



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.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年3月，公司与GE联手打造的基于一次性技术的病毒载体 CDMO 生产平台正式开业运行，该平台符合欧美 GMP 标准，病毒载体生产规模达 200L-500L，可提供 AAV、LV 以及各类溶瘤病毒等基因载体非注册临床制备、临床申报整体解决方案及临床级质粒/病毒生产服务。

2019年5月，公司董事长潘讴东先生参加科技日报社组织的评选活动，并荣获 2018 年度“创新中国·优秀企业家”奖。



2019年6月，经上海市经信委复审通过，公司再次荣获上海市“专精特新”企业称号、以及上海市中小企业服务机构资格。

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》，2019年上半年共申请 6 件发明专利，均已进入实质审查阶段；并获得 1 件实用新型授权专利。



## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注.....	35

## 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
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
张江科技	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
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2019年01月01日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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）徐鲁媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，2019年半年度报告中豁免披露部分科目非关联方前五名名称。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。 3、和元生物技术(上海)股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。

## 第一节 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负责人	徐鲁媛
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-58585887
传真	021-55230588
电子邮箱	zhengqb@obiosh.com
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
公司半年度报告备置地	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
金融许可证机构编码	无	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（元）	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	25,890,642.31	17,085,227.45	51.54%
毛利率%	57.83%	55.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,919,315.88	-6,259,231.88	-154.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,202,929.44	-8,630,167.33	-29.81%
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）	-20.89%	-7.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-14.70%	-10.34%	-
基本每股收益	-0.18	-0.07	-154.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	191,186,699.57	179,014,210.23	6.80%
负债总计	114,484,099.15	92,438,243.03	23.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,077,107.41	80,014,963.87	-13.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.7789	0.9022	-13.67%
资产负债率%（母公司）	56.61%	49.76%	-
资产负债率%（合并）	59.88%	51.64%	-
流动比率	0.8518	0.8103	-
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	-17,177,012.04	798,644.25	-2,250.77%
应收账款周转率	6.53	8.24	-
存货周转率	2.11	3.18	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.80%	4.85%	-



营业收入增长率%	51.54%	73.23%	-
净利润增长率%	-207.90%	27.07%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
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)	2,168,359.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,750.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,898,496.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,716,386.44</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,716,386.44</b>

## 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 其他原因 (空) 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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”三位一体化的商业模式，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。

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 GMP 病毒载体 CDMO 车间投入使用，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，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。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，和元生物技术（上海）股份有限公司作为基因治疗领域病毒载体的开发者和生产者，紧紧围绕年度工作目标，有条不紊地推进基因治疗病毒载体 GMP 平台试运行、质量控制体系完善、工业客户市场拓展以及基因治疗药物开发（子公司）等各项工作，并取得了较好的成绩。

截止 2019 年 6 月末，公司员工人数达到 231 人，总资产 19,118 万元，实现营业收入 2,589 万元，较上年同期增长 51.54%，实现净利润为-1,927 万元，归属母公司净利润-1,592 万元，经营性净现金流量为-1,718 万元，报告期内公司仍处于快速发展和投入期，由于 GMP 平台投入运行进一步扩充团队，以及子公司和元艾迪斯新药开发按计划推进，导致成本和管理费用较上年度有大幅增加，目前仍有阶段性亏损，但为企业快速发展打下了坚实的基础。

报告期内，下游细胞治疗和基因治疗的行业继续保持快速发展趋势，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已扩展到国内外细胞治疗和基因治疗开发企业，随着公司年内 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正在逐步成为公司稳定的合作伙伴，以实现销售业务的快速增长；在研发投入方面，公司将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、荧光蛋白等基础研究以及各类病毒的优化工艺开发，报告期内新申请 6 件发明专利，均进入实审阶段；另外，子公司和元艾迪斯抗体偶联（ADC）抗肿瘤新药也取得了令人满意的阶段性成果，已完成中试工艺开发和申报样品批次的生产，正在委托第三方开展动物安全评价实验，同时初步完成了伴随试剂盒方法学的建立，为后续进一步开展临床试验做好准备。

### 三、 风险与价值

公司作为技术导向型的高新技术企业，目前提供的技术服务可以满足绝大多数的生物医学基础研发和基因治疗药物开发需要，在行业内拥有明显的技术优势，但公司仍坚持不断突破技术挑战并提升服务能力，以“打造一个平台，推动一个行业，让基因治疗造福人类”为发展战略，以基因治疗重组病毒研发及生产为核心，致力于发展为国内领先辐射全球的重组病毒药物生产 CRO 服务中心和基因药物生产 CDMO/CMO 基地，同时孵化基因治疗和靶向治疗药物。

报告期内，公司重点围绕平台提升和技术开发，抢占行业先动优势；同时在质量控制和管理规范上提升，不断引进高端人才，打造先进技术和管理团队，并充分利用各方资源和支持，得到国家、市级及区级政府和政策的大力支持，共同推动公司稳健快速的发展，公司的价值得到进一步提升，但潜在风险仍未发生变化，对此公司已采取了积极的应对措施：

1、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，这需要经过进一步的实践检验。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，并吸纳更多优秀的各级管理人员参与经营管理。

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。

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，实施股权激励计划等措施，提高企业凝聚力和认同感。

3、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。

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。

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》及《竞业禁止协议》等，采取多种手段防止商业秘密的泄露。

5、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，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。目前公司正在孵化开发的新药项目，其中抗体偶联药物 ADC 正在开展中试及临床申报各项工作，需要持续的资金投入，另外能否取得新药证书存在一定的不确定性。

应对措施：公司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。

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%的股份，通过讴立投资间接持有公司 3.25%的股份，直接及间接控制公司合计 46.44%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》，共计持有公司 63.12%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。

#### 7、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，依靠自有资金、政府资助、股权融资以及技术服务收入，可以满足现有研发和日常开支，但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。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

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，推动科技进步，为社会创造财富，并用实际践行社会公益。

2019年1月1日起，公司为了响应国家节能减排号召，在每月5日开展节约减排相关活动以节

约能源、保护环境；2019年5月，公司组织参加了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，让更多人关注儿童和青少年的健康成长和平等发展。

此外，公司及工会还组织了各项文体活动、技能培训和安全演练，包括：和元春季运动会、团队体能训练营、六一儿童节亲子活动等，在丰富职工生活、关爱困难员工的同时，也不忘安全意识，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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

