932.79

5.32 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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-684,170.21	240,360.53			36,054.08	204,306.45		-479,863.76
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	-684,170.21	240,360.53			36,054.08	204,306.45		-479,863.76
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-684,170.21	240,360.53			36,054.08	204,306.45		-479,863.76

5.33 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

5.34 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-381,887,071.22	-336,706,330.60
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	-381,887,071.22	-336,706,330.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,706,754.32	-45,180,740.62
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	-401,593,825.54	-381,887,071.22

5.35 营业收入和营业成本

5.35.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,197,148.18	14,158,683.03	35,760,587.13	16,182,469.09
其他业务	306,572.10	303,208.49	213,430.89	210,837.31
合计	36,503,720.28	14,461,891.52	35,974,018.02	16,393,306.40

5.35.2 营业收入扣除情况

项目	本期	具体扣除情况	上期	具体扣除情况
营业收入金额	36,503,720.28		35,974,018.02	
营业收入扣除项目合计金额	306,572.10		213,430.89	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.84%		0.60%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	306,572.10		213,430.89	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融				

资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	306,572.10		213,430.89	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	36,197,148.18		35,760,587.13	

5.35.3 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
药品销售	14,446,281.52	4,280,794.54
CMO 业务	16,966,157.20	8,794,877.50
CDMO 业务	4,784,709.46	1,083,010.99
主营业务小计	36,197,148.18	14,158,683.03
销售废料	306,572.10	303,208.49
其他业务小计	306,572.10	303,208.49
合计	36,503,720.28	14,461,891.52

5.36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,024.21	44,041.55

教育费附加	119,024.19	44,041.54
环境保护税	90.85	127.35
房产税	41,299.92	41,299.92
土地使用税	34,065.53	34,065.53
车船使用税	750.00	4,575.00
印花税	53,525.73	29,371.09
合计	367,780.43	197,521.98

5.37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	6,043,644.85	5,236,937.02
工资薪金	982,037.78	755,738.50
宣传费	41,761.60	19,284.03
折旧费	3,522.77	2,991.91
差旅、办公费等	84,722.13	84,989.52
合计	7,155,689.13	6,099,940.98

5.38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	9,952,292.58	8,895,593.38
固定资产折旧	1,769,975.42	1,090,290.32
使用权资产折旧	285,002.20	
中介及咨询费	1,128,105.10	1,028,187.87
办公费	583,572.35	565,533.40
无形资产摊销	417,063.36	417,063.36
租赁费	360,237.79	375,242.57
招待费用	297,074.04	343,073.61
物料消耗	466,957.20	414,864.98
服务费	355,981.21	292,260.04
交通运输费	127,780.63	154,314.76
水电气	107,667.78	231,178.40
长期费用摊销	76,177.16	145,827.70
差旅费	264,324.50	234,250.83
其他	665,226.46	555,774.03
合计	16,857,437.78	14,743,455.25

5.39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及委托	5,336,586.86	15,109,169.47
工资薪金	8,929,319.55	8,578,129.09
科研条件支撑费	587,824.14	545,791.12
无形资产摊销	317,462.76	335,512.74
固定资产折旧	614,780.46	542,442.37
专利费出版文献	28,626.87	4,800.00
差旅费	137,060.49	290,837.70
燃料动力费	12,573.40	73,209.58
注册评审费	119,520.00	

其他	164,153.62	115,104.88
合计	16,247,908.15	25,594,996.95

5.40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	188,910.25	92,692.62
减：利息收入	122,045.44	735,178.59
汇兑损益	-925.77	-476.06
手续费及其他	3,546.39	5,736.41
合计	69,485.43	-637,225.62

5.41 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	23,606.00	1,032,319.00
代扣个人所得税手续费返回	87,149.35	51,578.08
合计	110,755.35	1,083,897.08

5.42 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	545,897.20	1,251,624.26
合计	545,897.20	1,251,624.26

5.43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	53,260.27	48,984.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	53,260.27	48,984.71

5.44 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	-6,237.11	-6,485.54
其他应收款坏账损失	-4,468.67	-4,360.00
合计	-10,705.78	-10,845.54

5.45 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-136,167.55	-116.16
二、无形资产减值损失		
合计	-136,167.55	-116.16

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-8,226.25	
合计	-8,226.25	

5.47 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	99,879.66	99,879.66
其他		767.02
合计	99,879.66	100,646.68

