

# 2024年年度报告

## ANNUAL REPORT

股票简称：和元生物 股票代码：688238



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

本公司已在本年度报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分的相关内容。公司提请投资者特别关注如下风险：

报告期内，公司细胞和基因治疗 CDMO 业务继续受宏观环境变化、产业状况、下游需求等因素影响，执行订单价格仍处于较低水平，而公司临港产业基地一期已全面投产，产能释放需要时间，折旧摊销成本、能耗成本、行政办公费用以及场地搬迁等原因导致运营成本费用同比大幅增长，报告期内细胞和基因治疗 CDMO 业务营业毛利、净利润继续出现负值，较上年度亏损增加。

细胞和基因治疗是生物医药行业未来的重点发展方向，国家和地方不同层级产业政策持续给予大力支持，随着国内外投融资环境改善、行业调整逐步形成以及公司临港产业基地产能爬坡释放，公司通过提升研发效率、布局新业务领域、提质增效等积极措施，发挥业务全面性、技术多样化、项目成功经验丰富及大规模产能等优势，为更多元的客户提供从实验室研究到商业化生产的“一站式”服务，不断提升自身竞争力和市场渗透率，以实现企业可持续发展目标。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、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）徐鲁媛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2025年4月16日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈2024年度利润分配方案〉的议案》，根据《公司法》《公司章程》的相关规定，公司2024年度净利润及累计未分配利润均为负值，未满足《公司章程》规定的公司实施利润分配的条件，2024年度公司拟不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次分配预案尚需经股东大会审议通过。

**八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项**

适用 不适用

**九、前瞻性陈述的风险声明**

适用 不适用

报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

**十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

否

**十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

**十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

**十三、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	62
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	86
第六节	重要事项.....	98
第七节	股份变动及股东情况.....	124
第八节	优先股相关情况.....	134
第九节	债券相关情况.....	134
第十节	财务报告.....	135

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿
	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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、和元生物	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，系公司设立股份有限公司的前身
和元智造	指	和元智造（上海）基因技术有限公司，系和元生物的全资子公司
和元纽恩	指	和元纽恩（上海）生物科技有限公司，系和元生物的全资子公司
和元新创	指	和元新创生物技术研发（上海）有限公司，系和元生物的全资子公司
和元蓝湾	指	和元蓝湾（北京）生物技术有限公司，系和元生物的全资子公司
和元美国	指	和元生物技术（美国）有限公司（英文名称：OBIO TECH, INC），系和元生物的全资子公司
和元和美	指	和元和美（上海）生物技术有限公司，系和元生物的全资子公司
和元和初	指	和元和初（上海）生物技术有限公司，系和元和美的全资子公司
和元李记	指	和元李记（上海）生物技术有限公司，系和元生物的控股子公司
和元李记生命	指	和元李记（上海）生命科技有限公司，系控股子公司和元李记的全资子公司
和元李记医药	指	和元李记（上海）医药科技有限公司，系控股子公司和元李记的全资子公司
和元久合	指	和元久合（上海）基因技术有限公司，更名前：和元久合（深圳）基因技术有限公司，系和元生物的参股公司
艾迪斯	指	烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司，系和元生物的参股公司
和荟然	指	和荟然生物科技（上海）有限公司，系和元生物的参股公司
和元和生	指	和元和生（上海）生物科技有限公司，系和元和美的参股公司
上海讴立	指	上海讴立投资管理中心（有限合伙），系和元生物员工持股平台
上海讴创	指	上海讴创企业管理咨询中心（有限合伙），系和元生物员工持股平台
金浦慕和	指	上海金浦慕和私募投资基金合伙企业（有限合伙），系和元生物参与设立的私募股权投资基金
弘盛厚德	指	上海弘盛厚德私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系和元生物参与设立的私募股权投资基金
济世乐美	指	厦门济世乐美股权投资合伙企业（有限合伙），系和元生物参与设立的私募股权投资基金
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）
NMPA	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
科创板	指	上海证券交易所科创板
报告期	指	2024 年 1-12 月
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
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
《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》
《上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则》
《公司章程》	指	《和元生物技术（上海）股份有限公司章程》

元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
基因	指	能够编码蛋白质或 RNA 的核酸序列，包括基因的编码序列（外显子）和编码区前后具有基因表达调控作用的序列和单个编码序列间的间隔序列（内含子）
细胞治疗	指	将自体或异体细胞经过体外操作，如扩增、基因修饰后植入人体，用于修复组织或增强免疫功能等，以达到治疗作用
基因治疗	指	将外源正常基因通过基因转移技术将其插入人体的适当的受体细胞中，纠正或补偿因基因缺陷和异常引起的疾病，或使外源基因在患者体内表达，通过其制造的产物治疗某种疾病
细胞和基因治疗、CGT	指	Cell and Gene Therapy，简称 CGT，是细胞治疗和基因治疗的统称
基因载体	指	基因导入细胞的工具，它的作用是运载目的基因进入宿主细胞，使之能得到复制和进行表达。包括质粒载体、噬菌体载体、病毒载体、非病毒载体、细菌载体等
病毒载体	指	是一种常使用于分子生物学的工具，可将遗传物质带入细胞，原理是利用病毒具有传送其基因组进入其他细胞，进行感染的分子机制
载体包装	指	指将目的基因包装成病毒，通过转染细胞将基因呈递至胞内
基因编辑、基因修饰	指	对目标基因及其转录产物进行编辑（定向改造），实现特定 DNA 片段的加入、删除，特定 DNA 碱基的缺失、替换等，以改变目的基因或调控元件的序列、表达量或功能
IND	指	新药临床研究申请（Investigational New Drug Application），在开始人体临床试验之前所需的申请及批准过程
NDA	指	新药上市申请（New Drug Application），药品研发企业向监管机构提交的，用于证明药品安全性、有效性和质量可控性的全面文件，申请药品在目标市场上市销售
核酸	指	脱氧核糖核酸（DNA）和核糖核酸（RNA）的总称，是由许多核苷酸单体聚合成的生物大分子化合物
DNA	指	脱氧核糖核酸的英文缩写，是一种生物大分子，可组成遗传指令，引导生物发育与生命机能运作
RNA	指	核糖核酸的英文缩写，是存在于生物细胞以及部分病毒、类病毒中的遗传信息载体。RNA 由核糖核苷酸经磷酸二酯键缩合而成长链状分子
mRNA	指	信使核糖核酸（Messenger RNA）的英文缩写，是由 DNA 的一条链作为模板转录而来的、携带遗传信息的能指导蛋白质合成的一类单链核糖核酸
质粒	指	细胞染色体外能够自主复制的环状 DNA 分子，是基因工程最常见的载体
腺病毒、ADV	指	一种无包膜的线性双链 DNA 病毒，具有广泛的细胞和组织感染能力
慢病毒、LV	指	逆转录病毒的一种，基因组为双链 RNA，具有广泛的宿主范围，对分裂细胞和非分裂细胞均具有感染能力
腺相关病毒、AAV	指	一类单链线状 DNA 缺陷型病毒
逆转录病毒	指	一种 RNA 病毒，多用于分裂细胞感染
溶瘤病毒	指	Oncolytic virus，是一类具有复制能力的肿瘤杀伤型病毒
T 细胞	指	T 淋巴细胞，是由来源于骨髓的淋巴干细胞，在胸腺中分化、发育成熟后，通过淋巴和血液循环而分布到全身的免疫器官和组织中发挥免疫功能
CAR-T	指	嵌合抗原受体 T 细胞免疫疗法（Chimeric Antigen Receptor T-Cell Immunotherapy），一种治疗肿瘤的新型精准靶向免疫细胞疗法
TCR-T	指	T 细胞无需通过基因修饰技术改造，通过内源性 TCR（T Cell receptor）即可识别特异靶点且成分相对单一的免疫细胞疗法
NK 细胞	指	自然杀伤细胞（Natural Killer Cell），是机体重要的免疫细胞，不仅

