

OBiO 和元上海

和元上海

NEEQ : 839702

和元生物技术（上海）股份有限公司
Obio Technology (Shanghai) Corp.,Ltd.



年度报告

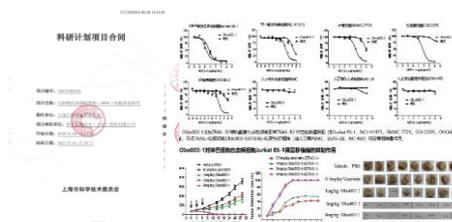
2018

公司年度大事记



2018年3月,公司被上海市浦东新区科技和经济委员会评为“浦东新区企业研发机构”。

2018年4月,公司“新型广谱抗肿瘤 ADC 药物研发项目”取得实质性进展,该项目同时获得上海市科委“生物医药支撑”和“上海优秀技术带头人”项目资助。



2018年5月,公司重组病毒 GMP 生产平台正式启动建设,总使用面积超过 4000m²,采用基于一次性技术、同时满足药品生产质量管理规范(GMP)与生物安全二级实验室要求(BSL-2),目前已投入运行;标志着和元上海的病毒包装 CRO 和病毒制备 CDMO/CMO 业务进入全新阶段。

2018年9月,公司与荣昌制药旗下的业达孵化中心、荣昌生物签订关于“新型广谱抗肿瘤 ADC 项目”战略合作协议,合作各方将利用各自的行业、技术、品牌和资源优势,共同推进该项目的开展,实现多赢。



上海市发展和改革委员会文件

沪发改高技〔2018〕119号

关于请拨付和元生物技术(上海)股份有限公司市战略性新兴产业重大项目“基因药物载体 GMP 生产车间新建项目”首笔专项资金的函

2018年12月,公司 GMP 平台项目获得上海市发改委“战略新兴”项目支持,立项金额 1630 万元。



公司十分重视知识产权创新管理工作,认真贯彻《企业知识产权管理规范》,在知识产权专利创新申报上取得了较好成绩,2018年共申请 16 件发明专利和 1 件实用新型专利,其中 10 件发明专利已进入实审阶段。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、和元上海	指	和元生物技术(上海)股份有限公司
和元有限	指	和元生物技术(上海)有限公司,系本公司前身
纽恩生物	指	纽恩(上海)生物科技有限公司,系本公司全资子公司
和元艾迪斯	指	烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司,系本公司控股子公司
华睿创投	指	浙江华睿盛银创业投资有限公司,系本公司发起人股东
海越资产	指	浙江海越创业投资有限公司,系本公司发起人股东
讴立投资	指	上海讴立投资管理中心(有限合伙),系本公司发起人股东
度元投资	指	上海度元企业投资管理中心(普通合伙),系本公司股东
镛博投资	指	苏州工业园区镛博投资中心(有限合伙),系本公司股东
张江科投	指	上海张江科技创业投资有限公司,系本公司股东
胡庆余堂	指	浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基金合伙企业(有限合伙),系本公司股东
股东大会	指	和元生物技术(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	和元生物技术(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	和元生物技术(上海)股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	和元生物技术(上海)股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《和元生物技术(上海)股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年01月01日至2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 声明与提示

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

公司负责人潘讴东、主管会计工作负责人徐鲁媛及会计机构负责人（会计主管人员）徐鲁媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司与客户、供应商签署了保密协议，披露客户及供应商相关信息可能导致公司商业机密泄密，影响公司的运营，为确保公司规避商业及法律风险，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》有关规定，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获准，2018年年度报告中豁免披露部分科目非关联方前五名名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、新药研发风险	在全球范围内,新药研发都是一项技术性强、资金需求大、时间周期长、人力资源投入大的系统性工程,程序多、周期长、淘汰率高,每一环节均需经过严格审批。基因治疗药物研发是基于生命科学基础研究的成果转化过程,整个过程受到政府部门的严格监管,任何环节出现问题都将对前期技术研究和开发投入的回收造成不利影响。目前公司孵化在研基因治疗药物,其中AAV-TRAIL 抗肿瘤基因治疗药物以及抗体偶联药物已完成部分临床前药理、毒理等研究,即将着手申请临床批文,能否取得新药证书存在一定的不确定性。
2、人才流失风险	基因治疗及相关技术服务行业属于技术密集型和人才密集型行业,需要专业的技术研发人才。经过几年发展,公司已拥有一支专业、创新、稳定的人才队伍,虽然公司为员工都提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径,同时设立了员工持股平台,

	以达到公司与团队共成长的目标,但随着基因治疗行业的高速发展,同行业公司日趋增多,人才流动性随之增加,同时公司发展过程中也可能面临因公司规划与个人发展理念不同所产生的专业人才流失的风险。
3、经营管理风险	公司成立时间较短,管理层对于各项新制度的执行水平存在逐步提升的过程,这需要经过一段时间的实践检验。随着公司经营规模的不断扩大、业务区域的不断扩展,以及业务种类的不断丰富,公司经营管理将面临更高的要求,若处理不当,可能影响公司的经营效率和快速发展,从而削弱公司已有的市场竞争优势。
4、核心技术泄密风险	公司拥有多项知识产权与核心非专利技术。高端技术和工艺研发很大程度上依赖于专业人才,特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多来自公司创始团队以及后续引入的高端人才,为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的情形,有可能影响公司的持续研发能力,甚至造成公司的核心技术泄密。
5、市场竞争风险	随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大,国内越来越多企业涉足基因治疗及其相关业务,致使出现盲目投资的现象,从而导致行业技术水平参差不齐、服务质量良莠不齐,恶性价格竞争现象趋于严重,更是加剧了市场的无序竞争,不利于基因治疗及其相关行业的健康发展。
6、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人潘讴东直接持有公司 43.19%股份,通过讴立投资控制公司 4.06%的股份,直接持有及间接控制公司合计 47.25%表决权的股份,并与股东王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、郭龙位、额日贺等人签署了《一致行动协议》,共计 63.91%表决权的股份,可利用其控股地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响,通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	和元生物技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Obio Technology (Shanghai) Corp.,Ltd.
证券简称	和元上海
证券代码	839702
法定代表人	潘讴东
办公地址	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 19 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐鲁媛
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	021-58585887 转 8818
传真	021-55230588
电子邮箱	zhengqb@oobio.com.cn
公司网址	www.obiosh.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：上海市浦东新区紫萍路 908 弄 19 号楼 邮政编码：201321
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本公司所属行业为研究和试验发展(M73);根据国家统计局《国民经济行业分类》，本公司所属行业为医学研究和试验发展(M7340);根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所属行业为生命科学工具和服务(15111210)。
主要产品与服务项目	预制病毒载体包装服务、定制病毒载体构建与包装技术服务、细胞资源供给及基因机制功能研究服务、动物实验服务、基因治疗及细胞治疗 CRO/CDMO/CMO 服务以及商品销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	88,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘讴东
实际控制人及其一致行动人	潘讴东、夏清梅、王富杰、殷珊、杨兴林、额日贺、郭龙位

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100000625940784	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区张江路 1238 弄 1 号 6 层 B、C、D、E 座	否
注册资本	88,680,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曹小勤、朱慧
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,068,513.18	27,825,100.70	54.78%
毛利率%	55.09%	44.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,914,353.86	-19,666,521.25	-41.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,009,732.27	-21,168,479.20	-8.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-35.47%	-28.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.24%	-30.62%	-
基本每股收益	-0.31	-0.23	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	179,014,210.23	116,872,650.35	53.17%
负债总计	92,438,243.03	30,318,733.17	204.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,014,963.87	86,553,917.18	-7.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.98	-7.55%
资产负债率%（母公司）	49.76%	25.62%	-
资产负债率%（合并）	51.64%	25.94%	-
流动比率	81.00%	270.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,824,210.82	-13,679,750.50	79.35%
应收账款周转率	791.00%	663.00%	-
存货周转率	347.00%	582.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	53.17%	49.85%	-
营业收入增长率%	54.78%	38.04%	-
净利润增长率%	-45.53%	-199.02%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	88,680,000	88,680,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,266,215.62
委托他人投资或管理资产的损益	461,443.84
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,218.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,932,500.00
非经常性损益合计	-4,904,621.59
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-4,904,621.59

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,780,914.89	-	4,609,295.08	-
应收票据及 应收账款	-	3,780,914.89	-	4,609,295.08
应收利息	-	-	82,452.05	-
其他应收账	4,746,175.32	4,746,175.32	682,034.08	764,486.13
应付账款	8,458,617.02	-	10,281,083.58	-
应付票据及 应付账款	-	8,458,617.02	-	10,281,083.58
应付利息	17,816.14	-	-	-
其他应付账 款	275,437.56	293,253.70	183,589.11	183,589.11
管理费用	25,263,570.14	13,789,886.91	19,374,917.59	14,361,763.14
研发费用	-	11,473,683.23	-	5,013,154.45

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，和元生物技术（上海）股份有限公司所属行业为医学研究和试验发展（M7340）；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为生命科学工具和服务（15111210）。公司作为国内生物医药技术和科研服务供应商，致力于病毒载体技术在生物医学研究、细胞治疗（CAR-T）服务及基因治疗药物开发中的应用。公司通过“院校合作+科研服务+产业化支持”的商业模式，基于病毒载体研发、基因操作技术、基因药物开发等方面的核心技术优势，积极开展从基础研究 CRO 服务、生物医学临床转化到病毒生产工艺研发 CDMO 服务、临床级病毒药物生产外包 CMO 服务等全产业链业务，同时孵化基于病毒载体的基因治疗药物，辅以专业的技术支持和培训，全方位服务生命科学和基因治疗。

公司自成立以来快速发展，拥有在病毒载体设计、制备和质量控制等领域行业经验丰富的技术研发和生产运营团队，拥有数十项分子生物学及病毒载体相关的设计、生产和质控等核心工艺技术，主要涵盖病毒包装生产、CRISPR/Cas9 等最新基因编辑、细胞微载体悬浮培养、脑部立体定位注射及裸鼠成瘤模型建立等核心技术；拥有 15000 多个人类表达基因 cDNA 库、20000 多种病毒载体库、500 多种人类肿瘤及正常细胞系，能够不断满足客户在病毒载体工具设计和制备、疾病模型构建及药物筛选、基因治疗药物开发和临床前动物实验等服务需求，各种技术的应用和服务场景已经从基本的体外细胞水平，扩展到涵盖神经、肿瘤、代谢三大领域的体内动物水平研究，尤其在脑科学、眼科学、肿瘤、心脑血管疾病、胰腺和肝脏等细分领域拥有丰富经验，能够提供各种特色研究服务，促进基础研究及临床转化。

公司始终秉承“打造一个平台，推动一个行业，让基因治疗造福人类”的发展战略，坚持以基因治疗重组病毒研发及生产为核心，专注于为生物医药领域提供优质的产品和服务。报告期内，公司与通用电气医疗集团（GE 医疗）共同合作建立的基于一次性技术的中试生产平台投入使用，公司与多家基因治疗或细胞治疗药物企业开展合作，承接的 CDMO 项目订单顺利推进，此外，采用一次性工艺的 GMP 级重组病毒生产车间顺利建设，该车间适用多种重组病毒在线批量生产，包括应用于基因治疗的腺相关病毒、细胞治疗所需的慢病毒以及各类溶瘤病毒等，具有普遍适用性，使公司的重组病毒制备服务领域从实验室规模小试工艺研发服务 CRO、临床申报中试 CDMO 服务可以延伸到临床级病毒 GMP 产业化生产外包 CMO 的一条龙服务，同时提供基因药物临床申报全套服务，更好满足基因治疗药物及 CAR-T 等细胞治疗药物开发的市场需求。

公司凭借在基础科研服务领域多年的耕耘，在行业及客户群体中已建立了一定的知名度，并通过新媒体、讲座、展会等线上线下继续扩大品牌影响力，不断提升技术支持和服务保障来满足客户的需要，与客户进行开放式的技术交流和资源共享的同时，稳步扩大业务规模，以促进精准治疗项目研发进度、提高行业质量标准为己任，不断向产业化服务方向继续延伸。随着细胞治疗 CAR-T 技术和基因治疗技术的飞跃式发展，在国家政策、投资环境的利好下，在市场上稀缺此类服务的背景下，公司将拥有巨大的盈利空间和发展潜力。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，和元生物技术（上海）股份有限公司产业定位和发展战略更加清晰和明确，在经营和管理各方面工作均跃上一个新台阶。作为基因治疗领域病毒载体的开发者和生产者，公司年内重点实施和推进基因治疗病毒载体 GMP 平台建设、质量控制体系完善、基因治疗药物开发等各项工作，并积极与国内外知名科研单位和新药开发企业开展基因治疗药物的研发和专业人才实训基地的建设等方面的合作，同时进一步拓展工业客户市场、引进扩充技术团队并加强内控管理。

报告期内，公司新申请 16 件发明专利及 1 件实用新型专利，其中 10 件发明专利进入实审阶段；2018 年度公司被评为“浦东新区企业研发机构”、“上海市专利工作试点企业”，申请并获批包括上海市科委优秀企业技术带头人、上海市科委生物医药领域科技支撑、上海市发改委战略新兴产业发展专项等政府资助项目立项，实际到账 1,719 万元，助力企业快速发展。

截止 2018 年 12 月末，公司总资产 17,901 万元，实现主营业务收入 4,307 万元，较上年同期增长 54.78%，实现净利润为-2,891 万元，归属母公司净利润-2,791 万元，经营性净现金流量为-282 万元，主要由于报告期内公司仍处于快速发展和投入期，重视技术提升、团队扩充以及人才引进（年内因股权激励产生股份支付 893 万元），导致成本和管理费用大幅增加，同时研发投入、平台建设等方面支出较大，造成现阶段性亏损，但为企业后续发展进一步打下了坚实的基础，其中：

在团队建设方面，进一步引进高端人才，扩充技术团队和营销力量，报告期末员工人数达到 216 人，较上年末增加 30 人；

在研发投入方面，2018 年度公司研发支出 1,956 万元，占同期营业收入的 45.41%，较上年同期增长 70.46%；技术研究重点集中在基因组编辑与病毒系统结合、AAV 血清型改造、环状 RNA 载体构建及新型启动子、荧光蛋白等研发工作以及 LV、AAV 等放大生产工艺开发；同时重点孵化 Obio002 人源化单抗 Zaptuzumab 和 Obio003 抗体偶联（ADC）抗肿瘤新药，前期成药性研究及中试进展顺利，并设立项目公司和元艾迪斯，充分利用各方面资源，取得了令人满意的阶段性成果。