5.48 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
非流动资产处置损失合计	3,322.00	2,828.11	3,322.00
其中：固定资产处置损失	3,322.00	2,828.11	3,322.00
合计	3,322.00	2,828.11	3,322.00

5.49 所得税费用

5.49.1 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	1,477,722.82	56,248.31
递延所得税费用	-58,943.57	3,038.17
合计	1,418,779.25	59,286.48

5.49.2 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	-18,005,101.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,796,056.13
子公司适用不同税率的影响	-125,628.69
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	855,577.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,484,886.32
所得税费用	1,418,779.25

5.50 其他综合收益

详见附注 5.32。

5.51 现金流量表项目

5.51.1 与经营活动有关的现金

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	122,045.44	735,178.59
政府补助	110,755.35	1,083,897.08
往来款及保证金等	2,457,400.92	2,094,898.31
合计	2,690,201.71	3,913,973.98

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	12,631,502.49	11,585,190.31
往来款及保证金等	7,006,000.00	4,117,870.87
退回政府补助		
合计	19,637,502.49	15,703,061.18

5.51.2 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回	267,000,000.00	574,000,000.00
合计	267,000,000.00	574,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	286,000,000.00	610,230,000.00
合计	286,000,000.00	610,230,000.00

5.51.3 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
股份回购		2,588,600.00
使用权资产租赁费支出	321,240.00	
购买少数股东股权	20,798,388.89	
发行费		50,000.00
合计	21,119,628.89	2,638,600.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	20,794,500.00			20,794,500.00		
合计	20,794,500.00			20,794,500.00		

5.51.4 以净额列报现金流量的说明

无。

5.51.5 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

5.52 现金流量表补充资料

5.52.1 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	-19,423,880.51	-24,005,901.48
加：资产减值准备	136,167.55	116.16
信用减值损失	10,705.78	10,845.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,053,147.45	3,336,529.21
使用权资产折旧	285,002.20	
无形资产摊销	734,526.12	762,187.89

长期待摊费用摊销	755,439.18	762,187.89
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)	11,548.25	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-53,260.27	-48,984.71
财务费用(收益以“—”号填列)	189,836.02	92,216.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-545,897.20	-1,251,624.26
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-71,681.24	-105,397.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	10,812.31	5,880.23
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,411,622.64	7,774,966.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,269,917.59	2,437,268.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-14,927,967.31	-15,173,946.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,693,796.62	-25,410,404.41
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	107,622,445.70	162,296,774.01
减：现金的期初余额	184,123,350.75	35,889,172.70
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	-76,500,905.05	126,407,601.31

5.52.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,622,445.70	184,123,350.75
其中：库存现金	46,668.36	810.53
可随时用于支付的银行存款	107,575,777.34	184,122,540.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三、期末现金及现金等价物余额	107,622,445.70	184,123,350.75
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		

5.52.3 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

5.52.4 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

5.53 所有者权益变动表项目注释

无。

5.54 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	20,797,684.35	16,829,486.37	抵押	注 1	20,797,684.35	17,054,101.35	抵押	注 1
在建工程	119,937,222.13	119,937,222.13	抵押	注 1	115,026,067.28	115,026,067.28	抵押	注 1
无形资产	34,203,338.75	24,912,042.46	抵押	注 1	34,203,338.75	25,254,092.50	抵押	注 1
其中：数据资源								
合计	174,938,245.23	161,678,750.96			170,027,090.38	157,334,261.13		

注 1：本公司控股子公司北京诺思兰德生物制药有限公司于 2024 年 12 月 11 日与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为“（2024）信银京贷字第 0196 号”的固定资产贷款合同，中信银行股份有限公司北京分行向子公司北京诺思兰德生物制药有限公司提供 8000 万元贷款，贷款期限自 2024 年 12 月 11 日起至 2034 年 12 月 10 日。子公司北京诺思兰德生物制药有限公司以拥有的房产、在建工程、土地使用权向该单位提供抵押担保，抵押登记已于 2024 年 12 月 30 日办理完毕。

5.55 外币货币性项目

5.55.1 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			181,578.91
其中：美元	18,990.77	7.1586	135,947.33
韩币	8,670,000.00	0.0053	45,631.58

