

证券代码：920047

证券简称：诺思兰德

公告编号：2026-020



诺思兰德
920047

北京诺思兰德生物技术股份有限公司
Beijing Northland Biotech Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

公司年度大事记

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，生物制药公司的注册资本由人民币2,717.40万元增加至人民币10,762.16万元，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，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宜协商一致，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，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先生。

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。

2025年，公司二级子公司汇恩兰德在公司治理、药物研发及资质认定等工作稳步推进：8月完成股份制改造，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司；11月化学仿制药“盐酸羟甲唑啉滴眼液”获国家药监局《药物临床试验批准通知书》，同意开展III期临床试验；12月收到《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511000355），证书发证时间为2025年10月28日，有效期三年。

目录

| | | |
|------|-----------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重大事件 | 41 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况 | 46 |
| 第七节 | 融资与利润分配情况 | 50 |
| 第八节 | 董事、高级管理人员及员工情况 | 56 |
| 第九节 | 行业信息 | 62 |
| 第十节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 75 |
| 第十一节 | 财务会计报告 | 86 |
| 第十二节 | 备查文件目录 | 184 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人许松山、主管会计工作负责人高洁及会计机构负责人（会计主管人员）张海智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、母公司、诺思兰德 | 指 | 北京诺思兰德生物技术股份有限公司 |
| 生物制药、诺思兰德制药 | 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 | 北京汇恩兰德制药股份有限公司，二级子公司，孙公司 |
| 上海分公司 | 指 | 北京诺思兰德生物技术股份有限公司上海分公司，分公司 |
| GMP | 指 | “Good Manufacturing Practice”的缩写，是参照《药品生产质量管理规范》进行药物生产的指导原则和标准 |
| MAH | 指 | 拥有药品技术的药品研发机构、科研人员、药品生产企业等主体，通过提出药品上市许可申请并获得药品上市许可批件，并对药品质量在其整个生命周期内承担主要责任的制度，上市许可持有人和生产许可持有人可以是同一主体，也可以是两个相互独立的主体 |
| NL003 | 指 | 塞多明基注射液 |
| NL005 | 指 | 注射用重组人胸腺素 β 4 |
| NL005-1 | 指 | 重组人胸腺素 β 4 滴眼液 |
| NL002 | 指 | 注射用重组人改构白介素-11 |
| Y006 | 指 | 治疗骨关节炎的裸质粒注射液 |
| NL201 | 指 | 注射用重组人凝血因子 VIIa |
| HL003 | 指 | 环孢素纳米滴眼剂 |
| 临床研究 | 指 | 又称临床试验，临床试验分为 I、II、III、IV 期。根据《药品注册管理办法》，药物的临床试验（包括生物等效性试验），必须经过国家食品药品监督管理局批准，及执行《药物临床试验质量管理规范》 |
| 临床前研究 | 指 | 是指申请药品临床研究之前所进行相关研究，包括药理学、药理学及毒理学及药剂学等研究内容 |
| CMO | 指 | Contract Manufacture Organization 的缩写，医药合同生产，是指以合同定制形式为制药企业提供中间体、原料药、制剂的生产以及包装等服务 |
| CDMO | 指 | Contract Development and Manufacturing Organization 的缩写，医药合同研发生产，是指以合同定制形式为制药企业提供制药工艺的开发、设计及优化等研发及相关定制生产服务 |
| CRO | 指 | Contract Research Organization 的缩写，即医药行业合同研究组织，为医药研发提供合同外包服务，外包服务内容主要包括临床试验方案和病例报告表的设计和咨询，临床试验监查工作，数据管理，统计分析等药品研发相关的专业外包服务 |
| 报告期、本报告期、年度 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日、2025 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 | 920047 |
| 公司中文全称 | 北京诺思兰德生物技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Northland Biotech Co.,Ltd NSLD |
| 法定代表人 | 许松山 |

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

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

四、 企业信息

| | |
|-----------|--------------------------------------|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2021 年 11 月 15 日 |
| 行业分类 | 制造业-医药制造业-生物药品制品制造-生物药品制造 (C2761) |
| 主要产品与服务项目 | 基因工程蛋白质类药物、基因治疗药物和眼科用药物的研发、 生产及销售 |
| 普通股总股本（股） | 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

| | | |
|-------------------|---------|------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 | 名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206 |
| | 签字会计师姓名 | 杨波、常晓韦 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 中泰证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 山东省济南市高新区经十路 7000 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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 2025 年 | 2024 年 | 本年比上年增 减% | 2023 年 |
|--|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 营业收入 | 66,449,532.59 | 72,110,862.43 | -7.85% | 59,675,141.95 |
| 扣除的与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入金额 | 65,840,176.47 | 71,500,283.85 | -7.92 | 59,071,546.92 |
| 扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入 | 65,840,176.47 | 71,500,283.85 | -7.92% | 59,071,546.92 |
| 毛利率% | 56.35% | 54.40% | - | 49.20% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | - 53,722,574.18 | - 45,180,740.62 | - | - 48,134,821.42 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | - 55,643,975.27 | - 57,015,282.85 | - | - 56,534,346.89 |
| 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） | -17.64% | -13.50% | - | -27.02% |
| 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） | -18.27% | -17.04% | - | -31.74% |
| 基本每股收益 | -0.20 | -0.17 | - | -0.19 |

二、 营运情况

单位：元

| | 2025 年末 | 2024 年末 | 本年末比上 年末增减% | 2023 年末 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计 | 482,507,243.08 | 477,534,006.34 | 1.04% | 328,120,719.02 |
| 负债总计 | 155,933,878.83 | 97,217,059.37 | 60.40% | 131,496,996.06 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 277,674,665.03 | 331,442,284.06 | -16.22% | 153,212,884.84 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 1.01 | 1.21 | -16.53% | 0.59 |
| 资产负债率%（母公司） | 14.86% | 4.32% | - | 17.00% |
| 资产负债率%（合并） | 32.32% | 20.36% | - | 40.08% |
| 流动比率 | 2.49 | 3.52 | - | 1.09 |

| | 2025 年 | 2024 年 | 本年比上年 增减% | 2023 年 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 利息保障倍数 | - | - | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -49,292,744.66 | -39,782,131.84 | - | -37,613,636.33 |
| 应收账款周转率 | 32.95 | 54.19 | - | 64.88 |
| 存货周转率 | 1.64 | 1.68 | - | 1.76 |
| 总资产增长率% | 1.04% | 45.54% | - | -4.96% |
| 营业收入增长率% | -7.85% | 20.84% | - | -7.70% |
| 净利润增长率% | - | - | - | - |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目 | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 16,420,451.13 | 20,083,269.15 | 16,115,511.74 | 13,830,300.57 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -7,716,806.44 | - | - | - |
| | | 11,989,947.88 | 17,099,934.09 | 16,915,885.77 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -8,004,818.20 | - | - | - |
| | | 12,329,057.97 | 17,358,390.78 | 17,951,708.32 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目 | 2025 年金额 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -33,292.40 | -4,675.02 | | |
| 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 | 1,383,462.67 | 10,479,843.04 | 8,778,416.79 | 子公司汇恩兰德取得先进制造政策补助金 54.60 万元、医药项目奖 |

| | | | | |
|--|--------------|---------------|--------------|---|
| 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) | | | | 励 38.00 万元;子公司诺思兰德制药公司分摊招商扶持补助 19.97 万元 |
| 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 | 1,194,432.35 | 2,973,957.48 | 581,569.40 | 结构性存款利息收入 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 389,156.92 | 768.04 | 2.19 | 子公司汇恩兰德部分其他应付款项无需支付本期转入营业外收入 |
| 非经常性损益合计 | 2,933,759.54 | 13,449,893.54 | 9,359,988.38 | |
| 所得税影响数 | 2,458.56 | 604.13 | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 1,009,899.89 | 1,614,747.18 | 960,462.91 | |
| 非经常性损益净额 | 1,921,401.09 | 11,834,542.23 | 8,399,525.47 | |

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

八、 补充财务指标

适用 不适用

九、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司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，形成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，研发多个自主知识产权的生物工程新药项目，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，拥有基因载体构建、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线，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。为合理配置研发资源，聚焦研发管线中的优势项目，公司拟对“注射用重组人改构白介素-11”（项目代码：NL002）、“重组 PD-L1 抑制剂活菌胶囊”（项目代码：NL006）终止研发，加快推进其他处于 II 期临床研究及临床前研究阶段的生物工程创新药项目开发；眼科用药方面，公司及二级子公司汇恩兰德合计拥有 9 个滴眼液产品注册批件，汇恩兰德在北京市通州区已建成 4 条通过 GMP 认证/检查的生产线（单剂量、多剂量、冲洗剂），其中，新增单剂量生产线（04 线）于 2025 年 8 月顺利通过北京市药品审评检查中心的 GMP 认证并于同年投入使用。上述生产线采用“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 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | 是 |
| 其他相关的认定情况 | 子公司北京汇恩兰德制药股份有限公司 - 北京市专精特新中小企业认定 |
| 其他相关的认定情况 | 子公司北京汇恩兰德制药股份有限公司 - 高新技术企业认定 |

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司紧扣战略发展规划与年度经营计划，围绕药品研发、产业化和商业化总体目标协同推进各项经营工作，核心生物创新药项目注册审评进入关键阶段，产业化建设持续深入，商业化体系日益完善，公司整体运营保持稳健发展态势。

1. 生物创新药项目研发

报告期内，NL003 溃疡适应症注册审评工作有序开展，根据国家药品审评中心的审评意见，按时完成药学、非临床及临床等数据补充资料并提交回复，并保障注册审评沟通的及时性与有效性；NL003 静息痛适应症完成各临床中心的内部稽查，并结合溃疡项目核查经验完成稽查问题的整改，同步修订了静息痛项目资料，为后续择机注册申报奠定基础。

NL003 III期长期随访项目按期完成全部 6 家参研中心的立项伦理审批并启动入组工作，通过联络参与III期临床试验的参与者及采取多种措施安排参研随访，目前正在对随访数据进行监查质控，开展第一轮数据清理和数据一致性比对工作。

NL005 项目按计划完成动物药效学补充研究，结合外部专家咨询意见完善了临床试验方案，与 CDE 进行了沟通交流，组织召开了全国研究者方案讨论会；药学研究工作重点围绕工艺研究、制剂处方、生产工艺放大及质量研究等开展工作，完成了 500L 规模原液生产工艺放大和 5,000 支规模制剂生产工艺放大，原液和制剂的生产工艺具有良好的重复性和稳健性，所生产的样品均符合质量标准。

其他在研临床前项目 NL005-1、NL201、Y006 等开展了质量研究、工艺优化、重组质粒结构优化等工作，产品管线及新适应症研究持续深化。

2. 生物工程新药商业化工作

报告期内，公司按照战略部署与销售规划，持续优化上海分公司组织架构，目前已初步形成了一支涵盖销售、市场、商务职能的专业团队。上海分公司围绕代理合作、学术宣传、市场准入、商务渠道等方面推进商业化前期准备，建立业务流程、开展市场调研并制定核心推广策略；通过不断迭代优化产品营销策略与营销物料体系，建立和完善学术活动管理，为产品上市渠道拓展积累资源，高效开展了一系列行业内学术活动。此外，公司围绕销售管理、学术宣传、合规管理三大体系开展制度与体系建设，制定《CSO 管理制度》《学术活动管理制度》《合规管理制度》等文件，构建相关业务流程与管理机制，为产品获批上市后业务规范运转提供坚实体系支撑。

3. 生物工程新药产业化项目

报告期内，公司生物药物生产基地建设有序推进，与四川省医药设计院有限公司、楚天科技股份有限公司签署了《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。截至报告期末，EPC 工程已完成工艺布局及机电方案深化设计，原液车间和制剂车间净化装修和机电安装工程全面施工中。原液车间设备已完成 FAT（工厂验收），部分已经发货到现场。小市政工程和 10kV 变配电工程同步施工中。

4. 管理体系持续完善

报告期内，公司继续扎实推进质量管理体系建设，不断完善 MAH 质量监管体系，落实药品质量主体责任，逐步规范产品全生命周期质量管控工作；经营管理方面，公司持续优化经营管理机制与流程，加强合规及风险防控体系建设，进一步提高内控管理水平，加强公司业务运营规范。

5. 眼科药品研发与经营业务

报告期内，二级子公司汇恩兰德新增获得盐酸羟甲唑啉滴眼液临床注册批件（CYHL2500145）；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，多剂量滴眼液产线（03 线）升级改造任务陆续推进中；先后获得国家高新技术企业、创新型中小企业、北京市专精特新中小企业等六项荣誉资质，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

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是我国医药产业向高质量发展纵深推进的关键一年。在“健康中国”战略的引领下，行业持续发挥维护国民健康的核心支柱作用。人口老龄化进程趋势以及

公众健康管理意识的不断提升，共同构成了医药市场长期扩容的刚性需求基础。

根据国务院发展研究中心信息网发布的行业分析报告，2025 年一季度，我国医药行业在政策协同发力下，工业生产增势良好，企业经营逐步改善，实现了平稳向好的开局。同时，结合当前行业发展趋势显示，行业的核心驱动力已从单纯的规模增长，深刻转向以临床价值为导向的创新与高质量供给，根据国家药品监督管理局的数据显示，2025 年全年共批准药品上市注册申请 4087 件，其中创新药达 76 个，创下历史新高，创新药审评审批取得历史性突破，也标志着我国医药产业创新引擎的全面加速，为从“制药大国”向“制药强国”的转变奠定了坚实基础。

（2）生物医药行业发展情况

生物医药作为战略性新兴产业的核心，在 2025 年继续承担着培育“新质生产力”的重要使命。政策层面构建的全链条支持体系日益完善，为生物医药行业尤其是创新药提供了发展动能。2025 年 7 月，国家多部委联合发布《支持创新药高质量发展的若干措施》，从研发、审评、准入、支付等 16 个维度系统性地破解创新药发展的瓶颈，致力于打通从上市到临床应用的“最后一公里”。

在强劲的政策支持与市场需求牵引下，中国生物医药市场持续增长。抗体药物进展迅速，细胞与基因治疗（CGT）赛道持续拓展，AI 技术深度赋能药物研发，这些前沿技术的融合与突破，正在重塑药物研发范式，推动产业从“跟跑”到“并跑”，并在部分领域实现“领跑”。

（3）行业发展动态

2025 年，中国医药行业在审评审批、支付改革等多个维度呈现出深刻的变革态势。

药品审评审批方面，创新药审批持续加速，全年批准 76 个创新药，创历史新高。对儿童药、罕见病药等实施优先审评，保障特殊人群用药，加速了临床急需和具有高价值的创新产品上市，提升了产业创新效率与药品可及性。

医保与支付改革方面，首次设立“商业健康保险创新药目录”，将 19 种临床价值高但价格昂贵、暂未纳入基本医保的创新药纳入其中，构建“医保+商保”的双层支付体系，为高值创新药提供了新的支付通道，保障了企业的合理回报与研发动力。第十一批国家药品集采实施，规则聚焦“稳临床、保质量、反内卷、防围标”，通过允许医疗机构按厂牌报量、设置“锚点价”与复活机制等，引导市场良性竞争，促进产业健康可持续发展。

2. 公司行业地位分析

公司作为一家专注于基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药的创新型生物制药企业，建立了基因载体构建、工程菌构建、微生物表达、哺乳动物细胞表达、生物制剂生产工艺及其规模化生产技术以及滴眼剂药物开发等核心技术平台。在生物创新药领域，公司核心项目 NL003 溃疡适应症的上

市注册申请在 2025 年内稳步推进，完成提交补充资料，审评工作有序进行，有望成为我国首个获批的裸质粒基因治疗产品。在眼科用药领域，二级子公司汇恩兰德已建立成熟的眼科用药产品研发和商业化能力。目前拥有包括抗菌、抗青光眼、抗过敏、干眼症等多个适应症的滴眼液产品批件，展现了公司在眼科药品领域的制剂研发、生产及市场推广方面的综合实力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 2025 年末 | | 2024 年末 | | 变动比例% |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 124,355,152.70 | 25.77% | 184,123,350.75 | 38.56% | -32.46% |
| 应收票据 | 256,858.03 | 0.05% | 100,000.00 | 0.02% | 156.86% |
| 应收账款 | 2,069,044.88 | 0.43% | 1,874,941.55 | 0.39% | 10.35% |
| 存货 | 16,047,622.79 | 3.33% | 19,082,575.94 | 4.00% | -15.90% |
| 固定资产 | 50,115,727.10 | 10.39% | 47,248,433.83 | 9.89% | 6.07% |
| 在建工程 | 170,777,138.48 | 35.39% | 124,102,603.68 | 25.99% | 37.61% |
| 无形资产 | 30,707,318.66 | 6.36% | 32,176,370.90 | 6.74% | -4.57% |
| 短期借款 | 13,428,194.76 | 2.78% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 长期借款 | 77,537,343.17 | 16.07% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 使用权资产 | 993,494.24 | 0.21% | 1,567,512.14 | 0.33% | -36.62% |
| 递延所得税资产 | 283,048.85 | 0.06% | 198,122.63 | 0.04% | 42.87% |
| 其他非流动资产 | 31,007,757.82 | 6.43% | 13,288,053.81 | 2.78% | 133.35% |
| 应付账款 | 27,130,013.80 | 5.62% | 38,225,872.71 | 8.00% | -29.03% |
| 预计负债 | 412,421.46 | 0.09% | 228,333.13 | 0.05% | 80.62% |
| 其他应付款 | 1,575,248.73 | 0.33% | 8,676,622.63 | 1.82% | -81.84% |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,057,621.83 | 1.67% | 513,205.53 | 0.11% | 1,470.06% |
| 租赁负债 | 442,506.48 | 0.09% | 1,066,560.99 | 0.22% | -58.51% |
| 递延所得税负债 | 69,999.27 | 0.01% | 604.13 | 0.00% | 11,486.79% |
| 其他流动负债 | 495,151.64 | 0.10% | 881,260.67 | 0.18% | -43.81% |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00% | 20,794,500.00 | 4.35% | -100.00% |

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末,货币资金为124,355,152.70元,较上年期末减少59,768,198.05元,降低32.46%,主要为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、日常经营支出以及产业化项目建设投入,货币资金相应减少。

2、报告期末,应收票据为256,858.03元,较上年期末增加156,858.03元,增长156.86%,主要由于上年期末取得银行承兑汇票100,000.00元已到期兑付,本报告期根据业务开展新增银行承兑汇票256,858.03元,因此应收票据较上年期末增加。

3、报告期末,在建工程为170,777,138.48元,较上年期末增加46,674,534.80元,增长37.61%,主要由于本报告期自研药品生产厂房机电EPC工程开展,本报告期末在建工程较上年期末增加。

4、报告期末,使用权资产为993,494.24元,较上年期末减少574,017.90元,降低36.62%,主要由于上海分公司签订为期三年的房屋租赁协议,根据《企业会计准则第21号——租赁》确认使用权资产和租赁负债,本报告期内由于折旧引起使用权资产净值减少。

5、报告期末,递延所得税资产为283,048.85元,较上年期末增加84,926.22元,增长42.87%,主要由于本报告期内部分滴眼液产品临近效期,为保障产品质量,停止该产成品上市销售同时计提存货跌价准备,相应计提递延所得税资产增加。

6、报告期末,其他非流动资产为31,007,757.82元,较上年期末增加17,719,704.01元,增长133.35%,主要为随着公司产业化项目开展,向承包方支付预付款项增加,该款项作为其他非流动资产列报;此外,随着母公司和诺思兰德制药日常经营、研发项目和产业化项目开展,取得的增值税进项税额较上年期末增加,重分类为其他非流动资产。

7、报告期末,短期借款为13,428,194.76元,较上年期末增加13,428,194.76元,主要由于本报告期内公司向银行申请一年期流动资金贷款,上年期末无此业务。

8、报告期末,其他应付款为1,575,248.73元,较上年期末减少7,101,373.90元,降低81.84%,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;二级子公司汇恩兰德部分工程款押金无需退回,本期转入营业外收入。综上其他应付款较上年年末减少较多。

9、报告期末,一年内到期的非流动负债为8,057,621.83元,较上年期末增加7,544,416.30元,增长1,470.06%,主要由于本报告期公司取得长期借款,根据贷款协议约定未来12个月需要偿还贷款金额重分类为一年内到期的非流动负债,上年期末无此业务。

10、报告期末,其他流动负债为495,151.64元,较上年期末减少386,109.03元,降低43.81%,主要由于本科目核算预收客户货款中对应的销项税,本报告期随着销售收入结转,合同负债余额下降,部分预收款依据税法认可时点在本期已开具增值税专用发票,因此其对应的销项税已转入应交税费核算。

11、报告期末,长期借款为77,537,343.17元,较上年期末增加77,537,343.17元,主要为子公司诺思兰德制药向银行申请固定资产贷款提款67,106,338.57元,以及母公司向银行申请期限为24个月的流动资金贷款提款。

12、报告期末,租赁负债为442,506.48元,较上年期末减少624,054.51元,降低58.51%,主要为上海分公司签订了为期三年的房屋租赁协议,根据《企业会计准则第21号——租赁》确认租赁负债,本报告期根据使用期限分摊。

13、报告期末，预计负债为 412,421.46 元，较上年期末增加 184,088.33 元，增长 80.62%，主要为公司滴眼液药品销售收入增加，同时，公司调整药品销售策略，计提商业折扣增加，因此预计负债较上年期末增加。

14、报告期末，递延所得税负债为 69,999.27 元，较上年期末增加 69,395.14 元，增长 11486.79%，主要由于子公司诺思兰德制药公司本报告期内新取得的项目贷款部分借款利息资本化，根据资本化金额确认递延所得税负债。