		与抗肿瘤、抗病毒感染和免疫调节有关，而且在某些情况下参与超敏反应和自身免疫性疾病的发生，能够识别靶细胞、杀伤介质
CAR-NK	指	嵌合抗原受体 NK 细胞免疫疗法（Chimeric Antigen Receptor NK-Cell Immunotherapy），一种治疗肿瘤的新型精准靶向免疫细胞疗法
干细胞	指	一类具有无限的或者永生的自我更新能力的细胞、能够产生至少一种类型的、高度分化的子代细胞，干细胞可分为全能干细胞、多能干细胞、单能干细胞
间充质干细胞、MSC	指	Mesenchymal Stem Cell，简称 MSC，是一种源自未成熟的胚胎结缔组织的细胞，具有形成多种细胞类型的多能性，具有广泛分化潜力的干细胞
iPSC	指	诱导性多能干细胞（induced pluripotent stem cells），是指通过导入特定的转录因子将终末分化的体细胞重编程为多能性干细胞
LNP	指	脂质纳米粒（Lipid Nanoparticle），是一种微小脂滴，一类极为重要的药物递送系统，能将核酸药物（如 mRNA、siRNA 等）包裹其中并将其送入细胞
外泌体	指	由细胞分泌的一种小囊泡，直径在 30-150nm，包裹脂质、蛋白、核酸，参与细胞间的信号传递与分子递送
细胞株	指	由原代细胞群经系列传代培养获得的细胞群，也指可长期连续传代的培养细胞
细胞库	指	为了在产品或药物需求中使用而储存特定基因组细胞的设施。其通常含有大量可用于各种项目的基础细胞物质。细胞库可长期保存各种细胞系或细胞株，亦可以帮助缓解细胞株的交叉污染
CRO	指	合同研究组织（Contract Research Organization），主要为药物研发相关公司和研发机构提供药物发现和药物开发服务
CDMO	指	合同定制研发生产组织（Contract Development and Manufacturing Organization），是一种新兴的研发生产外包组织，主要为医疗生产企业以及生物技术公司的产品，特别是创新产品的工艺研发以及制备、工艺优化、注册和验证批生产以及商业化定制研发生产的服务机构
CMO	指	合同生产组织（Contract Manufacture Organization），主要是接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等业务
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice）
CMC	指	化学成分生产和控制（Chemistry Manufacture and Control），主要指药物研发过程中生产工艺、杂质研究、质量研究、稳定性研究等药学研究工作
QA	指	质量保证（Quality Assurance）
临床前研究	指	临床前研究在非人类受试者上测试药物，以收集药效、毒性、药代动力学及安全信息，并决定药物是否适合进行临床试验
中试	指	在大规模量产前的较小规模试验，是从小试实验到工业化生产必经的过渡环节
罕见病	指	患病人数占总人口 0.65%到 1%之间的疾病或病变
SPF	指	Specific Pathogen Free，是用于实验动物的一个术语，指动物或设施等没有特定的病原微生物

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	和元生物技术（上海）股份有限公司
公司的中文简称	和元生物

公司的外文名称	Obio Technology (Shanghai) Corp., Ltd.
公司的外文名称缩写	OBiO TECH
公司的法定代表人	潘讴东
公司注册地址	上海市浦东新区国际医学园区紫萍路908弄19号楼
公司注册地址的历史变更情况	2013年3月5日设立时,公司注册地址为上海市张江高科技园区蔡伦路720弄1号楼316室; 2014年1月16日,变更为上海市张江高科技园区蔡伦路781号507室; 2014年12月11日,变更为上海市张江高科技园区蔡伦路781号406室; 2015年5月5日,变更为中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路781号406室; 2017年4月14日,变更为上海市浦东新区紫萍路908弄19号楼2F-5F; 2017年6月1日,变更为中国(上海)自由贸易试验区张江路1238弄1号6层B、C、D、E座; 2021年6月29日,变更为上海市浦东新区国际医学园区紫萍路908弄19号楼。
公司办公地址	上海市浦东新区紫萍路908弄19号楼
公司办公地址的邮政编码	201321
公司网址	www.obiosh.com
电子信箱	zhengquanbu@obiosh.com

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐鲁媛	赵雯
联系地址	上海市浦东新区紫萍路908弄19号楼	上海市浦东新区紫萍路908弄19号楼
电话	021-58180909	021-58180909
传真	021-55230588	021-55230588
电子信箱	zhengquanbu@obiosh.com	zhengquanbu@obiosh.com

## 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《证券时报》(www.stcn.com)、《证券日报》(www.zqrb.cn)、《上海证券报》(www.cnstock.com)、《经济参考报》(www.jjckb.cn)
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 四、公司股票/存托凭证简况

### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	和元生物	688238	不适用

## (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
	签字会计师姓名	樊冬、王余虎
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
	签字的保荐代表人姓名	陈恒瑞、张子慧
	持续督导的期间	2022 年 3 月 22 日-2025 年 12 月 31 日