在平台建设方面，公司位于上海浦东国际医学园区半夏路 100 弄 9 号楼的 GMP 生产车间建设顺利，已于年末基本完工，该车间总使用面积超过 4,000 m²，病毒载体生产规模达 200L-500L，符合欧美 GMP 标准，采用一次性工艺技术，可提供腺相关病毒（AAV）、慢病毒(LV)以及各类溶瘤病毒等多种基因载体的非注册临床制备、临床申报整体解决方案以及临床级质粒病毒产品生产服务，可进一步满足国内外基因治疗及 CAR-T 等细胞治疗药物客户不同阶段的开发需求。

在质量管理体系方面，公司建设完成质量控制（QC）实验室并组建技术团队，开发了一系列针对病毒类产品的分析检验方法，满足 NMPA（原 CFDA）最新审评技术要求。同时组建了 QA 管理团队，以《药品注册现场检查管理规定》为指导原则，从人员、环境、设备、物料、操作规程和记录等各生产要素入手，制定完善了质量管理体系。目前 QA 部门已参与到药物研发中试平台日常运营中，加强药物早期研发的管理，保障研发数据的真实性，完整性和可追溯性，可进一步应用于中试放大的过程管理和 GMP 生产车间的建设过程管理，支持未来质量体系的运行、维护和升级。

报告期内，公司下游细胞治疗和基因治疗的行业保持快速发展趋势，随着行业和市场的发展，公司秉承支持基础科研-促进临床转化-开展药物研发生产服务的发展思路，不仅继续在高端科研服务领域与专家进行深度合作，还积极开展产业合作，客户群体从科研院所扩展到国内外细胞治疗和基因治疗开发企业，随着公司中试和 GMP 平台的顺利落成并投入使用，前期积累的临床转化客户和工

业客户资源将成为公司稳定的合作伙伴。

（二）行业情况

根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医学研究和试验发展（M7340）；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为生命科学工具和服务（15111210）。作为国内生物医药技术和科研服务供应商，和元致力于病毒载体技术在生物医学研究、细胞治疗服务及基因治疗药物开发中的应用。

基因疗法被称为人类生命科学和医药健康的革命性疗法，自 2012 年第一款基因药物 Glybera 经 FDA 批准上市以来，全球基因治疗临床研究出现快速递增趋势。自 1989 年至 2018 年，全球有 2500 多项基因治疗处于临床研究的不同阶段，其中 65% 以上的适应症与癌症有关，进入 II 期和 III 期的基因治疗临床实验方案超过 500 项，从事基因治疗临床研究的国家主要来自美国、中国、英国、德国、日本等，涉及的基因传递载体主要是腺相关病毒、腺病毒、慢病毒、溶瘤病毒、裸质粒等。然而目前国际上可以提供符合欧美 GMP 要求的临床级病毒公司较少，出现了供不应求的局面，主要是为诺华 Kymriah 提供慢病毒的英国公司 Oxford Biomedical，为 Kite Yescarta 提供逆转录病毒生产服务的 Bioreliance 公司，以及美国 Lentigene 公司等，还有一批企业正在加快速度建设相关的生产平台，以期在这个巨大的市场占有一席之地。

近年来，随着我国在精准医疗领域投入资金的不断加大，未来国内将形成一大批企业从事基因治疗和细胞免疫治疗，其中 CAR-T 是为数不多的中国不落后于发达国家的药品研发领域。据 Clinical Trials 统计，截止 2018 年 3 月 28 日，全球共有 400 多项 CAR-T 相关临床试验正在开展，中国 166 项、美国 165 项，这也是中国在基因治疗方面的研发项目数量首次超越美国。从 CAR-T 一个项目研究所用的慢病毒载体分析，未来市场前景广阔。按照 30%（悲观）-50%（乐观）的市场渗透率测算，预计国内每年进行 CAR-T 细胞疗法的血液肿瘤患者约有 2.82 万-4.71 万人左右，按照 CAR-T 疗法定价 50 万美元计算，测算国内血液肿瘤 CAR-T 疗法市场空间约为 150 亿美元，随着市场渗透率提升，5 年内市场便可达到千亿美元。

2018 年 3 月，国内首个 CAR-T 疗法临床试验获批，标志着中国的细胞治疗行业已告别野蛮探索期，进入到严格按照药物上市路径依法发展新时期。NMPA（原 CFDA）于 2018 年 3 月 13 日公布的《细胞治疗产品申请临床试验药学研究和申报资料的考虑要点》，明确要求 CAR-T 生产的全过程应符合 GMP 要求。随着我国对境外上市新药的审批速度明显提高，一些国外企业通过与国内联合创办企业成立，使得国外新药在国内进行生产，从而进入中国市场而带动整个基因治疗和细胞治疗市场的爆发，未来对基因治疗和细胞治疗用病毒载体的需求也将呈爆发式增长。

公司作为一家国内领先的集生物医学研究服务、基因治疗药物研发和临床级重组病毒产业化制备三大发展方向于一体的高新技术企业，管理团队均具有多年生物药及基因编辑行业的从业经验，对行业的发展现状和趋势有着准确的把握，公司战略性地进行基因治疗和细胞治疗重组病毒载体技术开发，自 2017 年初已经按照《细胞治疗产品研究和评价技术指导原则（试行）》开展工作，组建具有药物产业化背景的技术团队，开发符合 GMP 要求并能实现量产放大的生产工艺，建设和完善 GLP 级重组病毒中试平台和 QC 检测平台、开发符合 ICH 人用药检测标准的分析方法、实验动物平台和质量控制保证体系，病毒载体 GMP 生产平台近期投入使用，将有效地弥补国内产业布局的缺陷，特别是随着国家从严监管的指导原则下，这种先发优势将为公司带来一定市场竞争力。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上
----	------	------	--------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	年期末金额变动比例
货币资金	33,965,067.16	18.97%	46,786,269.80	40.03%	-27.40%
应收票据与应收账款	7,115,081.90	3.97%	3,780,914.89	3.24%	88.18%
存货	7,910,410.68	4.42%	3,239,403.59	2.77%	144.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,864,958.59	9.42%	13,069,114.72	11.18%	29.04%
在建工程	78,169,517.71	43.67%	3,470,400.50	2.97%	2,152.46%
短期借款	18,702,600.00	10.45%	10,500,000.00	8.98%	78.12%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	41,901,408.57	23.41%	8,458,617.02	7.24%	395.37%
预收款项	10,551,629.87	5.89%	6,136,735.08	5.25%	71.94%
递延收益	16,298,489.41	9.10%	2,374,372.73	2.03%	586.43%
总资产	179,014,210.23	-	116,872,650.35	-	53.17%

资产负债项目重大变动原因：

报告期与上一年度相比总资产增长 53.17%，主要资产负债项目变化说明如下：

- 1、货币资金较上年末减少 27.40%，主要由于年内支出较多，年末留存资金下降所致；
- 2、应收票据与应收账款较上年末增长 88.18%，主要由于报告期内销售规模扩大，增加工业客户合同，年末尚未到账期的款项余额增加所致；
- 3、存货较上年末增长 144.19%，主要为库存材料增加以及在执行中的合同所产生的尚未结转的生产成本，由于合同增加较快所致；
- 4、固定资产净值较上年末增长 29.04%，主要由于报告期内综合大楼二期增加研发生产设备所致；
- 5、在建工程较上年末增长 2152.46%，主要为半夏路 100 弄 9 号楼 GMP 车间装修工程、设备安装工程等。
- 6、预收账款较上年末增长 71.94%，主要为合同增加较快，根据合同约定预收的款项。
- 7、递延收益较上年末增长 586.43%，主要为收到政府补贴增加，根据会计政策尚未确认收入。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	43,068,513.18	-	27,825,100.70	-	54.78%
营业成本	19,340,773.57	44.91%	15,503,022.56	55.72%	24.75%
毛利率	55.09%	-	44.28%	-	-
管理费用	25,949,689.63	60.25%	13,789,886.91	49.56%	88.18%
研发费用	19,557,699.15	45.41%	11,473,683.23	41.24%	70.46%
销售费用	10,368,763.26	24.08%	8,765,152.38	31.50%	18.30%

财务费用	674,600.64	1.57%	10,655.77	0.04%	6,230.85%
资产减值损失	152,391.73	0.35%	282,021.16	1.01%	-45.96%
其他收益	3,266,215.62	7.58%	2,378,513.27	8.55%	37.32%
投资收益	461,443.84	1.07%	399,701.61	1.44%	15.45%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-165.38	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-29,260,208.04	-67.94%	-19,228,319.11	-69.10%	-52.17%
营业外收入	368,875.67	0.86%	27,569.10	0.10%	1,238.00%
营业外支出	68,656.72	0.16%	676,889.71	2.43%	-89.86%
净利润	-28,910,449.98	-67.13%	-19,865,355.80	-71.39%	-45.53%

项目重大变动原因：

报告期与上一年度相比变化说明：

1、营业收入和营业成本分别较上年度增长 54.78%及 24.75%，主要由于合同订单量增加所致，其中营业成本低于营业收入增长幅度，主要由于报告期内销售规模扩大，使租赁费、装修摊销以及设备折旧等单位固定成本下降所致，毛利率有所提升；

2、管理费用较上年度增长 88.18%，主要由于实施股权激励计划产生股份支付 893.25 万元所致，日常管理费用基本持平；

3、研发费用较上年度增长 70.46%，主要由于公司加大研发力度所致，其中新药项目委外开发费用 791.68 万元；

4、销售费用较上年增长 18.30%，主要由于加大市场拓展力度，增加合同订单所致；

5、财务费用较上年增长 6,230.85%，主要由于年内公司大幅增加银行贷款以及与此相关的融资费用和平均利率增加所致；

6、其他收益较上年增长 37.32%，主要由于根据会计政策，当期确认政府补贴收入增加所致；

7、营业利润、净利润分别较上年下降 52.17%和 45.53%，主要由于报告期内期间费用大幅增加所致；

8、营业外收入较上年增长 1,238.00%，主要为比赛奖励及其他，总体发生额较小；

9、营业外支出较上年减少 89.86%，主要为对外捐赠支出，而上年度有偶发债务重组损失 63 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	42,205,880.89	27,825,100.70	51.68%
其他业务收入	862,632.29	-	-
主营业务成本	18,943,843.66	15,503,022.56	22.19%
其他业务成本	396,929.91	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

主营业务收入	42,205,880.89	98.00%	27,825,100.70	100.00%
定制病毒服务	17,879,280.56	41.51%	13,143,553.89	47.24%
预制病毒服务	6,683,923.94	15.52%	5,078,751.85	18.25%
机制及功能服务	4,362,439.77	10.13%	6,595,948.96	23.71%
CRO/CDMO/CMO 业务	12,099,527.98	28.09%	443,322.62	1.59%
商品销售及其他	1,180,708.64	2.74%	2,563,523.38	9.21%
其他业务收入	862,632.29	2.00%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司主营业务收入构成较稳定，仍以病毒载体包装、制备相关服务业务为主，年内继续发挥行业优势，其中客户定制病毒业务收入进一步增加，但收入占比略有下降，主要由于年内增加工业客户 CRO/CDMO/CMO 业务，其占本期收入比例增长为 28.09%。

(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	客户 1	7,679,909.91	17.83%	否
2	客户 2	2,830,188.68	6.57%	否
3	客户 3	1,898,609.43	4.48%	否
4	客户 4	1,037,735.85	2.41%	否
5	客户 5	938,396.42	2.16%	否
合计		14,384,840.29	33.45%	-

(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	供应商 1	1,517,204.83	9.14%	否
2	供应商 2	1,080,046.32	6.51%	否
3	供应商 3	879,741.14	5.30%	否
4	供应商 4	846,516.18	5.10%	否
5	供应商 5	617,543.59	3.72%	否
合计		4,941,052.06	29.77%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,824,210.82	-13,679,750.50	79.35%
投资活动产生的现金流量净额	-40,488,671.98	-11,029,896.37	-267.08%
筹资活动产生的现金流量净额	27,209,280.16	56,348,835.34	-51.71%

现金流量分析：

报告期内：

1、公司经营活动产生的现金流量净额仍为负值，但较去年增加 79.35%，虽然公司在研发费用支出、职工薪酬等较去年有大幅增长，但由于公司扩大销售规模，销售回款较上年度增长 50.32%，以及收到较多政府补贴，使经营活动现金流量状况大幅改善；

2、投资活动产生的现金流量净额为-4049 万元，较去年净流出大幅增加，主要系公司建设 GMP 平台而产生大量的装修工程投入及购置设备支出，报告期内支出 5,517 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,721 万元，公司继续增加筹资活动以补充资金，报告期内子公司增资扩股收到投资款 2,000 万元，增加银行融资 820 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司主要控股、参股子公司情况如下：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例	经营范围	取得方式
纽恩(上海)生物科技有限公司	上海市	200万元	100%	从事生物科技、医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，仪器仪表、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	非同一控制下控股合并
烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司	山东省	2532万元	78.99%	生物药品、医药中间体（非药品）、临床诊断试剂研发、生产、销售；生物技术的研发、技术咨询；知识产权代理；货物与技术进出口。（危险化学品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	设立

情况说明：

1、全资子公司纽恩（上海）生物科技有限公司，2018 年未实现营业收入，净利润-47 万元；

2、控股子公司烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司，公司于 2018 年 06 月 06 日投资设立，注册资本 2000 万元；2018 年 08 月 31 日，子公司与烟台业达国际生物医药创新孵化中心有限公司和荣昌生物制药（烟台）有限公司签订投资协议，投资总额 2000 万元，注册资本增加至 2532 万元；2018 年和元艾迪斯未实现营业收入，净利润-877 万元。

经 2019 年 2 月 18 日公司第一届董事会第二十二次会议及 3 月 6 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司将子公司和元艾迪斯 9.87%的股权转让给公司核心技术人员、子公司总经理郑德先，截止本报告出具日，公司持有该子公司股权为 69.12%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司为了更好地利用资金，通过购买银行较低风险的短期理财产品进行短期投资，无委托贷款、衍生品投资，并已于2018年5月18日召开的公司2017年年度股东大会审议通过。截止2018年12月31日，无委托理财产品余额，年内取得投资收益共计46万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期内，因企业会计准则变化引起的会计政策变更情况：

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,780,914.89
应收账款	3,780,914.89		
应付票据		应付票据及应付账款	8,458,617.02
应付账款	8,458,617.02		
应付利息	17,816.14	其他应付款	293,253.70
应付股利			
其他应付款	275,437.56		
管理费用	25,263,570.14	管理费用	13,789,886.91
		研发费用	11,473,683.23

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号--关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号--关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号--关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号--关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。

本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期报告将纽恩（上海）生物科技有限公司和烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。因设立子公司而使合并范围增加：