15、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）。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 66,449,532.59 | - | 72,110,862.43 | - | -7.85% |
| 营业成本 | 29,006,225.95 | 43.65% | 32,882,895.05 | 45.60% | -11.79% |
| 毛利率 | 56.35% | - | 54.40% | - | - |
| 销售费用 | 14,017,958.76 | 21.10% | 11,299,029.64 | 15.67% | 24.06% |
| 管理费用 | 35,343,121.17 | 53.19% | 32,699,859.92 | 45.35% | 8.08% |
| 研发费用 | 43,063,487.15 | 64.81% | 43,566,589.92 | 60.42% | -1.15% |
| 财务费用 | 694,873.99 | 1.05% | -858,786.62 | -1.19% | - |
| 信用减值损失 | -4,498.99 | -0.01% | -53,726.29 | -0.07% | - |
| 资产减值损失 | -257,326.71 | -0.39% | -392,412.79 | -0.54% | - |
| 其他收益 | 1,183,703.35 | 1.78% | 5,483,258.03 | 7.60% | -78.41% |
| 投资收益 | 1,178,041.94 | 1.77% | 2,971,540.96 | 4.12% | -60.36% |
| 公允价值变动收益 | 16,390.41 | 0.02% | 2,416.52 | 0.00% | 578.27% |
| 资产处置收益 | -29,615.70 | -0.04% | 244.29 | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | - | -81.70% | - | -55.44% | - |
| | 54,291,359.40 | | 39,981,568.60 | | |
| 营业外收入 | 588,916.24 | 0.89% | 200,527.36 | 0.28% | 193.68% |
| 营业外支出 | 3,676.70 | 0.01% | 4,919.31 | 0.01% | -25.26% |
| 净利润 | - | -80.81% | - | -55.08% | - |
| | 53,698,537.87 | | 39,716,915.83 | | |

项目重大变动原因:

1、报告期内，税金及附加 701,919.27 元，较上年同期增加 187,755.43 元，增长 36.52%，主要为本报告期药品销售较上年同期增加，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；本报告期签订 EPC 工程合同等大额合同增加，支付印花税增加。

2、报告期内，财务费用 694,873.99 元，较上年同期增加 1,553,660.61 元，主要由于本报告期新增银行贷款，新增银行贷款利息；此外，随着公司日常经营和研发项目投入，银行存款余额较上年期末减少，本报告期利息收入较上年同期减少，因此财务费用较上年同期增加。

3、报告期内，其他收益 1,183,703.35 元，较上年同期减少 4,299,554.68 元，降低 78.41%，主要由于上年同期公司取得政府补助较多，本报告期较上年同期减少。

4、报告期内，投资收益 1,178,041.94 元，较上年同期减少 1,793,499.02 元，降低 60.36%，为公司将暂时闲置资金用于购买结构性存款产品产生的收益，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。

5、报告期内，公允价值变动收益 16,390.41 元，较上年同期增加 13,973.89 元，增长 578.27%，主要为根据购买周期及预计收益率计提的收益较去年同期增加。

6、报告期内，信用减值损失-4,498.99 元，较上年同期减少损失 49,227.30 元，主要由于公司临床试验逐渐结算，收回部分款项，冲回前期计提的减值准备，因此信用减值损失较上年同期减少。

7、报告期内，资产减值损失-257,326.71 元，较上年同期减少损失 135,086.08 元，主要由于公司上年度对无形资产“表达贝伐珠单抗（Avastin）细胞构建”技术计提减值准备 345,958.48 元，因此上年同期资产减值损失较多，本报告期主要为部分原辅料和产成品临近有效期计提存货跌价准备，因此资产减值损失降低。

8、报告期内，资产处置收益-29,615.70 元（损失），较上年同期增加损失 29,859.99 元，主要由于子公司汇恩兰德本报告期处置部分固定资产，产生资产处置损失较上年同期增加。

9、报告期内，营业外收入 588,916.24 元，较上年同期增加 388,388.88 元，增长 193.68%，主要由于公司本报告期子公司汇恩兰德公司 2015 年收取的施工单位部分押金本报告期已无需退还，本报告期内转入营业外收入，因此较上年同期增加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 65,840,176.47 | 71,500,283.85 | -7.92% |
| 其他业务收入 | 609,356.12 | 610,578.58 | -0.20% |
| 主营业务成本 | 28,446,509.22 | 32,297,851.38 | -11.92% |
| 其他业务成本 | 559,716.73 | 585,043.67 | -4.33% |

按产品分类分析:

单位：元

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-----|------|------|------|--------------|--------------|------------|
|-----|------|------|------|--------------|--------------|------------|

| | | | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------|--------------|
| 药品销售 | 27,084,768.37 | 7,084,573.12 | 73.84% | 6.57% | -6.88% | 增加 3.78 个百分点 |
| CMO 业务 | 29,774,885.47 | 18,502,514.93 | 37.86% | -25.93% | -20.41% | 减少 4.31 个百分点 |
| CDMO 及技术服务业务 | 8,980,522.63 | 2,859,421.17 | 68.16% | 52.57% | 98.33% | 减少 7.35 个百分点 |
| 销售废料 | 609,356.12 | 559,716.73 | 8.15% | -0.20% | -4.33% | 增加 3.97 个百分点 |
| 合计 | 66,449,532.59 | 29,006,225.95 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区 | 42,231,179.87 | 21,326,901.34 | 49.50% | -11.25% | -11.53% | 增加 0.16 个百分点 |
| 华北地区 | 11,924,497.47 | 4,705,742.73 | 60.54% | -9.57% | 2.38% | 减少 4.61 个百分点 |
| 西北地区 | 909,853.02 | 94,437.88 | 89.62% | 25.93% | -60.30% | 增加 22.55 个百分点 |
| 华南地区 | 3,575,300.99 | 1,286,031.44 | 64.03% | -0.64% | 8.99% | 减少 3.18 个百分点 |
| 华中地区 | 932,101.99 | 238,538.52 | 74.41% | 51.57% | 362.85% | 减少 17.21 个百分点 |
| 东北地区 | 1,421,671.30 | 137,211.40 | 90.35% | 24.41% | 20.31% | 增加 0.33 个百分点 |
| 西南地区 | 5,448,313.05 | 1,216,389.28 | 77.67% | 4.28% | -53.00% | 增加 27.21 个百分点 |
| 境外 | 6,614.90 | 973.36 | 85.29% | -82.99% | -88.28% | 增加 6.63 个百分点 |
| 合计 | 66,449,532.59 | 29,006,225.95 | - | - | - | - |

收入构成变动的原因：

本期药品销售收入 27,084,768.37 元，占比 40.76%，上年同期药品销售收入 25,414,431.03 元，占比 35.24%；本期 CMO 收入 29,774,885.47 元，占比 44.81%，上期 CMO 收入 40,199,564.60 元，占比 55.75%。本期 CDMO 及技术服务收入 8,980,522.63 元，占比 13.51%，上期 CDMO 及技术服务收入 5,886,288.22 元，占比 8.16%。本报告期内受客户业务转型影响，CMO 收入较上年同期减少，除此之外其他各项主营业务收入均有所增加，收入构成与去年无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 苏州欧康维视生物科技有限公司 | 28,458,519.10 | 42.83% | 否 |
| 2 | 国药控股股份有限公司 | 4,722,512.71 | 7.11% | 否 |
| 3 | 上药康德乐股份（香港）有限公司 | 4,436,854.00 | 6.68% | 否 |
| 4 | 浙江视方极医药科技有限公司 | 4,197,226.71 | 6.32% | 否 |
| 5 | 青松控股有限公司 | 3,742,831.89 | 5.63% | 否 |
| | 合计 | 45,557,944.41 | 68.57% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 江西省华药医药有限公司 | 6,668,470.84 | 17.66% | 否 |
| 2 | 苏州夏翔生物医药有限公司 | 5,728,543.89 | 15.17% | 否 |
| 3 | 江苏耀海生物制药有限公司 | 3,638,568.40 | 9.63% | 否 |
| 4 | Basell Asia Pacific Ltd | 2,692,002.80 | 7.13% | 否 |
| 5 | 华熙生物科技股份有限公司 | 2,535,720.00 | 6.71% | 否 |
| | 合计 | 21,263,305.93 | 56.30% | - |

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -49,292,744.66 | -39,782,131.84 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -86,393,891.48 | -22,728,312.57 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 74,767,466.30 | 210,743,052.68 | -64.52% |

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-49,292,744.66 元，较上年度增加净流出 9,510,612.82 元，主要由于本报告期内子公司诺思兰德制药公司产业化项目完成 EPC、变配电等工程招标工作，退还投标保证金较多；此外，公司于 2024 年 9 月成立上海分公司（公告编号：2024-067），随着员工人数增加支付职工薪酬金额增加。

2、报告期内，公司投资活动产生现金流量净额-86,393,891.48 元，较上年同期增加净流出 63,665,578.91 元，主要由于子公司诺思兰德制药公司产业化项目顺利开展，本报告期开始实施 EPC 工程（公告编号：2025-010），因此本期投入增加；随着公司日常经营支出暂时闲置货币资金减少，

取得的结构性存款收益较上年同期降低。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 74,767,466.30 元，较上年同期减少净流入 135,975,586.38 元，因公司上年度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；此外，本报告期母公司购买控股子公司诺思兰德制药公司少数股东股权（公告编号：2025-002），支付转让价款 20,798,388.89 元，导致支付其他与筹资活动有关的现金增加。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 本期投入情况 | 累计实际投入情况 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 是否达到计划进度和预计收益的原因 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------|--------|------|---------------|------------------|
| 生物工程新药产业化项目 | 55,751,071.20 | 170,777,138.48 | 募集资金、自有资金 | 施工建设阶段 | - | - | 详见本表下“注” |
| 滴眼液相关生产线及配套设施 | 2,228,911.27 | 18,423,743.38 | 自有资金 | 全部转固 | - | - | - |
| 合计 | 57,979,982.47 | 189,200,881.86 | - | - | - | - | - |

注：在充分考虑募投项目建设周期与资金使用情况下，公司对“生物工程新药产业化项目”进行延期，具体内容详见公司于 2026 年 3 月 27 日在北京证券交易所信息披露网站(www.bse.cn)披露的《北京诺思兰德生物技术股份有限公司部分募投项目延期公告》（公告编号：2026-013）

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

| 金融资产类别 | 初始投资成本 | 资金来源 | 本期购入金额 | 本期出售金额 | 报告期投资收益 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 |
|----------|---------------|-----------|----------------|----------------|--------------|------------|-----------------|
| 其他权益工具投资 | 2,407,753.52 | 自有资金 | - | - | - | - | - 857,911.18 |
| 交易性金融资产 | 24,000,000.00 | 自有资金、募集资金 | 637,000,000.00 | 636,000,000.00 | 1,178,041.94 | 16,390.41 | - |
| 合计 | 26,407,753.52 | - | 637,000,000.00 | 636,000,000.00 | 1,178,041.94 | 16,390.41 | - 857,911.18 |

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

| | | | | | |
|--------|------|---------------|---|---|-----|
| 品 | 金 | | | | |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 10,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 10,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 50,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 30,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 30,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 30,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 15,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 25,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 18,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 43,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | - | - | 不存在 |

| | | | | | |
|-----------|------|-----------------------|----------------------|---|-----|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 4,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 2,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 4,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 4,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 13,000,000.00 | - | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | - | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | 不存在 |
| 合计 | - | 637,000,000.00 | 25,000,000.00 | - | - |

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

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 净利润 |
|----------------|-------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 北京诺思兰德生物制药有限公司 | 控股子公司 | 医药制造 | 107,621,628.00 | 347,482,794.57 | 114,617,995.75 | 0.00 | 0.00 | -1,871,703.36 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 控股子公司 | 医药制造 | 88,673,330.00 | 114,362,880.44 | 92,192,117.69 | 65,216,536.68 | 37,342,750.55 | 45,317.33 |

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

子公司汇恩兰德净利润较上年同期减少，主要为受主要 CMO 客户业务转型等影响，营业收入较上年同期有所降低，此外本报告期加大滴眼液项目研发投入，研发费用较上年同期增加，综合以上因素引起净利润较上年同期减少。

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

诺思兰德于 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，有效期为 3 年，享受企业所得税优惠税率。本年度，适用的企业所得税税率为 15%。

汇恩兰德于 2025 年 10 月 28 日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 GR202511000355，有效期为 3 年，享受企业所得税优惠税率。本年度，适用的企业所得税税率为 15%。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|------------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 43,063,487.15 | 43,566,589.92 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 64.81% | 60.42% |
| 研发支出资本化的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发支出的比例 | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|-----------------|--------|--------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 16 | 20 |
| 本科 | 37 | 35 |
| 专科及以下 | 7 | 6 |
| 研发人员总计 | 64 | 65 |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 35.56% | 33.68% |

3、专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 33 | 31 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 22 | 23 |

4、研发项目情况：

适用 不适用

| 研发项目名称 | 项目目的 | 所处阶段/ 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------|--------|--|
| 塞多明基注射液 (NL003) | 开发用于下肢缺血性疾病治疗的基因治疗药物 | NDA 申报 | 药品上市 | 该项目为用于 CLI 治疗的基因治疗产品，一旦研发成功，有望成为国内重磅产品，提升公司核心竞争力，为公司创造可观的经济效益。 |
| 注射用重组人胸腺素 β 4 (NL005) | 开发用于急性心肌梗死的药物 | II 期临床 | 药品上市 | 该项目用于治疗急性心肌梗死，一旦研发成功，有望成为独家重磅品种，极大提升公司核心竞争力，为公司带来可观的经济效益。 |
| 重组人胸腺素 β 4 滴 眼液 (NL005 -1) | 开发用于治疗眼科疾病的重 | 临床前研究 | 药品上市 | 该物质具有包括损伤修复在内的多种作用，可对部分 |

| | | | | |
|---|--|----------------|----------------|--|
| | 组蛋白质类滴眼液药物 | | | 眼科疾病进行综合治疗，能为部分眼科疾病提供一种安全有效的新药。提升公司核心竞争力。 |
| 注射用重组人凝血因子 VIIa (NL201) | 开发用于血友病患者的出血发作及预防的药物 | 临床前研究 | 申请 IND | 该项目用于血友病患者的出血发作及预防，一旦研发成功，有望成为重磅产品，提升公司的核心竞争力。 |
| 治疗骨关节炎的裸质粒注射液 (Y006) | 开发用于治疗骨关节炎的基因治疗药物 | 早期评价 | 完成确证研究，判定开发可行性 | 骨关节炎发病率随人口老龄化等问题逐年攀升，本项目采用基因治疗的方式在体内持续表达目的蛋白发挥治疗作用。本项目一旦开发成功，可为广大患者提供一种全新的治疗方式，并丰富公司的研发管线。 |
| 环孢素滴眼液 (II) (RD3001) 0.05% (0.4ml:0.2mg) | 本品可促进干眼症患者的泪液分泌，适用于与角结膜干燥症相关的眼部炎症所导致的泪液生成减少的患者 | 临床试验申请审批中 | 药品上市 | 本品用于治疗干眼症，市场潜力巨大，前景广阔，该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈利能力 |
| 盐酸羟甲唑啉滴眼液 (RD3002) 0.1% (0.3ml:0.3mg) | 用于治疗成人获得性上睑下垂 | 已获得药品临床试验批准通知书 | 药品上市 | 本品用于治疗上睑下垂，属于医美产品，目前国内没有上市产品，市场潜力巨大，前景广阔，该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈 |

| | | | | |
|---|--|-----------|------|---|
| | | | | 利能力 |
| 环孢素滴眼液(II) (RD3003) 0.09% (0.25ml: 0.225mg) | 本品可促进干眼症患者的泪液分泌,适用于与角结膜干燥症相关的眼部炎症所导致的泪液生成减少的患者 | 临床前研究 | 药品上市 | 本品用于治疗干眼症,为本公司不同规格的环孢素滴眼液产品,丰富了公司产品线,该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈利能力 |
| 酒石酸溴莫尼定滴眼液 (RD3004) 0.025% (0.4ml: 0.1mg); 0.025% (7.5ml: 1.875mg) | 缓解因轻微眼部刺激引起的眼睛发红 | 临床试验申请审批 | 药品上市 | 本品用于去除眼部红血丝,属于医美产品,目前国内没有上市产品,市场潜力巨大,前景广阔,该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈利能力 |
| 盐酸奥洛他定滴眼液 (RD4001) 0.1%(0.4ml:0.4mg) | 本品用于治疗过敏性结膜炎的体征和症状 | 已获得药品注册证书 | 药品上市 | 本品用于治疗过敏性结膜炎,为目前市场主流的抗过敏滴眼液,本品无防腐剂,与多剂量比有明显的销售优势,市场前景广阔,该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈利能力 |
| 平衡盐溶液 (RD4002) 250ml | 在眼科手术中,作为眼内或眼外的灌注液,最长灌注时间不得超过 60 分钟 | 补充申请审批中 | 药品上市 | 本品用于眼科手术中作为眼内或眼外的灌注液,本品上市能够完善公司产品线,提升公司竞争力 |
| 环孢素滴眼液(III) (RD4004) | 用于治疗 4 岁及以上儿童和 | 临床试验申请审批中 | 药品上市 | 本品用于治疗 4 岁及以上儿童和青少年的严重性春季 |

| | | | | |
|--|--|---------|------|--|
| 0.1%(0.3ml:0.3mg) | 青少年的严重性春季结角膜炎 | | | 角结膜炎,目前国内只有参比制剂及1家仿制药上市,市场前景广阔,该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈利能力 |
| 立他司特滴眼液 (RD4005) 5%(0.2ml:10mg) | 用于干眼病(DED)的体征和症状的治疗 | 药学研究 | 药品上市 | 本品用于治疗干眼症,目前国内没有上市产品,市场潜力巨大,该产品上市能够提升公司竞争力及公司盈利能力 |
| 聚乙烯醇滴眼液 (RD4006) 1.4%(0.4ml:5.6mg) | 可作为一种润滑剂预防或治疗眼部干涩、异物感、眼疲劳等刺激症状或改善眼部的干燥症状 | 上市申请审批中 | 药品上市 | 该项目用于治疗眼睛干涩、视疲劳、干眼症、结膜充血、结膜干燥症等眼病,该产品上市能够完善公司产品线,提升公司竞争力 |
| 维生素 B12 滴眼液 (RD4008) 0.02% (5ml: 1mg) | 缓解调节性眼疲劳症状 | 药学研究 | 药品上市 | 本品用于缓解眼疲劳,属于甲类 OTC,是营养补充剂型滴眼液,该产品上市能够完善公司产品线,提升公司竞争力 |
| 复方托吡卡胺滴眼液 (RD4009) 0.4ml: 托吡卡胺 2mg 与盐酸 去氧肾上腺素 2mg | 用于诊断及治疗为目的的散瞳和调节麻醉 | 药学研究 | 药品上市 | 本品为眼科检查用药,市场广阔,该产品若上市可扩充公司产品线,提高公司市场竞争力 |
| 富马酸依美斯汀滴眼液 (RD4010) 0.05% (0.35ml: | 用于暂时缓解过敏性结膜炎的体征和症状 | 药学研究 | 药品上市 | 本品为抗过敏药,不含抑菌剂,适用于过敏季节的长期用药,该产品若上市可扩充 |

| | | | | |
|---|---|------|------|--|
| 0.175mg) | | | | 公司产品线,提高公司市场竞争力 |
| 盐酸奥布卡因滴眼液 (RD4011) 0.4% (0.5ml: 2mg) | 眼科领域内的 表面麻醉 | 药学研究 | 药品上市 | 本品为眼科检查和手术辅助用药,市场广阔,该产品若上市可扩充公司产品线,提高公司市场竞争力 |
| 氟比洛芬钠滴眼液 (RD4013) 0.03% (0.4ml: 0.12mg) | 1、用于控制不建议使用类固醇患者的激光小梁成形术和其他术后的眼前段炎症。2、用于抑制术中瞳孔缩小。本品不能代替散瞳药物 | 药学研究 | 药品上市 | 本品为非甾体抗炎药和手术辅助用药,市场广阔,该产品若上市可扩充公司产品线,提高公司市场竞争力 |

注:环孢素滴眼液(II)(RD3001)0.05%(0.4ml:0.2mg)已于2026年1月26日收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》(受理号:CYHL2500206),同意开展临床试验;环孢素滴眼液(II)(RD3003)0.09%(0.25ml:0.225mg)已于2026年3月4日提交Pre-IND申请;环孢素滴眼液(III)(RD4004)0.1%(0.3ml:0.3mg)已于2026年1月26日撤回IND申请,该项目终止开发;富马酸依美斯汀滴眼液(RD4010)0.05%(0.35ml:0.175mg)已于2026年2月3日提交ANDA申请,于2026年2月27日收到受理通知书;酒石酸溴莫尼定滴眼液(RD3004)0.025%(0.4ml:0.1mg)、0.025%(7.5ml:1.875mg),于2026年3月24日收到临床试验批准通知书;平衡盐溶液(RD4002)250ml,于2026年4月3日获得药品补充申请批准通知书。

5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 研发支出的确认

1、事项描述

诺思兰德报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德 2025 年共发生研发费用 43,063,487.15 元，较上年下降 1.15%。

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

2、审计应对

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

(2) 了解及评价与研发支出有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(3) 分析研发费用的构成，检查已核算的费用的真实性、完整性以及与研发活动的相关性。

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

(二) 收入的确认

1、事项描述

2025 年度，诺思兰德实现销售收入 66,449,532.59 元，较上年下降 7.85%，对收入确认时点、预计退货率以及对合同义务的判断将对利润产生重大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项之一。