### 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	50,000,000	22,020,000

其他说明：

报告期内，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2019年4月15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2019年度日常关联交易的公告》（公告编号：2019-026），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2,202万元，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	临时公告披露时间	临时公告编号
郑德先（注1）	股权转让	2,500,000	已事前及时履行	2019-2-19	2019-007
潘讴东、严敏（注2）	提供保证担保	20,000,000	已事前及时履行	2019-2-25	2019-010
浙江华睿火炬创业投资合伙企业（有限合伙）、诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）（注3）	临时资金拆入	25,000,000	已事前及时履行	2019-5-8	2019-034

## 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：

注1：关联方郑德先为公司ADC项目技术的主要发明人，本次交易为了激励并调动其积极性和责任感，确保ADC项目的顺利推进，使子公司和元艾迪斯股权结构更加完善；此外，公司已与郑德先签订《一致行动协议》，在子公司股东大会表决投票时采取一致行动，根据该协议约定合计持有和元艾迪斯78.99%的股权，有利于子公司未来更加稳定长远发展，提升了子公司的技术能力和竞争力。本次关联交易对公司经营决策的稳定不产生任何影响。

注2：关联方与通用电气（中国）融资租赁有限责任公司（以下简称“通用电气”）签订《担保函》，对公司与通用电气签订的有关融资租赁合同义务承担连带保证责任；本次关联担保是有利于公司获得融资，用于补充公司流动资金，以满足扩大经营所需的资金需求。

注3：关联方向公司提供临时资金，为了满足公司临时资金需求，以缓解公司短期资金周转压力，有利于公司的生产经营，具有合理性和必要性，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/16	-	挂牌	五险一金	关于公司社保、公积金的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高及核心技术人员	2016/12/16	-	挂牌	同业竞争承诺	签订了《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》。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/12/16	-	挂牌	资金占用承诺	签订了《承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	摘牌	回购承诺	签订了《关于对终止挂牌异议股东所持股份实施回购的承诺》。	未履行

#### 承诺事项详细情况：

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。
  - 2、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》。
  - 3、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。
  - 4、公司控股股东、实际控制人潘讴东出具《关于公司股票终止在股转系统挂牌对异议股东的股份进行回购的承诺函》，承诺于挂牌公司股票终止挂牌后 1 个月内，按相关约定对回购相对人在承诺有效期内提出的回购请求的实施回购。
- 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，其中有关股票终止挂牌回购承诺事项尚未开始。

#### (四) 自愿披露其他重要事项

公司为了进一步集中精力发展核心业务，降低企业经营成本、提升公司的决策效率，更有效的整合内外部资源，实现公司及全体股东的利益最大化，根据公司发展战略规划，并结合公司实际经营，经慎重考虑，公司申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

公司于 2019 年 7 月 5 日、7 月 22 日分别召开第一届董事会第二十七次会议及 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票终止挂牌相关事宜》的议案，并于 2019 年 7 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2019 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-046）。

为维护投资者利益，避免公司股价异常波动，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，公司股票（证券简称：和元上海，证券代码：839702）于 2019 年 7 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让，预计最晚恢复转让日期为 2019 年 10 月 17 日；公司已于 2019 年 7 月 17 日、7 月 31 日、8 月 13 日、8 月 26 日分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司股票暂停转让的公告》（公告编号：2019-045）、《关于公司股票暂停转让的进展公告》



（公告编号：2019-051、2019-052、2019-053）。

截至本报告披露日，公司股票终止挂牌的申请工作仍在推进中，由于公司股票终止挂牌存在不确定性，为维护广大投资者的合法权益，保证信息披露公平，公司股票继续暂停转让。公司股票暂停转让期间，公司将根据相关事项进展情况，及时履行信息披露义务。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	44,759,000	50.47%	3,439,600	48,198,600	54.35%
	其中：控股股东、实际控制人	9,575,000	10.80%	-	9,575,000	10.80%
	董事、监事、高管	3,011,600	3.40%	3,420,000	6,431,600	7.25%
	核心员工	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,921,000	49.53%	-3,439,600	40,481,400	45.65%
	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		31				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘讴东	38,303,000	-	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	任妙娣	3,520,000	-	3,520,000	3.97%	-	3,520,000
4	孙博真	3,420,000	-	3,420,000	3.86%	-	3,420,000
5	凌南华	1,287,000	1,897,000	3,184,000	3.59%	-	3,184,000
合计		53,346,000	1,897,000	55,243,000	62.30%	28,728,000	26,515,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

截止报告期末，前五名股东间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

截止报告期末，公司实际控制人潘讴东直接持有公司 43.19%的股份，通过讴立投资间接持有公司 3.25%的股份，直接持有及间接控制公司合计 46.44%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》，共计持有公司 63.12%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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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 2019年06月	是
潘讴东	总经理	男	1968年8月	本科、EDP	2017年7月至 2019年06月	是
王富杰	董事、副总经理	男	1975年8月	本科	2015年12月至 2019年06月	是
殷珊	董事、副总经理	女	1982年10月	硕士	2015年12月至 2019年06月	是
额日贺	董事、副总经理	女	1975年12月	本科	2015年12月至 2019年06月	是
孙博真	董事	男	1957年10月	本科	2018年9月至 2019年06月	否
夏磊	监事会主席	男	1983年5月	博士	2017年3月至 2019年06月	否
余琦	监事	女	1987年4月	大专	2015年12月至 2019年06月	是
吴玉鼎	监事	男	1991年3月	硕士	2018年4月至 2019年06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 2019年06月	是
夏清梅	副总经理	女	1979年4月	硕士	2016年12月至 2019年06月	是
杨兴林	副总经理	男	1976年7月	博士	2016年4月至 2019年06月	是
贾国栋	副总经理	男	1981年11月	博士	2017年7月至 2019年06月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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	38,303,000	-	38,303,000	43.19%	0
王富杰	董事、副总经理	2,738,000	-	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	-	53,763,400	0	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

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

## 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
行政管理人员	33	35
生产人员	57	55
销售人员	53	56
技术人员	66	78
财务人员	7	7
员工总计	216	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	13	12
硕士	42	40
本科	85	91
专科	48	58
专科以下	28	30
员工总计	216	231

**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 216 人增加至年末 231 人，增长率 6.94%，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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
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 月至今，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、IUMBMLife、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。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于7月22日召开2019年第四次临时股东大会，决议通过了有关董事、监事换届的相关议案，额日贺不再担任公司董事；吴玉鼎为新任董事，不再担任公司监事；彭娟为新任监事，其他人员连任，具体内容详见2019年7月5日、7月23日分别于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《和元上海：公司董事换届公告》（公告编号：2019-040）、《和元上海：公司监事换届公告》（公告编号：2019-041）以及《和元上海：2019年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-046）。