因设立子公司而使合并范围增加：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
和元艾迪斯	设立	2018 年 6 月 6 日	20,000,000.00	78.99%

（八）企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，始终把安全生产和环保放在第一位，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司依法纳税，并通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。公司始终把关注社会弱势群体作为履行企业社会责任的重要部分，坚持不懈做下去，形成长效机制，用实际行动践行公益。2018 年 1 月，公司为上海浦东泥城镇海关村 231 名高龄老人送去食用油和洗衣液以及和元人满满的关爱和祝福；2018 年 5 月，公司组织和元梦之队参加了由上海联劝公益基金会主办的“一个鸡蛋的暴走”活动，履行了 50 公里的承诺，顺利完成并超出了筹集善款的目标；2018 年 12 月，公司为建设美丽乡村奉献绵薄之力，捐赠包括拓宽村里主干道、架设太阳能路灯等基础设施建设，方便村民安全出行；另外，公司工会还组织各项文体活动、技能培训和安全演练，丰富职工生活、关爱困难员工的同时，不忘安全意识，让每个员工都能感受到正能量，体会到集体的温暖和凝聚力。

三、持续经营评价

基因治疗在全世界都属于新兴产业，是当代生命科学中最有前途的热点之一，是未来医学的希望。而在我国生物医药行业一直是国家产业政策大力支持的行业，是国家重点鼓励发展的方向。公司作为技术导向的高新技术企业，目前仍处于成长投入期，尚未实现盈利。

一、在业务模式方面，（1）公司作为基因治疗领域科研服务供应商，目前主要面向国内的科研院所、医疗机构、医药企业等提供病毒载体构建和包装、肿瘤细胞资源供给及机制功能研究等科研服务，目前公司尚未盈利，主要由于加大了研发支出、建设团队及平台投入所致，由于公司拥有大量稳定的客户资源，随着公司市场影响力和客户认可度的不断提升，公司经营规模将迅速扩大，规模效应已开始显现，在可预见的将来将实现盈利；（2）随着国内外基因治疗药物临床及上市审批加快，基因治疗和细胞治疗市场推动 CRO、CDMO/CMO 服务需求，基于多年的技术积累以及已构筑成熟的基因治疗技术平台，具有一定的先发优势和客户基础，公司正积极延伸并拓展这个巨大的市场，病毒载体 CRO、CDMO/CMO 服务业务不久将成为公司利润增长的又一个爆点；（3）公司在基因药物孵化方面，以项目公司方式继续研发投入，若基因靶向治疗药物研发在可预见的将来能取得突破性进展，将为公司带来可观的回报。可见公司已围绕基础研究、基因靶向治疗药物孵化和临床级病毒产业化制备三大发展方向制定了切实可行的业务模式。

二、在市场竞争状况方面，公司系一家基因治疗技术服务供应商。基因治疗在全世界都属于新兴产业，大多还处于临床前或临床阶段，尚未形成一定规模，可发展空间巨大。随着基因治疗水平的提高、行业内政策的陆续出台、行业监管体系的完善，基因治疗产业的市场空间也将越来越大；同时鉴于公司的管理团队均具有多年生物基因行业的从业经验，对行业特点有着深刻的了解，对行业的发展现状和动态有着准确的把握，公司又领先布局了基因治疗病毒载体 CRO、CDMO/CMO 服务领域，随着基因治疗技术的逐渐成熟，基因治疗及相关技术服务的市场容量将成倍放大，公司将在激烈的竞争中脱颖而出。

三、在公司内部管理和发展规划方面，公司继续发挥自身优势，围绕病毒载体进行技术的研发和

市场的开拓，在稳定现有的客户资源的基础上，深入挖掘客户需求，为客户创造更大的价值；同时提前布局基因治疗领域 CRO、CDMO/CMO 业务和基因治疗药物的开发业务，不断加强质量规范管理，致力于发展成为辐射全球的病毒载体研发生产综合性服务企业。此外，2018 年度公司共获得各级政府资助立项超过 2000 万元，确保了公司经营计划的顺利推进和实施；公司还将进一步拓展融资渠道，以推动和满足公司业务持续、快速、稳定的发展需要，提升公司在基因治疗领域内的综合实力。

综上所述，公司虽然尚未盈利，但持续经营能力良好，不存在影响公司持续经营的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、新药研发风险在全球范围内,新药研发都是一项技术性强、资金需求大、时间周期长、人力资源投入大的系统性工程,程序多、周期长、淘汰率高,每一环节均需经过严格审批。基因治疗药物研发是基于生命科学基础研究的成果转化过程,整个过程受到政府部门的严格监管,任何环节出现问题都将对前期技术研究和开发投入的回收造成不利影响。目前公司拥有几项在研基因治疗药物,其中 AAV-TRAIL 抗肿瘤基因治疗药物以及抗体偶联药物 ADC 皆已完成部分临床前药理、毒理等研究,即将着手申请临床批文,能否取得新药证书存在一定的不确定性。

应对措施：公司将始终坚持“整合资源、服务生命科学”的原则，通过与专业的医药研发机构进行紧密合作，整合双方核心技术和资源，一方面能够进行持续的研发工作，另一方面也能够有效地降低研发风险。

2、人才流失风险

基因治疗及相关技术服务行业属于技术密集型和人才密集型行业，需要专业的技术研发人才。经过几年发展，公司已拥有一支专业、创新、稳定的人才队伍，虽然公司为员工都提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径，同时设立了员工持股平台，以达到公司与团队共成长的目标，但随着基因治疗行业的高速发展，同行业公司日趋增多，人才流动性随之增加，同时公司发展过程中也面临由于公司规划与个人发展理念不同，可能面临专业人才流失的风险。

应对措施：公司将通过制定有竞争力的薪酬和福利政策、科学完善的考评与激励机制，不断优化人才结构，提升人才素质；除此之外，公司还将通过加强培训与企业文化建设，提高企业凝聚力和认同感。

3、经营管理风险

公司成立时间较短，管理层对于各项新制度的执行水平存在逐步提升的过程，这需要经过一段时间的实践检验。随着公司经营规模的不断扩大、业务区域的不断扩展，以及业务种类的不断丰富，公司经营管理将面临更高的要求，若处理不当，可能影响公司的经营效率和快速发展，从而削弱公司已有的市场竞争优势。

应对策略：为了有效规避快速发展带来的经营管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度和流程，重视风险事前控制，同时加强各级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多优秀的高级管理人员来参与管理。

4、核心技术泄密风险

公司拥有多项知识产权与核心非专利技术。高端技术和工艺研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创始团队以及后续引入的高端人才，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的情形，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施：按研发流程细化分工，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员；公司建立了严密的保密制度，并与核心技术员工签订保密协议和竞业禁止协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露。

5、市场竞争风险

随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大，国内越来越多企业涉足基因治疗及其相关业务，致使出现盲目投资的现象，从而导致行业技术水平参差不齐、服务质量良莠不齐，恶性价格竞争现象趋于严重，更是加剧了市场的无序竞争，不利于基因治疗及其相关行业的健康发展。

应对措施：公司将不断地扩大经营规模，加强工艺研发，持续提高技术水平和市场份额，同时防范市场竞争加剧对公司经营产生的影响。此外，凭借技术、经验和客户数量的不断积累，公司将快速、准确地掌握行业的最新需求与发展方向，不断优化商业模式，满足日益增长的市场需求，进一步增强公司的核心竞争能力和盈利能力。

6、资金需求风险

基因治疗药物开发以及 GMP 平台的建设需要大量资金不断投入，虽然公司通过股权融资，资金实力得到较大提升，但仅仅依靠自有资金、政府资助、股权融资以及基因治疗技术服务收入，只能满足现有研发和日常开支。随着公司经营规模的扩大，以及基因治疗药物的进一步研发、临床试验及后续产业化，公司未来存在资金不足的风险。

应对措施：公司通过加强应收款项管理和资金预算管理，提高运营资金使用率，同时，通过登陆资本市场，提高公司直接融资和间接融资的能力，适时募集资金以满足业务扩张的需求，抵御运营资金短缺风险。

7、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人潘讴东直接持有公司 43.19%股份,通过讴立投资控制公司 4.06%的股份，直接持有及间接控制公司合计 47.25%表决权的股份,并与股东王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、郭龙位、额日贺等人签署了《一致行动协议》,共计 63.91%表决权的股份。可利用其控股地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响,通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）报告期内新增的风险因素

2018 年度，公司没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	26,730,000.00

其他说明：

公司发生的日常性关联交易主要是控股股东、实际控制人潘讴东及配偶严敏为公司向银行融资提供无偿保证担保，用于补充公司经营周转资金，详见 2018 年 4 月 26 日全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《和元上海：关于预计公司 2018 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2018-016），截止本报告期末，控股股东、实际控制人潘讴东及配偶严敏为公司提供保证担保金额 2673 万元，详见财务报告附注。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
潘讴东（注1）	临时资金拆入	2,730,000.00	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-025
上海质杰印务	临时资金拆入	350,000.00	已事后补充履行	2019年4月1	2019-025

科技有限公司 (注1)				5日	
王富杰、夏清梅 (注2)	提供保证担保	4,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月1 5日	2019-025

注1：因公司年末资金周转需要，关联方潘讴东、上海质杰印务科技有限公司临时拆入资金共计308万元，已于报告期内归还。

注2：潘讴东、严敏、王富杰、夏清梅与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海浦东支行签订《最高额保证合同》，为公司在2018年11月19日至2020年11月19日期间所形成的主债权不超过450万元的范围内提供最高额连带责任保证担保，截至2018年12月31日，公司在该合同下的应付票据余额为397万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，主要为关联方无偿为公司向金融机构融资提供担保，也未要求公司或公司其他下属机构提供反担保，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转，是合理必要的，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（三）股权激励情况

1、为了更好地实施2016年度股权激励计划，公司分别于2018年2月26日、2018年3月14日分别召开第一届第十七次董事会及2018年第一次临时股东大会，审议通过了有关调整2016年度股权激励计划部分内容的相关议案。具体内容详见2018年2月27日全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《和元上海：关于调整股权激励计划的公告》（公告编号2018-004）。报告期内，公司根据调整后的方案与激励对象签订了相关补充协议，并对满足解除限售条件的部份激励股份51,800股进行了解除限售登记，详见2018年5月25日全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《和元上海：股票解除限售公告》（公告编号2018-024）。

2、公司为了进一步增强公司管理团队和员工对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，确保公司发展战略和经营目标的实现，于2018年6月27日召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《公司2018年股权激励计划》，具体详见2018年6月29日全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《和元上海：2018年股权激励计划》（公告编号2018-029），并已于2018年7月18日召开公司2018年第二次临时股东大会审议通过。

2018年股权激励计划的激励股权仍来源于持股平台上海讴立投资管理中心（有限合伙）所持公司股份，本次向激励对象授予激励股权对应公司股本201万股，对应持股平台合伙份额的55.83%，激励对象为公司高级管理人员和董事会认为需要进行激励的骨干技术人员，并已完成工商变更登记。

（四）承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人披露的承诺事项如下：1、公司股东讴立投资同意自愿锁定其所持有的公司股份自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起1年。

2、公司股东任妙娣、度元投资、镛博投资同意自愿锁定其所持有的公司股份自公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函之日起1年。

3、公司控股股东、实际控制人潘讴东签署《关于社保、公积金的承诺函》，承诺若公司因缴纳社会保险事由、因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚，其将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证公司不因此遭受任何损失。

4、为避免未来可能发生的同业竞争情形以及规范公司与关联方之间的关联交易，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少和规范与和元生物技术（上海）股份有限公司关联交易的承诺》和《竞业禁止声明》。

5、公司控股股东、实际控制人潘讴东签署《承诺函》，承诺其本人及关联方不存在占用公司和/或其子公司资金、资产或其他资源的情形。

截至本报告出具之日，上述承诺人严格履行承诺事项，不存在违反承诺事项的情况，其中：

1、公司股东任妙娣、度元投资、镛博投资自愿锁定期限届满，于2018年1月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布《和元上海：关于股票解限售的公告》（公告编号：2018-001）。

2、公司股东讴立投资自愿锁定期限届满，部分满足解限条件，分别于2018年1月24日、2018年5月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布《和元上海：关于股票解限售的公告》（公告编号：2018-001）、《和元上海：股票解除限售公告》（公告编号：2018-024）。

第六节 股本变动及股东情况

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	36,161,600	40.78%	8,597,400	44,759,000	50.47%
	其中：控股股东、实际控制人	9,572,000	10.79%	3,000	9,575,000	10.80%
	董事、监事、高管	3,009,600	3.39%	2,000	3,011,600	3.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	52,518,400	59.22%	-8,597,400	43,921,000	49.53%
	其中：控股股东、实际控制人	28,728,000	32.40%	-	28,728,000	32.40%
	董事、监事、高管	9,028,800	10.18%	-	9,028,800	10.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		88,680,000	100.00%	0	88,680,000	100.00%
普通股股东人数		30				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘讴东	38,300,000	3,000	38,303,000	43.19%	28,728,000	9,575,000
2	浙江华睿盛银创业投资有限公司	6,816,000	-	6,816,000	7.69%	-	6,816,000
3	上海讴立投资管理中心(有限合伙)	3,600,000	-	3,600,000	4.06%	3,404,200	195,800
4	任妙娣	3,520,000	-	3,520,000	3.97%	-	3,520,000
5	浙江海越资产管理有限公司	3,420,000	-	3,420,000	3.86%	-	3,420,000
6	孙博真	3,420,000	-	3,420,000	3.86%	-	3,420,000
合计		59,076,000	3,000	59,079,000	66.63%	32,132,200	26,946,800

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、公司控股股东、实际控制人潘讴东为讴立投资的执行事务合伙人。2、公司控股股东、实际控制人潘讴东与自然人股东王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、郭龙位、额日贺于 2017 年 6 月 10 日签订《一致行动协议》，各方一致同意通过该协议的安排，在公司股东大会表决投票时采取一致行动，以共同扩大各方所能支配的公司表决权数量。

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

（一） 控股股东情况

截止报告期末，公司实际控制人潘讴东直接持有公司 43.19%股份，通过讴立投资控制公司 4.06%的股份，直接持有及间接控制公司合计 47.25%表决权的股份，并与股东王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、郭龙位、额日贺等签署了《一致行动协议》，共计 63.91%表决权的股份。潘讴东，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，复旦大学 EDP，现任公司董事长、总经理。1992 年 11 月至 2002 年 12 月任第二军医大学基础部新药中试中心担任科研技术员；2003 年 1 月至 2005 年 3 月任上海讴博医学生物工程科技有限公司总经理；2005 年 4 月至 2006 年 4 月任华源集团上海医药分公司华东地区商务部经理；2006 年 5 月至 2012 年 12 月合伙出资成立上海生博医学生物工程科技有限公司，并担任该公司执行董事兼总经理；2013 年 3 月创立和元有限，2013 年 3 月至 2013 年 4 月任和元有限执行董事；2013 年 4 月至 2014 年 9 月任和元有限董事长兼总经理；2014 年 9 月至 2015 年 12 月任和元有限董事长；2015 年 12 月至今任公司董事长，并兼任纽恩生物执行董事，2017 年 7 月至今兼任公司总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