2、审计应对

(1) 了解、评估和测试公司与收入相关的内部控制、会计政策以及销售模式。

(2) 对公司销售毛利率变化进行合理性分析。

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

(4) 分析预计退货的估计依据是否合理。

(5) 分析销售收入与市场推广费的相关性，并重新计算市场推广费。

(6) 向眼药水终端客户、总代理商、研发委托客户发函确认发生额以及应收、应付余额，并对重要客户进行背景调查。

(7) 检查销售合同、销售订单、快递单以及发货单上的验收记录。

(8) 与企业开具发票以及药物追溯“码上放心”系统进行核对。

(9) 对营业收入进行截止性测试。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

(1) 对会计师事务所的履职评估情况

经公司评估和审查后，认为中审亚太会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、

公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

具体内容详见公司于2026年4月23日在北京证券交易所信息披露网站(www.bse.cn)披露的《会计师事务所履职情况评估报告》(公告编号：2026-032)。

(2) 对会计师事务所履职监督情况

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司董事会审计委员会认为，中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)在公司2025年度审计工作中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，审计行为规范有序，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。

具体内容详见公司于2026年4月23日在北京证券交易所信息披露网站(www.bse.cn)披露的《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》(公告编号：2026-033)。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持“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，认真履行企业社会责任，秉承“创造价值 服务健康”的宗旨，诚信守法经营，加速产品研发和首个商业化产品——塞多明基注射液的商业化筹备工作。公司持续完善治理结构，优化组织架构，及时披露公司经营信息，开展投资者互动活动，充分尊重和维护相关利益者的合法权益。

公司坚持“以人为本”的用人理念，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的相关要求，合法合规用工，为员工购买社会保险，保障

员工依法享有各类假期。

公司高度重视学历提升、职业技能证书的申报等工作，为员工继续教育、深造提供支持。在“企业与员工共同成长”理念的指导下，不断加大人才培养力度，全年组织开展各类培训 40 余次，持续开展质量知识竞赛，集中开展新员工入职培训；落实企业合规文化，组织建立《药品营销合规管理手册》，强化合规意识。2025 年度继续实施继续学历教育支持计划，通过人才引进计划帮助 2 名员工获得北京户口，根据员工需要及时办理工作居住证，为员工长期稳定发展提供保障。

关心关爱员工身心健康，党工团联合组织丰富多彩的活动，营造良好文化氛围。年内组织开展了 AI 应用创新大赛、“精匠杯”质量知识竞赛、职业形象提升活动；在企业能力所及的范围内，为员工发放生日礼物和节日慰问品，为结婚、丧葬家属提供礼金及慰问金；提供餐补、免费体检等福利；组织开展三八妇女节慰问活动，为全体员工拍摄职业形象照。

公司秉承“质量源于设计”的理念，落实药品全生命周期质量管理。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。全年持续开展法规培训、质量知识竞赛，提升全员质量意识、合规意识。

“供应链安全”是公司发展的保障。公司建立了完善的采购制度、招标管理制度和内控管理制度，不断优化采购流程，规范采购活动；持续加强供应商管理，建立供应商评价，对主要、关键物料供应商进行现场审计，为产品质量提供先决保障。

公司加强内控管理与风险识别，建立反商业贿赂反舞弊制度体系、合规管理体系，全员范围开展合规培训，树立合规文化。

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，全年未发生任何安全生产事故。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司始终坚持可持续发展理念，将 ESG 治理融入经营发展全过程，切实履行生态环境保护主体责任与社会责任。公司持续健全环境、职业健康安全、能源管理及绿色工厂建设等标准化管理体系，推动环境保护工作实现常态化预防、全过程管控与持续性优化。

子公司汇恩兰德构建完善的环境监督管理机制，定期开展能源消耗影响因素与关联性分析，持续优化数据统计、环境监测及考核评价体系；强化员工岗位技能与合规操作培训，严格落实工艺操作规

程，确保废气、废水、固废等污染物排放符合国家相关标准。针对危险废物管理，公司与具备合规处置资质的专业机构合作，实行分类规范贮存与定期安全处置。同时，通过持续推进技术升级与工艺改造，进一步提升能源利用效率，促进资源节约与集约利用。

子公司生物制药在建项目坚持环保优先、节能导向的设计原则，在项目规划阶段即统筹落实环保、节能相关指标要求；项目建设期间严格遵守北京市建筑工程管理相关规定，强化施工现场全过程管控，有效降低施工噪声及环境污染影响，并建立健全突发事件应急处置预案，提升风险防控能力。

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

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

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1. 行业发展趋势

2025年作为“十四五”规划的收官之年，中国医药制造业在政策深化与产业升级的共振下，呈现结构性调整加速的特征。行业资源配置进一步向创新领域倾斜，支付体系改革与监管机制优化成为影响产业格局的关键变量。

政策层面，2025年7月，国家医保局与国家卫健委联合印发的《支持创新药高质量发展的若干措施》正式实施，标志着我国对创新药的支持从单点突破进入全链条、系统性的新阶段。该政策与2025年1月国务院办公厅印发的《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》形成合力，从研发、准入、临床应用与多元支付，构建了完善的政策支持体系，其核心目标是通过监管科学和支付机制的协同改革，推动中国从“制药大国”向“制药强国”跨越。

在支付端，2025年7月发布的《2025年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》首次设立“商业健康保险创新药目录”，标志着我国“基本医保目录”与“商业健康保险

创新药目录”并行的“双目录”机制正式启动。基本医保与商业健康保险协同互补的支付机制，为高值创新药提供了多元化的费用分担路径，解决了企业核心的价格与回报顾虑，激发了面向重大疾病前沿疗法的研发动力。与此同时，药品集中带量采购覆盖范围持续扩大，仿制药价格形成机制趋于理性，促使产业资源加速向创新环节流动。

技术层面，以细胞与基因治疗（CGT）和抗体药物为代表的生物药领域继续引领前沿。中国在全球创新格局中的地位逐步提高，中国企业已成为全球跨国药企重要的创新来源。

2. 行业发展对公司的影响

公司作为一家专注于基因治疗药物等前沿领域的创新型生物制药企业，行业发展趋势提供了良好的发展机遇。公司核心在研的基因治疗药物，具有技术门槛高、未来临床价值潜力大的特点。2025年建立的“双目录”机制，特别是商保创新药目录，为该产品获批后的市场准入提供了可预期的支付环境。国家“全链条支持创新药”的政策导向，以及药品监管部门推行的“提前介入、一企一策、全程指导”服务模式，为公司推进创新药研发提供了顺畅的沟通渠道和高效的审评路径。公司将借力政策东风，加速核心产品的商业化进程，把握创新药高质量发展的时代机遇。

（二） 公司发展战略

公司是一家专业从事基因治疗药物、重组蛋白质类药物和眼科用药物研发、生产及销售创新型生物制药企业。公司秉承“创造价值、服务健康”的宗旨，坚持以临床需求为导向，依托自主构建的基因治疗与重组蛋白技术平台，致力于在心血管疾病、代谢性疾病、罕见病及眼科疾病等领域研发具有全球竞争力的生物工程新药。公司旨在通过提供安全、有效、质量可控的临床可及药物，满足迫切的未满足医疗需求，创造良好的经济效益和社会效益，发展成为集研发、生产、销售一体化的行业领先型制药企业。

公司将全力保障塞多明基注射液（NL003）溃疡适应症获得国家药品监督管理局的上市批准。公司将持续保持与监管机构的高效沟通，积极配合审评工作，全力冲刺首款创新药上市；公司将全面启动从研发到商业化的体系建设，构建覆盖重点市场的营销网络，确保产品获批后能迅速、高效地进入市场，服务广大患者。公司将全力推进生物工程新药产业化项目建设，建成符合中国及国际标准的裸质粒基因治疗药物生产基地。公司将持续优化管理体系，规划和构建更加完善的合规与数字化运营基础，助力公司长期发展。

公司将以首款创新药商业化落地为突破点，全面进入研发、生产、销售一体化运营的新纪元，为实现成为行业领先型制药企业的愿景迈出关键性的一步。

(三) 经营计划或目标

2026年，公司将围绕核心战略，将重点聚焦商业化落地，从业务开拓、学术推广、供应链建设、合规保障、支撑体系完善等多方面推动塞多明基注射液商业化工作；高效推进现有研发项目，丰富管线布局，积极探索新技术和候选药物，构建可持续的产品梯队；强化风险控制与资源协同，完善可支撑业务的质量管理体系、内控管理体系、人力资源体系与品牌宣传体系，确保各项经营管理活动高效运行。

1. 重点推进 NL003 商业化落地

有计划开展招商工作，采取多维度、综合性措施加强 CSO（合同销售组织，即 Contract Sales Organization 的缩写）合作和管理，规范合同约定，建立有效的业务协同与业绩驱动机制；不断完善与业务发展相匹配的薪酬体系及激励机制，充分调动团队积极性，严格执行上岗前培训要求，不断提升专业能力；通过多元化的学术宣传系统，不断输出产品临床价值与市场优势，有序高效开展学术推广活动，做好活动效果复盘分析并动态优化推广策略，提升产品学术与品牌影响力。

2. 推进上市后研究与药经学评价，完善产品价值证据链

聚焦医学价值挖掘，充分调研、系统规划塞多明基真实世界研究，科学评估与遴选 IIT（研究者发起的临床研究，即 Investigator-Initiated Trial 的缩写）项目并推动立项实施，持续积累具有影响力的临床疗效与安全性证据；系统开展药物经济学研究，科学评估产品的临床价值、经济性与预算影响，形成专业的药经评价报告，启动专家共识与临床指南编写，明确诊疗路径，为医保准入、价格谈判及市场推广提供核心证据支持。

3. 巩固与拓展研发管线，逐步提升平台技术能力

抓好 NL005 II c 期临床试验的项目管理，把控试验进度和质量，规范工作流程协同与衔接、工作结果交付标准，加速受试者入组进程，同时建立临床、医学、注册、质量多部门联合监查工作机制，强化临床研究质量把控；推进管线内其他项目的研究进展，调研符合公司发展和技术路线的新项目，扩充研发管线储备，探索候选药物早期筛选评价的新方法，不断提升研发体系整体技术能力。

4. 完善全生命周期质量管理，推进药物警戒体系建设

全面落实商业化全链条质量管控，明确各环节质量合规要求，做好塞多明基委托生产的质量监督与过程管控，保障 GMP 符合性检查顺利通过；从产品全生命周期管理出发，规范研发、临床、生产、销售各阶段质量管控工作，并针对性开展专项培训，提升质量管控的标准化、精准度与有效性；持续优化集团化质量管理体系，完善质量考核与监督机制，强化体系执行落地检查，及时整改体系运行中

的短板问题，提升集团整体质量协同管控水平；继续完善集团化药物警戒管理体系建设，健全药物警戒管理制度、报告流程与应急处置机制，强化不良反应监测、收集与上报工作，提升相关人员风险防范与事件处置专业能力，有效防范产品安全风险。

5. 强化经营意识与精益思维，助力降本增效

加强战略规划引领，跟踪行业产业及政策动态，复盘公司中长期战略规划实施效果，立足未来定位统筹谋划现阶段发展路径；提升经营意识，树立投入与收益衡量的效益理念，优化资源配置，减少无效工作，以谋筹公司最大化经营效益；优化采购计划管理，结合采购需求与市场供应情况，针对性选择采购方式，加强服务采购的规范性和精细度，在保障质量的基础上合理管控采购成本，发挥采购价值，助力成本节约；围绕业务痛点与管理需求建设及优化制度流程，明确流程节点责任、操作标准，推动流程标准化、系统化、快捷化，支持运营效率持续提升。

6. 持续优化组织建设，强化人才支撑

结合商业化落地及业务布局，持续优化组织结构设计，理顺部门职责边界，合理配置人力资源，优化绩效考核评价标准，深化人才培养机制与人才发展体系建设，定期开展劳动风险排查，持续提升组织效能。

7. 大力开拓眼科药销售业务

积极开拓眼科药市场，建设自有产品销售队伍，搭建适配业务的销售体系，开展系统性和精细化的招商工作，推动自有产品业务规模取得突破。加大研发投入力度，聚焦高价值产品开发，提升研发管线竞争力。推进生产技术升级，强化生产计划与过程管理，提高产能利用率，系统性降低生产成本，实现生产资源高效配置。健全内部管控与精益管理体系，加强人员培训与能力提升，支撑长期稳健运营。

(四) 不确定性因素

1、宏观政策的不确定性

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

2、研发进度的不确定性

创新药研发本身具有高风险、长周期的特点，项目从立项到批准上市的整个研发过程可能会受到技术探索、方案设计、研发资源的局限性以及审评审批等众多方面客观因素的制约，可能导致其研发进度无法按计划、预期进行，进而导致研发计划或目标实现存在一定的不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

| 重大风险事项名称 | 公司持续到本年度的风险和应对措施 |
|------------|--|
| 药品研发风险 | <p>重大风险事项描述:药品研发属于典型的长周期、高投入、高不确定性行业，需历经药物筛选、药学研究、临床前研究、临床试验等核心环节，任一阶段的技术或临床瓶颈均可能导致研发进程阻滞甚至项目终止。药物研发过程面临技术路线偏离、核心技术攻关难度较大、产品临床疗效及安全性未达预设终点等多重风险。</p> <p>应对措施:（1）建立药品注册审评及监管政策动态跟踪机制，强化与药品监管机构的常态化沟通，提前制定应对预案，降低政策调整或沟通不畅对项目审评进度的影响；（2）对已进入临床研究后期的核心项目实施资源优先配置，加快临床试验推进节奏，加大工艺放大、质量控制及稳定性研究投入，确保研发工作严格遵循相关指导原则，保障研究的规范性与数据可靠性；（3）针对临床前研究项目，系统开展适应症临床需求调研与领域研发进展分析，科学评估技术可行性与合规要求，严格按照法规及行业规范有序推进研究工作。</p> |
| 研发进展不及预期风险 | <p>重大风险事项描述:药品研发属多环节、长周期系统工程，研发进程易受多重因素综合影响，包括临床试验方案调整优化、临床疗效与安全性未达预设终点等临床试验相关复杂性因素；临床前 CRO、样品制备 CMO、临床试验 CRO 等第三方合作机构的执行效率与合作协同风险；新药开发过程中核心技术瓶颈突破难度较高的技术层面因素；以及监管要求更新导致研究内容增补、药品注册审评审批政策调整等政策层面因素，上述任一因素均可能造成公司研发项目推进进度不及预期。</p> <p>应对措施:（1）强化研发项目全流程精细化管理，持续优化研发流程体系，依托项目管理系统实现研发各环节的标准化、规范化管控，保障研发工作按计划有序推进；（2）深化与临床试验机构、各类 CRO/CMO 等第三方合作机构的战略合作，建立标准化合作管理与协同机制，强化过程监督与考核，提升合作项目整体执行效率；（3）针对</p> |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>新药开发中的核心技术瓶颈，组建专项课题攻关小组，整合技术资源开展定向研发攻坚，加快技术难题突破进程；（4）建立药品注册审评审批政策动态跟踪与研判机制，实时关注政策更新趋势，提前预判并动态调整研发策略，强化与药品监管机构的常态化、专业化沟通，争取政策指导与支持，确保研发工作贴合监管要求。</p> |
| 存在累计未弥补亏损及持续亏损的风险 | <p>重大风险事项描述：创新药研发具有资金投入高、研发周期长、资本回报滞后的行业特性，目前公司核心创新药管线仍处于研发阶段，相关产品尚未实现商业化上市及销售回款，而研发环节持续的大额资金投入导致公司尚未实现盈利，且存在累计未弥补亏损。在创新药产品完成注册审评并实现商业化销售前，公司经营层面仍将面临累计未弥补亏损扩大及持续亏损的经营风险。</p> <p>应对措施：（1）持续丰富眼科药品研发管线，推进生产线升级建设，加大眼科药品市场推广及 CDMO 服务商业化布局力度，稳步提升眼科药品销售及委托加工业务收入规模，夯实盈利基础；（2）充分依托公司核心研发技术平台优势，积极开展技术转让、技术开发与技术服务等合作业务，多元化拓展营收渠道，探索新的利润增长点；（3）精准对接各级政府产业扶持与优惠政策，积极申报符合公司研发及经营发展的科研课题、专项补贴与政策扶持资金，降低运营及研发资金压力；（4）加速推进生物创新药在研项目的研发进程与注册审评工作，推动核心产品尽早完成上市审批并实现商业化销售，实现主营业务收入突破，从根本上改善公司盈利状况。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

（二） 报告期内新增的风险因素

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

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 五.二.(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 | 五.二.(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 | 五.二.(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 | 五.二.(五) |
| 是否存在年度报告披露后面临退市情况 | □是 √否 | |
| 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 | 五.二.(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 | 五.二.(七) |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 0.00 | 0.00% |
| 作为被告/被申请人 | 83,465.14 | 0.03% |
| 作为第三人 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 83,465.14 | 0.03% |

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

1、公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

适用 不适用

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

适用 不适用

单位：元

| 担保对象 | 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 | 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 |
| 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。

3、提供担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 公司提供担保（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 |

4、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

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025年3月24日 | 2030年3月24日 | 其他 | 一致行动承诺 | 详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人及一致行动人续签〈一致行动协议〉的公告》（公告编号：2025-014） | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形，正在履行中的承诺事项具体详见公司在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022年年度报告》（公告编号：2023-006）、《向特定对象发行股票募集说明书（注册稿）》、《2023年年度报告》（公告编号：2024-023）及《关于控股股东、实际控制人及一致行动人续签〈一致行动协议〉的公告》（公告编号：2025-014）。

(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 | 16,604,871.39 | 3.44% | 办理银行贷款 |
| 在建工程 | 在建工程 | 抵押 | 170,777,138.48 | 35.40% | 办理银行贷款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 24,569,992.42 | 5.09% | 办理银行贷款 |
| 持有诺思兰德制药80%股权 | 长期股权投资 | 质押 | 86,097,302.40 | 17.84% | 办理银行贷款 |
| 贷款保证金 | 货币资金 | 质押 | 1,156,043.58 | 0.24% | 办理银行贷款 |
| 银行存款 | 货币资金 | 圈存 | 43,000,000.00 | 8.91% | 购买结构性存款 |
| 总计 | - | - | 342,205,348.27 | 70.92% | - |

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;公司以持有的子公司北京诺思兰德生物制药有限公司 80%股权向该单位提供质押担保,质押登记已于 2025 年 4 月 14 日办理完毕。根据质押合同约定,为保障中信银行债权的实现,诺思兰德制药公司在申请贷款提款前,以合法拥有的货币资金以保证金形式存入在中信银行开立的保证金账户,并将该账户交由中信银行监管,截至 2025 年 12 月 31 日,该保证金账户余额为 1,156,043.58 元。此外,根据固定资产贷款协议约定,2026 年 2 月,制药公司对使用银行贷款购买的生产设备运抵项目现场后办理了抵押手续。公司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。2025 年 12 月 31 日,民生银行应公司指令圈存 4300 万元活期存款拟用于购买结构性存款,该结构性存款于 2026 年 1 月 1 日购买完成(公告编号:2026-001)。

(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宜协商一致,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,深化设计、机电安装、净化工程、设备采购安装等项目按进度施工,制剂车间设备已完成需求和设计确认,正在进行生产和组装,原液生产线的机电、净化工程等按进度施工。

(七) 自愿披露的其他事项

公司于 2025 年 10 月 10 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露了《关于筹划发行 H 股股票并在香港联合交易所上市的提示性公告》（公告编号：2025-097），公司将结合当前资本市场环境，对本次 H 股发行并上市事项审慎研究并适时推进，该事项尚需履行董事会、股东会等公司内部审议程序，并须取得中国证监会、香港证监会和香港联交所等相关政府机关、监管机构、证券交易所的批准、核准或备案，仍存在不确定性，公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|-------------|--------|----------|-------------|--------|--|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 180,106,427 | 65.67% | 0 | 180,106,427 | 65.67% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 2,591,604 | 0.94% | -657,761 | 1,933,843 | 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、高管 | 18,851,837 | 6.87% | 0 | 18,851,837 | 6.87% | |
| | 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 | | | | | | 7,594 | |

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 | 0 | 36,496,730 | 13.31% | 36,496,730 | 0 |
| 2 | 许日山 | 境内自然人 | 29,325,957 | 0 | 29,325,957 | 10.69% | 29,325,957 | 0 |
| 3 | 聂李亚 | 境内自然人 | 17,655,951 | 0 | 17,655,951 | 6.44% | 17,655,951 | 0 |
| 4 | 许成日 | 境内自然人 | 15,532,008 | 0 | 15,532,008 | 5.66% | 0 | 15,532,008 |
| 5 | 马素永 | 境内自然人 | 9,373,650 | 0 | 9,373,650 | 3.42% | 9,373,650 | 0 |
| 6 | 李相哲 | 境内自然人 | 7,144,422 | - 2,025,291 | 5,119,131 | 1.87% | 0 | 5,119,131 |
| 7 | 中国建设银行股份有 | 其他 | 0 | 3,770,229 | 3,770,229 | 1.37% | 0 | 3,770,229 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|-----------------|-------------|-----------|-------------|--------|------------|------------|
| | 限公司 一富国 精准医 疗灵活 配置混 合型证 券投资 基金 | | | | | | | |
| 8 | 张亚华 | 境内自 然人 | 0 | 3,610,698 | 3,610,698 | 1.32% | 0 | 3,610,698 |
| 9 | 海南爱 科时代 科技控 股有限 公司 | 境内非 国有法 人 | 3,470,000 | -160,000 | 3,310,000 | 1.21% | 0 | 3,310,000 |
| 10 | 中国建 设银行 股份有 限公司 一富国 医药创 新股票 型证券 投资基 金 | 其他 | 0 | 3,220,482 | 3,220,482 | 1.17% | 0 | 3,220,482 |
| 合计 | | - | 118,998,718 | 8,416,118 | 127,414,836 | 46.46% | 92,852,288 | 34,562,548 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、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；
- 2、中国建设银行股份有限公司一富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金与中国建设银行股份有限公司一富国医药创新股票型证券投资基金为同一公募基金旗下的不同产品；
- 3、其他股东之间不存在相互关系。