公司于7月22日召开第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，选举任命新一届董事长、监事会主席以及高级管理人员，具体内容详见2019年7月23日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《和元上海：董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2019-050）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	24,829,203.27	33,965,067.16
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五（一）2	8,733,937.26	7,115,081.90
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	五（一）2	8,733,937.26	7,115,081.90
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（一）3	793,111.01	490,613.28
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	4,925,588.90	1,052,600.05
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）5	12,792,994.46	7,910,410.68
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	23,230,107.66	11,159,117.90
<b>流动资产合计</b>	-	<b>75,304,942.56</b>	<b>61,692,890.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
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	49,467,456.00	16,864,958.59
在建工程	五（一）8	1,254,290.38	78,169,517.71
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（一）9	4,443,722.63	4,723,355.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）10	60,594,394.54	17,448,224.38
递延所得税资产	五（一）11	121,893.46	115,263.19
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>115,881,757.01</b>	<b>117,321,319.26</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>191,186,699.57</b>	<b>179,014,210.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）12	20,000,000.00	18,702,600.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-



衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五（一）13	27,406,973.39	41,901,408.57
其中：应付票据	五（一）13	2,020,000.00	5,267,400.00
应付账款	五（一）13	25,386,973.39	36,634,008.57
预收款项	五（一）14	7,387,660.49	10,551,629.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）15	2,874,416.23	4,018,038.60
应交税费	五（一）16	75,946.87	156,633.00
其他应付款	五（一）17	25,763,510.96	809,443.58
其中：应付利息	五（一）17	29,963.45	34,493.35
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）18	4,900,485.05	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>88,408,992.99</b>	<b>76,139,753.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五（一）19	10,696,464.96	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（一）20	15,378,641.20	16,298,489.41
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>26,075,106.16</b>	<b>16,298,489.41</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>114,484,099.15</b>	<b>92,438,243.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）21	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）22	49,730,284.00	44,748,824.58
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）23	-69,333,176.59	-53,413,860.71
归属于母公司所有者权益合计	-	69,077,107.41	80,014,963.87
少数股东权益	-	7,625,493.01	6,561,003.33
<b>所有者权益合计</b>	-	76,702,600.42	86,575,967.20
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	191,186,699.57	179,014,210.23

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

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	18,085,309.65	22,714,419.57
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三（一）1	8,704,671.46	7,085,816.10
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	791,078.91	485,410.79
其他应收款	十三（一）2	5,817,457.03	1,944,468.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	12,792,994.46	7,910,410.68
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	-	22,455,026.24	10,668,925.09
<b>流动资产合计</b>	-	68,646,537.75	50,809,450.41
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（一）3	18,500,000.00	21,000,000.00
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	-	49,457,449.40	16,854,913.64
在建工程	-	1,254,290.38	78,169,517.71
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,000,878.11	1,059,461.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	60,594,394.54	17,448,224.38
递延所得税资产	-	92,627.66	85,997.39
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	130,899,640.09	134,618,114.75
<b>资产总计</b>	-	199,546,177.84	185,427,565.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	20,000,000.00	18,702,600.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,020,000	5,267,400.00
应付账款	-	23,995,191.47	36,634,008.57
预收款项	-	7,387,660.49	10,551,629.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,763,142.92	3,859,438.09
应交税费	-	63,203.62	147,357.55
其他应付款	-	25,761,339.76	807,306.88
其中：应付利息	-	29,963.45	34,493.35
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,900,485.05	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	86,891,023.31	75,969,740.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	10,696,464.96	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	15,378,641.20	16,298,489.41
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	26,075,106.16	16,298,489.41
<b>负债合计</b>	-	112,966,129.47	92,268,230.37
<b>所有者权益：</b>			
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	32,306,085.86
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	-	-34,406,037.49	-27,826,751.07
<b>所有者权益合计</b>	-	86,580,048.37	93,159,334.79
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	199,546,177.84	185,427,565.16

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
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	25,890,642.31	17,085,227.45
其中：营业收入	五（二）1	25,890,642.31	17,085,227.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	47,351,245.40	25,720,361.41
其中：营业成本	五（二）1	10,917,827.77	7,654,893.53
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二）2	24,865.28	3,914.90
销售费用	五（二）3	5,896,717.13	5,067,946.30
管理费用	五（二）4	19,762,505.75	6,647,838.04

研发费用	五（二）5	9,687,707.99	6,305,312.01
财务费用	五（二）6	814,525.54	178,808.58
其中：利息费用	-	852,613.43	264,416.89
利息收入	-	159,869.30	214,151.46
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五（二）7	247,095.94	-138,351.95
加：其他收益	五（二）8	2,168,359.61	1,966,664.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-	461,443.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-19,292,243.48	-6,207,025.83
加：营业外收入	五（二）10	13,786.19	6,225.95
减：营业外支出	五（二）11	36.00	63,398.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-19,278,493.29	-6,264,198.51
减：所得税费用	五（二）12	-6,630.27	-4,966.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-19,271,863.02	-6,259,231.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-19,271,863.02	-6,259,231.88
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	-	-3,352,547.14	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-15,919,315.88	-6,259,231.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-19,271,863.02	-6,259,231.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-15,919,315.88	-6,259,231.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,352,547.14	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.18	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

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
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	26,109,824.98	17,085,227.45
减：营业成本	十三（二）1	11,053,647.77	7,654,893.53
税金及附加	-	13,183.60	3,914.90
销售费用	-	5,896,717.13	5,067,946.30
管理费用	-	12,688,705.11	6,312,860.83
研发费用	十三（二）2	4,136,821.97	6,305,312.01
财务费用	-	841,715.95	176,622.68
其中：利息费用	-	852,613.43	264,416.89
利息收入	-	129,013.60	213,867.36
加：其他收益	-	2,168,359.61	1,964,498.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-	461,443.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-247,095.94	138,351.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,599,702.88	-5,872,028.72
加：营业外收入	-	13,786.19	6,225.95
减：营业外支出	-	-	63,398.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-6,585,916.69	-5,929,201.40
减：所得税费用	-	-6,630.27	-4,966.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,579,286.42	-5,924,234.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,579,286.42	-5,924,234.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-6,579,286.42	-5,924,234.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.08	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,768,722.71	20,554,748.44