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年		本期比上年同期增减 (%)	2022年
		调整后	调整前		
营业收入	248,149,229.12	204,805,008.26	204,805,008.26	21.16	291,304,276.50
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	245,023,691.52	204,047,866.77	204,047,866.77	20.08	289,307,332.66
归属于上市公司股东的净利润	-321,813,001.26	-127,938,329.85	-127,938,329.85	不适用	39,256,458.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-335,912,406.82	-133,548,885.73	-133,548,885.73	不适用	35,507,962.99
经营活动产生的现金流量净额	-61,068,478.30	-90,121,816.60	-90,121,816.60	不适用	21,424,252.98
	2024年末	2023年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2022年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,739,792,228.87	2,058,243,425.09	2,058,243,425.09	-15.47	2,171,702,446.27
总资产	2,284,740,741.02	2,603,492,225.50	2,603,492,225.50	-12.24	2,496,470,674.55

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年		本期比上年同期增减 (%)	2022年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	-0.497	-0.199	-0.199	不适用	0.065

稀释每股收益（元/股）	-0.497	-0.199	-0.199	不适用	0.065
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.519	-0.207	-0.207	不适用	0.058
加权平均净资产收益率（%）	-16.96	-6.05	-6.05	减少10.91个百分点	2.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-17.71	-6.32	-6.32	减少11.39个百分点	1.93
研发投入占营业收入的比例（%）	19.07	24.84	24.86	减少5.77个百分点	11.96

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》第十二章“股份支付”明确，股份支付交易按受益对象确认成本费用。公司根据规定进行追溯调整，追溯调整了上年同期相应数据，其中调增上年同期管理费用 50,132.12 元，调增上年同期销售费用 363,245.71 元，调减上年营业成本 363,998.35 元，调减研发费用 49,379.48 元。

2、报告期内，公司实现营业收入 24,814.92 万元，同比增长 21.16%，其中细胞和基因治疗 CRO 业务收入 8,582.11 万元，较上年同期增长 8.02%；细胞和基因治疗 CDMO 业务收入 13,494.17 万元，较上年同期增长 26.12%。

3、报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润-32,181.30 万元，实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-33,591.24 万元，较上年同期下降；主要是由于公司因临港产业基地投产后运营成本费用大幅增加，同时 CDMO 业务搬迁产生一定转移成本及损失，并按相关会计准则计提了减值损失及预计负债，导致净利润亏损增加。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-6,106.85 万元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额增加 2,905.33 万元，其中收到增值税留抵退税 8,653.82 万元。

5、公司基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为-0.497 元/股、-0.519 元/股，较上年同期不同程度下降；加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为-16.96%、-17.71%，较上年同期分别下降 10.91 及 11.39 个百分点，主要系归属于母公司所有者的净利润较上年同期下降所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

□适用 √不适用

**八、2024 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	59,574,128.09	53,487,498.47	70,805,840.46	64,281,762.10
归属于上市公司股东的净利润	-42,170,292.32	-71,175,084.97	-76,421,379.57	-132,046,244.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,862,381.38	-72,546,786.96	-80,944,832.02	-135,558,406.46
经营活动产生的现金流量净额	-62,542,304.19	-52,087,530.24	-17,220,137.40	70,781,493.53

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
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	4,768,816.67	见第十节七、73	101,679.09	-10,060.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,327,925.40	见第十节七、67	5,498,979.55	1,578,913.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	259,112.69	见第十节七、70	12,657.53	-7,920.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	824,149.85	见第十节七、68	1,132,436.85	2,922,812.52
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合				

营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益	1,132,075.47	见第十节七、73		
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,176,306.59	见第十节七、74、75	-157,595.52	-72,580.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	16,530.88		977,600.91	662,670.64
少数股东权益影响额（税后）	19,837.05		0.71	
合计	14,099,405.56		5,610,555.88	3,748,495.02

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、非企业会计准则财务指标情况

适用 不适用

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	-	30,259,112.69	30,259,112.69	259,112.69

其他权益工具投资	40,571,478.85	48,499,140.56	7,927,661.71	
合计	40,571,478.85	78,758,253.25	38,186,774.40	259,112.69

## 十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

√适用 □不适用

为保护公司商业秘密，从而保护本公司投资者利益，根据公司与部分客户及供应商所签订的相关保密协议/条款，对部分供应商、客户的具体名称进行豁免披露。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

和元生物聚焦细胞和基因治疗技术服务领域，专注于为细胞和基因治疗的基础研究提供基因治疗载体研制、基因功能研究、药物靶点及药效研究等 CRO 服务；为细胞和基因治疗药物的研发提供工艺开发及测试、IND-CMC 药学研究、临床样品及商业化产品的 GMP 生产等 CDMO 服务；为再生医学及抗衰领域提供细胞制备、重组蛋白/外泌体等细胞衍生物生产、细胞存储等技术服务。

公司拥有近 5,000 平方米研发中心及 77,000 平方米临港新片区和元智造精准医疗产业基地（简称“临港产业基地”），基于公司自主搭建的分子生物学平台、实验级病毒载体包装平台、细胞功能研究平台、SPF 级动物实验平台、临床级基因治疗载体和细胞治疗工艺开发平台、质控技术研究平台及细胞存储平台等全面的技术平台，为客户提供全方位细胞和基因治疗 CRO/CDMO 服务，贯穿了药物发现、临床前药学研究、临床及商业化生产各阶段及其他健康领域的应用。

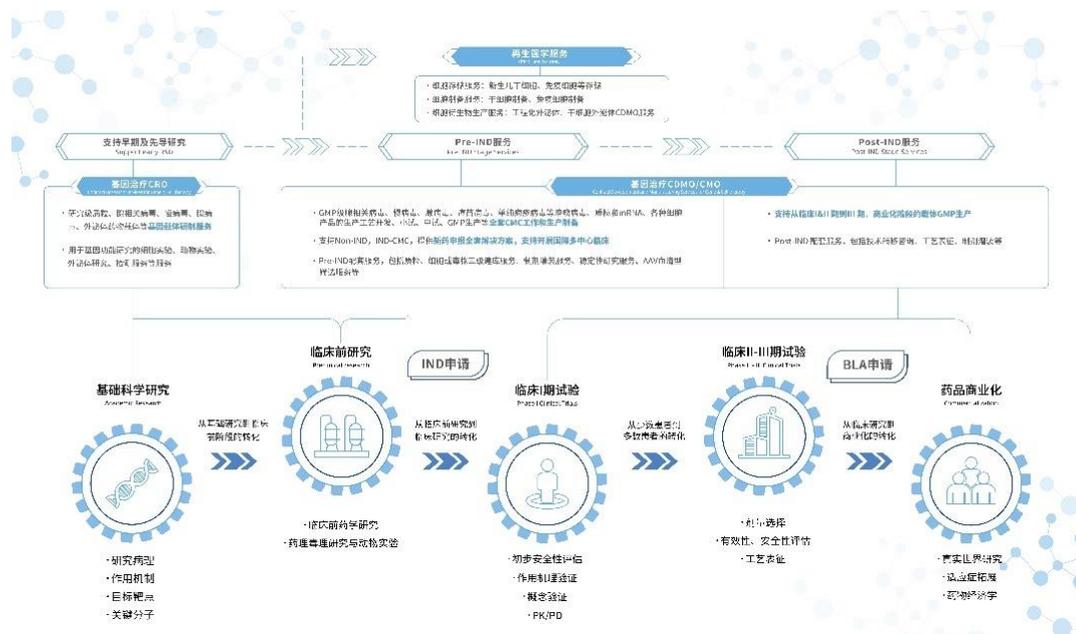


图 1、公司主营业务示意图

### （一）主要经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 24,814.92 万元，较上年同期增幅 21.16%；实现归属于母公司所有者的净利润-32,181.30 万元，较上年同期增加亏损 19,387.47 万元；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-33,591.24 万元，较上年同期增加亏损 20,236.35 万元。