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

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况 | | |
|--------------|------|---------------|
| 序号 | 股东名称 | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1 | 许成日 | 15,532,008 |

| | | |
|----|----------------------------------|-----------|
| 2 | 李相哲 | 5,119,131 |
| 3 | 中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金 | 3,770,229 |
| 4 | 张亚华 | 3,610,698 |
| 5 | 海南爱科时代科技控股有限公司 | 3,310,000 |
| 6 | 中国建设银行股份有限公司—富国医药创新股票型证券投资基金 | 3,220,482 |
| 7 | 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 | 2,212,104 |
| 8 | 孙乐 | 2,110,888 |
| 9 | 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 | 2,060,777 |
| 10 | 安福来 | 2,025,008 |

股东间相互关系说明：

1、中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—富国医药创新股票型证券投资基金、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、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为同一公募基金旗下的不同产品；

2、其他股东之间不存在相互关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

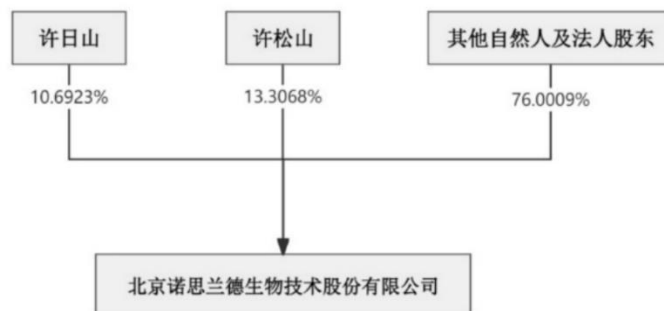
是否合并披露：

是 否

公司第一大股东为许松山，其持有 36,496,730 股公司股份，占总股本的 13.3068%。公司第二大股东为许日山，其持有 29,325,957 股公司股份，占总股本的 10.6923%。许松山和许日山为兄弟关系，一致行动人，共持有 65,822,687 股公司股份，占总股本的 23.9991%，为公司控股股东、实际控制人。

许松山，男，1960 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。医学学士，毒理学硕士。曾任延边大学医学院讲师、吉林化学工业股份有限公司职业病研究所所长、吉林亚泰（集团）股份有限公司副总裁。2004 年至今，历任诺思兰德核心技术人员、法定代表人、董事长兼总经理。现为诺思兰德法定代表人、董事长、总经理。

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



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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% |

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 募集方式 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|-------------|----------------|---------------|------------|---|---------------|------------|
| 公开发行(含超额配售) | 247,583,028.98 | 3.50 | 是 | 因公司研发策略调整,公司对募投项目子项目进行了内部结构调整,详见公司公告(公告编号:2023-028) | 18,800,715.76 | 已事前及时履行 |
| 定向发行 | 230,799,997.43 | 68,544,080.56 | 否 | 不适用 | - | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况:

2020年公司向不特定合格投资者公开发行股票,募集资金总额(含超额配售)为247,583,028.98元,扣除发行费用后的募集资金净额为229,007,628.31元。2023年,经公司第五届董事会第二十三次会议、公司第五届监事会第十八次会议、2022年年度股东大会审议通过,募集资金用于投资生物工程创新药研发项目子项目“NL002项目III期临床试验”变更为“NL003项目III期临床试验”及“NL005项目II期临床试验”。本次变更不涉及用于新募投资项目,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 12 月 31 日募集资金专户剩余 0.72 元，累计共使用 237,955,175.67 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 8,947,548.08 元）。2026 年 3 月，公司在北京银行股份有限公司上地支行设立的募集资金专户（银行账号：20000011954000037388716）资金已按规定及披露用途使用完毕，公司已办理完成上述募集资金专项账户注销手续（公告编号：2026-015）。

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 12 月 31 日募集资金专户剩余 56,367,427.26 元，累计共使用 170,888,245.64 元全部用于公司募投项目。

募集资金具体使用情况详见公司于 2026 年 4 月 23 日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn>）披露的《2025 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：2026-034）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|------------|---------|--------------|------------|------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 | 北京银行股份有限公司 | 银行 | 3,000,000.00 | 2025年6月11日 | 2027年6月11日 | 3.00% |

| | | | | | | | |
|----|------|------------------|----|--------------|-------------|-------------|-------|
| | | 公司中关村分行 | | | | | |
| 2 | 信用贷款 | 北京银行股份有限公司中关村分行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2025年7月9日 | 2027年6月11日 | 3.00% |
| 3 | 信用贷款 | 北京银行股份有限公司中关村分行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2025年7月23日 | 2027年6月11日 | 3.00% |
| 4 | 信用贷款 | 北京银行股份有限公司中关村分行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2025年8月11日 | 2027年6月11日 | 3.00% |
| 5 | 信用贷款 | 北京银行股份有限公司中关村分行 | 银行 | 1,000,000.00 | 2025年9月26日 | 2026年9月26日 | 3.00% |
| 6 | 信用贷款 | 北京银行股份有限公司中关村分行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2025年10月14日 | 2027年9月26日 | 3.00% |
| 7 | 信用贷款 | 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 1,118,068.03 | 2025年7月3日 | 2026年5月27日 | 3.00% |
| 8 | 信用贷款 | 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2025年8月28日 | 2026年5月27日 | 2.50% |
| 9 | 信用贷款 | 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 1,823,479.90 | 2025年11月21日 | 2026年5月27日 | 2.50% |
| 10 | 信用贷款 | 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 307,272.00 | 2025年12月24日 | 2026年5月27日 | 2.50% |
| 11 | 信用贷款 | 中国民生银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 1,169,759.26 | 2025年12月29日 | 2026年5月27日 | 2.50% |
| 12 | 信用贷款 | 兴业银行股份有限公司 | 银行 | 6,000,000.00 | 2025年11月26日 | 2026年11月25日 | 2.45% |

| | | | | | | | |
|----|--------|------------------------------------|----|---------------|-----------------|-----------------|-------|
| | | 公司北京 金源支行 | | | | | |
| 13 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 808,282.44 | 2025年6月24 日 | 2027年6月 21日 | 2.60% |
| 14 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 835,187.08 | 2025年7月11 日 | 2027年7月 10日 | 2.60% |
| 15 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 2,024,566.86 | 2025年7月23 日 | 2027年7月 22日 | 2.60% |
| 16 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 852,459.39 | 2025年8月8 日 | 2027年8月 7日 | 2.60% |
| 17 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 996,920.03 | 2025年8月22 日 | 2027年8月 21日 | 2.60% |
| 18 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 930,142.34 | 2025年9月15 日 | 2027年9月 14日 | 2.60% |
| 19 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 1,097,414.62 | 2025年9月23 日 | 2027年9月 22日 | 2.60% |
| 20 | 信用贷款 | 上海浦东 发展银行 股份有限 公司北京 分行 | 银行 | 2,257,897.53 | 2025年10月 23日 | 2027年10月 22日 | 2.60% |
| 21 | 抵押担保贷款 | 中信银行 股份有限 | 银行 | 20,000,000.00 | 2025年4月7 日 | 2034年12月 10日 | 3.40% |

| | | | | | | | |
|-----------|--------|----------------|----|----------------|-------------|-------------|-------|
| | | 公司北京分行 | | | | | |
| 22 | 抵押担保贷款 | 中信银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 1,534,024.56 | 2025年7月21日 | 2034年12月10日 | 3.40% |
| 23 | 抵押担保贷款 | 中信银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 2,874,380.41 | 2025年8月19日 | 2034年12月10日 | 3.40% |
| 24 | 抵押担保贷款 | 中信银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 5,306,552.84 | 2025年9月12日 | 2034年12月10日 | 3.40% |
| 25 | 抵押担保贷款 | 中信银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 13,805,960.18 | 2025年10月22日 | 2034年12月10日 | 3.40% |
| 26 | 抵押担保贷款 | 中信银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 17,005,420.58 | 2025年11月26日 | 2034年12月10日 | 3.40% |
| 27 | 抵押担保贷款 | 中信银行股份有限公司北京分行 | 银行 | 6,580,000.00 | 2025年12月26日 | 2034年12月10日 | 3.40% |
| 合计 | - | - | - | 103,327,788.05 | - | - | - |

注：以上贷款本金已部分偿还。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2025年4月23日，公司分别召开第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十四次会议，审议通过《关于公司2024年度权益分派方案的议案》，公司不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积转增股本，并于2025年5月14日召开2024年年度股东会审议通过。

2026年4月23日，公司召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过《关于公司2025年度权益分派方案的议案》，公司不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积转增股本，该议案尚需2025年年度股东会审议通过。

(二) 现金分红政策的专项说明

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

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 年度税前报酬(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 | 考核依据和完成情况 |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|--------------|--|
| | | | | 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 | 120.87 | 否 | 2025年度, 独立董事、未在公司担任其他职务的非独立董事领取的津贴不适用考核情况; 在公司担任其他职务的非独立董事和高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬。绩效考核工作按公司绩效考核规定, 有效执行并完成。 |
| 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 | 120.87 | 否 | |
| 许日山 | 董事 | 男 | 1963年3月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 10.00 | 否 | |
| 聂李亚 | 董事 | 男 | 1975年2月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 101.37 | 否 | |
| 聂李亚 | 副总经理 | 男 | 1975年2月 | 2023年5月23日 | 2026年5月16日 | 101.37 | 否 | |
| 韩成权 | 董事 | 男 | 1980年1月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 101.36 | 否 | |
| 韩成权 | 副总经理 | 男 | 1980年1月 | 2023年5月23日 | 2026年5月16日 | 101.36 | 否 | |
| 高洁 | 董事 | 女 | 1974年8月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 101.23 | 否 | |
| 高洁 | 财务总监、董事会秘书 | 女 | 1974年8月 | 2023年5月23日 | 2026年5月16日 | 101.23 | 否 | |
| 陈垒 | 董事 | 男 | 1979年10月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 10.00 | 否 | |

| | | | | | | | | |
|------------------|-----------|---|----------|-------------|------------|--------|---|---|
| | | | 月 | | | | | |
| 王英典 | 独立董事 | 男 | 1961年10月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 10.00 | 否 | |
| 徐辉 | 独立董事 | 男 | 1971年6月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 10.00 | 否 | |
| 任自力 | 独立董事 | 男 | 1971年2月 | 2023年5月17日 | 2026年5月16日 | 10.00 | 否 | |
| 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 | 80.94 | 否 | |
| 马杉珊 | 副总经理（总监级） | 女 | 1985年1月 | 2023年5月23日 | 2026年5月16日 | 80.95 | 否 | |
| 赵磊 | 副总经理 | 男 | 1974年1月 | 2024年10月25日 | 2025年7月22日 | 55.28 | 否 | |
| 合计 | | | | | | 692.00 | - | - |
| 董事会人数: | | | | | 9 | | | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 6 | | | |

董事、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、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 |
| 李艳伟 | 副总经理 (总 监 级) | 288,738 | 0 | 288,738 | 0.11% | 0 | 0 | 0 |
| 马杉姗 | 副总经理 (总 监 级) | 383,348 | 0 | 383,348 | 0.14% | 0 | 0 | 0 |
| 赵磊 | 副总经理 | 0 | 4,100 | 4,100 | 0.00% | 0 | 0 | 4,100 |
| 合计 | - | 84,674,524 | - | 84,678,624 | 30.89% | 0 | 0 | 4,100 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 赵磊 | 副总经理 | 离任 | - | 个人原因 | - |

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 不适用

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》，确定了公司独立董事、非独立董事及高级管理人员的 2025

年度薪酬方案，并经公司 2024 年年度股东大会审议通过。具体如下：

1. 董事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司担任具体职务的非独立董事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬；独立董事、未在公司担任其他职务的非独立董事，职务津贴为 10 万元/年（税前）。

2. 董事、高级管理人员报酬的确定依据：年度绩效目标。

3. 董事、高级管理人员报酬的实际支付情况：工资当月发放；奖金考评后发放。

(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 | 2 | 0 | 7 |
| 生产人员 | 59 | 2 | 4 | 57 |
| 销售人员 | 9 | 20 | 8 | 21 |
| 技术人员 | 86 | 14 | 13 | 87 |
| 财务人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 行政人员 | 13 | 4 | 4 | 13 |
| 员工总计 | 180 | 42 | 29 | 193 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 5 | 5 |
| 硕士 | 27 | 33 |
| 本科 | 63 | 82 |
| 专科及以下 | 85 | 73 |
| 员工总计 | 180 | 193 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司持续优化薪酬体系，结合同行业市场薪资水平，突出岗位价值、能力素质与绩效贡献的关联度，充分调动员工积极性，兼顾薪酬与考核的公平性及激励性，稳步提升人才市场吸引力与竞争力。

公司秉持“以人为本”理念，高度重视人才培养与能力提升。2025 年围绕质量管理、商业化筹备、合规管理及综合素质提升等核心需求，累计开展各类培训 40 余次，系统覆盖塞多明基产品专业

知识、三医政策解读、AI 工具实操应用等关键内容；同步配合商业化筹备工作，外派人员参与药企营销合规专项培训，为产品上市销售筑牢人才基础。此外，年内组织“精匠杯”质量知识竞赛、AI 创新应用大赛等特色活动，通过质量月报、市场月报等内部载体，持续强化全员质量意识、合规意识与创新意识。

人才梯队建设方面，公司持续推进后备人才培养及优秀员工学历提升计划，2025 年推选 1 名员工攻读硕士阶段继续教育，2 名员工顺利完成继续教育并取得硕士学位；子公司汇恩兰德出台《关于鼓励员工申请专利和评定技术职称的管理规定》，对获得职称及职业资格认定的人员给予专项奖励，全年公司新增中级工程师 5 人、执业药师 2 人、助理工程师 16 人，专业队伍结构进一步优化。

报告期内，公司未承担退休员工薪酬费用。

劳务外包情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司劳务外包业务主要涉及司机及保安等辅助性、临时性岗位，劳务外包人员数量及劳务费用金额较少，对公司经营情况不会造成不利影响。劳务外包公司自行负责管理员工并承担用工风险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----------------|----------|----------|----------|
| 马杉姗 | 无变动 | 副总经理（总监级）、核心员工 | 383,348 | 0 | 383,348 |
| 李艳伟 | 无变动 | 副总经理（总监级）、核心员工 | 288,738 | 0 | 288,738 |
| 王永江 | 无变动 | 核心员工 | 369,294 | -54,394 | 314,900 |
| 杨晶 | 无变动 | 核心员工 | 555,318 | -200,150 | 355,168 |
| 刘跃 | 无变动 | 核心员工 | 405,000 | -118,700 | 286,300 |
| 孙寅健 | 无变动 | 核心员工 | 13,218 | -4,718 | 8,500 |
| 高长江 | 无变动 | 核心员工 | 180,000 | -25,000 | 155,000 |
| 肖瑞娟 | 无变动 | 核心员工 | 191,634 | -5,600 | 186,034 |
| 梁明征 | 无变动 | 核心员工 | 90,725 | -55,725 | 35,000 |
| 汤晓闯 | 无变动 | 核心员工 | 50,736 | -16,694 | 34,042 |
| 韩昭 | 无变动 | 核心员工 | 110,000 | -12,180 | 97,820 |

| | | | | | |
|-----|-----|------|---------|---------|--------|
| 张彦兴 | 无变动 | 核心员工 | 56,773 | -8,760 | 48,013 |
| 刘金灿 | 无变动 | 核心员工 | 44,992 | -34,992 | 10,000 |
| 张延辉 | 无变动 | 核心员工 | 68,000 | 0 | 68,000 |
| 马锐 | 无变动 | 核心员工 | 106,410 | -40,000 | 66,410 |
| 冯丽娜 | 无变动 | 核心员工 | 91,023 | -20,000 | 71,023 |
| 王娜 | 无变动 | 核心员工 | 96,001 | -11,475 | 84,526 |
| 王艺诺 | 无变动 | 核心员工 | 55,000 | -8,000 | 47,000 |
| 侯慧丽 | 无变动 | 核心员工 | 4,000 | -2,000 | 2,000 |
| 张波 | 无变动 | 核心员工 | 28,800 | 1,000 | 29,800 |
| 程璐璐 | 无变动 | 核心员工 | 16,200 | -16,200 | 0 |
| 张海智 | 无变动 | 核心员工 | 4,500 | -4,500 | 0 |
| 丁少童 | 无变动 | 核心员工 | 8,000 | -8,000 | 0 |
| 张妍 | 无变动 | 核心员工 | 8,000 | -8,000 | 0 |
| 李俊萱 | 无变动 | 核心员工 | 15,780 | -4,513 | 11,267 |
| 关富娜 | 无变动 | 核心员工 | 0 | 840 | 840 |
| 宋文鹏 | 无变动 | 核心员工 | 7,200 | 0 | 7,200 |
| 赵楠 | 无变动 | 核心员工 | 15,000 | 0 | 15,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

公司所属细分行业基本信息详见“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（二）行业情况”。

医药制造公司

一、 宏观政策

2025年是“十四五”规划的收官之年，也是卫生健康事业深化改革、系统推进的关键一年。国家层面对医药创新的支持从宏观倡导进入系统性、全链条落地实施的新阶段，政策力度空前，为以创新药研发为核心的企业创造了前所未有的历史性机遇。

2025年3月，国务院总理李强在《政府工作报告》中部署全年工作任务时，将“健全药品价格形成机制，制定创新药目录，支持创新药和医疗器械发展”列为年度重点。这标志着支持创新药已从行业共识上升为清晰的国家行动目标和考核项，为全年各项具体政策的出台奠定了总基调。

继2024年国常会审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》后，2025年6月30日，国家医疗保障局联合国家卫生健康委员会正式印发《支持创新药高质量发展的若干措施》，并于7月1日起实施。该文件提出了5方面16条具体措施，是近年来针对创新药最系统、最全面的支持政策，政策覆盖了从研发、审评、准入、支付到临床应用的全生命周期。全面构建了对创新药发展的全链条支持体系。

2025年7月，国家医保目录调整工作正式启动，并首次同步开展商保创新药目录的制定工作。至12月，新版目录调整完成，新增药品114种，其中50种为1类创新药，肿瘤、罕见病、慢性病等重点领域保障水平持续提升。首版商保创新药目录发布，共纳入19种具有突破性临床价值的药品，与基本医保形成有效互补。

2025年《政府工作报告》明确提出“优化药品和耗材集采政策，强化质量评估和监管”，标志着集采进入更加注重质量、效率和产业生态健康发展的新阶段。集采常态化和规则优化持续压缩仿制药不合理利润空间，倒逼企业向创新转型。

2025 年密集出台的宏观政策，为公司的核心在研管线，特别是基因治疗药物，构筑了极为有利的外部环境。诺思兰德正处在中国医药创新政策红利释放的黄金周期，公司将充分把握机遇，加速推进核心产品的研发与商业化布局。

二、 业务资质

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

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------------------------|----------|----------------------|
| 药（产）品名称 | 酒石酸溴莫尼定滴眼液（0.2%，多剂量） | 盐酸奥洛他定滴眼液 | 盐酸莫西沙星滴眼液 | 平衡盐溶液（供灌注用） | 玻璃酸钠滴眼液-10支 | 玻璃酸钠滴眼液-5支 | 玻璃酸钠滴眼液-15支 | 玻璃酸钠滴眼液-20支 | 玻璃酸钠滴眼液-30支 | 盐酸奥洛他定滴眼液-10支 | 玻璃酸钠滴眼液 5ml-1支 | 地夸磷索钠滴眼液 | 酒石酸溴莫尼定滴眼液（0.2%，多剂量） |
| 剂型 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 冲洗剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 | 眼用制剂 |
| 治疗领域/用途 | 用于降低开角型青光眼及高 | 用于过敏性结膜炎 | 用于细菌性结膜炎 | 在眼科手术中 | 用于干眼症缓解干眼症状 | 用于干眼症缓解干眼症状 | 用于干眼症缓解 | 用于干眼症缓解 | 用于干眼症缓解 | 用于过敏性结 | 伴随下述疾患的角结膜上皮损伤：1)干燥综合征（Sjögren’ | 适用于经诊断 | 用于降低开角型青光眼及高 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------|----|----|----------------------------|----|----|-------|-------|-------|----|---|----------------------|----------|
| | 眼压症患者的眼压 | | | 作为眼内或眼外的灌注液，最长灌注时间不得超过60分钟 | | | 解干眼症状 | 解干眼症状 | 解干眼症状 | 膜炎 | s syndrome)、斯·约二氏综合征(StevensJohnson syndrome)、干眼综合征(dry eye syndrome)等内因性疾患；2)手术后、药物性、外伤、配戴隐形眼镜等外因性疾患 | 为伴随泪液异常的角结膜上皮损伤的干眼患者 | 眼压症患者的眼压 |
| 发明专利起止期限 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 所属药(产)品注册分类是 | 原类 | 6类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 | 4类 |
| | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|-------------|-----------|------|-----------|-----------|----------|----------|---|---|-----------|----------|----------|
| 否 属于 中 药 保 护 品 种 | | | | | | | | | | | | | |
| 是 否 属 于 处 方 药 | 是 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 是 否 属 于 报 告 期 内 推 出 的 新 药 （ 产 ） 品 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| 生 产 量 | 458,338 盒 | 1,072,943 盒 | 120,131 盒 | - | 113,463 盒 | 219,201 盒 | 27,883 盒 | 12,432 盒 | - | - | 490,889 盒 | 19,442 盒 | 47,619 盒 |
| 销 售 量 | 462,255 盒 | 1,038,175 盒 | 53,700 盒 | 30 袋 | 151,824 盒 | 219,201 盒 | 27,883 盒 | 12,432 盒 | - | - | 542,383 盒 | 67,082 盒 | 48,426 盒 |