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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,561,495.49	10,793,053.87
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	27,330,218.20	31,347,802.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,797,865.08	7,478,567.13
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,304,519.20	14,861,637.50
支付的各项税费	-	62,678.69	3,914.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,342,167.27	8,205,038.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	44,507,230.24	30,549,158.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-17,177,012.04	798,644.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	461,443.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	2,500,000.00	900,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,500,000.00	22,361,443.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,136,128.53	29,856,162.29
投资支付的现金	-	10,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	29,136,128.53	37,856,162.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,636,128.53	-15,494,718.45



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,500,000.00	9,500,000.00
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）4	39,800,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	49,300,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,202,600.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	541,307.16	230,952.24
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）5	3,606,416.16	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	12,350,323.32	5,230,952.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	36,949,676.68	4,269,047.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,863,463.89	-10,427,026.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,682,667.16	46,786,269.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,819,203.27	36,359,243.36

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,768,722.71	20,554,748.44
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,530,639.79	10,790,603.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	27,299,362.50	31,345,352.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,624,443.26	7,478,567.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,354,013.14	14,481,523.42
支付的各项税费	-	5,543.60	3,914.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,985,620.57	8,803,463.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	39,969,620.57	30,767,468.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-12,670,258.07	577,883.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	2,500,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	461,443.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	900,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,500,000.00	22,361,443.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,136,128.53	29,856,162.29
投资支付的现金	-	10,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	29,136,128.53	37,856,162.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,636,128.53	-15,494,718.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,500,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	39,800,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	49,300,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,202,600.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	541,307.16	230,952.24
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,606,416.16	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	12,350,323.32	5,230,952.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	36,949,676.68	4,269,047.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,356,709.92	-10,647,787.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,432,019.57	46,690,724.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,075,309.65	36,042,937.12

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

1) 公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	7,115,081.90	应收票据	
		应收账款	7,115,081.90
应付票据及应付账款	41,901,408.57	应付票据	5,267,400.00
		应付账款	36,634,008.57

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业准则,对公司期初财务数据无影响。

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 二、 报表项目注释

### 和元生物技术(上海)股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

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 4048.14 万股;无限售条件的流通股份 4819.86 万股。

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 8 月 28 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

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“艾迪斯生物”)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。

#### (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) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征



合并范围内关联往来组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试后未发生减值的，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，按照存货类别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。

## (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. 无形资产包括专利权、非专利技术、软件等，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，并按已完成工作量来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。

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、病毒载体、稳定细胞株、组织样本等），并经客户验收确认后确认收入。

## (二十一) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

### 2. 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。

3. 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) 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。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	7,115,081.90	应收票据	
		应收账款	7,115,081.90
应付票据及应付账款	41,901,408.57	应付票据	5,267,400.00
		应付账款	36,634,008.57

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——

套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业准则,对公司期初财务数据无影响。

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 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	16%、13%、10%、9%、6%
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	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

##### 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%
除上述以外的其他纳税主体	20%

注:根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。

##### (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 2019 年度企业所得税优惠税率为 15%。

2、子公司和元艾迪斯、纽恩生物属于小型微利企业,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

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,659.09	24,719.13
银行存款	23,793,544.18	30,657,948.03
其他货币资金	1,010,000.00	3,282,400.00
合 计	24,829,203.27	33,965,067.16

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	8,733,937.26	7,115,081.90
合 计	8,733,937.26	7,115,081.90

##### (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	9,468,518.19	100	734,580.93	7.76	8,733,937.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,468,518.19	100	734,580.93	7.76	8,733,937.26

(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	7,805,461.04	100	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					
合 计	7,805,461.04	100	690,379.14	8.84	7,115,081.90

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	8,346,527.83	417,326.39	5
1-2 年	630,190.36	63,019.04	10
2-3 年	219,297.00	65,789.10	30
3-4 年	99,000.00	49,500.00	50
4-5 年	172,783.00	138,226.40	80
5 年以上	720.00	720.00	100
小 计	9,468,518.19	734,580.93	7.76

2) 本期计提坏账准备 44,201.79 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	3,700,000.00	39.08	185,000.00
客户 2	823,000.00	8.69	41,150.00
客户 3	388,166.00	4.10	19,408.30
客户 4	264,284.00	2.79	24,545.90
客户 5	202,205.00	2.14	10,110.25
小计	5,377,655.00	56.80	280,214.45

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	793,111.01	100		793,111.01	490,613.28	100		490,613.28
合 计	793,111.01	100		793,111.01	490,613.28	100		490,613.28

(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	217,146.55	27.38
奥星衡迅生命科技(上海)有限公司	132,805.00	16.74
上海和捷实业有限公司	86,046.00	10.85
中国石化销售有限公司上海石油分公司	41,316.12	5.21
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	5.04
小 计	517,313.67	65.23

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,248,882.15	100	323,293.25	6.16	4,925,588.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,248,882.15	100	323,293.25	6.16	4,925,588.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,172,999.15	100	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	120,399.10	10.26	1,052,600.05

##### 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	4,988,645.59	249,432.28	5
1-2 年	30,450.00	3,045.00	10

2-3 年	220,386.56	66,115.97	30
3-4 年	9,400.00	4,700.00	50
小 计	5,248,882.15	323,293.25	6.16

(2) 本期计提坏账准备 202,894.15 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

性质分类	期末数	期初数
押金保证金	1,082,058.58	1,034,173.58
融资租赁保证金	4,000,000.00	
应收暂付款及其他	166,823.57	138,825.57
合 计	5,248,882.15	1,172,999.15

(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
通用电气（中国）融资租赁有限责任公司	融资租赁 保证金	4,000,000.00	1 年以内	76.21	200,000.00	否
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	14.54	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	4.14	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	2.63	6,914.84	否
上海和捷实业有限公司	押金保证 金	38,325.00	1 年以内	0.73	1,916.25	否
小 计		5,156,955.34		98.25	312,134.41	

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	2,701,441.25		2,701,441.25	1,681,163.69		1,681,163.69
周转材料	360,600.12		360,600.12	338,498.31		338,498.31
在产品	9,730,953.09		9,730,953.09	5,890,748.68		5,890,748.68
合 计	12,792,994.46		12,792,994.46	7,910,410.68		7,910,410.68

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税		75.03
待抵扣增值税	13,230,107.66	11,159,042.87
理财产品	10,000,000.00	
合 计	23,230,107.66	11,159,117.90

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	49,467,456.00	16,864,958.59
固定资产清理		
合 计	49,467,456.00	16,864,958.59