同上述控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月20日	2017年3月6日	12.00	690,000	8,280,000.00	-	-	-	-	-	否
2017年4月20日	2017年7月12日	19.00	950,000	18,050,000.00	-	4	-	-	-	否
2017年8月16日	2017年10月30日	25.00	840,000	21,000,000.00	-	-	1	1	-	是

募集资金使用情况：

一、募集资金专户情况

公司自2016年12月股票挂牌以来共发生三次定向发行，募集资金总额4,733万元，截止2018年12月31日，公司募集资金专项账户情况如下：

股票发行	开户银行	银行账号	余额（元）
2017年第一次股票发行	上海浦东发展银行虹桥支行	98860154740011172	已用完并销户
2017年第二次股票发行	上海浦东发展银行虹桥支行	98860154740011759	6,567,553.62
2017年第三次股票发行	中国工商银行上海市张江支行	1001194929004606734	552,748.65

二、募集资金实际使用情况

1、截止2018年12月31日，公司第一次股票发行募集资金账户已用完并销户，具体情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	8,280,000.00
二、募集资金使用	8,287,957.80

样品制备	4,766,131.82
设备采购	2,066,115.98
委托研发及其他研发支出	1,455,710.00
三、利息收入	8,229.03
四、手续费支出	271.23
五、尚未使用的募集资金余额	0.00

2、截止2018年12月31日，公司第二次股票发行募集资金账户使用情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	18,050,000.00
二、募集资金使用	11,732,335.22
样品制备	1,896,776.16
设备采购	9,335,559.06
委托研发及其他研发支出	500,000.00
三、利息收入	250,660.84
四、手续费支出	772.00
五、尚未使用的募集资金余额	6,567,553.62

3、截止2018年12月31日，公司第三次股票发行募集资金账户使用情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	21,000,000.00
减:发行顾问费	420,000.00
二、募集资金使用	20,252,088.97
二期工程费用	6,548,170.57
设备采购	3,161,059.60
试剂耗材支出	654,125.80
GMP项目工程建设	6,680,464.00
GMP项目设备采购	3,208,269.00

三、利息收入	226,811.62
四、手续费支出	1,974.00
五、尚未使用的募集资金余额	552,748.65

报告期内，2017年第一次募集资金与第二次募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2017年第三次募集资金的使用用途发生变更，并分别于2018年10月18日和2018年11月5日召开的第一届董事会第二十一次会议和2018年第四次临时股东大会上审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行借款	南京银行张江支行	3,702,600.00	5.87%	20180518-20190510	否
银行借款	浦发银行虹桥支行	2,000,000.00	5.44%	20180118-20190117	否
银行借款	宁波通商南汇支行	2,500,000.00	7.00%	20181113-20191112	否
银行借款	宁波通商南汇支行	1,990,000.00	7.00%	20180930-20190924	否
银行借款	宁波通商南汇支行	1,010,000.00	7.00%	20180930-20190910	否
银行借款	宁波通商南汇支行	2,500,000.00	7.00%	20180516-20190207	否
银行借款	工商银行张江支行	3,000,000.00	5.00%	20181213-20191211	否
银行借款	工商银行张江支行	2,000,000.00	5.00%	20180929-20190928	否
合计	-	18,702,600.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
潘讴东	董事长	男	1968年8月	本科、EDP	2015年12月至2018年12月	是
潘讴东	总经理	男	1968年8月	本科、EDP	2017年7月至2018年12月	是
王富杰	董事、副总经理	男	1975年8月	本科	2015年12月至2018年12月	是
殷珊	董事、副总经理	女	1982年10月	硕士	2015年12月至2018年12月	是
额日贺	董事、副总经理	女	1975年12月	本科	2015年12月至2018年12月	是
孙博真	董事	男	1957年10月	本科	2018年9月至2018年12月	否
夏磊	监事会主席	男	1983年5月	博士	2017年3月至2018年12月	否
余琦	监事	女	1987年4月	大专	2015年12月至2018年12月	是
吴玉鼎	监事	男	1991年3月	硕士	2018年4月至2018年12月	否
徐鲁媛	董事会秘书、财务总监	女	1970年10月	硕士	2016年12月至2018年12月	是
夏清梅	副总经理	女	1979年4月	硕士	2016年12月至2018年12月	是
杨兴林	副总经理	男	1976年7月	博士	2016年4月至2018年12月	是
贾国栋	副总经理	男	1981年11月	博士	2017年7月至2018年12月	是
陈昊	监事	男	1989年12月	硕士	2015年12月至2018年4月	否
黄鹏飞	董事	女	1972年2月	大专	2016年4月至2018年9月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人潘讴东与董事及高级管理人员王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、额日贺于2017年6月30日签订《一致行动协议》，各方一致同意通过该协议的安排，在公司股东大会表决投票

时采取一致行动，以共同扩大各方所能支配的公司表决权数量。

（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
潘讴东	董事长、总经理	38,300,000	3,000	38,303,000	43.19%	0
王富杰	董事、副总经理	2,736,000	2,000	2,738,000	3.09%	0
殷珊	董事、副总经理	2,736,000	-	2,736,000	3.09%	0
夏清梅	副总经理	2,736,000	-	2,736,000	3.09%	0
杨兴林	副总经理	2,736,000	-	2,736,000	3.09%	0
额日贺	董事、副总经理	1,094,400	-	1,094,400	1.23%	0
孙博真	董事	3,420,000	-	3,420,000	3.86%	0
合计	-	53,758,400	5,000	53,763,400	60.64%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙博真	无	新任	董事	公司第一届董事会第二十次会议决议通过任命孙博真为公司新任董事。
吴玉鼎	无	新任	监事	公司第一届监事会第十一次会议决议通过任命吴玉鼎为公司新任监事。
黄鹏飞	董事	离任	无	原董事黄鹏飞因工作变动及个人原因于2018年8月向董事会提请辞职，经过公司第一届董事会第二十次会议决议通过。
陈昊	监事	离任	无	原监事陈昊因委派方华睿创投内部调整，于2018年4月向监事会提请辞职，经过公司第一届

监事会第十一次会议决议通过。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

孙博真，男，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1975年12月至1978年4月在诸暨市绢纺织厂工作；1980年8月至1993年6月在诸暨中学担任教师；1993年6月至2017年4月在浙江海越股份有限公司历任办公室主任、副总经理、董事；2006年1月至今在海越控股集团有限公司担任监事；2010年12月至今在诸暨汤江岩青少年户外体育活动营地建设经营有限公司担任董事长；2014年10月至今在诸暨市天途创业投资有限公司担任董事长；2015年3月至今在诸暨市天嘉创业投资合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人。

吴玉鼎，男，1991年3月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2014年毕业于浙江大学竺可桢学院，获经济学学士学位；2016年毕业于美国波士顿大学，获金融工程硕士学位；2017年3月至今就职于浙江华睿控股有限公司，担任投资总监一职。

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	期末人数
生产人员	56	57
研发技术人员	35	66
业务人员	53	53
行政管理人员	35	33
财务人员	7	7
员工总计	186	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	15	13
硕士	38	42
本科	68	85
专科	46	48
专科以下	19	28
员工总计	186	216

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：

报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，通过社会招聘、猎头推荐等多措施扩充运营团队，自年初186人增加至年末216人，增长率16.13%，增强了研发团队力量，为公司快速发展提供了坚实的人才保障。

薪酬政策：公司全员实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，为员工办理社会保险和公积金，及代扣代缴个人所得税；报告期内，公司进一步完善了薪酬体系及绩效考核制度，提高员工工作积极性，实现企业员工共同发展目标。

培训计划：公司持续加强员工培训和企业文化建设，除了员工入职培训及专业后续教育外，还为员工按照岗位职责制订并实施了一系列多维度专业课程和技能比武竞赛，提高职业操作能力，同

时强化中高层管理人员素质提升，其中“高师带徒”项目进一步增进了员工间协作能力和良好学习氛围，收到较好的效果。

离退休职工情况：聘任离退休人员 1 名。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1
-	-	-

郑德先，男，1945年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授、博士生导师、国务院特殊津贴获得者。1970年毕业于北京大学生物系并获学士学位，1982年毕业于中国协和医科大学并获硕士学位，1985-1989年经中国协和医科大学与美国FDA联合培养博士、美国国立卫生研究院博士后。1970年至1979年任北京大学生物系助教；1982年至1985年任中国医学科学院基础医学研究所助理研究员；1989年至1994年任中国医学科学院基础医学研究所副研究员；1994年至1995年任美国哈佛医学院访问学者，从事胸腺细胞凋亡与信号传递的研究；1995年以后一直任中国医学科学院基础医学研究所研究员，其中：1995年至2000年任中国医学科学院实验血液学国家重点实验室主任；2001年2月至2005年6月任中国医学科学院基础医学研究所所长、中国协和医科大学基础医学院院长。2016年1月起担任公司首席科学家，2018年6月，任子公司和元艾迪斯总经理，主持新药项目开发。

此外，郑德先教授还先后兼任国际免疫学会联盟执行理事、中国科学技术协会第七届全国委员会委员、中国免疫学会副理事长、中国生物化学及分子生物学学会理事、CELL MOL IMMUNOL 副主编和编委、《科学通报》特邀编辑、《中国免疫学杂志》、《中国实验血液学杂志》、《中国医学科学院学报》和《基础医学与临床》等杂志编委、Open Biotech J (ISSN: 1874-0707) 编委、Apoptosis、Cancer Gene Therapy、Mol Immunol、Mol Med、Mol Cancer Ther、IUBMB Life、Cell Research 等约 20 种国际杂志审稿人。郑德先教授系统地主持了淋巴细胞和肿瘤细胞凋亡、基因表达调控、信号转导和肿瘤治疗研究，先后获省、部级科技成果奖 8 次、中华医学科技奖二等奖和国务院国家教委奖励各 1 次；郑德先教授系 6 项已授权国际发明专利和 4 项中国发明专利的发明人，其中转让重组 TRAIL 治疗肿瘤的专利技术在 2010 年已获得 SFDA 临床试验批件，且 2013 年已完成 I 期人体临床试验。

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医学研究和试验发展（M7340）；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为生命科学工具和服务（15111210）。公司的业务核心为基因治疗载体的研发、生产与应用转化。基因治疗在早期是指用正常的基因整合人细胞基因组以校正和置换致病基因的治疗方法，随着人们对疾病本质与分子生物学方法的不断更新，其涵义得以扩展，目前广义上讲，将某种遗传物质转移到患者体内发挥作用，以达到治疗疾病的目的，均称为基因治疗。基因治疗的发展长期受到严格的监管，基因治疗技术整体上的发展经历了一个缓慢的过程。但从近年来开展的临床实验数及基因药物审批速度来看，基因治疗药物已经迎来了新的爆发点。

1、基因治疗的应用前景广阔，发展空间巨大

自 2012 年第一款基因药物 Glybera 经 FDA 批准上市以来，全球基因治疗临床研究出现快速递增趋势。2015 年 1 月 20 日，美国总统奥巴马宣布“精准医学”初步规划启动，标志着医学发展进入了新的历史时期，生物医学基础研究、药物开发和临床治疗都将集中力量协同发展，以最终实现“个性化”治疗。基因治疗是当代生物医药技术中最有潜力的热点之一。众多的跨国制药公司和基因治疗专业公司纷纷斥巨资加大研发力度，抢占二十一世纪生命科学的制高点。

截止至 2018 年，全球共有超过 2500 项基因治疗处于临床研究的不同阶段，其中 65% 以上的适应症与癌症有关，进入 II 期和 III 期的基因治疗临床实验方案 500 多项，从事基因治疗临床研究的国家主要来自美国、中国、英国、德国、日本等，涉及的基因传递载体主要是腺相关病毒、腺病毒、慢病毒、溶瘤病毒、裸质粒等。根据相关预测，到 2020 年，预计全球基因治疗市场规模将达到 450 亿美元。

据美国 FDA 发布的 2018 年度新药审批报告，2018 年共批准 59 款新药，打破了 20 年的记录，也加快批准了 Foundation Medicine 和 MSKCC 的肿瘤筛查大 Panel（基因组合）。其中也包括 15 款创新抗癌疗法，创 5 年来历史新高，例如第一款 RNAi 疗法 Onpattro、针对特定遗传变异（NTRK 基因融合）而非肿瘤发病部位的抗癌药等。

基因治疗审批加快，诺华 CAR-T 药物的上市成为免疫疗法的又一里程碑事件。我国在 CAR-T 细胞治疗领域项目数量首次超越美国。据不完全统计，国内目前有 14 家企业 20 个 CAR-T 项目临床申请获得受理，登记开展 CAR-T 临床研究项目超过 160 项。国内首个 CAR-T 疗法临床试验的获批也标志着中国的细胞治疗行业已告别野蛮探索期，进入到严格按照药物上市路径依法发展新时期，同时国内现阶段覆盖基因治疗的公司越来越多，国内基因治疗的发展已经由科研阶段转向临床应用阶段，带来病毒载体需求也不断加大，符合监管要求且有高运用率的病毒载体服务行业未来将有较大的市场空间。

2、国内出台多项利好政策，促进基因治疗行业的发展

生物医药行业一直是国家产业政策大力支持的行业，是国家重点鼓励发展的方向。2015 年中国精准医学战略专家组成立，经科技部和卫计委专题讨论，于 2016 年正式发布了《科技部关于发布国家重点研发计划精准医学研究等重点专项 2016 年度项目申报指南的通知》，通知指出：“以我国常见高发、危害重大的疾病及若干流行率相对较高的罕见病为切入点，实施精准医学研究的全创新链协同攻关”、“突破新一代生命组学临床应用技术和生物医学大数据分析技术，建立创新性的大规模研发疾病预警、诊断、治疗与疗效评价的生物标志物、靶标、制剂的实验和分析技术体系”。这充分表明，精准医学将作为医疗健康的主要战略列入我国“十三五”发展纲要，预计总投资规模 600 亿元，其中国家投入 200 亿元，医院及医药企业筹资 400 亿元。在“十三五”重点扶植精准医疗的时代背景下，核心工作