2025年盐酸奥洛他定滴眼液（单剂量，0.1%）为2025年10月27日获批的品种，产品为总代模式市场推广。

(二) 药(产)品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药(产)品收入、成本的分类分析

| 治疗领域/主要药(产)品/其他(请列明) | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入同比增减% | 营业成本同比增减% | 毛利率同比增减% |
|---------------------------|----------------------|---------------------|------------|-----------|-----------|----------|
| 盐酸奥洛他定滴眼液 | 13,436,805.42 | 2,262,618.66 | 83.16% | 4.24% | -21.75% | 5.59% |
| 酒石酸溴莫尼定滴眼液(6类, 0.2%, 多剂量) | 8,662,882.72 | 1,578,386.68 | 81.78% | 27.37% | 19.93% | 1.13% |
| 玻璃酸钠滴眼液(0.1%, 单剂量) | 2,274,075.57 | 1,544,842.70 | 32.07% | 25.30% | 74.14% | -19.05% |
| 玻璃酸钠滴眼液(0.1%, 多剂量) | 1,134,390.93 | 872,396.93 | 23.10% | -51.39% | -30.96% | -22.76% |
| 地夸磷索钠滴眼液 | 790,672.78 | 608,013.66 | 23.10% | -16.78% | -28.27% | 12.31% |
| 酒石酸溴莫尼定滴眼液(4类, 0.2%, 多剂量) | 553,472.51 | 104,205.76 | 81.17% | 1,432.20% | 746.35% | 15.25% |
| 盐酸莫西沙星滴眼液 | 231,820.90 | 89,185.97 | 61.53% | -38.66% | -62.90% | 25.13% |
| 平衡盐溶液 | 647.54 | 24,922.75 | -3,748.84% | -98.25% | -79.09% | - |
| 合计 | 27,084,768.37 | 7,084,573.11 | - | - | - | - |

公司本报告期药品销售收入较上年同期有所增长，其中盐酸奥洛他定滴眼液与上年同期销售收入、成本基本持平；酒石酸溴莫尼定滴眼液（4类，0.2%，多剂量）和酒石酸溴莫尼定滴眼液（6类，0.2%，多剂量）本报告期收入增长明显，主要因市场开发成功，药品销售收入增加，同时因产量增加生产成本降低；玻璃酸钠滴眼液（0.1%，单剂量）为公司2023年度新增品种，本年尚处于增长阶段，因此销量较上年同期增加明显；受集采周期医院报量减少，地夸磷索钠滴眼液销售收入较上年同期降低；受到竞品影响，玻璃酸钠滴眼液（0.1%，多剂量）、盐酸莫西沙星滴眼液销售收入较上年同期减少；平衡盐溶液销量较小，因此本报告期销售收入和成本较上年同期波动较大。

2. 销售模式分析

公司滴眼液产品为处方药和非处方药，处方药属于必须凭执业医师或执业助理医师的处方才可调配、购买和使用的药品，主要销售终端为医院；非处方药则不需要凭医师处方即可自行判断、购买和使用的药品，主要销售终端为零售药店。公司通过参加全国及各省市药品招标采购活动，开展学术活动等进行推广，并通过具备资质的药品配送企业将产品销售至医院、药店等终端，从而最终销售给患者。

公司产品酒石酸溴莫尼定滴眼液(4类)、玻璃酸钠滴眼液(5ml)、酒石酸溴莫尼定滴眼液(原6类)、平衡盐溶液(供灌注用)、盐酸奥洛他定滴眼液、盐酸莫西沙星滴眼液等与全国性的代理商、服务商签订全面战略合作协议，覆盖全国所有省市，进行全面的药品销售及学术推广合作。

公司产品地夸磷索钠滴眼液、玻璃酸钠滴眼液(单剂量, 0.1%)与各省级代理商、服务商签订战略合作协议，覆盖相应省市，进行药品销售及学术推广合作。2025年公司制定了符合实际情况的销售策略和实施方案，逐步建立有效的药品销售体系，提高公司产品的销售业绩。

3. 主要药(产)品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

| 药品名称 | 中标省份 | 中标价格或中标区间 | 产品规格 |
|-------------|--|-----------------|----------------|
| 盐酸奥洛他定滴眼液 | 河北、江苏、甘肃、吉林、辽宁、北京、山东、云南、广东、天津、福建、上海、安徽、浙江、西藏、四川、陕西 | 24.28 元、28.68 元 | 0.1% (5ml:5mg) |
| 地夸磷索钠滴眼液 | 山东、天津、甘肃、内蒙古、海南、贵州 | 13.88 元 | 3% (5ml:150mg) |
| 玻璃酸钠滴眼液 5ml | 江西、山西、内蒙古、宁夏、河南、广西、湖北、新疆、湖南、青海 | 5.58 元 | 0.1% (5ml:5mg) |

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

公司参加了国家药品集中采购产品投标，产品地夸磷索钠滴眼液(批准文号:国药准字H20234037)，注册分类为化学药品4类与参比制剂的质量和疗效一致，视同通过一致性评价。公司参加了河南十七省联盟接续产品投标，产品玻璃酸钠滴眼液(批准文号:国药准字H20233521)，注册分类为

化学药品4类与参比制剂的质量和疗效一致，视同通过一致性评价。

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

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

报告期内，公司无产品新纳入国家基药目录、国家医保目录。

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

作为生物医药领域深耕多年的创新型企业，公司聚焦重组蛋白质药物与基因治疗药物的研发及产业化，已构建覆盖药物立项、早期筛选、工艺开发、质量控制、临床研究至规模化生产的全链条自主研发与转化能力，建立了完善的质量管理及药物警戒体系。

核心技术层面，公司已搭建重组质粒构建与筛选、微生物及哺乳动物细胞表达等关键技术平台，实现生产工艺规模化放大与精准质控；眼科药物领域，建立“吹灌封”一体化滴眼液生产平台。通过自主研发与技术创新融合，公司形成完整自主知识产权体系，在工艺优化、质量研究及产业化转化等关键环节实现突破，先后承担国家“十一五”“十二五”“十三五”重大新药创制专项及多项省部级、区级重点科技攻关项目，筑牢技术创新与科研转化根基。主要药品核心技术情况如下：

| 序号 | 核心技术名称 | 对应专利和非专利技术内容 |
|----|------------------|--|
| 1 | 裸质粒目的基因与载体的构建技术 | 一类通过质粒载体介导的基因治疗重组载体；人肝细胞生长因子突变体及其应用；一种重组人肝细胞生长因子裸质粒的高密度发酵方法；裸质粒规模化生产技术 |
| | | 一种编码甲状旁腺素蛋白或其片段的核酸分子 |
| | | 携带人胰高血糖素样肽 1（736）基因的重组质粒 |
| | | 一种截短的发热伴血小板减少综合征病毒 Gn 蛋白及其应用 |
| 2 | 微生物表达重组蛋白质药物开发技术 | 携带人胸腺素 B 4 基因的重组质粒；胸腺素 B 4 衍生物及其应用；重组蛋白质规模化生产技术 |
| | | 一种用于治疗眼部疾病的药物及其组合物；重组蛋白质规模化生产技术 |
| | | 一种白细胞介素 11 类似物；重组蛋白质规模化生产技术 |

| | | |
|---|----------------------|--|
| 3 | 哺乳动物细胞表达的重组蛋白质药物开发技术 | 重组人凝血因子 VIIa 物质技术；纯化及规模化生产技术 |
| | | 一种 B 区部分缺失型重组人凝血因子 VIII；纯化及规模化生产技术 |
| 4 | 滴眼液开发与生产技术 | 单剂量滴眼液容器；一种眼药水瓶用收纳盒；眼药水瓶；“吹灌封”全自动无菌工艺和制备工艺 |

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司始终以临床未被满足的医疗需求为导向，持续加码研发投入，深耕基因治疗药物、重组蛋白质类药物及眼科用药等领域的创新研发工作。一方面，公司加速推进在研项目的临床及临床前研究进程，确保研发工作高效落地；另一方面，公司密切追踪各临床适应症的药物需求变化动态，结合市场与技术发展趋势适时优化研发管线布局，提升管线整体竞争力；同时，积极跟进生物医药领域前沿技术迭代方向，持续完善并拓展核心技术平台的功能与应用场景，为后续创新药物研发提供技术支撑。

报告期内，生物药方面，NL003项目溃疡适应症的NDA申请处于技术审评阶段。重组人胸腺素β4项目完成动物药效学补充研究，为制定更为科学合理的后续研究方案做充分准备。重组人胸腺素β4滴眼液、重组人凝血因子VIIa等多个创新项目积极推进临床前研发进度。在研产品覆盖下肢缺血性疾病、急性心肌梗死、血友病、骨关节炎、干眼症及神经营养性角膜炎等多个治疗领域。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

| 序号 | 研发项目 | 本期研发投入金额 | 累计研发投入金额 | 研发（注册）所处阶段 |
|----|---------|---------------|----------------|------------|
| 1 | NL003 | 19,682,069.79 | 205,441,261.43 | 申请注册上市 |
| 2 | NL005 | 9,842,962.30 | 93,611,946.23 | II期临床 |
| 3 | NL005-1 | 3,265,698.97 | 3,921,726.93 | 研发阶段 |
| 4 | NL201 | 1,120,811.96 | 8,803,872.26 | 研发阶段 |

| | | | | |
|----|-------|---------------|----------------|------|
| 5 | HL003 | 1,105,930.06 | 2,114,499.62 | 研发阶段 |
| 合计 | | 35,017,473.08 | 313,893,306.47 | - |

公司在研产品 NL003（塞多明基注射液治疗 Rutherford 5 级（溃疡）严重下肢缺血性疾病）境内生产药品注册上市许可尚在评审阶段；此外，公司 NL005（治疗急性心肌梗死缺血再灌注损伤）处于临床 II 期阶段；NL005-1 和 NL201 处于临床前研究阶段；HL003（环孢素滴眼液（II））于 2026 年收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》（公告编号：2026-005）。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，NL003 溃疡适应症 NDA 注册申请收到国家药品监督管理局药品审评中心下发的补充资料通知，已按要求在规定期限内完成补充资料提交，目前仍处于综合审评阶段；盐酸奥洛他定滴眼液获得《药品注册证书》，取得批准文号。

NL003 项目为用于严重下肢缺血性疾病治疗的基因治疗药物，于 2024 年 7 月 12 日取得药品注册上市申请受理通知书。III 期临床试验主要有效性终点指标方面，NL003 给药组显著优于安慰剂组，两组间差异具有统计学意义 ($p < 0.0001$)；安全性良好，主要结果符合预期。公司于 2025 年 4 月末收到审评中心下发的《补充资料通知》，公司已根据《补充资料通知》的要求向审评中心提供全部资料，并于 2025 年 10 月 21 日启动补充资料审评，目前，按国家审评流程正处于综合审评阶段。本品一旦获批上市，将成为我国首个以裸质粒为载体的基因治疗产品，提升公司核心竞争力，为公司创造可观的经济效益。

盐酸奥洛他定滴眼液于 2025 年 10 月 27 日获得《药品注册证书》，批准文号为国药准字 H20258231，其适应症为治疗过敏性结膜炎引起的眼痒、眼红、眼睑水肿等症状，规格 0.1% (0.4ml:0.4mg)，单剂量剂型，属于化学药品 4 类。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

诺思兰德于 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，有效期为 3 年，享受企业所得税优惠税率。本年度，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

汇恩兰德于 2025 年 10 月 28 日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 GR202511000355，有效期为 3 年，享受企业所得税优惠税率。本年度，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

报告期内，公司委托吉林省博大伟业制药有限公司完成了重组人胸腺素 $\beta 4$ 注射液（NL005）原液生产、委托江苏耀海生物制药有限公司完成了重组人胸腺素 $\beta 4$ 注射液（NL005）制剂生产、委托佰诺创睿(温州)生物科技有限公司完成了重组人胸腺素 $\beta 4$ 滴眼液（NL005-1）制剂生产。三家公司均拥有丰富的 CDMO 经验，专业化、标准化、规范化的质量体系，符合 GMP 法规要求的生产车间，以及符合产品生产工艺需求的生产设备。

眼科品种领域，公司委托二级子公司汇恩兰德承担玻璃酸钠滴眼液、地夸磷索钠滴眼液、酒石酸溴莫尼定滴眼液的商业化生产工作。汇恩兰德作为专注于眼科用药领域的专业化制药企业，构建了集研发、生产、销售于一体的全产业链布局，致力于为眼科临床治疗提供综合解决方案，其生产管理与质量管理体系均严格遵循国际 GMP 标准要求，配备行业先进的“吹、灌、封”一体化无菌滴眼液自动化生产设备，具备单剂量、多剂量滴眼液的规模化生产能力，为产品质量稳定性与供应连续性提供坚实保障。

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司高度重视质量管理工作，秉持“客户至上，质量第一，创新驱动，持续提升”的质量方针，针对商业化生产制定了详细的质量目标，同时依据药监局发布的《国家药监局关于加强药品受托生产监督管理工作的公告（2025 年第 134 号）》等要求，对公司的质量体系进行持续改进，落实各项具体措施，进一步完善贯穿整个产品生命周期的质量管理体系，严格实施药品上市许可持有人制度，并履

行药品上市许可持有人义务。

为了践行构建产品全生命周期质量管理体系的理念，提高公司全体员工的质量意识和质量水平，公司组织开展了“质载初心·智启新程——诺思兰德第二届“工匠杯”质量知识竞赛”的质量文化主题活动，切实推动质量文化从理念宣贯走向岗位落地，为公司质量体系稳定运行筑牢基础。

从持续合规及质量体系提升方面，依据国家局对 MAH 的新要求，2025 年度对公司质量管理体系进行持续改进和提升，根据委托生产质量管理的实际运行需要，全面落实 MAH 各质量模块管理工作。作为药品上市许可持有人本年度共接受了 3 次药监局的检查，并针对我司生产负责人变更与受托生产企业北京汇恩兰德制药有限公司名称变更，分别于 2025 年 1 月 7 日和 2025 年 10 月 15 日获得了北京市药品监督管理局签发的变更后的《药品生产许可证》。

2025 年围绕公司 NL003 商业化上市战略发展目标与质量安全的核心要求，持续开展供应商管理工作的优化与深化，公司目前针对所有产品，均建立了相应的《合格物料供应商清单》，并按照管理规定的要求，与关键物料供应商均签订了质量协议。公司高度重视物料供应商的审计工作，紧扣 GMP 法规并结合公司文件的要求对每次审计均制定了审计方案，完成了现场审计记录及审计报告，并对审计的缺陷项进行跟踪确认，确保供应商符合法规硬性要求和我司物料需求。

从加强委托质量监管方面，基于 MAH 法规的要求，2025 年度对于受托生产产品，落实了受托生产的驻厂监督，对每批产品的生产过程进行了监控，同时根据质量批评价，完成商业化批次产品的上市放行。并且完善了商业化相应文件的修订，包括药品订购与发运管理、销售商及配送过程管理、药品质量投诉管理、药品退货管理、药品召回管理等。

为了保障研发质量管理的持续提升，本年度针对研发部门开展了专项培训 11 场，涵盖了药品研发至生产转化的关键环节，进一步规范了研发过程中的质量行为，为后续药品研发的合规性、稳定性提供了保障。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

报告期内，公司秉持安全发展与绿色发展并重的经营理念，严格遵循安全生产及环境保护相关法律法规与政策要求，系统性推进安全生产与环境管理工作。安全生产领域，公司对生产经营各环节开

展常态化风险隐患排查与整治，强化全员安全生产教育培训，着力提升员工安全责任意识与规范操作能力，确保生产经营活动安全、合规、高效运行。环境保护领域，公司严格执行危废物、危险化学品全生命周期管理要求，依法完成备案登记手续，规范采购、储存、使用及排放各环节操作，积极践行绿色低碳、可持续发展理念，助力生态环境持续改善。报告期内，公司未发生生产安全责任事故及环境污染事件，亦未受到相关行政主管部门的行政处罚。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

√适用 □不适用

报告期内，诺思兰德在研发环节涉及乙醇、甲醇、乙腈、氢氧化钠等易燃及易腐蚀性化学品，该类化学品不涉及易制毒、易制爆范畴，无需履行相关备案登记程序。公司严格规范危险化学品采购管理，所有易燃及易腐蚀性化学品均从具备相应经营资质的供应商处采购，并执行专柜专人保管制度，储存条件完全符合国家相关标准及安全管理要求；研发过程中产生的废液、废弃物等危险废物，由中关村生物医药园统一归集后，定期委托具备法定处理资质的专业机构进行合规处置。

二级子公司汇恩兰德已依法取得《排污许可证》（证书编号：91110112051437712K001Q），行业类别涵盖化学药品制剂制造、锅炉，该许可证于2024年11月19日完成重新核发，有效期至2029年11月18日。针对生产及检验环节所需的易制毒化学品（含高锰酸钾、乙醚、硫酸、盐酸等），汇恩兰德已取得北京市公安局通州分局核发的《第二类、第三类易制毒购买化学品备案证明》；对于检验环节涉及的易制爆化学品（含高氯酸、硝酸、过氧化氢、高氯酸钠等），已取得该分局核发的《易制爆危险化学品从业单位备案证明》（编号：91110112051437712K），相关危险化学品的采购、使用及管理均严格遵循备案要求及法律法规规定。

(三) 涉及生物制品的情况

√适用 □不适用

公司在研的部分项目为生物制品，生产过程中涉及到菌种、细胞等使用。生物安全方面，公司实验室不涉及到病原微生物，对人体和环境危害较低，不会引发健康成人疾病，公司建立了完善的《安全管理制度》，制定了人员防护和环境保护措施，以及应急预案，并指定专人负责监督和管理，定期进行生物安全培训，能够有效地保证研究中的生物安全及防范环境污染风险。

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

目前，公司构建了较为完善的公司治理制度体系，法人治理能力及规范运作水平进一步提升，公司经营健康稳定发展得到切实保障。报告期内，为进一步规范公司治理，根据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件相关规定，结合公司实际情况，公司新增制定《信息披露暂缓、豁免管理制度》《会计师事务所选聘制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《重大信息内部报告制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高管持股变动管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等十余项公司治理制度，并同时修订《公司章程》《董事会议事规则》《股东会议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》等二十余项公司治理制度，有效提高了公司的经营管理效率。此外，公司股东会、董事会的召集、召开及表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则》等北交所的相关规定及时、准确、完整、真实、充分地进行信息披露，使股东能够公平、公正的了解公司的重大事项，依法保障公司股东特别是中小股东的知情权。

公司不断完善投资者关系管理制度和内部管理制度。公司制定的《舆情管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东会。历次股东会的召集、召开、出席股东会的人员资格及股东会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东会议事规则》及其他法律法规的要求，确保全体股东充分行使应有的合法权利，保障全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关制度的要求与规定进行审议，公司及公司股东、董事、高级管理人员以及独立董事对重大决策均按照上市法规和《公司章程》进行合理独立的审议，切实履行董、高应尽的职责，做到了真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

公司分别于2025年9月1日召开第六届董事会第二十二次会议、2025年9月17日召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《第六届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2025-056）《2025年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：2025-094）。公司章程修改内容详见北京证券交易所网上披露的《关于取消监事会并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2025-058）。

（二） 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 12 | 1、2025年1月10日，公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过《关于购买控股子公司少数股东股权的议案》。 2、2025年3月3日，公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过《关于对全资子公司北京诺思兰德生物制药有限公司增资的议案》《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》《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>的议案》《市值管理制度》《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》。

3、2025 年 4 月 23 日, 公司召开第六届董事会第十六次会议, 审议通过《关于<2024 年度总经理工作报告>的议案》《关于<2024 年度董事会工作报告>的议案》《关于<独立董事 2024 年度述职报告>的议案》《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案》《关于<董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告>的议案》《关于<董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》《关于<会计师事务所履职情况评估报告>的议案》《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2025 年审计机构的议案》《关于<2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》《关于<2024 年度内部控制评价报告>的议案》《关于<2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明>的议案》《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司<2024 年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2025 年度财务预算报告>的议案》《关于<2024 年年度报告及摘要>的议案》《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》《关于<2025 年一季度报告>的议案》《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于制定<内部控制制度>的议案》《关于公司拟向银行申请综合授信的议案》《关于提请召开公司 2024 年年度股东大会的议案》。

4、2025 年 6 月 16 日, 公司召开第六届董事会第十七次会议, 审议通过《关于公司拟申请银行贷款的议案》。

5、2025 年 6 月 30 日, 公司召开第六届董事会第十八次会议, 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