报告期末，公司总资产 228,474.07 万元，较期初减少 12.24%；归属于母公司的所有者权益为 173,979.22 万元，较期初减少 15.47%。

## （二）主营业务发展状况

报告期内，公司积极面对国内生物医药领域各种机遇和挑战，坚持“客户第一”“守正创新”的经营理念，继续有效储备客户资源。一方面，不断寻找业务新突破，保持细胞和基因治疗 CRO 业务稳定增长；另一方面，努力促进临港产业基地产能持续释放，支持国内外细胞和基因治疗药物研发企业项目临床及商业化进程，在 CDMO 业务领域拓展、订单规模、项目交付等方面取得进展，报告期内公司营业收入取得了一定的增长。

**1、细胞和基因治疗 CRO 业务方面**，国内维持原有优势业务稳健增长，积极开拓新业务、新渠道和新市场，通过研发搭建新技术平台及外部技术引进，不断推出创新技术服务，以满足客户多样化研究需求，进一步提升了国内市场占有率；同时加大海外业务建设力度，以工具病毒载体制备服务、细胞株制备服务等核心产品为着力点，开拓海外科研服务市场，增强品牌知名度，为 CRO 业务的长期发展奠定市场基础。

报告期内实现销售收入 8,582.11 万元，较上年同期增长 8.02%。截至报告期末，客户群体不断扩大，累计服务超过 12,800 家研发实验室客户。

**2、细胞和基因治疗 CDMO 业务方面**，继续受宏观环境变化、国内创新药产业状况、下游需求等因素影响，执行订单价格仍处于低位，而公司临港产业基地一期已全面投产，产能释放需要时间，折旧摊销成本、能耗成本、行政办公费用等运营成本费用同比大幅增长，导致报告期内细胞和基因治疗 CDMO 业务营业毛利、净利润同比下降；面对阶段性行业困难，公司积极采取措施，应对外部环境变化，不断提升项目交付能力，进一步积累大规模生产工艺、技术转移、工艺表征及工艺验证的技术经验，并通过外部合作拓展新的技术，借助临港产业基地大规模产能优势，支持创新药企业推进后期临床项目，以构建从 DNA 到 NDA 的一站式 CRO/CDMO 解决方案的能力；同时发挥业务全面性、技术多样化、项目经验丰富等优势，在溶瘤病毒、AAV 基因治疗、CAR-T/NK、干细胞等细胞治疗以及 mRNA、外泌体等多个细分领域开拓新客户，并已取得较好的订单进展，年内新增 CDMO 业务订单额超过 2.7 亿元。

报告期内，公司实现销售收入 13,494.17 万元，较上年同期上升 26.12%；截至报告期末，公司累计协助客户获得国内外 IND 批件 44 项，累计承接各类细胞和基因治疗 CDMO 项目数量超过 450 项，其中 III 期临床项目 4 项。

**3、在新业务拓展方面**，公司聚焦市场和客户多方位需求，在巩固核心业务的基础上，通过平台化的核心技术和全方位的项目服务能力，不断延伸发现新的技术方向和应用场景，布局并拓展新业务。2024 年 4 月公司投资设立全资子公司和元和美，2024 年 9 月成立和元和美“再生医学中

心”，专注于从源头解决业内普遍面临的细胞安全、可追溯方面的难题，实现合规化、智能化细胞存储及细胞规模化生产（包括干细胞/免疫细胞/外泌体等细胞及细胞衍生物的工艺开发及大规模生产等），进一步将公司技术服务的应用领域从基础研究、新药研发扩展至再生医学，标志着公司在细胞治疗的战略布局上迈出了坚实的一步，有望成为业务发展的新亮点。

### （三）重视技术提升和知识产权保护

报告期内，公司不断提高研发效率，拓展研发成果市场应用并前瞻性布局研发应用方向。通过不断优化细胞和基因治疗载体生产工艺及质控技术，确保技术升级与业务需求紧密结合，并取得了阶段性成果；通过技术合作积极布局 AI 领域，在 AI 辅助载体创新等方面已开展部分工作，以加速提高研发效率，推动细胞和基因治疗技术的创新和发展；此外，公司高度重视知识产权的管理和保护，进一步完善知识产权管理制度，对专利、软件著作权、商标等知识产权进行高效的申请和管理，并加强员工知识产权相关培训，重视非专利技术的积累和传承，并加强与外部技术战略合作，共同开发新领域，并通过专利独家授权等方式引入新技术，严格遵循知识产权合规性，以维护客户利益，推动公司的持续创新和稳健发展。

报告期内，公司研发支出 4,732.98 万元，占营业收入比例为 19.07%；公司新增授权发明专利 5 项，实用新型专利 1 项；截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计获得发明专利 27 项，实用新型专利 16 项。

### （四）GMP 产能稳步有效释放

为满足日益增长的业务需求，公司坚持创新驱动引领高质量发展策略，不断提升技术创新能力，公司于上海临港建设约 77,000 平方米的精准医疗产业基地。截至报告期末，临港产业基地建设累计投入超过 12 亿元，其中募集资金投入 9.75 亿元。报告期内公司临港产业基地一期已全面投产，极大地提升了公司 CDMO 产能规模，可进一步满足细胞和基因治疗客户从 DNA 到 NDA 的一站式技术外包需求，但业务增长需要时间，短期内给公司运营带来较大的成本压力。

公司积极采取多项降本增效措施，提高团队创新能力及工作效率，探索公司内部跨事业部优质资源共享机制，缩短技术开发时间，通过强化项目关键节点管控，提升订单及时高效高质交付率，推动临港产业基地产能利用率稳步提升，进一步产生规模效应。