围绕布局基因治疗药物开发技术及应用、提升病毒载体技术服务水平。2018年，中国批准并开始实施28项进口药品零关税政策，肿瘤靶向药、免疫治疗药、肿瘤伴随诊断试剂盒也在2018年获得绿色通道；同年，国家卫生健康委员会等五部门联合制定了《第一批罕见病目录》，包含了121种罕见病。

3、基因治疗发展提速，市场融资需求旺盛

2018年全球生物制药领域的投融资依然火热，从数额上达到近些年的最高，仅第三季度就有51亿美元投资于初创药物开发商。2018年8月5日，武汉滨会生物宣布完成1.1亿元的A轮融资；2018年8月8日，国内基因编辑公司博雅辑因（EdiGene Inc.）宣布完成亿元Pre-B轮融资；2018年2月21日，美国制药巨头默沙东（MSD）宣布通过其子公司以3.94亿美元收购澳大利亚溶瘤病毒公司Viralytics；2018年5月2日，强生（Johnson & Johnson）旗下公司杨森收购美国生物医药公司BeneVir Biopharm；2018年9月18日，德国制药巨头勃林格殷格翰（Boehringer Ingelheim）宣布以2.45亿美元收购奥地利溶瘤病毒公司ViraTherapeutics的所有股份；2018年10月31日，英国基因治疗新锐公司Orchard Therapeutics登陆纳斯达克，IPO筹集约2亿美元。

在资本市场强力推动以及各国政府大力支持的时代背景下，基因治疗和细胞治疗产业必将得到广泛的认同和有力的支持，成为高速增长的行业。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易内部控制制度》等相关制度履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

此外，在报告期内，公司进一步修订完善了《公司对外投资决策制度》、《公司筹资管理制度》、《公司总经理工作细则》等一系列内部控制制度。

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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。

公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了《股权激励管理办法》、《对外投资决策制度》、《筹资管理制度》、《总经理工作细则》等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。

报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未发生修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

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	5	<p>1、2018年2月26日召开第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于变更<和元生物技术（上海）股份有限公司股权激励管理办法>名称及调整相关内容的议案》、《关于制订<和元生物技术（上海）股份有限公司员工股权激励管理办法>的议案》、《关于提议召开和元生物技术（上海）股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月24日召开第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于<公司2017年度总经理工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度财务审计报告>的议案》、《关于<公司2017年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《关于<公司2017年财务决算报告>的议案》、《关于<公司2018年财务预算报告>的议案》、《关于公司2017年利润分配方案的议案》、《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于追认公司2017年度关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于投资设立子公司的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年6月28日召开第一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于实施<公司2018年股权激励计划>的议案》、《关于新型广谱抗肿瘤ADC项目合作实施方案的议案》、《关于修订<公司对外投资决策制度>的议案》、《关于修订<公司筹资管理制度>的议案》、《关于修订<公司总经理工作细则>的议案》、《关于变更子公司纽恩生物经营范围的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年8月14日召开第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于公司<2018年半年度报告>的议案》、《关于<2018</p>

		<p>年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于变更公司董事的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 10 月 18 日召开第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 2 月 26 日召开第一届监事会第十次会议,会议审议通过了《关于变更<和元生物技术(上海)股份有限公司股权激励管理办法>名称及调整相关内容的议案》、《关于制订<和元生物技术(上海)股份有限公司员工股权激励管理办法>的议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 24 日召开第一届监事会第十一次会议,会议审议通过了《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司 2017 年度财务审计报告>的议案》、《关于<公司 2017 年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《关于<公司 2017 年财务决算报告>的议案》、《关于<公司 2018 年财务预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年利润分配方案的议案》、《关于追认公司 2017 年度关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于股东委派监事变更的议案》。</p> <p>3、2018 年 6 月 28 日召开第一届监事会第十二次会议,会议审议通过了《关于实施<公司 2018 年股权激励计划>的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 14 日召开第一届监事会第十三次会议,会议审议通过了《关于公司<2018 年半年度报告>的议案》、《关于<2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。</p> <p>5、2018 年 10 月 18 日召开第一届监事会第十四次会议,会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 3 月 14 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更<和元生物技术（上海）股份有限公司股权激励管理办法>名称及调整相关内容的议案》、《关于制订<和元生物技术（上海）股份有限</p>

		<p>公司员工股权激励管理办法>的议案》。</p> <p>2、2018年5月18日召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于<公司2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司2017年度财务审计报告>的议案》、《关于<公司2017年年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《关于<公司2017年财务决算报告>的议案》、《关于<公司2018年财务预算报告>的议案》、《关于公司2017年利润分配方案的议案》、《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于追认公司2017年度关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于股东委派监事变更的议案》。</p> <p>3、2018年7月18日召开2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于实施<公司2018年股权激励计划>的议案》、《关于新型广谱抗肿瘤ADC项目合作实施方案的议案》、《关于修订<公司对外投资决策制度>的议案》。</p> <p>4、2018年9月3日召开2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司董事的议案》。</p> <p>5、2018年11月5日召开2018年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、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，公司股东大会、董事会、监事会的召集通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断优化公司的治理结构，提升公司的治理水平，进一步修订和完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

（四）投资者关系管理情况

公司挂牌后，严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>)及时编制并披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时性报告，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，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司设置人员负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整性与独立性

公司资产独立完整、权属清晰，拥有研发生产经营所必需的场所、机器设备及配套设施。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。

2、人员独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。公司设有人力资源部门，建立了独立的员工聘用、任免和工资管理制度，公司的人事、社会保障及工资管理独立于股东及关联方。

3、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东混合纳税的情况。

4、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构；公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能机构，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形及股东干预公司机构设置的情形。

5、业务独立性

公司拥有独立的采购、研发、项目实施和销售体系，独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动，具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形，另外，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少和规范与和元生物技术（上海）股份有限公司关联交易的承诺》和《竞业禁止声明》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，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

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行信息披露义务及管理事务，不断提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《企业会计准则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规定，执行情况良好。公司制订并严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年度报告披露的质量和水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	天健审[2019]6-111 号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	曹小勤、朱慧
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

和元生物技术(上海)股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了和元生物技术(上海)股份有限公司(以下简称和元上海公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和元上海公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和元上海公司，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、其他信息

和元上海公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估和元上海公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

和元上海公司治理层(以下简称治理层)负责监督和元上海公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就和元上海公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹小勤

中国·杭州

中国注册会计师：朱慧

二〇一九年四月十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	33,965,067.16	46,786,269.80
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五(一)2	7,115,081.90	3,780,914.89
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	7,115,081.90	3,780,914.89
预付款项	五(一)3	490,613.28	545,079.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(一)4	1,052,600.05	4,746,175.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(一)5	7,910,410.68	3,239,403.59
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	五(一)6	11,159,117.90	16,256,651.69
流动资产合计	-	61,692,890.97	75,354,494.64
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	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(一)7	16,864,958.59	13,069,114.72
在建工程	五(一)8	78,169,517.71	3,470,400.50
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(一)9	4,723,355.39	5,282,107.62
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(一)10	17,448,224.38	19,630,808.79
递延所得税资产	五(一)11	115,263.19	65,724.08
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	117,321,319.26	41,518,155.71
资产总计	-	179,014,210.23	116,872,650.35
流动负债：	-	-	-
短期借款	五(一)12	18,702,600.00	10,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五(一)13	41,901,408.57	8,458,617.02
其中：应付票据	-	5,267,400.00	-
应付账款	-	36,634,008.57	8,458,617.02
预收款项	五(一)14	10,551,629.87	6,136,735.08
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(一)15	4,018,038.60	2,409,785.65
应交税费	五(一)16	156,633.00	145,968.99
其他应付款	五(一)17	809,443.58	293,253.70
其中：应付利息	-	34,493.35	17,816.14
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	76,139,753.62	27,944,360.44
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五(一)18	16,298,489.41	2,374,372.73

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	16,298,489.41	2,374,372.73
负债合计	-	92,438,243.03	30,318,733.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)19	88,680,000.00	88,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(一)20	44,748,824.58	23,373,424.03
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	五(一)21	-53,413,860.71	-25,499,506.85
归属于母公司所有者权益合计	-	80,014,963.87	86,553,917.18
少数股东权益	-	6,561,003.33	-
所有者权益合计	-	86,575,967.20	86,553,917.18
负债和所有者权益总计	-	179,014,210.23	116,872,650.35

法定代表人：潘讴东 主管会计工作负责人：徐鲁媛 会计机构负责人：徐鲁媛

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	22,714,419.57	46,690,724.58
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十四(一)1	7,085,816.10	3,707,750.39
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	7,085,816.10	3,707,750.39
预付款项	-	485,410.79	545,079.35
其他应收款	十四(一)2	1,944,468.18	5,041,430.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	7,910,410.68	3,239,403.59
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	-	10,668,925.09	16,256,651.69
流动资产合计	-	50,809,450.41	75,481,039.92

非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四(一)3	21,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	16,854,913.64	13,047,819.94
在建工程	-	78,169,517.71	3,470,400.50
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,059,461.63	5,282,107.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	17,448,224.38	19,630,808.79
递延所得税资产	-	85,997.39	47,432.95
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	134,618,114.75	42,478,569.80
资产总计	-	185,427,565.16	117,959,609.72
流动负债：			
短期借款	-	18,702,600.00	10,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	41,901,408.57	8,458,617.02
其中：应付票据	-	5,267,400.00	-
应付账款	-	36,634,008.57	8,458,617.02
预收款项	-	10,551,629.87	6,136,735.08
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,859,438.09	2,319,866.68
应交税费	-	147,357.55	142,122.36
其他应付款	-	807,306.88	287,098.10
其中：应付利息	-	34,493.35	17,816.14
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	75,969,740.96	27,844,439.24
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	16,298,489.41	2,374,372.73
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	16,298,489.41	2,374,372.73
负债合计	-	92,268,230.37	30,218,811.97
所有者权益：			
股本	-	88,680,000.00	88,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	32,306,085.86	23,373,585.86
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	-	-27,826,751.07	-24,312,788.11
所有者权益合计	-	93,159,334.79	87,740,797.75
负债和所有者权益合计	-	185,427,565.16	117,959,609.72

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	43,068,513.18	27,825,100.70
其中：营业收入	五(二)1	43,068,513.18	27,825,100.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	76,056,380.68	49,831,469.31
其中：营业成本	五(二)1	19,340,773.57	15,503,022.56
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二)2	12,462.70	7,047.30
销售费用	五(二)3	10,368,763.26	8,765,152.38

管理费用	五(二)4	25,949,689.63	13,789,886.91
研发费用	五(二)5	19,557,699.15	11,473,683.23
财务费用	五(二)6	674,600.64	10,655.77
其中：利息费用	-	787,829.22	294,641.17
利息收入	-	371,538.64	372,793.09
资产减值损失	五(二)7	152,391.73	282,021.16
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五(二)8	3,266,215.62	2,378,513.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	461,443.84	399,701.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	-	-165.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-29,260,208.04	-19,228,319.11
加：营业外收入	五(二)11	368,875.67	27,569.10
减：营业外支出	五(二)12	68,656.72	676,889.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-28,959,989.09	-19,877,639.72
减：所得税费用	五(二)13	-49,539.11	-12,283.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-28,910,449.98	-19,865,355.80
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）	-	-28,910,449.98	-19,865,355.80
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	-	-996,096.12	-198,834.55
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-27,914,353.86	-19,666,521.25
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-28,910,449.98	-19,865,355.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-27,914,353.86	-19,666,521.25
归属于少数股东的综合收益总额	-	-996,096.12	-198,834.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.31	-0.23
（二）稀释每股收益	-	-0.31	-0.23

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(二)1-	43,250,331.38	25,699,096.23
减：营业成本	十四(二)1-	19,483,408.15	13,980,699.05
税金及附加	-	12,462.70	5,191.80
销售费用	-	10,368,763.26	8,421,936.64
管理费用	-	25,426,921.06	12,147,832.39
研发费用	十四(二)2	11,045,376.66	11,473,683.23
财务费用	-	673,224.08	7,396.09
其中：利息费用	-	787,829.22	294,641.17
利息收入	-	367,475.40	371,424.64
资产减值损失	-	108,466.59	247,197.33
信用减值损失	-	0.00	0.00
加：其他收益	-	3,266,215.62	2,364,713.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(二)3	461,443.84	206,678.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	16,290,000.00	-165.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,850,631.66	-18,013,614.16
加：营业外收入	-	366,709.67	27,569.10
减：营业外支出	-	68,605.41	837,350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,552,527.40	-18,823,395.06
减：所得税费用	-	-38,564.44	-4,967.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,513,962.96	-18,818,427.59
（一）持续经营净利润	-	-3,513,962.96	-18,818,427.59

(二) 终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 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	-	-	-
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	-	-3,513,962.96	-18,818,427.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,761,696.00	31,107,176.65
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	21,052,354.45	5,245,096.64
经营活动现金流入小计	-	67,814,050.45	36,352,273.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,502,919.01	9,967,268.80
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	-	-	-
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	-	30,876,777.78	22,453,379.34
支付的各项税费	-	12,462.70	7,047.30
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	24,246,101.78	17,604,328.35
经营活动现金流出小计	-	70,638,261.27	50,032,023.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,824,210.82	-13,679,750.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	21,000,000.00	99,400,000.00
取得投资收益收到的现金	-	461,443.84	482,153.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	680,000.00
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	五(三)3	1,220,083.33	-
投资活动现金流入小计	-	22,681,527.17	100,562,153.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,170,199.15	21,580,498.08
投资支付的现金	-	8,000,000.00	87,400,000.00
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	-	-	167,285.40
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4	-	2,444,266.55
投资活动现金流出小计	-	63,170,199.15	111,592,050.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-40,488,671.98	-11,029,896.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00	46,125,660.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)5	27,880,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	67,880,000.00	56,625,660.37
偿还债务支付的现金	-	11,797,400.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	771,152.01	276,825.03
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	五(三)6	28,102,167.83	-
筹资活动现金流出小计	-	40,670,719.84	276,825.03
筹资活动产生的现金流量净额	-	27,209,280.16	56,348,835.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-16,103,602.64	31,639,188.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,786,269.80	15,147,081.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,682,667.16	46,786,269.80