(2) 固定资产

1) 明细情况

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	19,839,352.26	2,659,590.20	1,016,726.11	23,515,668.57
本期增加金额	35,128,711.90	95,711.70		35,224,423.60
1) 购置	553,408.62	55,194.46		608,603.08
2) 在建工程转入	34,575,303.28	40,517.24		34,615,820.52
本期减少金额	574,513.11			574,513.11
期末数	54,393,551.05	2,755,301.90	1,016,726.11	58,165,579.06
累计折旧				-
期初数	5,345,864.99	654,994.93	649,850.06	6,650,709.98
本期增加金额	1,767,946.88	157,754.58	121,711.62	2,047,413.08
计提	1,767,946.88	157,754.58	121,711.62	2,047,413.08
本期减少金额				-
期末数	7,113,811.87	812,749.51	771,561.68	8,698,123.06
账面价值				

期末账面价值	47,279,739.18	1,942,552.39	245,164.43	49,467,456.00
期初账面价值	14,493,487.27	2,004,595.27	366,876.05	16,864,958.59

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,254,290.38	78,169,517.71
工程物资		
合 计	1,254,290.38	78,169,517.71

(2) 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
GE 设备安装工程	879,411.56		879,411.56	17,912,570.89		17,912,570.89
GMP 平台配套设备安装工程	374,878.82		374,878.82	15,702,645.10		15,702,645.10
办公软件				13,741.38		13,741.38
合 计	1,254,290.38		1,254,290.38	78,169,517.71		78,169,517.71

(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/ 长期待摊	其他减少	期末数
GMP 平台建设工程	4,500.00	44,540,560.34	459,008.11	44,999,568.45		
GE 设备安装工程	2,000.00	17,912,570.89	175,711.40	17,274,970.73		879,411.56
GMP 平台配套设备安装工程	2,000.00	15,702,645.10	2,038,666.27	17,300,332.55		374,878.82
小 计	8,500.00	78,155,776.33	2,673,385.78	79,574,871.73		1,254,290.38

(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	100.00%	100.00%				募集资金、其他来源
GE 设备安装工程	90.44%	90.00%				募集资金、其他来源
GMP 平台配套设备安装工程	88.71%	90.00%				募集资金、其他来源
小 计	95.09%	-	-	-	-	-

#### 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	170,995.00	6,620,995.00
本期增加金额			13,741.38	13,741.38
本期减少金额				
期末数	5,500,000.00	950,000.00	184,736.38	6,634,736.38
累计摊销				
期初数	1,719,252.23	158,333.20	20,054.18	1,897,639.61
本期增加金额	234,532.38	47,499.96	11,341.80	293,374.14
计提	234,532.38	47,499.96	11,341.80	293,374.14
本期减少金额				
期末数	1,953,784.61	205,833.16	31,395.98	2,191,013.75
账面价值				
期末账面价值	3,546,215.39	744,166.84	153,340.40	4,443,722.63
期初账面价值	3,780,747.77	791,666.80	150,940.82	4,723,355.39

#### 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	17,448,224.38	44,999,568.45	1,853,398.29		60,594,394.54
合 计	17,448,224.38	44,999,568.45	1,853,398.29		60,594,394.54

## 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	734,580.93	121,893.46	690,379.14	115,263.19
合 计	734,580.93	121,893.46	690,379.14	115,263.19

### (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	323,293.25	120,399.10
可抵扣亏损	72,943,135.36	53,261,824.31
小 计	73,266,428.61	53,382,223.41

### (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
2019 年	1,015,265.25	1,015,265.25	
2020 年	1,669,108.35	1,669,108.35	
2021 年	1,232,005.58	1,232,005.58	
2022 年	3,235,076.23	3,235,076.23	
2023 年	27,914,917.47	27,914,917.47	
2024 年	18,195,451.43	18,195,451.43	
2025 年	19,681,311.05		
小 计	72,943,135.36	53,261,824.31	

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		2,500,000.00
保证借款	20,000,000.00	16,202,600.00
合 计	20,000,000.00	18,702,600.00

## 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	2,020,000.00	5,267,400.00
应付账款	25,386,973.39	36,634,008.57
合 计	27,406,973.39	41,901,408.57

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,020,000.00	5,267,400.00
合 计	2,020,000.00	5,267,400.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	4,968,100.27	3,211,433.73
工程设备款	20,414,573.12	33,422,574.84
其他	4,300.00	
合 计	25,386,973.39	36,634,008.57

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,387,660.49	10,551,629.87
合 计	7,387,660.49	10,551,629.87

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	3,648,885.17	17,189,720.82	18,269,438.02	2,569,167.97
离职后福利—设定提存计划	369,153.43	1,950,154.45	2,014,059.62	305,248.26
辞退福利		21,241.70	21,241.70	
合 计	4,018,038.60	19,161,116.97	20,304,739.34	2,874,416.23

(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	3,095,995.55	13,743,849.82	14,865,317.92	1,974,527.45
职工福利费		202,425.26	202,425.26	
社会保险费	127,458.35	1,167,058.18	1,093,218.55	201,297.98
其中：医疗保险费	108,128.24	1,047,321.70	976,118.61	179,331.33
工伤保险费	6,855.51	11,175.71	14,553.66	3,477.56
生育保险费	12,091.49	106,557.65	100,376.21	18,272.93

其他	383.11	2,003.12	2,170.07	216.16
住房公积金	114,944.33	732,254.69	715,055.14	132,143.88
工会经费和职工教育经费	310,486.94	1,344,132.87	1,393,421.15	261,198.66
小 计	3,648,885.17	17,189,720.82	18,269,438.02	2,569,167.97

(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	363,354.73	1,894,033.45	1,961,904.93	295,483.25
失业保险费	5,798.70	56,121.00	52,154.69	9,765.01
小 计	369,153.43	1,950,154.45	2,014,059.62	305,248.26

16 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	75,946.87	156,633.00
合 计	75,946.87	156,633.00

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	29,963.45	34,493.35
其他应付款	25,733,547.51	774,950.23
合 计	25,763,510.96	809,443.58

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	29,963.45	34,493.35
合 计	29,963.45	34,493.35

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	300,000.00	300,000.00
应付暂收款	25,433,547.51	474,950.23

合 计	25,733,547.51	774,950.23
-----	---------------	------------

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的设备融资租赁	4,900,485.05	
合 计	4,900,485.05	

19. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
设备融资租赁	10,696,464.96	
合 计	10,696,464.96	