### （五）组织建设和团队管理

组织人才是支撑和引领企业发展的核心要素，报告期内，公司不断优化人才结构，吸引多元化人才，建设优势互补、层次合理的员工队伍；调整公司内部组织管理架构，实施全员绩效并推行柔性化管理，以提高组织效率，适应企业不断发展的需求。

①在企业文化建设方面，不断将企业文化建设纳入公司内控制度体系，通过文化宣传、团建活动、外联活动等多样形式，将“客户第一、高效执行、追求卓越、创新突破、诚信务实”的企业价值观融入每位和元人的心中，提高员工凝聚力；②在人才培养方面，秉持“以人为本”的经营理念，不断加强不同梯队人才培养体系建设，开展“和元学堂”线上学习平台及“元销赢”、“先锋训练营”等专项培训活动，提升各级员工的持续学习能力及解决问题能力，培养全局思维

和创新力，助力成为企业发展中的坚实力量；③在制度和流程优化方面，顺利完成内控体系优化项目，并结合数字化管理理念和应用系统完善，进一步升级了公司管理制度、授权体系和业务内控流程，提升了办公沟通效率；④在信息安全和数字化建设方面，公司通过了 ISO27001 认证、IDC 等保三级，不断提升信息安全管理能力，为用户提供完整、安全、可靠且可持续的服务保障；引入人工智能 RPA 系统，全面覆盖采购、财务、商务等业务场景，人工成本明显降低；引入细胞追溯系统，实现细胞治疗从供者材料接收到产品回运全过程的双向追溯，降低企业自身监管难度，客户共享产品追溯信息，提高合作效率与信任。

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动核心员工的积极性和创造性，报告期内，公司制定并实施了《第一期员工持股计划》，设定公司层面和个人层面的业绩考核要求，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起；并于 2024 年 11 月组织实施完成《2021 年股票期权激励计划》第二个行权期行权相关事宜，进一步使员工与公司利益保持一致，有助于提升公司整体发展质量，增强投资者回报。

#### （六）完善公司治理，深度践行 ESG 理念

在促进技术创新发展的同时，公司高度重视构建合规、和谐、绿色的运营环境，助力公司业务健康、稳定、可持续发展。公司在董事会战略与 ESG 委员会下设 ESG 工作小组，落实 ESG 战略规划并持续扎实推进相关工作，进一步提升公司可持续发展治理水平和影响力，积极履行社会责任，落实节能减排措施、融入公益事业，努力实现公司与社会、环境协同可持续发展。

公司持续优化健全公司治理架构，完善公司内部管理机制，确保合规运营，保障中小投资者权益。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律、法规的规定，更新修订了《公司章程》《募集资金管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《薪酬管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等公司制度，进一步规范了公司治理结构。

报告期内，公司与浙江瑞鸥公益基金会合作，聚焦罕见病科研，倡导提升罕见病药物可及性，呼吁出台罕见病保障政策，让罕见病从“鲜为人知”到“广为人知”，并与上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心三方联合，成立“儿童罕见病和遗传性疾病先进疗法临床评价及转化中心”，旨在推动儿童罕见病和遗传性疾病的临床研究和治疗创新；积极参加“腾讯 99 公益日”、“和禾和养老院慰问演出”“张江科学城商会爱心义卖”等公益活动，定期组织乡村振兴活动，不断以实际行动回报社会；为了打造活力向上、充满温情的文化氛围，丰富员工业余生活，与合作单位携手举办了“和元有温度，公益有力量”和元日活动，举办母亲节、儿童节、员工生日会等专题活动，增加和元人工作中的幸福感和归属感。

#### （七）重视投资者关系管理，确保沟通渠道通畅

公司长期以来高度重视投资者关系管理工作，报告期内修订了《投资者关系管理制度》，进一步完善了公司与投资者之间的双向交流的机制，建立和投资者沟通的多重有效渠道。报告期内，

公司积极组织投资者交流会、电话会议等活动，以多种方式保持与投资者直接交流，在合规前提下保持企业重大经营信息及时披露，深入了解投资者的需求和关注点，积极回应投资者关心的问题和建议，认真对待投资者的每一条反馈，及时将投资者对公司的建议传递给公司董事会及管理层，助力公司改进经营策略，保持公司与投资者之间互相信任、利益一致的关系，持续提升投资者关系管理水平。同时，公司还建立了完善的投资者信息服务平台，通过官方网站、微信公众号、电话热线、邮箱、业绩说明会等多种渠道，为投资者提供及时、准确的信息服务。

## 非企业会计准则业绩变动情况分析 & 展望

适用  不适用

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

公司聚焦并深耕细胞和基因治疗 CRO/CDMO 领域多年，具备丰富的覆盖腺相关病毒、溶瘤病毒、细胞治疗等领域主流细胞和基因治疗的载体技术、工艺和 GMP 生产经验，公司围绕细胞和基因载体研发和大规模生产工艺开发打造形成了两大核心技术集群，为科研院所、新药研发企业、医疗机构等提供全方位细胞和基因治疗及其他健康领域的 CRO 和 CDMO 服务。此外，公司还从事少量生物制剂及试剂的生产与销售。

公司提供的细胞和基因治疗相关服务与产品情况如下：

业务类别	服务/产品类型		具体服务/产品说明
细胞和基因治疗 CRO 业务	基因治疗载体研制服务		提供实验室阶段的基因治疗载体包装服务,包括质粒构建、腺相关病毒包装、慢病毒包装、腺病毒包装、其他载体构建等服务
	基因功能研究服务		提供实验室阶段稳定株构建、细胞功能学实验、动物模型构建、指标检测等服务,以及外泌体、CRISPR/Cas9 文库、非编码 RNA 等其他特色服务
	基因检测服务		提供基因组、转录组、蛋白组、代谢组以及单细胞和空间组学等测序服务、生物信息分析及其他检测服务
细胞和基因治疗 CDMO 业务	新药 Pre-IND 服务	Non-IND 服务	在中试车间完成质粒、病毒、mRNA 药物及细胞治疗产品制备,用于非注册临床研究服务
		IND-CMC 服务	根据实验室规模工艺进行中试放大,并在 GMP 车间完成新药临床申报的中试样品生产,可提供撰写 CMC 材料服务
		Pre-IND 配套服务	质粒、细胞或毒株三级建库服务、制剂灌装服务、稳定性研究服务、AAV 血清型筛选服务等临床前研究配套服务
	新药 Post-IND 服务	临床 I&II 期生产服务	GMP 生产的技术转移和工艺放大,并在 GMP 车间完成临床 I / II 期样品生产服务
		临床 III 期生产服务	在 GMP 车间完成临床 III 期样品生产服务
		商业化生产服务	在 GMP 车间完成大规模商业化样品生产服务
	Post-IND 配套服务	技术转移咨询、工艺表征、工艺验证、制剂灌装等临床及商业化生产配套服务	
再生医学服务业务	再生医学制备服务	细胞制备服务	提供再生医学领域细胞的工艺开发和制备服务,包括各类干细胞、自体/异体免疫细胞等的生产及检测等服务
		细胞衍生物制备服务	提供再生医学领域的外泌体等细胞衍生物的生产及检测等服务