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	46,943,514.20	28,981,172.18
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	20,453,557.42	5,227,340.37
经营活动现金流入小计	-	67,397,071.62	34,208,512.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,905,619.11	9,417,199.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	30,002,332.38	21,759,654.57
支付的各项税费	-	12,462.70	5,191.80
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,455,970.62	15,898,725.95
经营活动现金流出小计	-	61,376,384.81	47,080,771.59
经营活动产生的现金流量净额	-	6,020,686.81	-12,872,259.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	21,000,000.00	99,400,000.64
取得投资收益收到的现金	-	461,443.84	482,153.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,000,000.00	680,000.00
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	-	21,370,083.33	-
投资活动现金流入小计	-	62,831,527.17	100,562,154.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,170,199.15	21,580,498.08
投资支付的现金	-	28,000,000.00	88,593,024.00
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	-	20,150,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	103,320,199.15	112,173,522.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-40,488,671.98	-11,611,367.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	46,125,660.37
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	27,880,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	47,880,000.00	56,625,660.37
偿还债务支付的现金	-	11,797,400.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	771,152.01	276,825.03
支付其他与筹资活动有关的现金	-	28,102,167.83	-
筹资活动现金流出小计	-	40,670,719.84	276,825.03
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,209,280.16	56,348,835.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-27,258,705.01	31,865,208.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,690,724.58	14,825,516.06

六、期末现金及现金等价物余额	-	19,432,019.57	46,690,724.58
----------------	---	---------------	---------------

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	88,680,000.00	-	-	-	23,373,424.03	-	-	-	-	-	-25,499,506.85	-	86,553,917.18
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	88,680,000.00	-	-	-	23,373,424.03	-	-	-	-	-	-25,499,506.85	-	86,553,917.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	21,375,400.55	-	-	-	-	-	-27,914,353.86	6,561,003.33	22,050.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,914,353.86	-996,096.12	-28,910,449.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	21,375,400.55	-	-	-	-	-	-	7,557,099.45	28,932,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,557,099.45	7,557,099.45
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	-	-	-	-	8,932,500.00	-	-	-	-	-	-	-	8,932,500.00
4. 其他	-	-	-	-	12,442,900.55	-	-	-	-	-	-	-	12,442,900.55
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	88,680,000.00	-	-	-	44,748,824.58	-	-	-	-	-	-53,413,860.71	6,561,003.33	86,575,967.20

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	19,690,000.00	-	-	-	46,237,763.66	-	-	-	-	-	-5,832,985.60	-	60,094,778.06
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	19,690,000.00	-	-	-	46,237,763.66	-	-	-	-	-	-5,832,985.60	-	60,094,778.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,990,000.00	-	-	-	-22,864,339.63	-	-	-	-	-	-19,666,521.25	-	26,459,139.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,666,521.25	-198,834.55	-19,865,355.80
（二）所有者投入和减少资本	2,480,000.00	-	-	-	43,645,660.37	-	-	-	-	-	-	198,834.55	46,324,494.92
1. 股东投入的普通股	2,480,000.00	-	-	-	43,645,660.37	-	-	-	-	-	-	-	46,125,660.37

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198,834.55	198,834.55
(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	66,510,000.00	-	-	-	-66,510,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,510,000.00	-	-	-	-66,510,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	88,680,000.00	-	-	-	23,373,424.03	-	-	-	-	-	-	-25,499,506.85	86,553,917.18

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	88,680,000.00	-	-	-	23,373,585.86	-	-	-	-	-	-24,312,788.11	87,740,797.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	88,680,000.00	-	-	-	23,373,585.86	-	-	-	-	-	-24,312,788.11	87,740,797.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,932,500.00	-	-	-	-	-	-3,513,962.96	5,418,537.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,513,962.96	-3,513,962.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,932,500.00	-	-	-	-	-	-	8,932,500.00
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	-	-	-	-	8,932,500.00	-	-	-	-	-	-	8,932,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	88,680,000.00	-	-	-	32,306,085.86	-	-	-	-	-	-27,826,751.07	93,159,334.79

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

项目	上期											
	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	19,690,000.00	-	-	-	46,237,925.49	-	-	-	-	-	-5,494,360.52	60,433,564.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,690,000.00	-	-	-	46,237,925.49	-	-	-	-	-	-5,494,360.52	60,433,564.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,990,000.00	-	-	-	-22,864,339.63	-	-	-	-	-	-18,818,427.59	27,307,232.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,818,427.59	-18,818,427.59
（二）所有者投入和减少资本	2,480,000.00	-	-	-	43,645,660.37	-	-	-	-	-	-	46,125,660.37
1. 股东投入的普通股	2,480,000.00	-	-	-	43,645,660.37	-	-	-	-	-	-	46,125,660.37
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	66,510,000.00	-	-	-	-66,510,000.00	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	66,510,000.00	-	-	-	-66,510,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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	88,680,000.00	-	-	-	23,373,585.86	-	-	-	-	-	-24,312,788.11	87,740,797.75

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

和元生物技术(上海)股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

和元生物技术(上海)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系和元生物技术(上海)有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日,整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 12 月 23 日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100000625940784 的营业执照,注册资本 8,868.00 万元,股份总数 8,868.00 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 4,392.10 万股;无限售条件的流通股份 4,475.90 万股。公司股票已于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属科学研究和技术服务业行业。主要经营活动为基因组编辑和病毒载体的研发、生产和销售。提供的劳务和产品主要有:定制病毒服务、预制病毒服务、机制与功能服务、CRO/CDMO/CMO 业务和销售商品等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 11 日第一届二十五次董事会批准对外报出。

本公司将纽恩(上海)生物科技有限公司(以下简称纽恩生物)和烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司(以下简称和元艾迪斯)等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单个客户 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款单个客户 50 万元以上(含 50 万元)的应收款项, 确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一)长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的

有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产研发设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一

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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利使用权	10
非专利技术	10
软件	3-10

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计

量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司是一家以基因组编辑技术和病毒载体为主要方向的技术研发服务企业, 业务主要分为肿瘤服务、定制病毒(构建)、预制病毒(包装)、CRO/CDMO/CMO 服务和销售商品五大类。

收入的具体确认方法如下:

(1) 销售商品: 公司将商品移交给客户, 并经客户验收后确认收入。

(2) 提供劳务: 公司根据合同约定交付技术服务成果(包括但不限于实验报告、质粒载体、病毒颗粒、稳定细胞株、组织样本等)并经客户验收后确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。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,

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,780,914.89
应收账款	3,780,914.89		
应付票据		应付票据及应付账款	8,458,617.02
应付账款	8,458,617.02		
应付利息	17,816.14	其他应付款	293,253.70
应付股利			
其他应付款	275,437.56		
管理费用	25,263,570.14	管理费用	13,789,886.91
		研发费用	11,473,683.23

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%、16%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
和元艾迪斯	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]: 根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的相关规定, 2018 年 5 月 1 日后, 增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17%税率的调整为 16%, 2018 年 5 月 1 日前发生的应税销售行为或者进口货物仍适用税率 17%。

[注 2]: 接地方税务局通知, 自 2018 年 7 月 1 日起下调地方教育附加税税率, 由原来的 2%下调为 1%。

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2016 年 11 月 24 日取得上海市科技局、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(GR201631000924), 有效期三年, 故 2018 年度企业所得税优惠税率为 15%。

2. 和元艾迪斯属于小型微利企业, 可以享受减半征税政策, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,719.13	12,573.37
银行存款	30,657,948.03	46,773,696.43
其他货币资金	3,282,400.00	
合 计	33,965,067.16	46,786,269.80

(2) 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 3,282,400.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	7,115,081.90	3,780,914.89
合 计	7,115,081.90	3,780,914.89

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,805,461.04	100.00	690,379.14	8.84	7,115,081.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	7,805,461.04	100.00	690,379.14	8.84	7,115,081.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,170,299.07	100.00	389,384.18	9.34	3,780,914.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,170,299.07	100.00	389,384.18	9.34	3,780,914.89

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,156,793.21	307,839.66	5.00

1-2 年	1,112,681.83	111,268.18	10.00
2-3 年	244,583.00	73,374.90	30.00
3-4 年	117,900.00	58,950.00	50.00
4-5 年	172,783.00	138,226.40	80.00
5 年以上	720.00	720.00	100.00
小 计	7,805,461.04	690,379.14	8.84

2) 本期计提坏账准备 300,994.96 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
客户 1	2,625,800.00	33.64	131,290.00
客户 2	311,461.96	3.99	26,904.80
客户 3	267,468.00	3.43	31,146.00
客户 4	178,906.82	2.29	8,945.34
客户 5	144,088.34	1.85	7,204.42
小 计	3,527,725.12	45.20	205,490.56

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	490,613.28	100.00		490,613.28	545,079.35	100.00		545,079.35
合 计	490,613.28	100.00		490,613.28	545,079.35	100.00		545,079.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
上海国际医学园区联合发展有限公司	217,146.56	44.26
中国石化销售有限公司上海石油分公司	37,035.25	7.55
南京海洁净化设备有限公司	29,256.00	5.96
世递国际货物运输代理(上海)有限公司	24,976.00	5.09
熊伟(重庆办事处房租)	17,892.67	3.65

小 计	326,306.48	66.51
-----	------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,172,999.15	100.00	120,399.10	10.26	1,052,600.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,172,999.15	100.00	120,399.10	10.26	1,052,600.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,015,177.65	100.00	269,002.33	5.36	4,746,175.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,015,177.65	100.00	269,002.33	5.36	4,746,175.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	910,762.59	45,538.13	5.00
1-2 年	30,450.00	3,045.00	10.00
2-3 年	220,386.56	66,115.97	30.00
3-4 年	11,400.00	5,700.00	50.00
小 计	1,172,999.15	120,399.10	10.26

(2) 本期计提坏账准备-148,603.23 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,034,173.58	3,735,678.92
拆借款		1,220,083.33
应收暂付款及其他	138,825.57	59,415.40
合 计	1,172,999.15	5,015,177.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上海艾力斯生物医药有限公司	押金保证金	763,187.02	1 年以内	65.06	38,159.35	否
上海国际医学园区联合发展有限公司	押金保证金	217,146.56	2-3 年	18.51	65,143.97	否
上海国际医学园区管理有限公司	应收暂付款及其他	138,296.76	1 年以内	11.79	6,914.84	否
喀斯玛(北京)科技有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	2.56	3,000.00	否
广州市企创商务服务有限公司	押金保证金	11,600.00	1 年以内： 2,150.00； 1-2 年： 450； 2-3 年： 1640； 3-4 年： 7360	0.99	4,324.50	否
小 计		1,160,230.34		98.91	117,542.66	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,681,163.69		1,681,163.69	744,775.42		744,775.42
在产品	5,890,748.68		5,890,748.68	2,448,134.14		2,448,134.14
周转材料	338,498.31		338,498.31	46,494.03		46,494.03
合 计	7,910,410.68		7,910,410.68	3,239,403.59		3,239,403.59

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待认证进项税	75.03	184,507.32
待抵扣增值税	11,159,042.87	3,072,144.37
理财产品		13,000,000.00
合 计	11,159,117.90	16,256,651.69

7. 固定资产

项 目	生产研发设备	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	13,499,438.37	2,608,085.41	1,016,726.11	17,124,249.89
本期增加金额	6,339,913.89	51,504.79		6,391,418.68
1) 购置	2,652,803.53	51,504.79		2,704,308.32
2) 在建工程转入	3,687,110.36			3,687,110.36
本期减少金额				
期末数	19,839,352.26	2,659,590.20	1,016,726.11	23,515,668.57
累计折旧				
期初数	3,281,093.54	368,078.89	405,962.74	4,055,135.17
本期增加金额	2,064,771.45	286,916.04	243,887.32	2,595,574.81
计提	2,064,771.45	286,916.04	243,887.32	2,595,574.81
本期减少金额				
期末数	5,345,864.99	654,994.93	649,850.06	6,650,709.98
账面价值				
期末账面价值	14,493,487.27	2,004,595.27	366,876.05	16,864,958.59
期初账面价值	10,218,344.83	2,240,006.52	610,763.37	13,069,114.72

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

GMP 平台建设工程	44,540,560.34		44,540,560.34	1,718,534.98		1,718,534.98
GE 设备安装工程	17,912,570.89		17,912,570.89	1,614,790.87		1,614,790.87
GMP 平台配套设备安装工程	15,702,645.10		15,702,645.10			
办公类软件	13,741.38		13,741.38	137,074.65		137,074.65
合计	78,169,517.71		78,169,517.71	3,470,400.50		3,470,400.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
GMP 平台建设工程	5,000.00	1,718,534.98	42,822,025.36			44,540,560.34
GE 设备安装工程	2,000.00	1,614,790.87	19,484,890.37	3,187,110.35		17,912,570.89
GMP 平台配套设备安装工程	2,000.00		16,202,645.11	500,000.01		15,702,645.10
小计		3,333,325.85	78,509,560.84	3,687,110.36		78,155,776.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
GMP 平台建设工程	89.08	90.00				募集资金、其他来源
GE 设备安装工程	89.56	80.00				募集资金、其他来源
GMP 平台配套设备安装工程	78.51	80.00				募集资金、其他来源
小计						

9. 无形资产

项目	专利使用权	非专利技术	软件	合计
账面原值				
期初数	5,500,000.00	950,000.00	62,222.22	6,512,222.22
本期增加金额			108,772.78	108,772.78
购置			108,772.78	108,772.78
本期减少金额				

期末数	5,500,000.00	950,000.00	170,995.00	6,620,995.00
累计摊销				
期初数	1,160,346.34	63,333.28	6,434.98	1,230,114.60
本期增加金额	558,905.89	94,999.92	13,619.20	667,525.01
计提	558,905.89	94,999.92	13,619.20	667,525.01
本期减少金额				
期末数	1,719,252.23	158,333.20	20,054.18	1,897,639.61
账面价值				
期末账面价值	3,780,747.77	791,666.80	150,940.82	4,723,355.39
期初账面价值	4,339,653.66	886,666.72	55,787.24	5,282,107.62

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	19,630,808.79	67,301.60	2,249,886.01		17,448,224.38
合 计	19,630,808.79	67,301.60	2,249,886.01		17,448,224.38

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	690,379.14	115,263.19	389,384.18	65,724.08
合 计	690,379.14	115,263.19	389,384.18	65,724.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	120,399.10	269,002.33
可抵扣亏损	53,261,824.31	35,066,372.88
小 计	53,382,223.41	35,335,375.21

(3) 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	期末数	期初数	备注
2018 年	1,015,265.25	1,015,265.25	
2019 年	1,669,108.35	1,669,108.35	
2020 年	1,232,005.58	1,232,005.58	
2021 年	3,235,076.23	3,235,076.23	
2022 年	27,914,917.47	27,914,917.47	
2023 年	18,195,451.43		
小 计	53,261,824.31	35,066,372.88	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	16,202,600.00	8,000,000.00
信用借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	18,702,600.00	10,500,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,267,400.00	
应付账款	36,634,008.57	8,458,617.02
合 计	41,901,408.57	8,458,617.02

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,267,400.00	
小 计	5,267,400.00	