5.56 租赁

5.56.1 本公司作为承租人

（1）各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释 5.12 使用权资产”之说明。

（2）租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	16,344.00

（3）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期数
短期租赁费用	360,237.79

（4）与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	321,240.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	360,237.79
合计	681,477.79

5.56.2 本公司作为出租人

无。

5.57 政府补助

5.57.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.57.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期冲减 研发费用	本期退 回补助	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	7,474,300.22		99,879.66			7,374,420.56	收益

5.57.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	110,755.35	1,083,897.08
营业外收入	99,879.66	99,879.66
合计	210,635.01	1,183,776.74

其他说明：本公司将项目补助类资金冲减研发费用；将政府奖励性资金计入其他收益；将与日常经营无关的补助类资金计入营业外收入。

5.58 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
NL003	6,932,337.81	19,899,978.12
NL005	5,298,223.97	2,632,859.06
其他零星项目	4,017,346.37	3,062,159.77
合计	16,247,908.15	25,594,996.95
其中：费用化研发支出	16,247,908.15	25,594,996.95
资本化研发支出		

5.59 其他

无。

6、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京诺思兰德生物制药有限公司	10,762.16	北京市通州区经济开发区东区靓丽五街19号	北京市	药品生产	100.00		设立
北京汇恩兰德制药有限公司	8,867.33	北京市通州区经济开发	北京市	药品生产		46.96	设立

		区东区靓丽 五街3号院7 号楼					
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

注：本公司二级子公司汇恩兰德公司个人股东刘增玉和李相哲均持股 1.72%，合计持股 3.44%。生物制药、李相哲和刘增玉于 2021 年 6 月 25 日签订一致行动人决议，协议约定各方在行使汇恩兰德股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时应事先与其他方协商一致，在董事会/股东大会审议事项中各方意见发生分歧且经协商仍不能达成一致意见时，最终以生物制药意见为准，因此生物制药能够实质控制汇恩兰德公司日常生产经营。

2025 年 1 月，根据公司长期发展战略，为了进一步优化股权投资结构、提高经营决策效率和整体运作效率，母公司以自有资金出资人民币 2,079.84 万元购买中关村发展持有的生物制药公司 8.00% 的股权，公司持有生物制药公司的股权由 92.00% 增至 100.00%，生物制药公司成为公司的全资子公司。

2025 年 3 月，公司以债转股的形式对全资子公司生物制药公司增加注册资本 8,044.76 万元，增资完成后，仍为公司的全资子公司。

2025 年 8 月，公司审议通过《关于子公司进行股份制改造的议案》，关于汇恩兰德股份制改造情况详见附注 13、资产负债表日后事项。

7.1.2 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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京汇恩兰德制药有限公司	53.04	282,873.81		49,157,536.72

7.1.3 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
北京汇恩兰德制药有限公司	53,294,188.83	58,428,865.34	111,723,054.17	18,725,112.24	317,819.90	19,042,932.14

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
北京汇恩兰德制药有限公司	53,362,929.44	60,817,064.08	114,179,993.52	21,816,135.26	217,057.90	22,033,193.16

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
北京汇恩兰德制药有限公司	36,149,550.20	533,321.67	533,321.67	2,640,596.85

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
北京汇恩兰德制药有限公司	35,982,049.39	4,877,540.48	4,877,540.48	6,021,898.10

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具分类

2025年6月30日期末，各类金融工具账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产
货币资金	107,622,445.70		
交易性金融资产			43,053,260.27
应收票据			
应收账款	2,528,268.93		
其他应收款	1,329,533.53		
其他权益工具投资		1,843,196.81	
资产合计	111,480,248.16	1,843,196.81	43,053,260.27

(续)

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,242,484.74	
应付账款	33,693,750.16	
其他应付款	1,877,186.82	
一年内到期的非流动负债	515,624.28	
长期借款	22,586,141.73	
租赁负债	781,658.34	
长期应付款		
负债合计	60,696,846.07	

2025年6月30日，各类金融工具账面价值如下：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产
货币资金	184,123,350.75		
交易性金融资产			24,002,416.52
应收票据	100,000.00		
应收账款	1,874,941.55		
其他应收款	1,208,046.86		
其他权益工具投资		1,602,836.28	
资产合计	187,306,339.16	1,602,836.28	24,002,416.52

(续)

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债
应付账款	38,225,872.71	
其他应付款	8,676,622.63	
一年内到期的非流动负债	513,205.53	
租赁负债	1,066,560.99	
长期应付款	20,794,500.00	
负债合计	69,276,761.86	