业务类别	服务/产品类型	具体服务/产品说明
	细胞存储及配套服务	包括干细胞、免疫细胞等存储及相关配套服务
生物制剂、试剂及其他	生物制剂产品	质粒、病毒等自制现货生物制剂产品
	试剂、试剂盒及其他产品	自行研发的用于开展基因功能研究、病毒辅助感染、质粒转染试剂，以及各类细胞生物学、分子生物学、免疫学和生物化学相关的实验试剂及试剂盒销售

## (二) 主要经营模式

### 1、商业模式

公司采取了“院校合作+细胞基因治疗先导研究+细胞基因治疗产业化”模式不断满足客户不同的需求。1)通过服务科研院所,加强对基础科学、细胞和基因治疗先导研究发展趋势的追踪,保持自身技术的先进性;2)通过覆盖先导研究,从细胞和基因治疗的理论基础和转化源头出发,提升 CRO/CDMO 业务布局和技术研发、储备方向的精准性,同时关注市场动态和业务机会;3)通过提供细胞、各类载体制备工艺开发和 GMP 生产服务,在助力细胞和基因治疗药物、再生医学产品等开发和产业化的同时,能够深入把握前沿技术工艺的发展方向,持续积累技术诀窍 Know-how,不断提高核心技术竞争力。

该商业模式下,公司在提供从细胞和基因治疗先导研究到药物及再生医学产品商业化的服务上良好协同,技术研发基础不断巩固,市场竞争力持续提升。

### 2、研发模式

公司高度重视研发效率,研发需求主要来源:1)根据市场需求趋势发起的新型或改良型基因治疗载体及细胞技术开发;2)根据细胞和基因治疗行业技术趋势发起的新型载体及细胞技术开发;3)项目运行过程中产生的产品、技术及工艺研发需求。公司围绕研发需求开展基因治疗载体和细胞技术的研发和大规模生产技术研究,并不断形成自有知识产权,专利保护性强、技术壁垒高,可以持续强化基础底层技术水平及产业化细胞和基因治疗开发服务能力。

### 3、采购模式

公司采用合格供应商制度,对潜在供应商的基本概况、经营状况、质量管理体系等方面进行审查,并将审查合格的供应商纳入采购范围,所需物料均在合格范围内采购。公司采购模式主要为自主采购,采购方式包括按料下单和策略备料。

### 4、销售模式

由于细胞和基因治疗 CRO/CDMO 服务技术门槛高,高度定制化,公司主要采用直接销售模式,辅助经销代理。1)面向科研类客户:公司主要通过拜访上述机构的课题组、召开技术研讨会等方式,了解各课题组的研究重难点,以及需要 CRO 机构提供的技术服务内容,形成订单;2)面向新药研发企业及其他医疗机构:公司通过参加行业展会、收集整理行业动态、销售人员直接拜访客户等方式了解客户需求,明确技术服务类型;再由公司技术人员提供定制化的详细技术方案和报

价，经公司质量部门、GMP 生产部门和财务部门等确认，最终与客户达成一致后，签订商务合同，形成订单。

### (三) 所处行业情况

#### 1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

公司主要从事细胞和基因治疗 CRO/CDMO 业务，在不断积累的核心技术集群加持下，持续为行业发展和细胞基因治疗药物开发提供全方位支持。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“M73 研究和试验发展”和“C27 医药制造业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“M73 研究和试验发展”中的“M731 自然科学研究和试验发展”和“M734 医学研究和试验发展”，以及“C27 医药制造业”中的“C276 生物药品制品制造”。根据发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，公司产品属于“4 生物企业”之“4.1 生物医药产业”之“4.1.6 生物医药服务”。

##### 1.1 细胞和基因治疗行业发展阶段

细胞和基因治疗是一类通过基因修饰或基因替换完成疾病治疗的先进疗法，是继小分子、大分子靶向治疗之后的新一代精准疗法，为肿瘤、神经系统疾病、基因遗传病、感染性疾病、糖尿病等危害人民健康的疾病提供了新的治疗理念和手段，其靶向基因的原理为疾病根治提供了可能性，引领着生物医药领域新的变革，近年来全球总计超过 30 款细胞和基因治疗产品（不含非经基因修饰的细胞疗法及 RNA 疗法）陆续获批上市。

仍处于成长期的细胞和基因治疗有着明确的广阔发展前景，但相比于成熟疗法更容易受到宏观经济、产业投融资环境、技术发展、临床应用进程的因素影响，而出现阶段性调整；近些年来，细胞和基因治疗也与再生医学领域的技术突破形成协同创新，产业转化及应用拓展表现积极，但同时也面临跨领域技术整合与产业化标准建立的挑战。此外，细胞和基因治疗行业呈现多元化格局，既有大型成熟企业积极布局相关管线及产品，同时中小型及初创公司占比高，其资金实力、技术水平、运营能力、产品管线存在较大差异，必然导致行业的出清及再发展，表现为高成长性行业发展的“阵痛期”典型特征。

##### (1) 细胞和基因治疗药物发展处于瓶颈期

##### 1) 细胞和基因治疗产品开发与商业化进程持续加速

2024 年，细胞和基因治疗领域的相关产品正大规模走向临床。据最新的《Gene, Cell, & RNA Therapy Landscape: Q4 2024 Quarterly Data Report》报告显示，截至 2024 年末，全球已拥有累计超过 4,238 条基因治疗（包括基因治疗及基因修饰的细胞治疗）、非基因修饰的细胞疗法与 RNA 疗法管线。其中在 2,117 条基因治疗管线中，352 个项目处于 II 期临床及之后。新的关注市