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	3,211,433.73	2,215,338.63

工程设备款	33,422,574.84	6,232,948.39
其他		10,330.00
小 计	36,634,008.57	8,458,617.02

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海曦诚实验设备有限公司	337,402.71	工程尾款
小 计	337,402.71	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,551,629.87	6,136,735.08
合 计	10,551,629.87	6,136,735.08

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,135,651.98	28,669,441.40	27,156,208.21	3,648,885.17
离职后福利—设定提存计划	274,133.67	3,716,253.34	3,621,233.58	369,153.43
辞退福利		110,000.00	110,000.00	
合 计	2,409,785.65	32,495,694.74	30,887,441.79	4,018,038.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,866,482.54	24,077,842.89	22,848,329.88	3,095,995.55
职工福利费		645,246.89	645,246.89	
社会保险费	139,558.95	2,040,996.95	2,053,097.55	127,458.35
其中：医疗保险费	124,606.21	1,676,292.00	1,692,769.97	108,128.24
工伤保险费	2,492.13	33,152.09	28,788.71	6,855.51
生育保险费	12,460.61	174,118.24	174,487.36	12,091.49
其他		157,434.62	157,051.51	383.11

住房公积金	90,240.00	1,237,505.28	1,212,800.95	114,944.33
工会经费和职工教育经费	39,370.49	667,849.39	396,732.94	310,486.94
小 计	2,135,651.98	28,669,441.40	27,156,208.21	3,648,885.17

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	261,673.06	3,626,749.61	3,525,067.94	363,354.73
失业保险费	12,460.61	89,503.73	96,165.64	5,798.70
小 计	274,133.67	3,716,253.34	3,621,233.58	369,153.43

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	156,633.00	145,968.99
合 计	156,633.00	145,968.99

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	34,493.35	17,816.14
其他应付款	774,950.23	275,437.56
合 计	809,443.58	293,253.70

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	34,493.35	17,816.14
小 计	34,493.35	17,816.14

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	300,000.00	
应付暂收款	474,950.23	275,437.56
小 计	774,950.23	275,437.56

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,374,372.73	15,040,000.00	1,115,883.32	16,298,489.41	其他说明
合 计	2,374,372.73	15,040,000.00	1,115,883.32	16,298,489.41	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
上海市产业转型升级 专项资金(产业技术创 新)	974,372.73		162,965.00	811,407.73	与资产相关
2017年第三批上海市 服务业发展引导资金 计划	1,400,000.00		713,885.04	686,114.96	与资产相关
CRO/CMO 公共服 务平台建设项目 2017 年度 专项发展资金		8,000,000.00	239,033.28	7,760,966.72	与资产相关
“基因药物载体 GMP 生产车间新建项目” 专项资金		6,520,000.00		6,520,000.00	与资产相关
上海市企事业专利工 作试点单位项目（市 级）		280,000.00		280,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工 作试点单位项目（区 级）		240,000.00		240,000.00	与收益相关
小 计	2,374,372.73	15,040,000.00	1,115,883.32	16,298,489.41	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

1) 根据上海市经济信息化委《关于下达<2017年度上海市产业转型升级发展专项资金（产业技术创新）计划>的通知》（沪经信技〔2017〕406号），本公司与上海市经济与信息化发展研究中心签订的《上海市产业转型升级专项资金（产业技术创新）项目合同》，上海市经济与信息化委员会承担用于《基因治疗和细胞治疗的病毒载体研发生产技术平台建设项目》的实施而给予300.00万元的专项资助，其中200.00万元用于设备投资，80.00万元用于试制原材料，15.00万元用于测试化验及加工费，其他费用5.00

万元。2017年6月，公司在合同签订后收到上述与资产相关拨款100.00万元。截至2018年12月31日已全部用于购买设备，本期根据购进资产剩余使用年限平均分摊转入其他收益。

2) 根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会和上海市财政局《关于下达2017年第三批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务〔2017〕17号)及项目申报表，本公司《瞄准国际前沿基因编辑技术CRISPR/Cas9病毒载体系统研发》项目获得补助资金200.00万元,用于设备购置、研发测试服务费、人才引进费等。2017年12月，公司收到第一笔拨付金140.00万元，截至2018年12月31日已全部用于购买设备，本期根据购进资产剩余使用年限平均分摊转入其他收益。

3) 根据上海自由贸易试验区管理委员会张江管理局《关于精准医疗用慢病毒载体CRO/CMO公共服务平台建设项目申请中国(上海)自由贸易试验区2017年度专项发展资金的批复》(中(沪)自贸张管〔2017〕13号)，本公司《关于精准医疗用慢病毒载体CRO/CMO公共服务平台建设》项目获得补助资金2,000.00万元，用于仪器设备购置。2018年3月，公司收到第一笔拨付金800.00万元。截至2018年12月31日，拨付资金全部用于购买设备，其中159.36万元的设备已验收，其余设备尚未验收。对已验收设备对应的补助资金，本期根据购进资产剩余使用年限平均分摊转入其他收益。

4) 根据上海市发展和改革委员会《关于请拨付和元生物技术(上海)股份有限公司市战略性新兴产业重大项目“基因药物载体GMP生产车间新建项目”首笔专项资金的函》(沪发改高技〔2018〕119号)，本公司《关于基因药物载体GMP生产车间新建》项目获得补助资金652.00万元，用于项目建设。2018年12月，公司收到全部补助款。截至2018年12月31日，公司尚未使用该补助资金。

5) 根据《上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法(试行)》(沪知局〔2017〕62号)、上海市知识产权局《上海市企事业专利工作试点单位项目合同书》，本公司《企事业专利工作试点单位》项目获得补助资金40.00万元，经费开支范围包括设备购置费、资料费、专用软件购置费、文献检索费及其他费用。2018年8月收到首期资金28.00万，计划用于费用支出。截至2018年12月31日，公司尚未使用该补助资金。

6) 根据《上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法(试行)》(沪知局〔2017〕62号)、上海市知识产权局《上海市企事业专利工作试点单位项目合同书》，本公司《企事业专利工作试点单位》项目获得补助资金40.00万元，经费开支范围包括设备购置费、资料费、专用软件购置费、文献检索费及其他费用。2018年9月收到首期资金24.00万，计划用于费用支出。截至2018年12月31日，公司尚未使用该补助资金。

19. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)	期末数
----	-----	------------------	-----

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,680,000						88,680,000

20. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	23,373,424.03	21,375,400.55		44,748,824.58
合计	23,373,424.03	21,375,400.55		44,748,824.58

(2) 其他说明

1) 根据 2018 年 6 月 28 日公司第一届董事会第十九次会议、7 月 18 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《和元生物技术(上海)股份有限公司 2018 年股权激励计划》，向符合条件的 7 名激励对象授予 201.00 万股持股平台上海讴立投资管理中心（有限合伙）持有的公司股份。认购价格以签署的《股权激励协议》约定为准。认购价格低于公允价值的差额 8,932,500.00 元确认为资本公积。

2) 2018 年 9 月、2018 年 12 月，子公司和元艾迪斯少数股东增资导致公司对子公司股权稀释产生的资本公积 12,442,900.55 元。

21. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-25,499,506.85	-5,832,985.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-25,499,506.85	-5,832,985.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,914,353.86	-19,666,521.25
期末未分配利润	-53,413,860.71	-25,499,506.85

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,205,880.89	18,943,843.66	27,825,100.70	15,503,022.56

收入				
其他业务收入	862,632.29	396,929.91		
合计	43,068,513.18	19,340,773.57	27,825,100.70	15,503,022.56

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	12,462.70	7,047.30
合计	12,462.70	7,047.30

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,227,962.23	5,772,196.48
业务宣传费	1,096,253.44	1,263,219.74
差旅费	733,043.30	592,323.66
办公费	721,227.85	452,597.21
租赁费	446,652.05	349,483.71
其他	143,624.39	335,331.58
合计	10,368,763.26	8,765,152.38

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
股份支付	8,932,500.00	
职工薪酬	8,394,573.40	6,850,388.36
租赁及装修费	3,319,080.75	3,159,192.09
咨询服务费	2,588,379.30	1,023,155.10
折旧摊销费	1,035,608.00	597,621.25
办公费	668,321.95	973,958.59
业务招待费	387,826.52	257,701.92

差旅费	145,872.27	195,900.06
会务费	95,555.23	348,225.24
其他	381,972.21	383,744.30
合 计	25,949,689.63	13,789,886.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委托外单位技术研发费	7,916,807.21	1,906,608.48
职工薪酬	5,708,709.69	4,311,201.22
材料费	2,069,322.39	1,985,231.80
折旧摊销费用	1,302,414.23	1,589,085.97
租赁费	701,011.45	524,147.01
差旅费及交通费	243,758.75	228,593.81
其他	1,615,675.43	928,814.94
合 计	19,557,699.15	11,473,683.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	787,829.22	294,641.17
减：利息收入	371,538.64	372,793.09
手续费和其他	258,310.06	88,807.69
合 计	674,600.64	10,655.77

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	152,391.73	282,021.16
合 计	152,391.73	282,021.16

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,266,215.62	2,378,513.27	3,266,215.62
合 计	3,266,215.62	2,378,513.27	3,266,215.62

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的投资收益	461,443.84	399,701.61
合 计	461,443.84	399,701.61

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-165.38	
合 计		-165.38	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
比赛奖金及其他	368,875.67	27,569.10	368,875.67
合 计	368,875.67	27,569.10	368,875.67

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		629,539.71	
对外捐赠	66,398.63	47,350.00	66,398.63
罚款支出	2,258.09		2,258.09
合 计	68,656.72	676,889.71	68,656.72

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-49,539.11	-12,283.92
合 计	-49,539.11	-12,283.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-28,959,989.09	-19,877,639.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,343,998.36	-2,981,645.96
子公司适用不同税率的影响	390,714.42	-55,715.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,388,607.18	33,552.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,409,286.74	4,289,477.18
研发费用加计扣除	-1,894,149.09	-1,297,951.83
所得税费用	-49,539.11	-12,283.92

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	17,190,332.30	4,752,886.00
往来款项净流入	3,121,607.84	91,848.45
财务费用中的利息收入	371,538.64	372,793.09
其他	368,875.67	27,569.10
合 计	21,052,354.45	5,245,096.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	20,895,045.06	14,559,778.23
支付票据保证金	3,282,400.00	
往来款项净流出	68,656.72	3,044,550.12

合 计	24,246,101.78	17,604,328.35
-----	---------------	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回度元生物科技（上海）有限公司资金拆出款	1,220,083.33	
合 计	1,220,083.33	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆出资金款		2,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		444,266.55
合 计		2,444,266.55

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到上海贝越实业有限公司往来款	20,000,000.00	
收到曹菁往来款	4,800,000.00	
收到潘讴东资金拆入款	2,730,000.00	
收到上海质杰印务科技有限公司资金拆入款	350,000.00	
合 计	27,880,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还上海贝越实业有限公司往来款	20,000,000.00	
归还曹菁往来款	4,800,000.00	
归还潘讴东资金拆入款	2,730,000.00	
归还上海质杰印务科技有限公司资金拆入款	350,000.00	
支付融资担保费	222,167.83	
合 计	28,102,167.83	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-28,910,449.98	-19,865,355.80
加: 资产减值准备	152,391.73	282,021.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,595,574.81	2,032,608.86
无形资产摊销	667,525.01	625,458.22
长期待摊费用摊销	2,249,886.01	1,660,505.51
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)		165.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,009,997.05	294,641.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-461,443.84	-399,701.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,539.11	-12,283.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,671,007.09	-1,146,847.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,143,466.94	-2,735,945.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,803,821.53	5,584,983.94
其他	8,932,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,824,210.82	-13,679,750.50
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	30,682,667.16	46,786,269.80

减：现金的期初余额	46,786,269.80	15,147,081.33
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	-16,103,602.64	31,639,188.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	30,682,667.16	46,786,269.80
其中：库存现金	24,719.13	12,573.37
可随时用于支付的银行存款	30,657,948.03	46,773,696.43
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,682,667.16	46,786,269.80

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,282,400.00	票据保证金
合 计	3,282,400.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
上海市产业转型升级专项资金(产业技术创新)	974,372.73		162,965.00	811,407.73	其他收益	上海市经济信息化委《关于下达<2017 年度上海市产业转型升级发展专项资金(产业技术创新)计划>的

						通知》
2017年第三批上海市服务业发展引导资金计划	1,400,000.00		713,885.04	686,114.96	其他收益	上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会和上海市财政局《关于下达2017年第三批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)17号)
CRO/CMO公共服务平台建设项目2017年度专项发展资金		8,000,000.00	239,033.28	7,760,966.72	其他收益	上海自由贸易试验区管理委员会张江管理局《关于精准医疗用慢病毒载体CRO/CMO公共服务平台建设项目申请中国(上海)自由贸易试验区2017年度专项发展资金的批复》(沪)自贸张管(2017)13号)
“基因药物载体GMP生产车间新建项目”专项资金		6,520,000.00		6,520,000.00		上海市发展和改革委员会《关于请拨付和元生物技术(上海)股份有限公司战略性新兴产业重大项目“基因药物载体GMP生产车间新建项目”首笔专项资金的函》(沪发改高技(2018)119号)
小计	2,374,372.73	14,520,000.00	1,115,883.32	15,778,489.41		

[注]: 政府补助情况说明详见本财务报表附注合并财务报表项目注释合并资产负债表项目注释之递延收益。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
上海市企事业专利工作试点单位项目(市级)		280,000.00		280,000.00		《上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法(试行)》(沪知局(2017)62号)
上海市企事业专利工作试点单位项目(区级)		240,000.00		240,000.00		《上海市企事业专利工作试点示范单位认定和管理办法(试行)》(沪知局(2017)62号)
小计		520,000.00		520,000.00		

3) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
----	----	------	----

上海市浦东新区服务业发展引导资金	800,000.00	其他收益	上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会和上海市财政局《关于下达2017年第三批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)17号)
抗肺癌抗体偶联药物(ADC)的临床前研究	560,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会科研计划项目(课题)任务书
基于DR5靶点的抗肿瘤抗体-毒素-偶联物的临床研究	400,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会科研计划项目(课题)任务书
浦东新区科技发展基金	120,000.00	其他收益	《浦东新区科技发展基金项目任务(合同)书》(编号:PKF2015-C10)
浦东新区企业家创新领导力发展计划	82,285.00	其他收益	《浦东新区科技发展基金企业家创新领导力发展计划专项资金操作细则》(沪浦科(2015)2号)
稳岗补贴	55,499.00	其他收益	2018年5月1日起实施的《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(沪人社规(2018)20号)
履约保证金贷款保费补贴	52,800.00	其他收益	《科技中小企业履约保证金贷款保费补贴申请表》
2017-2018年上海市科技创新券兑现	28,000.00	其他收益	《市科委关于开展2017-2018年上海市科技创新券兑现工作的通知》(沪科(2017)224号)
其他	51,748.30	其他收益	
小计	2,150,332.30		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,266,215.62 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
和元艾迪斯	设立	2018年6月6日	20,000,000.00	78.99%