20. 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	16,298,489.41		1,109,189.61	15,189,299.80	其他说明
增值税加计抵减		189,341.40		189,341.40	
合 计	16,298,489.41	189,341.40	1,109,189.61	15,378,641.20	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[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）	811,407.73		55,330.20	756,077.53	与资产相关
2017年第三批上海市服务业发展引导资金计划	686,114.96		91,201.26	594,913.70	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	7,760,966.72		279,658.15	7,481,308.57	与资产相关
“基因药物载体	6,520,000.00		163,000.00	6,357,000.00	与资产

GMP 生产车间新建项目”专项资金					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	16,298,489.41		1,109,189.61	15,189,299.80	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额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,已收到拨款150.00万元,本期根据购进资产预计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)及项目申请表,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400.00万元。2017年12月,公司收到拨款140.00万元,均用于设备购置安装;2018年1月收到拨款80.00万元,25万用于设备安装,55万用于原料采购;本期根据购进资产预计使用年限平均分摊转入其他收益。

3) 根据中国(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《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。2018年3月收到第一笔拨付金800.00万元,均用于设备购置,本期根据购进资产预计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),本公司承担的《关于基因药物载体GMP生产车间新建》项目于2018年

12月获得首笔补助资金652.00万元，均用于项目建设。本期根据购进资产预计使用年限平均分摊转入其他收益。

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》项目获得补助资金市级40.00万元，区级配套40万元，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月收到首期市级资金28.00万，2018年9月收到首期区级资金24.00万计划用于费用支出。截至2019年6月30日，公司已使用该补助资金，转入其他收益。

## 21. 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

## 22. 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	44,748,824.58	4,981,459.42		49,730,284.00
合 计	44,748,824.58	4,981,459.42		49,730,284.00

### (2) 其他说明

根据2019年2月18日公司第一届董事会第二十二次会议、3月6日公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《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》的议案，公司转让子公司和元艾迪斯9.87%（对应子公司注册资本250万元）的股权给郑德先，因受让价格低于公允价值差额确认资本公积5,449,049.16元，公司对子公司股权占比下降使资本公积减少467,589.74元，该事项导致本期资本公积增加4,981,459.42元。

## 23. 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	-53,413,860.71	-25,499,506.85
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	-53,413,860.71	-25,499,506.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,919,315.88	-27,914,353.86
期末未分配利润	-69,333,176.59	-53,413,860.71

## (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
主营业务收入	25,881,415.19	10,907,015.23	16,580,192.61	7,524,532.03
其他业务收入	9,227.12	10,812.54	505,034.84	130,361.50
营业收入合计	25,890,642.31	10,917,827.77	17,085,227.45	7,654,893.53

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	24,865.28	3,914.90
合 计	24,865.28	3,914.90

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,309,571.72	3,315,316.39
业务宣传费	514,179.45	690,551.91
差旅费	174,648.95	123,853.09
办公费	59,345.21	80,184.61
租赁费	175,903.37	174,884.62
其他	663,068.43	683,155.68
合 计	5,896,717.13	5,067,946.30

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



职工薪酬	4,761,122.55	3,708,461.67
股份支付	6,898,496.24	
租赁及装修费	2,836,847.74	424,492.03
业务招待费	224,015.45	200,883.35
差旅费	143,268.77	55,865.23
办公费	919,133.89	648,150.87
咨询服务费	1,692,243.00	812,667.07
会务费	373,321.20	68,270.85
折旧摊销费用	609,093.37	525,591.84
培训费	1,054,694.31	94,141.39
其他	250,269.23	109,313.74
合 计	19,762,505.75	6,647,838.04

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	2,775,896.01	3,042,134.11
材料费用	1,045,691.77	1,000,966.41
动力费用	175,091.69	149,280.85
租赁及装修费用	538,059.66	454,786.91
设备折旧及无形资产摊销	419,556.14	594,108.51
委外研发	3,981,037.26	144,618.53
其他	752,375.46	919,416.69
合计	9,687,707.99	6,305,312.01

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	852,613.43	264,416.89
减：利息收入	159,869.30	214,151.46
手续费和其他	121,781.41	128,543.15

合 计	814,525.54	178,808.58
-----	------------	------------

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	247,095.94	-138,351.95
合 计	247,095.94	-138,351.95

#### 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	2,168,359.61	1,966,664.29	2,168,359.61
合 计	2,168,359.61	1,966,664.29	2,168,359.61

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
合 计		461,443.84

#### 10 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	13,786.19	6,225.95	13,786.19
合 计	13,786.19	6,225.95	13,786.19

#### 11. 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
对外捐赠		63,398.63	
滞纳金	36.00		36.00

合 计	36.00	63,398.63	36.00
-----	-------	-----------	-------

## 12. 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	-6,630.27	-4,966.63
合 计	-6,630.27	-4,966.63

### (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	-19,278,493.29	-6,264,198.51
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,891,773.99	-939,629.78
子公司适用不同税率的影响	-675,353.83	-33,499.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,395,973.68	39,522.66
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	4,179,344.45	1,637,987.80
研发费用加计扣除	-2,014,820.58	-709,347.60
税法规定的额外可扣除费用及其他		
所得税费用	-6,630.27	-4,966.63

### (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	1,059,170.00	10,038,798.00
到期票据保证金	3,282,400.00	
利息收入及其他	219,925.49	754,255.87
合 计	4,561,495.49	10,793,053.87

#### 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	10,311,491.92	6,390,911.06
支付票据保证金	1,010,000.00	
支付往来款及其他	20,675.35	1,814,127.47
合 计	11,342,167.27	8,205,038.53

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
收到子公司股权转让款	2,500,000.00	
收到资金拆出款		900,000.00
合 计	2,500,000.00	900,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款项	14,800,000.00	
收到资金拆入款	25,000,000.00	
合 计	39,800,000.00	

5. 支出其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁款项	3,606,416.16	
合 计	3,606,416.16	

6. 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	-15,919,315.88	-6,259,231.88
加: *少数股东损益	-3,352,547.14	
加: 资产减值准备	247,095.94	-138,351.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,047,413.08	1,277,277.41
无形资产摊销	293,374.14	331,886.28
长期待摊费用摊销	1,853,398.29	1,123,843.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	966,162.49	264,416.89
投资损失(收益以“-”号填列)		-461,443.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,630.27	-4,966.63