8.2 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.3 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司半年度的交易性金融资产为银行发行的结构性存款，这些产品同样基于银行信用，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失，风险敞口最大为预计的收益。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 30 天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的大型国有药品批发商进行交易，所以无需担保物。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 75.72%，信用风险较为集中，但上述客户与我公司历史交易信用良好，大部分为上市公司或国药批。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.12 应收账款。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.4 应收账款和附注 5.6 其他应收款的披露。

8.4 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司于 2023 年 11 月 17 日经中国证券监督管理委员会注册（证件许可[2003]2600 号）向特定对象增发股票 16,106,071 股，每股发行价格 14.33 元，2024 年 1 月完成发行，本次发行，公司募集资金 230,799,997.43 元，扣除承销费后净额 224,196,223.85 元。其中，增加股本 16,106,071.00 元；增加资本公积 208,090,152.85 元。截至 2024 年 1 月 11 日止，本公司本次已收到该募集资金。本公司通过监控自身的现金流量预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析金融负债的结构和期限，以确保有充裕的资金。

8.5 市场风险

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

A、汇率风险

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

本公司期末外币金融资产仅为美元存款、韩币存款以及韩国 PANGEN 股票投资。外币货币资金期末余额为 18,990.77 美元、8,670,000.00 韩币，且公司除少量原材料外不会产生进出口交易，因此不存在汇率风险。

韩国 PANGEN 股票投资期末余额为 1,843,196.81 元，其中，投资成本 2,407,753.52 元，公司随时关注股票价格以及韩元汇率，在出现风险时及时出售。该公司最大的风险敞口为其账面价值。

B、利率风险

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

8.6 公允价值

详见本附注 9、公允价值的披露。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		43,053,260.27		43,053,260.27
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		43,053,260.27		43,053,260.27
（1）结构性存款		43,053,260.27		43,053,260.27
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	1,843,196.81			1,843,196.81
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	1,843,196.81	43,053,260.27		44,896,457.08
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

项目	期末公允价值	可观察输入值
韩国 Pangen 股票	1,843,196.81	1,843,196.81

注：该股票在活跃市场交易，可直接取得 2025 年 6 月 30 日收盘价。

9.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
----	--------	------	----------

结构性存款	43,053,260.27	收益率计算	43,053,260.27
-------	---------------	-------	---------------

注：该存款本金为 43,000,000.00 元，根据约定收益率区间，按最大可能收益率计算。

10、关联方及关联交易

10.1 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 13.31%，许日山持股 10.69%。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在联营及合营企业。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京大星信息技术有限公司	受公司董事许日山子女控制
重庆大鸟迈森智能物联科技有限公司	受本公司董事聂李亚重大影响
滁州禾田农业机械有限公司	受本公司 5%以上股东许成日控制
滁州禾田农机销售有限公司	受本公司 5%以上股东许成日控制
深圳雅济科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
深圳市翔丰华科技股份有限公司	本公司董事陈垒担任董事
上海蒂螺医疗器械股份有限公司	本公司董事陈垒担任董事
精微视达医疗科技（苏州）有限公司	本公司董事陈垒担任董事
传世未来（北京）信息科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
北京睿仁医疗科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
北京康美特科技股份有限公司	本公司董事陈垒担任董事
阳光安津（南京）生物医药科技有限公司	本公司董事陈垒担任董事
健赞（北京）生物科技有限公司	本公司董事陈垒担任监事
北京恒诺基医药科技有限公司	本公司董事陈垒担任监事
苏州博行元圣管理咨询合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行为学创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行韶华载驰创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行韶华淇奥创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
苏州博行而诚管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博行管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒控制
北京启沃博观投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
共青城博行多闻创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒重大影响
北京博行南北管理咨询有限公司	受本公司董事陈垒重大影响
苏州博行敏求创业投资合伙企业（有限合伙）	受本公司董事陈垒控制
北京百颐东方教育科技有限公司	受本公司独立董事王英典控制
北京中悦恒祥科技有限公司	受本公司独立董事徐辉控制
许松山	董事长、总经理

许日山	董事
聂李亚	董事、副总经理
韩成权	董事、副总经理
高洁	董事、董秘、财务总监
许成日	持股 5%以上股东
陈垒	董事
任自力	独立董事
王英典	独立董事
高钟镐	监事
徐辉	独立董事
马素永	监事会主席
李丽华	职工监事
马杉珊	副总经理
李艳伟	副总经理
赵磊	副总经理