场包括心血管、神经系统、血液学及自身免疫性疾病领域。与去年同期相比，全球临床前管线总数量有所下降，但处于 II 期及更高阶段的临床管线数呈现增长趋势。

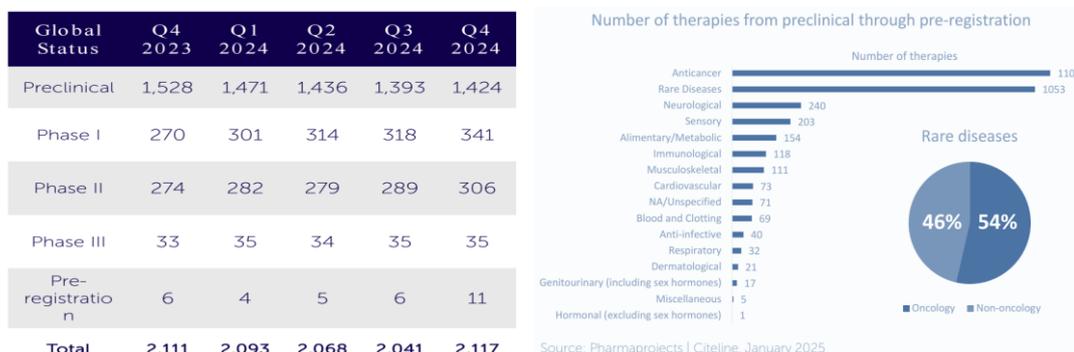


图 2、全球细胞和基因治疗管线及适应症分布情况

(来源: ASGCT 2024Q4)

随着大量细胞和基因治疗产品临床中后期的管线数量快速上升，获批药物不断增加。据相关统计数据显示，2024 年全球共 15 款细胞和基因治疗产品（包括基因治疗、基因修饰的细胞治疗及非基因修饰的细胞疗法）在不同国家获批上市，其中中国上市药物 3 款。

获批上市时间	产品名称	商品名	所属公司	获批国家	适应症	备注
2024 年 2 月	lifileucel	Amtagvi	lovance	美国	黑色素瘤	全球首款肿瘤浸润淋巴细胞 (TIL) 疗法
2024 年 3 月	泽沃基奥仑赛注射液	赛恺泽	科济药业	中国	复发或难治性多发性骨髓瘤	
2024 年 3 月	lisocabtagene maraleucel	Breyanzi	BMS	美国	慢性淋巴细胞白血病和小淋巴细胞白血病	全球首个治疗该适应症的 CAR-T 细胞疗法
2024 年 3 月	atidarsagene autotemcel	Lenmeldy	Orchard Therapeutics	美国	异染性脑白质营养不良	
2024 年 4 月	fidanacogene elaparvovec-dzkt	Beqvez	辉瑞	美国	中度至重度血友病 B	
2024 年 5 月	mRNA-1345	mRESVIA	Moderna	美国	RSV 感染引起的下呼吸道疾病	全球首个 COVID-19 以外 mRNA 产品
2024 年 6 月	delandistrogene moxeparvovec-rokl	Elevidy	Sarepta Therapeutics	美国	DMD 基因突变	扩适应症至 4 岁及以上
2024 年 6 月	imetelstat	Rytelo	Geron	美国	骨髓增生异常综合征	首个获 FDA 批准的端粒酶抑制剂
2024 年 8 月	afamitresgene autoleucel	Tecelra	Adaptimmune Therapeutics	美国	晚期滑膜肉瘤成年患者	全球首款获批上市的 TCR-T 细胞疗法
2024 年 8 月	西达基奥仑赛注射液	卡卫获	传奇生物	中国	复发或难治性多发性骨髓瘤	
2024 年 8 月	瑞基奥仑赛	倍诺达	药明巨诺	中国	复发或难治性套细胞淋巴瘤	拓展适应症

2024 年 9 月	neltependocel	Vyznova	Aurion Biotech	日本	大疱性角膜病变	全球首个治疗角膜内皮疾病的细胞疗法
2024 年 11 月	obecabtagene autoleucel	Aucatzyl	Autolus Therapeutics	美国	复发或难治性 B 细胞前体急性淋巴细胞白血病 (ALL)	全球首个无需风险评估缓解策略计划的 CAR-T 疗法
2024 年 11 月	eladocagene exuparvovec-tneq	KEBILIDI	PTC Therapeutics	美国	芳香族 L-氨基酸脱羧酶缺乏症 (AADCD)	FDA 批准的首个直接注射到大脑的基因疗法
2024 年 12 月	remestemcel-L-rknd	Ryoncil	Mesoblast Limited	美国	难治性急性移植物抗宿主病	全球首款 MSC 治疗药物
2025 年 1 月	艾米迈托赛注射液	睿铂生	铂生卓越	中国	激素治疗失败的急性移植物抗宿主病	中国首款 MSC 治疗药物
2025 年 4 月	波派达可基注射液	信玖凝	信念医药	中国	中重度血友病 B 成年患者	中国首款 AAV 基因治疗药物

## 2) 生物医药领域融资仍阶段性承压，行业发展静待时机

中国细胞和基因治疗领域，2024 年融资总额约 5.7 亿美元，而 2023 年融资金额达 15 亿美元，同时，融资事件数从 2023 年的 115 件下降至 108 件，可见目前国内资本市场仍出手谨慎，细胞和基因治疗领域的投融资活动下降。但值得一提的是，从中国 CGT 企业融资事件数在全国医药企业总占比数据上可以看到 2024 年同比增长了 4 个百分点，反映出资本市场对 CGT 细分领域的长期价值仍然保持认可。

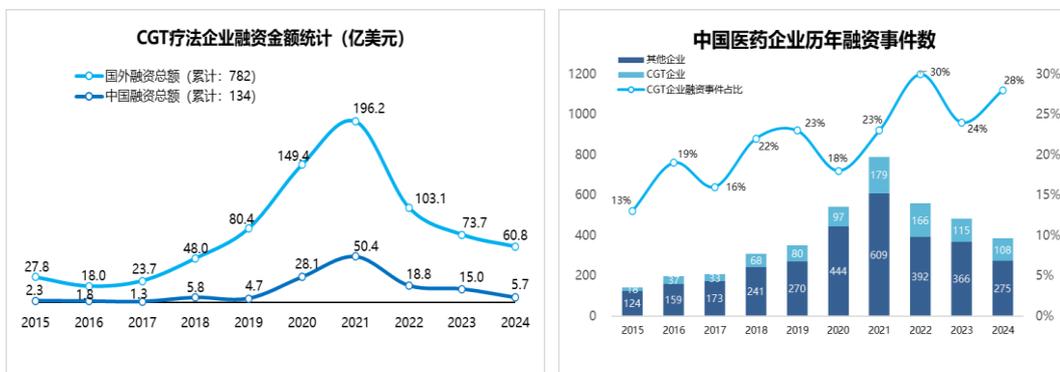


图 3、2015-2024 中国 CGT 投融资数据统计情况图

(来源：医药魔方 MedAlpha®数据库数据，数据截取时间自 2024 年 12 月 31 日，图表经整理)