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)	-4,882,583.78	-3,165,186.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,871,961.97	-4,969,029.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,449,913.18	12,799,431.04
其他	6,898,496.24	
经营活动产生的现金流量净额	-17,177,012.04	798,644.25
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,819,203.27	36,359,243.36
减: 现金的期初余额	30,682,667.16	46,786,269.80
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	-6,863,463.89	-10,427,026.44
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	23,819,203.27	36,359,243.36
其中: 库存现金	25,659.09	32,745.99
可随时用于支付的银行存款	23,793,544.18	36,326,497.37
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	23,819,203.27	36,359,243.36

#### (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	1,010,000.00	票据保证金
合 计	1,010,000.00	

##### 2. 政府补助

###### 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	811,407.73		55,330.20	756,077.53	其他收益	上海市经济信息化委《关于下达<2017年

项资金（产 业技术创 新）						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》
上海市服务 业发展引导 资金计划	686,114.96		91,201.26	594,913.70	其他收益	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)
CRO/CMO 平台建设专 项发展资金	7,760,966.72		279,658.15	7,481,308.57	其他收益	关于精准医疗用慢病 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)
"基因药物载 体 CMP 生产 车间新建项 目"专项资金	6,520,000.00		163,000.00	6,357,000.00		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 有限公司市战略性产 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	15,778,489.41		589,189.61	15,189,299.80		

[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

2) 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
小巨人专项补贴(区级)	1,000,000.00	其他收益	科技企业培养项目合同(科技小巨人工程)(编号: 1702HX85700)
上海市科学技术委员会创新 券兑现	43,600.00	其他收益	《上海市科技创新券管理办法(试行)》(沪科规 (2018)8号)
上海市企事业专利工作试点 单位项目补贴(市、区级)	520,000.00	其他收益	《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)
其他	15,570.00	其他收益	见习带教补贴、区困补贴等
小 计	1,579,170.00		

## 六、在重要子公司中的权益

### (一) 重要子公司的基本情况

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	上海	生物科技、医药科技领域内的技术开发、咨询、服务、转让等	100.00		非同一控制下控股合并
艾迪斯生物	烟台	烟台	生物药品、医药中间体(非药品、临床诊断试剂的研发、生产和销售;生物技术的研发、技术咨询等	69.12		新设

### (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%
和元艾迪斯	2019年2月	78.99%	69.12%

#### 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	2019年3月和元艾迪斯转让股权
购买成本			
现金	10,000,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00
购买成本合计	10,000,000.00	10,000,000.00	2,500,000.00
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	2,967,589.74
差额	6,512,187.11	5,930,713.44	-467,589.74
其中：调整资本公积	6,512,187.11	5,930,713.44	-467,589.74

## 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2019年06月30日，本公司应收账款的56.80%(2018年12月31日：45.20%)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，并采取长、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	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据	2,020,000.00	2,020,000.00	2,020,000.00		



应付账款	25,386,973.39	25,386,973.39	25,386,973.39		
其他应付款	25,763,510.96	25,763,510.96	25,763,510.96		
长期应付款	15,596,950.01	15,596,950.01	4,900,485.05	10,696,464.96	
小 计	88,767,434.36	88,767,434.36	78,070,969.40	10,696,464.96	

(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	18,702,600.00	18,702,600.00	18,702,600.00		
应付票据	5,267,400.00	5,267,400.00	5,267,400.00		
应付账款	36,634,008.57	36,634,008.57	36,634,008.57		
其他应付款	809,443.58	809,443.58	809,443.58		
长期应付款					
小 计	61,413,452.15	61,413,452.15	61,413,452.15		

### (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。本公司面临的市场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2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元(2018年12月31日：人民币18,702,600.00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
---------	-------------

郑德先	核心技术人员，子公司总经理及一致行动人
严敏	实际控制人之配偶
王富杰	副总经理，持股3.0875%的参股股东，一致行动人
夏清梅	副总经理，持股3.0853%的参股股东，一致行动人
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）	公司股东浙江华睿盛银创业投资有限公司的关联方
浙江华睿火炬创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东浙江华睿盛银创业投资有限公司的关联方

## (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]	5,000,000.00	20180518	20190510	是
潘讴东、严敏[注 2]	2,000,000.00	20180929	20190928	否
潘讴东、严敏[注 2]	3,000,000.00	20181213	20191211	否
潘讴东、严敏[注 3]	2,000,000.00	20180118	20190117	是
潘讴东、严敏[注 4]	2,500,000.00	20180516	20190207	是
潘讴东、严敏[注 4]	1,010,000.00	20180930	20190910	否
潘讴东、严敏[注 4]	1,990,000.00	20180930	20190924	否
潘讴东、严敏[注 4]	2,500,000.00	20181113	20191112	否
潘讴东、严敏[注 4]	2,500,000.00	20190124	20191227	否
潘讴东、严敏[注 5]	2,000,000.00	20190202	20200131	否
潘讴东、严敏[注 5]	5,000,000.00	20190514	20200513	否
潘讴东、严敏、王富杰、夏清梅[注 6]	4,500,000.00	20190529	20191129	否
潘讴东、严敏[注 7]	20,000,000.00	20190225	20200224	否

注 1：潘讴东、严敏与南京银行股份有限公司上海分公司签订《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 2019 年 6 月 30 日，此项责任已履行完毕。

注 2：潘讴东、严敏与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 万以及 300 万的担保。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 2019 年 6 月 30 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的《小企业借款合同》，形成了 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反担保；本公司向上海浦东科技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》ZB9886201800000001，为公司在 2018 年 1 月 18 日至 2019 年 1 月 17 日期间内取得的 223 万元最高余额内的债务提供连带责任保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，公司在该合同下的短期借款余额担保责任已履行完毕。

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 30 日至 2019 年 12 月 27 日期间内取得的 1000.00 万元最高余额内的债务提供连带责任担保。截至 2019 年 6 月 30 日，公司在该合同下的短期借款余额为 800 万。

注 5: 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》ZB9886201900000001，为公司在 2019 年 2 月 2 日至 2020 年 5 月 13 日期间内取得的 778.00 万元最高余额内的债务提供连带保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，公司在该合同下的短期借款额为 700.00 万元。

注 6: 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务不超过 450.00 万元的范围内提供最高额连带责任保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日，公司在该合同下的应付票据余额 202.00 万元；

注 7: 公司于 2019 年 2 月 25 日与通用电气(中国)融资租赁有限责任公司（以下简称通用电气）签署了《售后回租融资租赁合同》(编号为 HC00000046201902-0001)，开展设备售后回租业务，合同金额 2,000.00 万元，承租人租赁和使用设备的期限为 24 个月；潘讴东、严敏及子公司纽恩生物为此业务提供保证担保，同时公司以合同约定的设备向通用电气设定抵押担保。