6、2025 年 7 月 21 日, 公司召开第六届董事会第十九次会议, 审议通过《关于使用部分闲置自有资金委托理财的议案》。

7、2025 年 8 月 11 日, 公司召开第六届董事会第二十次会议, 审议通过《关于子公司进行股份制改造的议案》。

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>8、2025年8月28日，公司召开第六届董事会第二十一次会议，审议通过《关于〈2025年半年度报告及摘要〉的议案》《关于〈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〉的议案》。</p> <p>9、2025年9月1日，公司召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》《关于提请召开公司2025年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2025年10月30日，公司召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过《2025年第三季度报告的议案》。</p> <p>11、2025年11月10日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过《关于使用自有资金支付募投项目人员费用并以募集资金等额置换的议案》《关于公司拟向银行申请综合授信的议案》。</p> <p>12、2025年12月26日，公司召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司部分募投项目延期的议案》。</p> |
| 股东会 | 3 | <p>1、2025年3月19日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过《关于对全资子公司北京诺思兰德生物制药有限公司增资的议案》《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》《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〉的议案》。</p> <p>2、2025年5月14日，公司召开2024年年度股东会，审议通过《关于〈2024年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2024年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈独立董事2024年度述职报告〉的议案》《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年审计机构的议案》《关于〈2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于〈2024年度内部控制评价报告〉的议案》《关于〈2024年度非经营性资金占用及其他关</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>联资金往来情况的专项说明>的议案》《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度监事薪酬方案的议案》《关于公司<2024 年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2025 年度财务预算报告>的议案》《关于<2024 年年度报告及摘要>的议案》《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》。</p> <p>3、2025 年 9 月 17 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》《关于废止〈北京诺思兰德生物技术股份有限公司监事会议事规则〉的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》（含《修订〈董事会议事规则〉》《修订〈股东会议事规则〉》《修订〈关联交易管理制度〉》《修订〈承诺管理制度〉》《修订〈利润分配管理制度〉》《修订〈募集资金管理制度〉》《修订〈独立董事工作制度〉》《修订〈独立董事专门会议工作制度〉》《修订〈对外担保管理制度〉》《修订〈对外投资管理制度〉》《制定〈会计师事务所选聘制度〉》《制定〈董事、高级管理人员薪酬管理制度〉》《制定〈防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度〉》《制定〈累积投票实施细则〉》《制定〈网络投票实施细则〉》等十五项子议案）。</p> |
|--|--|---|

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托表决和决议等均符合《公司法》《公司章程》及相关议事规则等要求，会议所形成的决议内容，均未违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范有序。公司董事、高级管理人员均满足《公司法》等法律法规的任职要求，能够依据《公司章程》及相关议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东会、董事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决

策及财务决策均按照《公司章程》及有关治理制度规定的程序和规则进行。截止目前，公司已根据《公司法》及《北京证券交易所股票上市规则》《独立董事管理办法》《董事会议事规则》等相关规定，设立董事会审计委员会、薪酬与考核委员会，并制定《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》等进一步完善公司内控制度。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司结合实际情况修订了各项内部治理制度，具体包括新增制定《信息披露暂缓、豁免管理制度》《会计师事务所选聘制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《重大信息内部报告制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高管持股变动管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等十余项公司治理制度，并同时修订《公司章程》《董事会议事规则》《股东会议事规则》《信息披露管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》等二十余项公司治理制度，有效提高了公司的经营管理效率。

(四) 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设的审计委员会、薪酬与考核委员会各召开 6 次、1 次会议，会议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，具体如下：

| 委员会 | 召开次数 | 审议事项 |
|-------|------|---|
| 审计委员会 | 6 | 1、2025 年 1 月 14 日，公司召开 2024 年财务年报审计首次沟通会暨审计委员会会议，公司董事会审计委员会委员与中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司审计工作的 |

| | |
|--|---|
| | <p>签字注册会计师召开进场前沟通会议，并对公司 2024 年年度审计工作的审计范围、审计流程、审计重点、人员安排、工作进度等相关事项进行沟通。</p> <p>2、2025 年 4 月 16 日，公司召开 2024 年年度报告审计情况沟通会暨审计委员会会议，公司董事会审计委员会委员与中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司审计工作的签字注册会计师召开沟通会议，对 2024 年度审计基本情况、审定后基本数据、关键审计事项、总体审计结论等相关事项进行沟通。</p> <p>3、2025 年 4 月 23 日，公司召开第六届董事会审计委员会第七次会议，审议通过《关于〈董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告〉的议案》《关于〈董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告〉的议案》《关于〈会计师事务所履职情况评估报告〉的议案》《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年审计机构的议案》《关于〈2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于〈2024 年度内部控制评价报告〉的议案》《关于〈2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明〉的议案》《关于公司〈2024 年度财务决算报告〉的议案》《关于公司〈2025 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2024 年年度报告及摘要〉的议案》《关于〈2025 年一季度报告〉的议案》。</p> <p>4、2025 年 8 月 28 日，公司召开第六届董事会审计委员会第八次会议，审议通过《关于〈2025 年半年度报告及摘要〉的议案》《关于〈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〉的议案》。</p> <p>5、2025 年 10 月 30 日，公司召开第六届董事会审计委员会第九次会议，审议通过《2025 年第三季度报告的议案》。</p> <p>6、2025 年 11 月 10 日，公司召开第六届董事会审计委员会</p> |
|--|---|

| | | |
|----------|---|--|
| | | 第十次会议，审议通过《关于使用自有资金支付募投项目人员费用并以募集资金等额置换的议案》。 |
| 薪酬与考核委员会 | 1 | 1、2025年4月23日，公司召开第六届董事会薪酬与考核委员会第二次会议，审议通过《关于公司2025年度董事薪酬方案的议案》《关于公司2025年度高级管理人员薪酬方案的议案》。 |

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名 | 兼职上市公司家数 (含本公司) | 在公司连续任职时间(年) | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东会次数 | 出席股东会方式 | 现场工作时间(天) |
|--------|--------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 王英典 | 2 | 5.5 | 12 | 现场、通讯方式 | 3 | 现场、通讯方式 | 15 |
| 徐辉 | 3 | 5.5 | 12 | 现场、通讯方式 | 3 | 现场、通讯方式 | 15 |
| 任自力 | 3 | 3.5 | 12 | 现场、通讯方式 | 3 | 现场、通讯方式 | 15 |

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，本着独立、客观和公正的原则，忠实履行职责，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司会议，对公司重大经营决策及关键事项发表客观公正的事前认可意见及独立意见。同时，持续关注公司信息披露工作，保证公司信息披露的真实、准确、及时、完整，切实

维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议，并予以采纳。

独立董事资格情况

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立的技术开发及管理团队，能够开展独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产完整及独立：公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于

内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--------------------|
| 我们认为，北京诺思兰德生物技术股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内部控制审计报告披露情况 | 是 |
| 内部控制审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 出具内部控制审计报告的会计师事务所 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司内部实施了绩效考核管理制度，根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评指标，考评结果与高级管理人员薪酬直接挂钩。公司高级管理人员全部由董事会聘任，董事会对高级管理人员

的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年终考评，制定薪酬方案。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东会，其中，2025 年 3 月 19 日召开的 2025 年第一次临时股东大会、2025 年 5 月 14 日召开的 2024 年年度股东会、2025 年 9 月 17 日召开的 2025 年第二次临时股东大会均提供了网络投票方式。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

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

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中审亚太审字（2026）004303 号 | |
| 审计机构名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 23 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨波 3 年 | 常晓韦 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 43 万元 | |

审 计 报 告

中审亚太审字（2026）004303 号

北京诺思兰德生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京诺思兰德生物技术股份有限公司（以下简称“诺思兰德”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诺思兰德 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于诺思兰德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）研发支出的确认

1、事项描述

诺思兰德报告期内主要从事生物制药的研发，诺思兰德 2025 年共发生研发费用 43,063,487.15 元，较上年下降 1.15%。

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

2、审计应对

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

（2）了解及评价与研发支出有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（3）分析研发费用的构成，检查已核算的费用的真实性、完整性以及与研发活动的相关性。

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

（二）收入的确认

1、事项描述

2025 年度，诺思兰德实现销售收入 66,449,532.59 元，较上年下降 7.85%，对收入确认时点、预计退货率以及对合同义务的判断将对利润产生重大影响，因此，我们将收

入确认作为关键审计事项之一。

2、审计应对

- (1) 了解、评估和测试公司与收入相关的内部控制、会计政策以及销售模式。
- (2) 对公司销售毛利率变化进行合理性分析。
- (3) 由于部分收入涉及合同的复杂性，我们对管理层进行访谈，进而识别交易实质以及辨别合同义务。
- (4) 分析预计退货的估计依据是否合理。
- (5) 分析销售收入与市场推广费的相关性，并重新计算市场推广费。
- (6) 向眼药水终端客户、总代理商、研发委托客户发函确认发生额以及应收、应付余额，并对重要客户进行了背景调查。
- (7) 检查销售合同、销售订单、快递单以及发货单上的验收记录。
- (8) 与企业开具发票以及药物追溯“码上放心”系统进行核对。
- (9) 对营业收入进行截止性测试。

四、其他信息

诺思兰德管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诺思兰德的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺思兰德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺思兰德的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就诺思兰德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括

沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，仅为北京诺思兰德生物技术股份有限公司 2025 年度财务报表审计报告（中审亚太审字（2026）004303 号）签字盖章页。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：杨波（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：常晓韦
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 124,355,152.70 | 184,123,350.75 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 5.2 | 25,016,390.41 | 24,002,416.52 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 5.3 | 256,858.03 | 100,000.00 |
| 应收账款 | 5.4 | 2,069,044.88 | 1,874,941.55 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5.5 | 4,410,610.77 | 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 | 1,044,340.75 | 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 | 16,047,622.79 | 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 | 1,704,985.79 | 1,842,074.53 |
| 流动资产合计 | | 174,905,006.12 | 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 | 1,549,842.34 | 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 | 50,115,727.10 | 47,248,433.83 |
| 在建工程 | 5.11 | 170,777,138.48 | 124,102,603.68 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 5.12 | 993,494.24 | 1,567,512.14 |
| 无形资产 | 5.13 | 30,707,318.66 | 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 | 22,167,909.47 | 19,366,861.22 |
| 递延所得税资产 | 5.15 | 283,048.85 | 198,122.63 |
| 其他非流动资产 | 5.16 | 31,007,757.82 | 13,288,053.81 |
| 非流动资产合计 | | 307,602,236.96 | 239,550,794.49 |
| 资产总计 | | 482,507,243.08 | 477,534,006.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5.17 | 13,428,194.76 | |
| 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 | 27,130,013.80 | 38,225,872.71 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 5.19 | 13,117,860.11 | 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 | 6,074,487.93 | 5,856,679.46 |
| 应交税费 | 5.21 | 318,488.75 | 330,246.68 |
| 其他应付款 | 5.22 | 1,575,248.73 | 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 | 8,057,621.83 | 513,205.53 |
| 其他流动负债 | 5.24 | 495,151.64 | 881,260.67 |
| 流动负债合计 | | 70,197,067.55 | 67,652,760.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 5.25 | 77,537,343.17 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 5.26 | 442,506.48 | 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 | 412,421.46 | 228,333.13 |
| 递延收益 | 5.29 | 7,274,540.90 | 7,474,300.22 |
| 递延所得税负债 | 5.15 | 69,999.27 | 604.13 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 85,736,811.28 | 29,564,298.47 |
| 负债合计 | | 155,933,878.83 | 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 | -729,215.06 | -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 | -435,609,645.40 | -381,887,071.22 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 277,674,665.03 | 331,442,284.06 |
| 少数股东权益 | | 48,898,699.22 | 48,874,662.91 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 326,573,364.25 | 380,316,946.97 |
| 负债和所有者权益（或股东 权益）总计 | | 482,507,243.08 | 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12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 60,076,565.37 | 76,850,386.56 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 15.1 | 56,925.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,325,333.03 | 7,150,110.97 |
| 其他应收款 | 15.2 | 949,138.93 | 1,210,249.73 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 7,178,387.26 | 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 | | 60,540.19 | 15,283.77 |
| 流动资产合计 | | 71,646,889.78 | 92,747,665.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 39,828,249.69 | |
| 长期股权投资 | 15.3 | 126,662,650.99 | 25,416,634.10 |
| 其他权益工具投资 | | 1,549,842.34 | 1,602,836.28 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | | 4,350,526.90 | 4,764,231.54 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 993,494.24 | 1,567,512.14 |
| 无形资产 | | 3,512,259.71 | 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 | | 507,260.92 | 184,024.12 |
| 其他非流动资产 | | 105,849,036.40 | 244,317,427.70 |
| 非流动资产合计 | | 283,253,321.19 | 281,999,851.11 |
| 资产总计 | | 354,900,210.97 | 374,747,516.64 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 13,428,194.76 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,379,440.70 | 6,482,678.07 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,307,711.24 | 4,378,312.68 |
| 应交税费 | | 181,402.24 | 252,672.10 |
| 其他应付款 | | 275,450.09 | 255,054.46 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 14,200,471.70 | 2,957,915.41 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 7,991,013.02 | 513,205.53 |
| 其他流动负债 | | | 205,105.72 |
| 流动负债合计 | | 41,763,683.75 | 15,044,943.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 10,431,004.60 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 442,506.48 | 1,066,560.99 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 7,863.76 | 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 | | 10,964,581.04 | 1,161,646.55 |
| 负债合计 | | 52,728,264.79 | 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 | | -729,215.06 | -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 | | -411,263,321.72 | -354,939,386.63 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 302,171,946.18 | 358,540,926.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 354,900,210.97 | 374,747,516.64 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 66,449,532.59 | 72,110,862.43 |
| 其中：营业收入 | 5.35 | 66,449,532.59 | 72,110,862.43 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 122,827,586.29 | 120,103,751.75 |
| 其中：营业成本 | 5.35 | 29,006,225.95 | 32,882,895.05 |
| 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 | 701,919.27 | 514,163.84 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 销售费用 | 5.37 | 14,017,958.76 | 11,299,029.64 |
| 管理费用 | 5.38 | 35,343,121.17 | 32,699,859.92 |
| 研发费用 | 5.39 | 43,063,487.15 | 43,566,589.92 |
| 财务费用 | 5.40 | 694,873.99 | -858,786.62 |
| 其中：利息费用 | | 836,342.86 | 159,693.21 |
| 利息收入 | | 153,607.81 | 1,024,336.68 |
| 加：其他收益 | 5.41 | 1,183,703.35 | 5,483,258.03 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5.42 | 1,178,041.94 | 2,971,540.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 5.43 | 16,390.41 | 2,416.52 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5.44 | -4,498.99 | -53,726.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 5.45 | -257,326.71 | -392,412.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 5.46 | -29,615.70 | 244.29 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -54,291,359.40 | -39,981,568.60 |
| 加：营业外收入 | 5.47 | 588,916.24 | 200,527.36 |
| 减：营业外支出 | 5.48 | 3,676.70 | 4,919.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -53,706,119.86 | -39,785,960.55 |
| 减：所得税费用 | 5.49 | -7,581.99 | -69,044.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -53,698,537.87 | -39,716,915.83 |
| 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） | | -53,698,537.87 | -39,716,915.83 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 24,036.31 | 5,463,824.79 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -53,722,574.18 | -45,180,740.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -45,044.85 | -473,862.60 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -45,044.85 | -473,862.60 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -45,044.85 | -473,862.60 |
| （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 | 5.50 | -45,044.85 | -473,862.60 |
| （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 | | -53,743,582.72 | -40,190,778.43 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -53,767,619.03 | -45,654,603.22 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 24,036.31 | 5,463,824.79 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.20 | -0.17 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.20 | -0.17 |

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 | 2024年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 15.4 | 2,605,107.71 | 3,358,733.20 |
| 减：营业成本 | 15.4 | 2,129,951.18 | 3,145,803.24 |
| 税金及附加 | | 16,235.59 | 25,556.76 |
| 销售费用 | | 165,340.13 | 8,917.59 |
| 管理费用 | | 19,745,570.05 | 15,481,729.22 |
| 研发费用 | | 35,304,261.32 | 39,151,568.76 |
| 财务费用 | | 252,206.01 | -598,900.93 |
| 其中：利息费用 | | 278,447.66 | 76,859.88 |
| 利息收入 | | 75,526.41 | 676,146.09 |
| 加：其他收益 | | 81,475.30 | 2,934,217.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 373,695.43 | 1,124,516.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,083,056.00 | -30,744.52 |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -345,958.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -2,881.25 | 244.29 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -56,639,223.09 | -50,173,666.11 |
| 加：营业外收入 | | 0.29 | 531.02 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -56,639,222.80 | -50,173,135.09 |
| 减：所得税费用 | | -315,287.71 | -59,292.37 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -56,323,935.09 | -50,113,842.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -56,323,935.09 | -50,113,842.72 |
| （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 | | -45,044.85 | -473,862.60 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -45,044.85 | -473,862.60 |
| 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 | | -45,044.85 | -473,862.60 |
| 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 | | -56,368,979.94 | -50,587,705.32 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 73,657,764.57 | 76,555,418.06 |
| 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 | | 54,823.72 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5.51.1 | 4,363,667.29 | 17,295,853.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 78,076,255.58 | 93,851,271.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,769,255.09 | 55,431,856.06 |
| 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 | | 52,173,522.50 | 47,217,676.10 |
| 支付的各项税费 | | 5,518,262.93 | 3,414,749.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5.51.1 | 31,907,959.72 | 27,569,121.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 127,369,000.24 | 133,633,403.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -49,292,744.66 | -39,782,131.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 636,000,000.00 | 1,475,760,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,180,458.46 | 2,984,386.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,000.00 | 42,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 5.51.2 | | 1,325,793.64 |
| 投资活动现金流入小计 | | 637,183,458.46 | 1,480,112,780.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 86,577,349.94 | 38,755,299.08 |
| 投资支付的现金 | | 637,000,000.00 | 1,462,760,000.00 |
| 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 | 5.51.2 | | 1,325,793.64 |
| 投资活动现金流出小计 | | 723,577,349.94 | 1,502,841,092.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -86,393,891.48 | -22,728,312.57 |
| 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 | | 103,327,788.05 | |
| 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 | | 103,327,788.05 | 224,196,223.85 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,970,430.54 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 976,418.74 | 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 | 22,613,472.47 | 3,385,357.03 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,560,321.75 | 13,453,171.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 74,767,466.30 | 210,743,052.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,071.79 | 1,569.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -60,924,241.63 | 148,234,178.05 |
| 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 | | 123,199,109.12 | 184,123,350.75 |

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 | 2024年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 13,988,711.14 | 8,128,935.70 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,072,850.75 | 8,116,870.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,061,561.89 | 16,245,806.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,196,856.83 | 41,316,095.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,985,640.13 | 28,650,311.85 |
| 支付的各项税费 | | 88,220.59 | 25,556.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,549,136.91 | 7,793,038.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,819,854.46 | 77,785,001.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -56,758,292.57 | -61,539,195.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 238,000,000.00 | 479,760,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 373,695.43 | 1,130,841.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 42,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 30,800,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 269,173,695.43 | 480,933,441.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | 717,711.35 | 2,186,972.10 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 238,000,000.00 | 470,760,000.00 |
| 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 | | 238,717,711.35 | 570,302,974.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 30,455,984.08 | -89,369,533.11 |
| 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 | | 36,221,449.48 | |
| 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 | | 36,221,449.48 | 224,196,223.85 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,970,430.54 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 260,031.44 | 67,814.14 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 21,457,428.89 | 3,385,357.03 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 26,687,890.87 | 13,453,171.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 9,533,558.61 | 210,743,052.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,071.31 | 1,569.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -16,773,821.19 | 59,835,893.88 |
| 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 | | 60,076,565.37 | 76,850,386.56 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------------|------|-----------|--------|---------------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | | -45,044.85 | | | | -53,722,574.18 | 24,036.31 | -53,743,582.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|----------------|-----------|----------------|
| 额(减少以 “-”号填 列) | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合 收益总额 | | | | | | -45,044.85 | | | | -53,722,574.18 | 24,036.31 | -53,743,582.72 |
| (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、本年年末余额 | 274,271,974.00 | | | | 439,730,932.79 | - 729,215.06 | 10,618.70 | | - 435,609,645.40 | 48,898,699.22 | 326,573,364.25 | |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|--------------|-----------------|-----------|------|---------------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 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 | - 473,862.60 | | -45,180,740.62 | 5,463,824.79 | 183,693,224.01 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | - 473,862.60 | | -45,180,740.62 | 5,463,824.79 | -40,190,778.43 | |
| (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、本年期末余额 | 274,271,974.00 | | | 439,730,932.79 | 0.00 | - 684,170.21 | 10,618.70 | | - 381,887,071.22 | 48,874,662.91 | 380,316,946.97 |

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

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-----------------|-----------|------|--------|---------------------|----------------|
| | 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) | | | | | | -45,044.85 | | | -56,323,935.09 | -56,368,979.94 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -45,044.85 | | | -56,323,935.09 | -56,368,979.94 |
| (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、本年期末余额 | 274,271,974.00 | | | | 439,881,890.26 | | - 729,215.06 | 10,618.70 | | - 411,263,321.72 | 302,171,946.18 |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|---------|
| | 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 | | - | 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 | - | - | 473,862.60 | | | -50,113,842.72 | 173,296,297.12 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | - | 473,862.60 | | | -50,113,842.72 | -50,587,705.32 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 15,504,071.00 | | | 205,791,331.44 | - | | | | | | 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 | - | | | | | | |
| 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、本年期末 余额 | 274,271,974.00 | | | 439,881,890.26 | 0.00 | - 684,170.21 | | 10,618.70 | | - 354,939,386.63 | 358,540,926.12 |

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2025 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 12 月 31 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 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。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 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 |

| [组合 2]账龄 | 预期损失率 (%) |
|----------|-----------|
| 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中其一在本公司内，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 合同分为两种情况，如合同约定，产品生产后需送达委托方指定销售终端并经终端客户签收后，确认营业收入；根据合同约定，由委托方直接验收的，经委托方签收后，确认营业收入。

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、化验检测、提供 QA 记录、稳定性试验、代为申请注册中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，同时对客户使用该项技术及获取经济利益无重大影响。③对合同金额不产生重大影响。④可能产生的成本支出极小。

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 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 15 |

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)企业所得税率为15%。本公司下属北京汇恩兰德制药股份有限公司于2025年11月28日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GR202511000355,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,汇恩兰德企业所得税率为15%。

其他说明

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12月31日,本期指2025年度,上期指2024年度。

5.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 43,010.08 | 810.53 |
| 银行存款 | 123,156,099.04 | 184,122,540.22 |
| 其他货币资金 | 1,156,043.58 | |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 124,355,152.70 | 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 | 44,156,043.58 | |