七、在重要子公司中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
纽恩生物	上海市	上海市	制造业	100.00		非同一控制下控股合并
和元艾迪斯	烟台市	烟台市	制造业	78.99		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
和元艾迪斯	21.01	-996,096.12		6,561,003.33

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
和元艾迪斯	11,561,728.28	19,818,143.76	31,379,872.04	153,442.67		153,442.67

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和元艾迪斯		-8,773,570.63		-8,933,667.02

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
和元艾迪斯	2018年9月	100.00%	88.26%
和元艾迪斯	2018年12月	88.26%	78.99%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2018年9月和元艾迪斯少数股东增资	2018年12月和元艾迪斯少数股东增资
购买成本		
现金	10,000,000.00	10,000,000.00
购买成本合计	10,000,000.00	10,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,487,812.89	4,069,286.56
差额	6,512,187.11	5,930,713.44
其中：调整资本公积	6,512,187.11	5,930,713.44

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 45.20%(2017 年 12 月 31 日：24.91%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,702,600.00	19,831,473.19	19,831,473.19		

应付票据及应付账款	41,901,408.57	41,901,408.57	41,901,408.57		
其他应付款	809,443.58	809,443.58	809,443.58		
小 计	61,413,452.15	62,542,325.34	62,542,325.34		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,500,000.00	10,808,768.46	10,808,768.46		
应付票据及应付账款	8,458,617.02	8,458,617.02	8,458,617.02		
其他应付款	293,253.70	293,253.70	293,253.70		
小 计	19,251,870.72	19,560,639.18	19,560,639.18		

(三) 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。市场风险主要包括利率风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币14,202,600.00元(2017年12月31日：人民币10,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是潘讴东，持股比例占公司股本总额的43.19%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
度元生物科技（上海）有限公司	原控股子公司[注]
严敏	实际控制人之配偶
王富杰	副总经理，持股 3.0875% 参股股东，一致行动人

夏清梅	持股比例 3.0853% 参股股东，一致行动人
上海质杰印务科技有限公司	王富杰担任法人的公司

[注]：度元生物科技（上海）有限公司系本公司原控股子公司，于 2017 年 12 月对外处置。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘讴东、严敏[注 1]	3,702,600.00	2018/5/18	2019/5/10	否
潘讴东、严敏[注 2]	2,000,000.00	2018/9/29	2019/9/28	否
潘讴东、严敏[注 2]	3,000,000.00	2018/12/13	2019/12/11	否
潘讴东、严敏[注 3]	2,000,000.00	2018/1/18	2019/1/17	否
潘讴东、严敏[注 4]	1,010,000.00	2018/9/30	2019/9/10	否
潘讴东、严敏[注 4]	1,990,000.00	2018/9/30	2019/9/24	否
潘讴东、严敏[注 4]	2,500,000.00	2018/11/13	2019/11/12	否
潘讴东、严敏、王富杰、夏清梅[注 5]	1,120,000.00	2018/11/27	2019/5/27	否
潘讴东、严敏、王富杰、夏清梅[注 5]	2,850,000.00	2018/12/14	2019/6/14	否

[注1]：潘讴东、严敏与南京银行股份有限公司上海分行签订《人民币流动资金借款合同》下的《保证合同》，为公司在2018年4月24日至2019年4月24日期间内取得的500.00万元最高债权本金余额内的债务提供连带责任保证担保。截至2018年12月31日，公司在该合同下的短期借款余额为370.26万元。

[注2]：潘讴东、严敏与中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行签订《最高额保证合同》，为公司2018年9月29日至2019年9月28日期间以及2018年12月13日至2019年12月11日期间的两笔债务分别提供最高额为200.00万元以及300.00万元的担保。本公司又与上海浦东科技融资担保有限公司签订《委托保证担保合同》，委托其为本公司与中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行签订的《小企业借款合同》项下债务本金提供担保。截至2018年12月31日，本公司与中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行签订了《小企业借款合同》，形成了从2018年9月29日至2019年9月28日期间的200.00万的债务以及2018年12月13日至2019年12月11日期间的300.00万元的债务。同时和元艾迪斯、纽恩生物、潘讴东和严敏对上海浦东科技融资担保有限公司的担保提供了反担保；本公司向上海浦东科技融资担保有限公司提供知识产权的质押作为反担保。

[注3]：潘讴东、严敏与上海浦东发展银行股份有限公司虹桥支行签订《最高额保证合同》，为公司在

2018年1月18日至2019年1月17日期间内取得的223.00万元最高余额内的债务提供连带责任保证担保。截至2018年12月31日，公司在该合同下的短期借款余额为200.00万元。

[注4]：潘讴东、严敏与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订《最高额保证担保合同》，为公司在2018年9月27日至2019年9月27日期间内取得的1,000.00万元最高余额内的债务提供连带责任保证担保。截至2018年12月31日，公司在该合同下的短期借款余额为550.00万元。

[注5]：潘讴东、严敏、王富杰、夏清梅与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海浦东支行签订《最高额保证合同》，为公司在2018年11月19日至2020年11月19日期间所形成的主债权不超过450.00万元的范围内提供最高额连带责任保证担保。截至2018年12月31日，公司在该合同下的应付票据余额为397.00万元。

2. 关联方资金拆借

关联方	2018年1月1日	拆出金额	归还金额	2018年12月31日
拆出				
度元生物科技（上海）有限公司	1,220,083.33		1,220,083.33	
关联方	2018年1月1日	拆入金额	归还金额	2018年12月31日
拆入				
潘讴东		2,730,000.00	2,730,000.00	
上海质杰印务科技有限公司		350,000.00	350,000.00	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,685,976.04	3,303,861.75

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,932,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,932,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	

2. 其他说明

根据2018年6月28日公司第一届董事会第十九次会议、7月18日2018年第二次临时股东大会审

议通过的《和元生物技术(上海)股份有限公司 2018 年股权激励计划》，向符合条件的 7 名激励对象授予 201.00 万股持股平台上海讴立投资管理中心（有限合伙）持有的公司股份。认购价格以签署的《股权激励协议》约定为准。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一轮融资确认的公司的融资单价
可行权权益工具数量的确定依据	直接授予
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,932,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,932,500.00

十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 向郑德先转让和元艾迪斯部分股权暨关联交易事项

2019 年 2 月 18 日的第一届董事会第二十二次会议、2019 年 3 月 6 日的 2019 年第一次临时股东大会、和元艾迪斯股东会决议审议通过了《关于公司向郑德先转让子公司和元艾迪斯部分股权暨关联交易》议案，拟将和元艾迪斯 9.87%（对应注册资本 250.00 万元）的股权转让给公司核心技术人员、子公司总经理郑德先，拟转让股权作价人民币 250.00 万元。根据和元艾迪斯最近一轮融资的融资单价，此次股权转让交易将产生股份支付 6,898,496.24 元。

(二) 售后回租融资租赁事项

2019 年 2 月 25 日的第一届董事会第二十三次会议、2019 年 3 月 6 日的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司开展融资租赁业务暨关联交易》的议案。通用电气(中国)融资租赁有限责任公司（以下简称通用电气）与本公司于 2019 年 2 月 25 日签署了《售后回租融资租赁合同》(编号为 HC00000046201902-0001)，双方进行售后回租融资租赁业务。合同约定通用电气以购买价 2,000.00 万元从本公司购买设备，本公司以该购买价向通用电气出售设备，该业务手续费 120.00 万元。承租人租赁和使用设备的期限为 24 个月，起租日以甲方支付设备购买价款之日计算。

为保证上述合同的履行，本公司同意将约定的设备向通用电气设定抵押。合同所涉及的抵押担保的

债权数额为 21,004,566.96 元。同时通用电气还委托潘讴东和严敏、纽恩生物为本合同的担保人。

(三) 病毒载体 CDMO 平台正式开业运行

公司与通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司联手打造的基于一次性技术的病毒载体 CDMO 生产平台于 2019 年 3 月 5 日正式开业运行。

(四) 和元艾迪斯引入战略投资人、增资及设立股权激励持股平台

2019 年 3 月 25 日,第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于子公司引入战略投资人及增资》、《关于拟设立股权激励持股平台》的议案。议案主要内容为:

1. 和元艾迪斯拟引入战略投资人国投创业投资管理有限公司(以下简称国投创业),取得股权融资金额不超过 4,000.00 万元,其中首笔 3,000.00 万元,由国投创业与和元艾迪斯签署正式生效的投资文件后缴付;2019 年 9 月末前,国投创业根据和元艾迪斯产品开展 GLP 毒理的进展情况,可以本次融资相同的价格追加不超过 1,000.00 万元的投资款。本次融资方式为现金增资,国投创业完成 3,000.00 万元的出资后将持有和元艾迪斯 23.044%的股权。若投资人后续追加 1,000.00 万元投资,经追加后,若届时公司股权架构未发生其他变动的,则投资人将总共持有和元艾迪斯 28.533%的股权。

2. 拟设立和元艾迪斯员工股权激励持股平台,该持股平台将与和元艾迪斯员股资人一并增资子公司,拟占增资后子公司股权比例为 3.84%。

十三、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	主营业务收入	主营业务成本
定制病毒服务	17,879,280.56	6,606,606.64
预制病毒服务	6,683,923.94	2,447,065.56
机制与功能服务	4,362,439.77	2,180,764.59
CRO/CDMO/CMO 业务	12,099,527.98	7,281,633.92
商品销售及其他	1,180,708.64	427,772.95
小 计	42,205,880.89	18,943,843.66

除上述事项外,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	7,085,816.10	3,707,750.39
合 计	7,085,816.10	3,707,750.39

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,659,132.04	100.00	573,315.94	7.49	7,085,816.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	7,659,132.04	100.00	573,315.94	7.49	7,085,816.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,023,970.07	100.00	316,219.68	7.86	3,707,750.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,023,970.07	100.00	316,219.68	7.86	3,707,750.39

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,156,793.21	307,839.66	5.00
1-2 年	1,112,681.83	111,268.18	10.00

2-3 年	244,583.00	73,374.90	30.00
3-4 年	117,900.00	58,950.00	50.00
4-5 年	26,454.00	21,163.20	80.00
5 年以上	720.00	720.00	100.00
小 计	7,659,132.04	573,315.94	7.49

2) 本期计提坏账准备 257,096.26 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的 比例(%)	坏账准备
客户 1	2,625,800.00	34.28	131,290.00
客户 2	311,461.96	4.07	26,904.80
客户 3	267,468.00	3.49	31,146.00
客户 4	178,906.82	2.34	8,945.34
客户 5	144,088.34	1.88	7,204.42
小 计	3,527,725.12	46.06	205,490.56

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,944,468.18	5,041,430.32
合 计	1,944,468.18	5,041,430.32

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,064,840.84	100.00	120,372.66	5.83	1,944,468.18
其中：账龄组合	1,172,470.34	56.78	120,372.66	10.27	1,052,097.68
合并范围内关联往来组合	892,370.50	43.22			892,370.50

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,064,840.84	100.00	120,372.66	5.83	1,944,468.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,310,432.65	100.00	269,002.33	5.07	5,041,430.32
其中：账龄组合	5,015,177.65	94.44	269,002.33	5.36	4,746,175.32
合并范围内关联往来组合	295,255.00	5.56			295,255.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,310,432.65	100.00	269,002.33	5.07	5,041,430.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	910,233.78	45,511.69	5.00
1-2 年	30,450.00	3,045.00	10.00
2-3 年	220,386.56	66,115.97	30.00
3-4 年	11,400.00	5,700.00	50.00
小 计	1,172,470.34	120,372.66	10.27

3) 组合中，采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	期末数
纽恩生物	892,370.50
小 计	892,370.50

(2) 本期计提坏账准备-148,629.67 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,034,173.58	3,735,678.92
拆借款	892,370.50	1,515,338.33

应收暂付款	138,296.76	59,415.40
合 计	2,064,840.84	5,310,432.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
纽恩生物	拆借款	892,370.50	1-2 年: 592370.50; 1-2 年 300000	43.22		是
上海艾力斯生物医药有限公司	押金保证金	763,187.02	1 年以内	36.96	38,159.35	否
上海国际医学园区联合发展有限公司	押金保证金	217,146.56	2-3 年	10.52	65,143.97	否
上海国际医学园区管理有限公司	应收暂付款及其他	138,296.76	1 年以内	6.70	6,914.84	否
喀斯玛(北京)科技有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2 年	1.45	3,000.00	否
小 计		2,041,000.84		98.85	113,218.16	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,999,000.00	999,000.00	21,000,000.00	1,999,000.00	999,000.00	1,000,000.00
合 计	21,999,000.00	999,000.00	21,000,000.00	1,999,000.00	999,000.00	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
纽恩生物	1,999,000.00			1,999,000.00		999,000.00
和元艾迪斯		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	1,999,000.00	20,000,000.00		21,999,000.00		999,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

	本期数	上年同期数
--	-----	-------

项 目	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,205,880.89	18,943,843.66	25,699,096.23	13,980,699.05
其他业务收入	1,044,450.49	539,564.49		
合 计	43,250,331.38	19,483,408.15	25,699,096.23	13,980,699.05

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,178,320.76	4,311,201.22
材料费	2,026,243.80	1,985,231.80
折旧摊销费用	1,302,414.23	1,589,085.97
租赁费	558,376.87	524,147.01
差旅费及交通费	239,727.62	228,593.81
委托外单位技术研发费	170,724.19	1,906,608.48
其他	1,569,569.19	928,814.94
合 计	11,045,376.66	11,473,683.23

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-193,023.36
理财产品的投资收益	461,443.84	399,701.61
合 计	461,443.84	206,678.25

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	3,266,215.62	

外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	461,443.84	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,218.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,932,500.00	
小 计	-4,904,621.59	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-4,904,621.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-35.47	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.24	-0.26	-0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-27,914,353.86	
非经常性损益	B	-4,904,621.59	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-23,009,732.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	86,553,917.18	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付	I1	8,932,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	少数股东增资导致对子公司股权稀释产生的资本公积	I2	6,512,187.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	少数股东增资导致对子公司股权稀释产生的资本公积		5,930,713.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		0
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	78,691,037.03	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-35.47%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-29.24%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-27,914,353.86
非经常性损益	B	-4,904,621.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-23,009,732.27
期初股份总数	D	88,680,000

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	88,680,000
基本每股收益	$M=A/L$	-0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

和元生物技术(上海)股份有限公司

二〇一九年四月十五日

附：

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：

公司董事会秘书办公室