## 2. 关联方资金拆入

关联方	2019年1月1日余额	拆入金额	归还金额	2019年6月30日余额
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业(有限合伙)		15,000,000.00		15,000,000.00
浙江华睿火炬创业投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00

### 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	2,060,574.12	1,858,696.15

### 4、其他关联交易

根据2019年2月18日公司第一届董事会第二十二次会议、3月6日公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《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》的议案，公司转让子公司和元艾迪斯9.87%（对应子公司注册资本250万元）的股权给子公司和元艾迪斯总经理郑德先，转让价格250万元，根据和元艾迪斯最近一轮融资的融资价格，此次股权转让交易产生股份支付6,898,496.24元。

## 十、承诺及或有事项

截至2018年06月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、公司申请摘牌

根据2019年7月5日公司召开的第一届董事会第二十七次会议、7月22日公司召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施》等相关议案，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，截止本报告披露日，相关事项仍在推进中。

### 2、董监高换届

根据2019年7月22日公司2019年第一次临时股东大会决议，审议通过了公司第二届董事会及监事会成员，同日公司召开第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，

选举任命新一届董事长、监事会主席及高级管理人员，并分别于7月5日、7月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《公司董事换届公告》（公告编号：2019-040）、《公司监事换届公告》（公告编号：2019-041）《董事长、监事会主席及高级管理人员换届公告》（公告编号：2019-050）。

## 十二、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	7,984,002.89	2,382,413.89
预制病毒服务	3,440,110.03	884,098.96
机制与功能服务	3,303,661.21	1,324,519.36
CRO/CDMO 业务	10,830,188.39	6,240,490.65
商品销售及其他	323,452.67	75,492.37
小 计	25,881,415.19	10,907,015.23

除上述事项外，截至2019年06月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、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
应收票据		
应收账款	8,704,671.46	7,085,816.10
合 计	8,704,671.46	7,085,816.10

##### （2）应收账款

#### 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	9,322,189.19	100	617,517.73	6.62	8,704,671.46

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,322,189.19	100	617,517.73	6.62	8,704,671.46

(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	7,659,132.04	100	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					
合 计	7,659,132.04	100	573,315.94	7.49	7,085,816.10

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	8,346,527.83	417,326.39	5
1-2 年	630,190.36	63,019.04	10
2-3 年	219,297.00	65,789.10	30
3-4 年	99,000.00	49,500.00	50
4-5 年	26,454.00	21,163.20	80
5 年以上	720.00	720.00	100
小 计	9,322,189.19	617,517.73	6.62

(2) 本期计提坏账准备 44,201.79 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	3,700,000.00	39.69%	185,000.00
客户 2	823,000.00	8.83%	41,150.00
客户 3	388,166.00	4.16%	19,408.30
客户 4	264,284.00	2.83%	24,545.90
客户 5	202,205.00	2.17%	10,110.25
小计	5,377,655.00	57.69%	280,214.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

其他应收款	5,817,457.03	1,944,468.18
合 计	5,817,457.03	1,944,468.18

(2)其他应收账款

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	6,140,723.84	100	323,266.81	5.26	5,817,457.03
其中：账龄组合	5,248,353.34	85.47	323,266.81	6.16	4,925,086.53
合并范围内关联往来组合	892,370.50	14.53			892,370.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,140,723.84	100	323,266.81	5.26	5,817,457.03

(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	2,064,840.84	100	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	1,053,097.68
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					
合 计	2,064,840.84	100	120,372.66	5.83	1,944,468.18

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	4,988,116.78	249,405.84	5
1-2 年	30,450.00	3,045.00	10
2-3 年	220,386.56	66,115.97	30

3-4 年	9,400.00	4,700.00	50
小 计	5,248,353.34	323,266.81	6.16

3) 本期计提坏账准备金额 202,894.15 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款（子公司）	892,370.50	892,370.50
融资租赁保证金	4,000,000.00	
押金保证金	1,110,056.58	1,034,173.58
应收暂付款及其他	138,296.76	138,296.76
合 计	6,140,723.84	2,064,840.84

5) 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
纽恩生物	拆借款	892,370.50	1 年以内	14.53	-
通用电气（中国）融资租赁有限责任公司	融资租赁 保证金	4,000,000.00	1 年以内	65.14	200,000.00
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	12.43	38,159.35
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	3.54	65,143.97
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	2.25	6,914.84
小 计		6,011,000.84		97.89	310,218.16

### 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	19,499,000.00	999,000.00	18,500,000.00	21,999,000.00	999,000.00	21,000,000.00
合 计	19,499,000.00	999,000.00	18,500,000.00	21,999,000.00	999,000.00	21,000,000.00

(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		2,500,000.00	17,500,000.00		
小 计	21,999,000.00			19,499,000.00		999,000.00



(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,881,415.19	10,907,015.23	16,580,192.61	7,524,532.03
其他业务收入	228,409.79	146,632.54	505,034.84	130,361.50
合 计	26,109,824.98	11,053,647.77	17,085,227.45	7,654,893.53

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	1,975,771.18	3,042,134.11
材料费用	680,771.44	1,000,966.41
动力费用	175,091.69	149,280.85
租赁及装修费用	402,239.66	454,786.91
设备折旧及无形资产摊销	198,506.90	594,108.51
委外研发		144,618.53
其他	704,441.10	919,416.69
合计	4,136,821.97	6,305,312.01

3. 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
合 计		461,443.84

**十四、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外)	2,168,359.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收		

益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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	13,750.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,898,496.24	股份支付
小 计	-4,716,386.44	
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	-4,716,386.44	

## (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	-20.89	-0.18	-0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.70	-0.13	-0.13
-------------------------	--------	-------	-------

## 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	-15,919,315.88	
非经常性损益	B	-4,716,386.44	
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	-11,202,929.44	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	80,014,963.87	
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	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
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	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
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	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
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	股份支付产生的资本公积	I1	5,449,049.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	少数股东受让股权导致对子公司股权稀释产生的资本公积	I2	-467,589.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	76,206,522.11	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-20.89%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-14.70%	

## 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	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15,919,315.88	-6,259,231.88

非经常性损益	B	-4,716,386.44	2,370,935.45
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	-11,202,929.44	-8,630,167.33
期初股份总数	D	88,680,000	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	F1		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		
发行新股或债转股等增加股份数	F2		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		
发行新股或债转股等增加股份数	F3		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	88,680,000.00	88,680,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.18	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.13	-0.10

(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

二〇一九年八月三十日