注:截止2025年12月31日,本公司通知存款余额为7,900,000.00元。本报告期内中信银行贷款存入贷款保证金1,156,043.58元。2025年12月31日,民生银行应公司指令圈存43,000,000.00元活期存款拟用于购买结构性存款。

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 | 25,016,390.41 | 24,002,416.52 | 基于管理需求 |
| 其中:结构性存款 | 25,016,390.41 | 24,002,416.52 | |
| 合计 | 25,016,390.41 | 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 12 月 31 日使本公司面临的最大信用风险敞口为 7,089.04 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 元和 0 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 | 256,858.03 | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | 256,858.03 | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 256,858.03 | 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 | 1,472,671.59 | 1,892,275.44 |
| 1 年以内 | 1,472,671.59 | 1,892,275.44 |
| 已逾期 | 647,787.00 | 20,964.72 |
| 1 年以内 | 630,000.00 | |
| 1 至 2 年 | | 3,177.72 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | 17,787.00 | 17,787.00 |
| 小计 | 2,120,458.59 | 1,913,240.16 |
| 减：坏账准备 | 51,413.71 | 38,298.61 |
| 合计 | 2,069,044.88 | 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 | 2,120,458.59 | 100.00 | 51,413.71 | 2.42 | 2,069,044.88 | 1,913,240.16 | 100.00 | 38,298.61 | 2.00 | 1,874,941.55 |
| 其中：国内客户 | 2,120,458.59 | 100.00 | 51,413.71 | 2.42 | 2,069,044.88 | 1,913,240.16 | 100.00 | 38,298.61 | 2.00 | 1,874,941.55 |
| 合计 | 2,120,458.59 | / | 51,413.71 | / | 2,069,044.88 | 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 | 1,472,671.59 | 14,726.71 | 1 |
| 已逾期 | 647,787.00 | 36,687.00 | 5.66 |
| 1年以内 | 630,000.00 | 18,900.00 | 3 |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | 17,787.00 | 17,787.00 | 100 |
| 合计 | 2,120,458.59 | 51,413.71 | 2.42 |

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 | 83,668.20 | 70,553.10 | | | 51,413.71 |
| 合计 | 38,298.61 | 83,668.20 | 70,553.10 | | | 51,413.71 |

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 | 34.43 | 19,900.00 |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司 | 327,643.50 | | 327,643.50 | 15.45 | 3,276.44 |
| 广州医药股份有限公司 | 203,739.30 | | 203,739.30 | 9.61 | 2,037.39 |
| 国药乐仁堂医药有限公司 | 117,776.10 | | 117,776.10 | 5.55 | 1,177.76 |
| 重庆医药新特药品有限公司 | 113,113.07 | | 113,113.07 | 5.33 | 1,131.13 |
| 合计 | 1,492,271.97 | | 1,492,271.97 | 70.37 | 27,522.72 |

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 | 4,122,721.52 | 93.47 | 3,887,473.03 | 67.61 |
| 1 至 2 年 | | | 1,857,238.34 | 32.30 |
| 2 至 3 年 | 283,360.96 | 6.42 | 5,094.33 | 0.09 |
| 3 年以上 | 4,528.29 | 0.11 | | |
| 合计 | 4,410,610.77 | 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 年的预付款主要为预付研发用药品制备的准备费用以及实验周期长，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 (%) |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Basell Asia Pacific Ltd | 708,519.14 | 16.06 |
| 中国食品药品检定研究院 | 436,800.00 | 9.90 |
| 山东中医药大学附属医院 | 321,087.37 | 7.28 |
| 大连大学附属中山医院 | 295,258.97 | 6.69 |
| 中国医学科学院北京协和医院 | 290,500.02 | 6.59 |
| 合计 | 2,052,165.50 | 46.52 |

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 | 1,044,340.75 | 1,208,046.86 |
| 合计 | 1,044,340.75 | 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 | 398,528.15 | 550,186.75 |
| 代垫款及合同清算款 | 700,777.90 | 721,441.52 |
| 合计 | 1,099,306.05 | 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 | 517,163.08 | 716,679.16 |
| 1 至 2 年 | 430,955.80 | 203,113.11 |
| 2 至 3 年 | 151,187.17 | 351,036.00 |
| 3 年以上 | | 800.00 |
| 小计 | 1,099,306.05 | 1,271,628.27 |
| 减：坏账准备 | 54,965.30 | 63,581.41 |
| 合计 | 1,044,340.75 | 1,208,046.86 |

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 | 1,099,306.05 | / | 54,965.30 | 5.00 | 1,044,340.75 | 1,271,628.27 | / | 63,581.41 | 5.00 | 1,208,046.86 |
| 其中：组合 1-押金及保证金 | 398,528.15 | 36.25 | 19,926.40 | 5.00 | 378,601.75 | 550,186.75 | 43.27 | 27,509.34 | 5.00 | 522,677.41 |
| 组合 2-非关联方往来款 | 700,777.90 | 63.75 | 35,038.90 | 5.00 | 665,739.00 | 721,441.52 | 56.73 | 36,072.07 | 5.00 | 685,369.45 |
| 组合 3-员工备用金 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,099,306.05 | / | 54,965.30 | / | 1,044,340.75 | 1,271,628.27 | / | 63,581.41 | / | 1,208,046.86 |

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 | 398,528.15 | 19,926.40 | 5.00 |
| 非关联方往来款 | 700,777.90 | 35,038.90 | 5.00 |
| 合计 | 1,099,306.05 | 54,965.30 | 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 | 43,222.66 | | | 43,222.66 |
| 本期转回 | 51,838.77 | | | 51,838.77 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日 余额 | 54,965.30 | | | 54,965.30 |

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，逾期超过 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，部分实验中心未完成清算，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 | 43,222.66 | 51,838.77 | | | 54,965.30 |
| 合计 | 63,581.41 | 43,222.66 | 51,838.77 | | | 54,965.30 |

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 | 378,101.26 | 其中:1年以内 222064.24元 1-2年 156037.02元 | 34.39 | 18,905.06 |
| 北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司 | 房租押金 | 200,530.50 | 1年以内 | 18.24 | 10,026.53 |
| 筑办商务服务(上海)有限公司 | 房租押金 | 160,920.00 | 1年以内 | 14.64 | 8,046.00 |

| | | | | | |
|----------------|-------------|------------------------|------|--------------|------------------|
| 赤峰市医院 | 临床结算应 退回 | 100,018.5 0 | 1-2年 | 9.10 | 5,000.93 |
| 中建安装集团 有限公司 | 垫付款 | 93,762.44 | 2-3年 | 8.53 | 4,688.12 |
| 合计 | / | 933,332.7 0 | / | 84.90 | 46,666.64 |

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 | 5,406,870.28 | 17,514.48 | 5,389,355.80 | 5,899,554.53 | 15,859.37 | 5,883,695.16 |
| 在产品 | 1,274,206.63 | | 1,274,206.63 | 736,322.93 | | 736,322.93 |
| 库存商品 | 4,639,321.73 | 123,555.05 | 4,515,766.68 | 6,189,268.19 | | 6,189,268.19 |
| 发出商品 | 48,420.51 | | 48,420.51 | 14,484.98 | | 14,484.98 |
| 委托加工物资 | 4,687,064.76 | | 4,687,064.76 | 6,130,699.87 | | 6,130,699.87 |
| 合同履约成本 | 132,808.41 | | 132,808.41 | 128,104.81 | | 128,104.81 |
| 合计 | 16,188,692.32 | 141,069.53 | 16,047,622.7 9 | 19,098,435. 31 | 15,859.37 | 19,082,575.9 4 |

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 | 70,610.42 | | 68,955.31 | | 17,514.48 | |
| 在产品 | | | | | | | |
| 库存商品 | | 206,101.9 3 | | 82,546.88 | | 123,555.0 5 | |
| 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 | 276,712.3 5 | | 151,502.1 9 | | 141,069.5 3 | |

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，部分产成品由于停止上市销售计提跌价准备。

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 | 21,727.03 | 27,524.84 |
| 预交增值税 | | |
| 待抵扣进项税额 | 1,092,799.91 | 1,759,725.97 |
| 待认证进项税额 | | |
| 预交所得税 | 590,458.85 | 54,823.72 |
| 合计 | 1,704,985.79 | 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 | | | | 52,993.94 | | 1,549,842.34 | | -857,911.18 | | 投资仅为加强合作，匹配持有加出售目标。 |
| 合计 | 1,602,836.28 | | | | 52,993.94 | | 1,549,842.34 | | -857,911.18 | | / |

5.10 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 50,115,727.10 | 47,248,433.83 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 50,115,727.10 | 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 | | 9,531,237.53 | 1,220,153.73 | 504,870.80 | 282,982.30 | 11,539,244.36 |
| (1) 购置 | | 510,059.57 | 1,220,153.73 | 504,870.80 | 282,982.30 | 2,518,066.4 |
| (2) 在建工程转入 | | 9,021,177.96 | | | | 9,021,177.96 |
| 3. 本期减少金额 | | 33,628.32 | 60,224.29 | 230,525.00 | | 324,377.61 |
| (1) 处置或报废 | | 33,628.32 | 60,224.29 | 230,525.00 | | 324,377.61 |
| 4. 期末余额 | 21,913,631.06 | 68,680,526.60 | 10,344,204.92 | 3,539,807.11 | 10,999,814.49 | 115,477,984.18 |
| 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 | 474,189.42 | 6,020,994.98 | 1,078,175.96 | 320,154.96 | 739,188.50 | 8,632,703.82 |
| (1) 计提 | 474,189.42 | 6,020,994.98 | 1,078,175.96 | 320,154.96 | 739,188.50 | 8,632,703.82 |
| 3. 本期减少金额 | | 9,584.00 | 56,547.59 | 218,998.75 | | 285,130.34 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | 9,584.00 | 56,547.59 | 218,998.75 | | 285,130.34 |
| 4. 期末余额 | 4,422,762.29 | 43,555,964.14 | 8,020,081.22 | 1,637,247.44 | 7,726,201.99 | 65,362,257.08 |
| 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 | 17,490,868.77 | 25,124,562.46 | 2,324,123.70 | 1,902,559.67 | 3,273,612.50 | 50,115,727.10 |
| 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 | 170,777,138.48 | 124,102,603.68 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 170,777,138.48 | 124,102,603.68 |

5.11.1 在建工程

5.11.1.1 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生物工程新药产业化项目 | 170,777,138.48 | | 170,777,138.48 | 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 |
| 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 |
| 合计 | 170,777,138.48 | | 170,777,138.48 | 124,102,603.68 | | 124,102,603.68 |

5.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|
| 生物工程新药产业化项目 | 192,570,380.21 | 115,026,067.28 | 55,751,071.20 | | | 170,777,138.48 |
| 滴眼液相关生产线及配套设施 | 17,424,372.82 | 4,270,142.79 | 2,228,911.27 | 6,499,054.06 | | |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 建筑外幕墙改造项目 | 3,000,000.00 | 2,100,000.00 | 900,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| 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 | 118,807.34 | | 1,311,926.61 | |
| 合计 | 216,920,546.64 | 124,102,603.68 | 60,007,639.37 | 9,021,177.96 | 4,311,926.61 | 170,777,138.48 |

(续)

| 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------|------|------------|--------------|-------------|---------|
| 89.00 | 90% | 270,162.78 | 270,162.78 | 3.45 | 募集资金\自筹 |
| | 100% | | | | 自筹 |
| | 100% | | | | 自筹 |
| | 100% | | | | 自筹 |
| | 100% | | | | 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 | 574,017.90 | 574,017.90 |
| (1) 计提 | 574,017.90 | 574,017.90 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 716,519.00 | 716,519.00 |
| 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 | 993,494.24 | 993,494.24 |
| 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 | 684,100.08 | 784,952.16 | 1,469,052.24 |
| (1) 计提 | 684,100.08 | 784,952.16 | 1,469,052.24 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 终止 | | | |
| 4.期末余额 | 9,633,346.33 | 9,936,412.51 | 19,569,758.84 |
| 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 | | | |
| 4.期末余额 | | 345,958.48 | 345,958.48 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 24,569,992.42 | 6,137,326.24 | 30,707,318.66 |
| 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12月31日剩余摊销期限为44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12月31日剩余摊销期限为86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，截止2025年12月31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12月31日剩余摊销期限为35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12月31日剩余摊销期限为114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12月31日剩余摊销期限为82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12月31日剩余摊销期限为201个月。

5.13.2 无形资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|------|-----------|
| 表达贝伐珠单抗 (Avastin) 细胞构建 | 345,958.48 | 0.00 | 345,958.48 | 市场法 | 0 | 市场调研 |
| 合计 | 345,958.48 | 0.00 | 345,958.48 | | | |

由于市场上利用该技术的药物众多，技术已不再具备先进性及市场价值，公司拟停止该项技术维护并全额计提减值准备。

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 | 4,311,926.61 | 652,726.20 | | 14,483,577.22 |
| 内装修 | 599,719.24 | | 378,770.04 | | 220,949.20 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|--|----------------------|
| 净化车间 | 7,942,765.17 | | 479,382.12 | | 7,463,383.05 |
| 合计 | 19,366,861.22 | 4,311,926.61 | 1,510,878.36 | | 22,167,909.47 |

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 | 593,407.02 | 89,011.05 | 463,697.87 | 75,546.89 |
| 其他权益工具投资 | 857,901.74 | 128,685.27 | 804,917.24 | 120,737.58 |
| 租赁负债 | 1,016,756.36 | 152,513.45 | 1,579,766.52 | 236,964.98 |
| 预计负债 | 412,421.46 | 61,863.22 | | |
| 合计 | 2,880,486.58 | 432,072.99 | 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 | 993,494.24 | 149,024.14 | 1,567,512.14 | 235,126.82 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 16,390.41 | 2,458.56 | 2,416.52 | 604.13 |
| 利息资本化 | 270,162.78 | 67,540.71 | | |
| 合计 | 1,280,047.43 | 219,023.41 | 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 | 149,024.14 | 283,048.85 | 235,126.82 | 198,122.63 |
| 递延所得税负债 | 149,024.14 | 69,999.27 | 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 | 555,411,044.70 | 497,125,231.07 |
| 合计 | 555,411,044.70 | 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 | 85,744,160.19 | 90,985,508.27 | 盈利不确定 |
| 2035年 | 87,773,766.71 | | 盈利不确定 |
| 合计 | 555,411,044.70 | 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 |
| 预付长期资产购置款 | 9,919,500.59 | | 9,919,500.59 | 1,165,885.97 | | 1,165,885.97 |
| 待认证进项税额 | 21,088,257.23 | | 21,088,257.23 | 11,550,634.70 | | 11,550,634.70 |
| 减：一年内到期部分 | | | | | | |
| 合计 | 31,007,757.82 | | 31,007,757.82 | 13,288,053.81 | | 13,288,053.81 |

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 信用借款 | 13,428,194.76 | |
| 合计 | 13,428,194.76 | |

其他说明：北京诺思兰德生物技术股份有限公司，取得民生银行信用借款本金 741.86 万元，贷款利率为 2.5%、3%，计提到付息期的借款利息 0.51 万元；兴业银行信用借款本金 600.00 万元，贷款利率为 2.45%，计提到付息期的借款利息 0.45 万元。

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） | 12,356,252.74 | 13,552,962.32 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 14,396,836.20 | 24,655,419.49 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 359,433.96 | 660.00 |
| 3 年以上 | 17,490.90 | 16,830.90 |
| 合计 | 27,130,013.80 | 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 | 11,126,040.11 | 工程款，未到付款节点 |
| 山东雄狮建筑装饰股份有限公司 | 1,075,958.51 | 工程款，未到付款节点 |
| 楚天科技股份有限公司 | 921,000.00 | 设备及工程款，未到付款节点 |
| 东富龙科技集团股份有限公司 | 814,500.00 | 工程款，未到付款节点 |
| 北京市煤气工程有限公司 | 407,339.46 | 工程款，未到付款节点 |
| 合计 | 14,344,838.08 | |

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 | 12,314,236.90 | 45.39 |
| 2 | 北京成泰祥电力工程有限公司 | 91110228MA01BTF108 | 否 | 否 | 否 | 2,170,812.77 | 8.00 |
| 3 | 苏州夏翔生物医药有限公司 | 91320506MA208THHOU | 否 | 否 | 否 | 1,909,168.69 | 7.04 |
| 4 | 北京益盛建设工程有限公司 | 911101067715790658 | 否 | 否 | 否 | 1,526,577.91 | 5.63 |
| 5 | 东富龙科技集团股份有限公司 | 91310000607601064L | 否 | 否 | 否 | 1,254,000.00 | 4.62 |
| 合计 | | | | | | 19,174,796.27 | 70.68 |

5.19 合同负债

5.19.1 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 销售及技术转让合同相关的合同负债 | 7,040,517.88 | 9,859,507.96 |
| CDMO 合同相关的合同负债 | 6,077,342.23 | 3,309,365.26 |
| 生产线改造合同相关合同负债 | | |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合计 | 13,117,860.11 | 13,168,873.22 |

5.19.2 账龄超过1年的重要合同负债：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------------|-----------|
| 西藏安星医药有限公司 | 4,075,471.70 | 技术转让未全部完成 |
| 合计 | 4,075,471.70 | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----------------|----------------------|--------------|
| 销货合同相关的合同负债 | -4,177,480.65 | 本期 CMO 减少委托 |
| CDMO 合同相关的合同负债 | 2,767,976.97 | 本期 CDMO 增加委托 |
| 合计 | -1,409,503.68 | |

其他说明：公司对 CMO（受托生产）及 CDMO（受托研发+生产）客户采用预收结算方式，CMO 客户通常由 CDMO 转化，本期因公司主要客户欧康维视开始自行生产玻璃酸钠滴眼液，因此相应预收账款大幅减少，但本期新增 CDMO 客户较多，相应部分预收大幅增加。

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 | 50,671,734.87 | 50,512,078.82 | 5,612,326.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 404,008.70 | 5,241,586.02 | 5,183,433.60 | 462,161.12 |
| 三、辞退福利 | | 188,020.00 | 188,020.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 5,856,679.46 | 56,101,340.89 | 55,883,532.42 | 6,074,487.93 |

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 | 42,040,754.48 | 41,891,374.66 | 4,747,405.03 |
| 2、职工福利费 | | 537,529.77 | 537,529.77 | |
| 3、社会保险费 | 254,645.55 | 3,293,852.41 | 3,258,576.18 | 289,921.78 |
| 其中：医疗保险费 | 228,757.72 | 2,964,440.01 | 2,932,048.33 | 261,149.40 |
| 工伤保险费 | 14,984.40 | 191,474.79 | 189,722.94 | 16,736.25 |
| 生育保险费 | 10,903.43 | 137,937.61 | 136,804.91 | 12,036.13 |
| 4、住房公积金 | | 3,659,337.00 | 3,659,337.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 436,149.91 | 436,149.91 | |
| 6、劳务费 | 600,000.00 | 704,111.30 | 729,111.30 | 575,000.00 |
| 7、短期带薪缺勤 | | | | |
| 8、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 5,452,670.76 | 50,671,734.87 | 50,512,078.82 | 5,612,326.81 |

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 | 5,082,746.47 | 5,026,355.91 | 448,156.16 |
| 2、失业保险费 | 12,243.10 | 158,839.55 | 157,077.69 | 14,004.96 |
| 合计 | 404,008.70 | 5,241,586.02 | 5,183,433.60 | 462,161.12 |

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 | 221,711.77 | 223,461.84 |
| 城市维护建设税 | 25,464.55 | 11,544.79 |
| 教育费附加 | 15,278.73 | 6,926.88 |
| 地方教育附加 | 10,185.82 | 4,617.92 |
| 印花税 | | 55,985.00 |
| 环保税 | 45,847.88 | 27,710.25 |
| 合计 | 318,488.75 | 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 | 1,575,248.73 | 8,676,622.63 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,575,248.73 | 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 | 296,837.07 | 257,106.11 |
| 保证金 | 1,080,000.00 | 8,151,779.59 |
| 党建经费 | 20,929.21 | 23,647.60 |
| 未付报销款 | | 12,871.83 |
| 代收代付款 | 177,482.45 | 231,217.50 |
| 合计 | 1,575,248.73 | 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 |
|-----------------|------------|-----------|
| 青松医药集团股份有限公司 | 250,000.00 | 保证金 |
| 华药健康（杭州）有限公司 | 100,000.00 | 保证金 |
| 江苏康缘盛达医药有限公司 | 60,000.00 | 保证金 |
| 贵州富华药品销售有限公司 | 30,000.00 | 保证金 |
| 罗达医药（山东）有限公司 | 50,000.00 | 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 | 510,000.00 | |

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 | 青松医药集团股份有限公司 | 91120116596141487U | 否 | 否 | 否 | 250,000.00 | 15.87 |
| 2 | 国网北京市电力公司 | 911100008013656325 | 否 | 否 | 否 | 163,909.35 | 10.41 |
| 3 | 华药健康（杭州）有限公司 | 91330114MA8GEGMB6M | 否 | 否 | 否 | 100,000.00 | 6.35 |
| 4 | 北京五洲东方科技发展有限公司 | 9111010880211232X4 | 否 | 否 | 否 | 80,000.00 | 5.08 |
| 5 | 北京万隆和科技有限公司 | 91110400MA020Y7M64 | 否 | 否 | 否 | 80,000.00 | 5.08 |
| 合计 | | | | | | 673,909.35 | 42.79 |

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） | 574,249.88 | 513,205.53 |
| 一年内到期的长期借款（附注5.25） | 7,483,371.95 | |
| 合计 | 8,057,621.83 | 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 | 495,151.64 | 881,260.67 |
| 合计 | 495,151.64 | 881,260.67 |

5.25 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------------|------|
| 质押及抵押借款 | 67,172,947.38 | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 17,847,767.74 | |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 5.23） | 7,483,371.95 | |
| 合计 | 77,537,343.17 | |