10.5 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,600,658.66	4,675,282.80

11、股份支付

公司前期股份支付均已完毕，本期已无股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

公司承诺本公司在研新药 NL003 开始产业化时，需按投资本金 2000 万元以及投资期间的银行活期存款利息，收购本公司子公司即北京诺思兰德生物制药有限公司小股东，即中关村发展集团有限公司持有的 8%股权。公司为长期发展战略需要，已于 2025 年 1 月 20 日，以 2,079.84 万元对价回购了中发展持有诺思兰德制药 8%的股权。

12.2 重要或有事项

无。

13、资产负债表日后事项

公司于 2025 年 8 月 11 日召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于子公司进行股份制改造的议案》，同意公司控股子公司汇恩兰德按其股份制改造方案进行股份制改造，整体变更为股份有限公司。截止本报告披露日前，汇恩兰德已完成股份制改造，整体变更为“北京汇恩兰德制药股份有限公司”，并已完成了相关工商变更登记手续，取得了北京市通州区市场监督管理局核发的《营业执照》。

14、其他重要事项

本公司本报告期内无其他重要事项。

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 其他应收款

项 目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,235,519.21	1,210,249.73
合 计	1,235,519.21	1,210,249.73

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	894,334.60	930,079.83
1 至 2 年	70,344.69	8,000.00
2 至 3 年	155,376.25	335,867.25
3 年以上	180,491.00	
小计	1,300,546.54	1,273,947.08
减：坏账准备	65,027.33	63,697.35
合计	1,235,519.21	1,210,249.73

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	378,868.00	378,668.00
保证金和备用金	170,232.31	150,000.00
往来款	751,446.23	745,279.08
合计	1,300,546.54	1,273,947.08

15.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,300,546.54	/	65,027.33	/	1,235,519.21	1,273,947.08	/	63,697.35	/	1,210,249.73
其中：押金及保证金	549,100.31	42.22	27,455.02	5.00	521,645.29	528,668.00	41.50	26,433.40	5.00	502,234.60
非关联单位往来款	751,446.23	57.78	37,572.31	5.00	713,873.92	745,279.08	58.50	37,263.95	5.00	708,015.13
关联方及员工备用金										
合计	1,300,546.54	/	65,027.33	/	1,235,519.21	1,273,947.08	/	63,697.35	/	1,210,249.73

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	549,100.31	27,455.02	5.00
非关联单位往来款	751,446.23	37,572.31	5.00
合计	1,300,546.54	65,027.33	5.00

确定该组合依据的说明：具体详见附注 4.14。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	63,697.35			63,697.35
2025 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	46,125.73			46,125.73
本期转回	44,795.75			44,795.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	65,027.33			65,027.33

15.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	63,697.35	46,125.73	44,795.75			65,027.33
合计	63,697.35	46,125.73	44,795.75			65,027.33

15.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山西省人民医 院	临床结算应退 回	356,699.31	1 年以内	27.43	17,834.97
北京海淀科技 金融资本控股集 团股份有限公司	房租押金	190,591.75	1 年以内、1-3 年及以上	14.65	9,529.59

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
筑办商务服务(上海)有限公司	房租押金	160,920.00	1 年以内	12.37	8,046.00
中国医学科学院阜外医院	保证金	150,000.00	2-3 年	11.53	7,500.00
上海市第七人民医院	临床结算应退回	110,452.57	1 年以内、1-2 年	8.49	5,522.63
合计	/	968,663.63		74.47	48,433.19

15.2 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
北京诺思兰德生物制药有限公司	25,416,634.10	101,246,016.89				
合计	25,416,634.10	101,246,016.89				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
北京诺思兰德生物制药有限公司				126,662,650.99	
合计				126,662,650.99	

15.3 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	1,809,507.84	1,661,549.39	707,751.47	749,637.07
合计	1,809,507.84	1,661,549.39	707,751.47	749,637.07

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,548.25
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	210,635.01

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	583,815.00
减：所得税影响额	10,812.30
少数股东权益影响额（税后）	144,967.61
合计	627,121.85

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

16.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-6.13%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.32%	-0.07	-0.07

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

二〇二五年八月二十八日

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。