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 6,710.63 万元，计提未到付息期的借款利息 6.66 万元，借款利率为 3.40%，借款期限为 2025 年 6 月 21 日至 2034 年 12 月 10 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 950.00 万元，计提未到付息期的借款利息 0.87 万元，借款利率为 3%，借款期限为 2025 年 6 月 9 日至 2027 年 9 月 26 日，其中 250.00 万元需在一年内还款。

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 833.24 万元，计提未到付息期的借款利息 0.66 万元，借款利率为 2.6%，借款期限为 2025 年 6 月 21 日至 2027 年 10 月 22 日，其中 490.14 万元需在一年内还款。

5.26 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-------------------|---------------------|
| 上海办公室租金 | 1,016,756.36 | 1,579,766.52 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注 5.23） | 574,249.88 | 513,205.53 |
| 合计 | 442,506.48 | 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 |

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

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 | 78,062.74 | 81,179.45 | 根据历史退货率预计 |
| 商业折扣 | 334,358.72 | 147,153.68 | 根据历史折扣率预计 |
| 合计 | 412,421.46 | 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 | | 199,759.32 | 7,274,540.90 | 政府扶持 |
| 合计 | 7,474,300.22 | | 199,759.32 | 7,274,540.90 | — |

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 | | 199,759.32 | | | 7,191,334.70 | 收益 |
| 军事科学院兽 医研究所项目 款 | 83,206.20 | | | | | 83,206.20 | 收益 |
| 合计 | 7,474,300.22 | | 199,759.32 | | | 7,274,540.90 | |

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 | |
| 一、不能重分类进损益 的其他综合收益 | - | -52,993.94 | | | -7,949.09 | -45,044.85 | - |
| 其中：重新计量设定受 益计划变动额 | 684,170.21 | | | | | | 729,215.06 |
| 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 | -52,993.94 | | | -7,949.09 | -45,044.85 | 729,215.06 |
| 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 | -52,993.94 | | | -7,949.09 | -45,044.85 | 729,215.06 |

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 | -53,722,574.18 | -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 | -435,609,645.40 | -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 | 65,840,176.47 | 28,446,509.22 | 71,500,283.85 | 32,297,851.38 |
| 其他业务 | 609,356.12 | 559,716.73 | 610,578.58 | 585,043.67 |
| 合计 | 66,449,532.59 | 29,006,225.95 | 72,110,862.43 | 32,882,895.05 |

5.35.2 营业收入扣除情况

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|---------------|--------|---------------|--------|
| 营业收入金额 | 66,449,532.59 | | 72,110,862.43 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 609,356.12 | | 610,578.58 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.92% | | 0.85% | |
| 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。 | 609,356.12 | 废料销售 | 610,578.58 | 废料销售 |
| 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 | 609,356.12 | | 610,578.58 | |
| 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 | 65,840,176.47 | | 71,500,283.85 |

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 | 27,084,768.37 | 7,084,573.12 |
| CMO 业务 | 29,774,885.47 | 18,502,514.93 |
| CDMO 及技术服务业务 | 8,980,522.63 | 2,859,421.17 |
| 主营业务小计 | 65,840,176.47 | 28,446,509.22 |
| 销售废料 | 609,356.12 | 559,716.73 |
| 其他业务小计 | 609,356.12 | 559,716.73 |
| 合计 | 66,449,532.59 | 29,006,225.95 |

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 | 214,172.63 | 153,491.66 |
| 教育费附加 | 214,172.64 | 153,491.67 |
| 环境保护税 | 172.58 | 213.81 |
| 房产税 | 82,599.84 | 82,599.84 |
| 土地使用税 | 68,131.06 | 68,131.06 |
| 车船使用税 | 2,250.00 | 5,325.00 |
| 印花税 | 120,420.52 | 50,910.80 |
| 合计 | 701,919.27 | 514,163.84 |

5.37 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 市场推广费 | 11,037,762.23 | 9,446,349.79 |
| 工资薪金 | 2,530,425.75 | 1,648,859.75 |
| 宣传费 | 86,668.93 | 65,526.47 |
| 折旧费 | 7,510.98 | 6,196.20 |
| 差旅、办公费等 | 355,590.87 | 132,097.43 |
| 合计 | 14,017,958.76 | 11,299,029.64 |

5.38 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资薪金 | 23,131,644.45 | 19,513,756.39 |
| 固定资产折旧 | 1,940,536.70 | 2,362,092.62 |
| 使用权资产折旧 | 574,017.90 | 142,501.10 |
| 中介及咨询费 | 1,436,169.13 | 2,142,782.49 |
| 办公费 | 1,133,700.66 | 1,001,968.01 |
| 无形资产摊销 | 834,126.72 | 834,126.72 |
| 租赁费 | 425,999.04 | 370,179.97 |
| 招待费用 | 640,611.89 | 820,866.40 |
| 物料消耗 | 924,092.76 | 917,721.73 |
| 服务费 | 1,455,547.24 | 1,483,676.46 |
| 交通运输费 | 255,595.12 | 352,458.98 |
| 水电气 | 197,604.34 | 233,394.35 |
| 长期费用摊销 | 121,100.84 | 178,836.37 |
| 差旅费 | 663,971.97 | 596,853.76 |
| 其他 | 1,608,402.41 | 1,748,644.57 |
| 合计 | 35,343,121.17 | 32,699,859.92 |

5.39 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 材料及委托 | 19,462,582.52 | 20,208,872.83 |
| 工资薪金 | 18,866,059.91 | 18,703,893.45 |
| 科研条件支撑费 | 1,174,879.77 | 1,143,082.94 |
| 无形资产及长期费用摊销 | 631,314.90 | 671,025.48 |
| 固定资产折旧 | 1,396,450.65 | 1,188,620.41 |
| 专利费出版文献 | 29,746.87 | 15,385.54 |
| 差旅费 | 341,599.39 | 679,713.97 |
| 燃料动力费 | 271,821.49 | 53,472.93 |
| 注册评审费 | 721,414.34 | 285,200.00 |
| 其他 | 167,617.31 | 617,322.37 |
| 合计 | 43,063,487.15 | 43,566,589.92 |

5.40 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 利息费用 | 836,342.86 | 159,693.21 |
| 减：利息收入 | 153,607.81 | 1,024,336.68 |
| 汇兑损益 | 5,071.79 | -1,569.78 |
| 手续费及其他 | 7,067.15 | 7,426.63 |
| 合计 | 694,873.99 | -858,786.62 |

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 | 1,098,554.00 | 5,425,377.00 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 85,149.35 | 57,881.03 |
| 合计 | 1,183,703.35 | 5,483,258.03 |

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 | 1,178,041.94 | 2,971,540.96 |
| 合计 | 1,178,041.94 | 2,971,540.96 |

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 | 16,390.41 | 2,416.52 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合计 | 16,390.41 | 2,416.52 |

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 | -13,115.10 | -13,079.80 |
| 其他应收款坏账损失 | 8,616.11 | -40,646.49 |
| 合计 | -4,498.99 | -53,726.29 |

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 | -257,326.71 | -46,454.31 |
| 二、无形资产减值损失 | | -345,958.48 |
| 合计 | -257,326.71 | -392,412.79 |

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 | -29,615.70 | 244.29 |
| 合计 | -29,615.70 | 244.29 |

5.47 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 政府补助 | 199,759.32 | 199,759.32 |
| 核销无法支付款项 | 389,156.49 | |
| 其他 | 0.43 | 768.04 |
| 合计 | 588,916.24 | 200,527.36 |

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 | 3,676.70 | 4,919.31 | 3,676.70 |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,676.70 | 4,919.31 | 3,676.70 |
| 合计 | 3,676.70 | 4,919.31 | 3,676.70 |

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 | | |
| 递延所得税费用 | -7,581.99 | -69,044.72 |

| | | |
|----|-----------|------------|
| 合计 | -7,581.99 | -69,044.72 |
|----|-----------|------------|

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 | -53,706,119.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -8,055,917.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -180,423.56 |
| 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 | 913,179.45 |
| 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 | 7,315,580.10 |
| 所得税费用 | -7,581.99 |

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 | 153,607.81 | 1,024,336.68 |
| 政府补助及社保补助、个税手续费返还 | 1,823,526.18 | 5,455,377.00 |
| 往来款及保证金等 | 2,386,533.30 | 10,816,140.18 |
| 合计 | 4,363,667.29 | 17,295,853.86 |

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 | 24,137,959.72 | 23,023,902.72 |
| 往来款及退保保证金等 | 7,770,000.00 | 4,141,090.29 |
| 退回政府补助 | | 404,128.72 |
| 合计 | 31,907,959.72 | 27,569,121.73 |

5.51.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|---------------------|
| 收回购买设备信用证保证金 | | 1,325,793.64 |
| 合计 | | 1,325,793.64 |

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 | 636,000,000.00 | 1,475,760,000.00 |
| 合计 | 636,000,000.00 | 1,475,760,000.00 |

支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|---------------------|
| 购买设备信用证保证金 | | 1,325,793.64 |
| 合计 | | 1,325,793.64 |

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 | 637,000,000.00 | 1,462,760,000.00 |
| 合计 | 637,000,000.00 | 1,462,760,000.00 |

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 | 20,798,388.89 | 2,588,600.00 |
| 使用权资产租赁费支出 | 659,040.00 | 378,920.00 |
| 银行贷款保证金 | 1,156,043.58 | |
| 发行费 | | 417,837.03 |
| 合计 | 22,613,472.47 | 3,385,357.03 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

(1) 本期公司回购中关村发展集团持有的子公司北京诺思兰德生物制药有限公司 8%股权, 金额共计 20,798,388.89 元。

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 | | 3,888.89 | 20,798,388.89 | | |
| 短期借款 | | 13,418,579.19 | 71,204.32 | 61,588.75 | | 13,428,194.76 |
| 长期借款 | | 89,909,208.86 | 1,078,327.35 | 5,966,821.09 | | 85,020,715.12 |
| 租赁负债 | 1,579,766.52 | | | 563,010.16 | | 1,016,756.36 |
| 合计 | 22,374,266.52 | 103,327,788.05 | 1,153,420.56 | 27,389,808.89 | | 99,465,666.24 |

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 | -53,698,537.87 | -39,716,915.83 |
| 加: 资产减值准备 | 257,326.71 | 392,412.79 |
| 信用减值损失 | 4,498.99 | 53,726.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,632,703.82 | 7,301,960.31 |
| 使用权资产折旧 | 574,017.90 | 142,501.10 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产摊销 | 1,469,052.24 | 1,524,375.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,510,878.36 | 1,510,878.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 29,615.70 | -244.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 3,676.70 | 4,919.31 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -16,390.41 | -2,416.52 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 841,414.65 | 158,123.43 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,178,041.94 | -2,971,540.96 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -76,977.13 | -67,069.96 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 69,395.14 | -1,974.76 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,909,742.99 | 1,028,722.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,362,440.69 | -809,387.6 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,787,801.88 | -13,238,783.40 |
| 其他 | -199,759.32 | 4,908,582.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -49,292,744.66 | -39,782,131.84 |
| 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 | 123,199,109.12 | 184,123,350.75 |
| 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 | -60,924,241.63 | 148,234,178.05 |

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 | 123,199,109.12 | 184,123,350.75 |
| 其中：库存现金 | 43,010.08 | 810.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 123,156,099.04 | 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 | 123,199,109.12 | 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 | 43,000,000.00 | |

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

2025年12月31日，民生银行圈存本公司拟用于购买结构性存款（28日）的活期存款余额43,000,000.00元。

5.52.4 不属于现金及现金等价物的货币资金

本年度银行贷款保证金余额为1,156,043.58元。

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 | 16,604,871.39 | 16,604,871.39 | 抵押 | 注 | 17,054,101.35 | 17,054,101.35 | 反担保抵押 | |
| 在建工程 | 170,777,138.48 | 170,777,138.48 | 抵押 | 注 | 115,026,067.28 | 115,026,067.28 | | |
| 无形资产 | 24,569,992.42 | 24,569,992.42 | 抵押 | 注 | 25,254,092.50 | 25,254,092.50 | 反担保抵押 | |
| 其他货币资金 | 1,156,043.58 | 1,156,043.58 | 质押 | 注 | | | | |
| 长期股权投资 | 86,097,302.40 | 86,097,302.40 | 质押 | 注 | | | | |
| 银行存款 | 43,000,000.00 | 43,000,000.00 | 圈存 | 注 | | | | |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 合计 | 342,205,348.27 | 342,205,348.27 | | | 157,334,261.13 | 157,334,261.13 | | |

注：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。

根据质押合同约定，为保障中信银行债权的实现，诺思兰德制药公司在申请贷款提款前，以合法拥有的货币资金以保证金形式存入在中信银行开立的保证金账户，并将该账户交由中信银行监管，截至2025年12月31日，该保证金账户余额为1,156,043.58元。

为保障中信银行债权的实现，母公司持有子公司诺思兰德制药公司80%股权向中信银行提供质押担保，质押登记已于2025年4月14日办理完毕。

根据固定资产贷款协议约定，2026年2月，制药公司对使用银行贷款购买的生产设备运抵项目现场后办理了抵押手续。

此外，公司拟购买2026年1月2日发行的结构性存款，于2025年12月31日提前圈存银行活期存款43,000,000.00元。

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 | | | 180,434.73 |
| 其中：美元 | 19,675.65 | 7.0288 | 138,296.21 |
| 韩币 | 8,670,000.00 | 0.0049 | 42,138.52 |

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 | 40,912.32 |

(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 | 425,999.04 |

(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 | 659,040.00 |
| 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 | 423,850.46 |
| 合计 | 1,082,890.46 |

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 | | 199,759.32 | | | 7,274,540.90 | 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 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 研发费用(冲减) | | 4,796,825.69 |
| 其他收益 | 1,183,703.35 | 5,425,377.00 |
| 营业外收入 | 199,759.32 | 199,759.32 |
| 合计 | 1,383,462.67 | 10,421,962.01 |

其他说明：本公司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 | 19,682,069.79 | 29,253,619.91 |
| NL005 | 9,842,962.30 | 6,306,138.63 |
| 其他项目 | 13,538,455.06 | 8,006,831.38 |
| 合计 | 43,063,487.15 | 43,566,589.92 |
| 其中：费用化研发支出 | 43,063,487.15 | 43,566,589.92 |
| 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 | 107,621,628.00 | 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 | | 设立 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 88,673,330.00 | 北京市通州区经济开发区东区靓丽五街3号院7号楼 | 北京市 | 药品生产 | | 46.96 | 设立 |

注：本公司孙公司汇恩兰德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 日签订一致行动人协议，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。

合并范围内子公司身份信息

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 |
|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 53.04 | 24,036.31 | | 48,898,699.22 |

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 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 58,737,006.76 | 55,625,873.68 | 114,362,880.44 | 21,763,746.47 | 407,016.28 | 22,170,762.75 |

| 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 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 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 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 65,825,892.80 | 45,317.33 | 45,317.33 | 11,213,980.88 |

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 |
| 北京汇恩兰德制药股份有限公司 | 72,344,692.32 | 10,301,328.79 | 10,301,328.79 | 16,614,537.29 |

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具分类

2025 年度期末，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 | 124,355,152.70 | | |
| 交易性金融资产 | | | 25,016,390.41 |
| 应收票据 | 256,858.03 | | |
| 应收账款 | 2,069,044.88 | | |
| 其他应收款 | 1,044,340.75 | | |
| 其他权益工具投资 | | 1,549,842.34 | |
| 资产合计 | 127,725,396.36 | 1,549,842.34 | 25,016,390.41 |

(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资产 |
|--------|--------------|-----------------------|
|--------|--------------|-----------------------|

| | |
|-------------|----------------|
| 短期借款 | 13,428,194.76 |
| 应付账款 | 27,130,013.80 |
| 其他应付款 | 1,575,248.73 |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,057,621.83 |
| 租赁负债 | 442,506.48 |
| 长期借款 | 77,537,343.17 |
| 负债合计 | 128,170,928.77 |

2024 年期末，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 | 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资产 |
|-------------|---------------|-----------------------|
| 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最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 70.37%，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资药批。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.13 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。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以及韩国 PANGEN 股票投资。外币银行存款期末余额仅为 19,675.65 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 1,549,842.34 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。本公司本期新增长短期贷款余额 91,032,146.74 元，平均利率为 2.45%-3.4%，公司将积极开拓融资渠道，保持合理的贷款规模。

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 | | | 合计 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | 25,016,390.41 | | 25,016,390.41 |
| 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 | | 25,016,390.41 | | 25,016,390.41 |
| (1) 结构性存款 | | 25,016,390.41 | | 25,016,390.41 |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | 1,549,842.34 | | | 1,549,842.34 |
| (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 | 1,549,842.34 | 25,016,390.41 | | 26,566,232.75 |
| (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 | 1,549,842.34 | 1,549,842.34 |

注：该股票在活跃市场交易，可直接取得 2025 年收盘价。

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 | 25,016,390.41 | 收益率计算 | 25,016,390.41 |

注：该存款本金为 25,000,000.00 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 12 月 31 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 |
| 北京银杏启沃医疗投资管理有限公司 | 本公司董事陈垒担任董事、经理 |
| 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（已离任） |
| 徐辉 | 独立董事 |
| 马素永 | 监事会主席（已离任） |
| 李丽华 | 职工监事（已离任） |
| 马杉姗 | 副总经理 |
| 李艳伟 | 副总经理 |
| 赵磊 | 副总经理（已离任） |

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 | 9,338,714.88 | 9,012,085.49 |

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

无。

12.2 重要或有事项

无。

13、资产负债表日后事项

无

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 应收账款

15.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------|
| 未逾期 | 57,500.00 | |
| 小计 | 57,500.00 | |
| 减：坏账准备 | 575.00 | |
| 合计 | 56,925.00 | |

15.1.2 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 57,500.00 | 100 | 575.00 | 1 | | | | | | |
| 其中：国内客户 | 57,500.00 | 100 | 575.00 | 1 | | | | | | |
| 合计 | 57,500.00 | 100 | 575.00 | 1 | | | | | | |

15.1.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年（期）变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

| | | | | | | |
|------|--|--------|--|--|--|--------|
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | | 575.00 | | | | 575.00 |
| 合计 | | 575.00 | | | | 575.00 |

15.2 其他应收款

| 项 目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 949,138.93 | 1,210,249.73 |
| 合 计 | 949,138.93 | 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 | 770,179.41 | 930,079.83 |
| 1至2年 | 228,914.20 | 8,000.00 |
| 2至3年 | | 335,867.25 |
| 3年以上 | | |
| 小计 | 999,093.61 | 1,273,947.08 |
| 减：坏账准备 | 49,954.68 | 63,697.35 |
| 合计 | 949,138.93 | 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 | 391,878.15 | 378,668.00 |
| 保证金和备用金 | 200.00 | 150,000.00 |
| 往来款 | 607,015.46 | 745,279.08 |
| 合计 | 999,093.61 | 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 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 999,093.61 | / | 49,954.68 | / | 949,138.93 | 1,273,947.08 | | 63,697.35 | | 1,210,249.73 |
| 其中：押金及保证金 | 392,078.15 | 39.24 | 19,603.91 | 5 | 372,474.24 | 528,668.00 | 41.50 | 26,433.40 | 5 | 502,234.60 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|-------------------|-------|------------------|---|-------------------|---------------------|-------|------------------|---|---------------------|
| 非关联单位往来款 | 607,015.46 | 60.76 | 30,350.77 | 5 | 576,664.69 | 745,279.08 | 58.50 | 37,263.95 | 5 | 708,015.13 |
| 关联方及员工备用金 | | | 0 | | | | | | | |
| 合计 | 999,093.61 | / | 49,954.68 | / | 949,138.93 | 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 | 392,078.15 | 19,603.91 | 5 |
| 非关联单位往来款 | 607,015.46 | 30,350.77 | 5 |
| 合计 | 999,093.61 | 49,954.68 | 5 |

确定该组合依据的说明：具体详见附注 4.14。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 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 | 37,157.66 | | | 37,157.66 |
| 本期转回 | 50,900.33 | | | 50,900.33 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 49,954.68 | | | 49,954.68 |

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 | 37,157.66 | 50,900.33 | | | 49,954.68 |
| 合计 | 63,697.35 | 37,157.66 | 50,900.33 | | | 49,954.68 |

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 | 合同清算应退款 | 378,101.26 | 1年以内 222064.24; 1-2年 156037.02 | 37.84 | 18,905.06 |
| 北京海淀科技金融资本控股集团有限公司 | 房租押金 | 200,530.50 | 1年以内 | 20.07 | 10,026.53 |
| 筑办商务服务(上海)有限公司 | 房租押金 | 160,920.00 | 1年以内 | 16.11 | 8,046.00 |
| 赤峰市医院 | 合同清算应退款 | 100,018.50 | 1-2年 | 10.01 | 5,000.93 |
| 上海市第七人民医院 | 合同清算应退款 | 63,967.77 | 1-2年 | 6.4 | 3,198.39 |
| 合计 | | 903,538.03 | | 90.43 | 45,176.91 |

15.3 长期股权投资

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

15.4 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,605,107.71 | 2,129,951.18 | 3,358,733.20 | 3,145,803.24 |
| 合计 | 2,605,107.71 | 2,129,951.18 | 3,358,733.20 | 3,145,803.24 |

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -33,292.40 | |
| 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 | 1,383,462.67 | |
| 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 | 1,194,432.35 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 389,156.92 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 2,458.56 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,009,899.89 | |
| 合计 | 1,921,401.09 | -- |

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 | -17.64 | -0.20 | -0.20 |
| 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -18.27 | -0.20 | -0.20 |

北京诺思兰德生物技术股份有限公司

2026年4月23日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。