作为生物医药未来发展趋势的细胞和基因治疗行业，其发展需要大量的资金投入；近年来由于一级资本市场流动性偏紧，观望情绪浓厚，对于新药研发企业个体的融资节奏和研发进展产生了不同程度的影响，部分规模较小的初创型新药企业因融资不畅，面临着研发管线推进延后、停滞甚至资金流断裂的风险，行业发展处于“阵痛期”；但细胞和基因治疗行业未来发展前景明确，对于领先的 CGT CDMO 企业而言，阶段性承受压力的同时依然具备长期发展的机会。

### (2) 细胞技术在再生医学领域的突破带来新市场

在细胞治疗领域，2024 年迎来了多个重要的技术突破和临床进展。根据近期的研究动态，干细胞治疗正逐步进入临床应用的新阶段。例如，2024 年 4 月，中国研究团队成功利用诱导多能干细胞（iPSC）来源的自体再生胰岛移植，治愈了胰岛功能严重受损的 II 型糖尿病患者，这是国际上首次报道的此类治疗案例，患者已脱离胰岛素治疗长达 33 个月。此外，2025 年 2 月，海军军医大学的研究团队在《Cytotherapy》发表了一项突破性研究，首次证实了单次注射冷冻保存的脐带间充质细胞（UC-MSCs）对膝关节炎的长期疗效。随着干细胞再生医学技术的突破和市场的成熟，干细胞治疗的临床应用有望进一步推广，尤其是在组织修复、器官再生以及疾病治疗等方面，展现出广阔的前景，也为干细胞治疗的商业化和市场拓展奠定了坚实基础。



图 4 2020-2024 年中国干细胞产业市场规模

(来源：前瞻产业研究院)

据前瞻产业研究院的数据显示，2024 年中国干细胞市场规模预计将达到 265 亿元人民币，预计同比增长 14%。在高速增长的同时也给行业带来了挑战，如竞争格局加剧、产品质量参差不齐等问题制约着产业升级。未来行业需进一步强化质量管控，丰富产品线布局，并加速技术成果转化，推动产学研深度融合。在此过程中，再生医学的技术复杂性将催生出对 CDMO 服务的新需求。

与此同时，数据显示，干细胞的采集制备储存为我国干细胞最成熟的产业化项目，干细胞采集、制备及存储领域市场规模接近 160 亿元。然而，中国整体干细胞存储率比例在 3% 以下，与发达国家 15%-20% 的存储率相比存在巨大差距，基于我国每年 1000 万以上的新生儿人数，参考发达国家，干细胞存储仍有巨大的市场空间。在此背景下，市场对合规化、智能化的干细胞存储平台的需求日益增长，以满足未来潜在的需求和行业发展的标准要求。

### (3) 政策持续推动基因和细胞治疗行业快速发展

2024 年，国家和各地产业发展继续加大对基因和细胞治疗的支持力度，出台一系列政策和产业支持措施。同时，监管部门出台的一系列指南对于药物开发进一步规范，保障了行业长期健康发展，促进了创新药对于高水平、高规格的 CRO/CDMO 需求。

#### 1) 国家及地方政府鼓励创新，政策持续向好提振产业信心

国家及各地方政府陆续出台推动细胞和基因治疗领域的政策及行动计划，为行业发展指明明确方向，提供了政策源动力和持续发展的动能。

2024 年以来，国家及地方出台及实施的部分促进细胞和基因治疗产业支持政策如下：

时间	区域	政策名称/内容	核心内容
2024 年 2 月	国家	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	将细胞治疗药物、细胞培养明确列入鼓励类产业目录，推动技术研发与产业化。
2024 年 4 月	广州南沙区	《广州南沙促进生物医药产业高质量发展扶持办法》	对细胞与基因治疗企业给予外资投资奖励，支持限制类细胞移植技术临床应用，提供研发场地租金补贴。
2024 年 5 月	国家	《中国新药注册临床试验进展年度报告（2023 年）》	2023 年细胞与基因治疗临床试验登记 81 项，同比增长近一倍，显示行业研发活跃度攀升。
2024 年 7 月	国家	《全链条支持创新药发展实施方案》	重点支持细胞与基因治疗技术转化，优化创新药审批流程，加速临床应用。
2024 年 8 月	上海市	《关于支持生物医药产业全链条创新发展的若干意见》	对细胞与基因治疗 1 类新药给予研发支持，建立重大疾病临床试验预备队列，推动国际多中心研究。
2024 年 11 月	海南博鳌	《海南自由贸易港博鳌乐城国际医疗旅游先行区生物医学新技术促进规定》	明确细胞治疗收费备案制度，推动国际医疗旅游合作，加速商业化进程。
2024 年 12 月	北京市	《北京市加快细胞与基因治疗产业创新发展三年行动方案》	提出打造全球创新策源地，支持干细胞、基因编辑药物研发，优化临床试验和医保支付机制。
2025 年 1 月	国家	《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》	优先审评临床急需的细胞与基因治疗药物，缩短审批时间，支持国际多中心试验和全球同步研发。
2025 年 2 月	天津市	《天津市全链条支持生物医药创新发展的若干措施》	推动药品注册审评国家改革试点落地，将药品补充申请审评时限压缩至 60 个工作日内；提升细胞和基因治疗类药物检测能力等。
2025 年 3 月	国家	2025 年两会《政府工作报告》	将细胞治疗列为国家战略级未来产业，与基因治疗共同作为生物经济引擎，推动规范化、规模化发展。

## 2) 支付端政策优化，医保政策助力创新药长期健康发展

医保支付端政策持续优化，国家与地方多维度推动创新药发展。2024 年 7 月，国家医保局发布《按病组和病种分值付费 2.0 版分组方案》，细化 13 个学科支付标准并新增 5%特例单议机制，确保 2025 年全国统一实施。地方层面，北京 2024 年 4 月出台《支持创新医药高质量发展若干措施》，通过开发商保产品（如覆盖创新药械的“沪惠保”）、建立企业补充医保等拓宽支付渠道，上海、广州等地同步推行创新药械优先采购、缩短进院周期等政策。支付端的调整规则有助于创新药品长期稳定放量增长，有助于提升创新药企业研发热情和商业化动力，以服务创新药物开发为核心的 CRO/CDMO 企业亦将获得稳定增长的基础和信心。

### 1.2 细胞和基因治疗基本特点

(1) 细胞和基因治疗产品的种类多样，所涉及的适应症范围广泛

细胞和基因治疗领域涵盖了多种类型的产品，其中包括基于 AAV 病毒载体的基因治疗、经基因修饰及非基因修饰的免疫细胞/干细胞等细胞治疗、溶瘤病毒产品等。这些高度多样化的产品种

类为该行业的发展带来了广阔的机遇。同时，随着 mRNA、外泌体等非病毒载体、再生医学等新技术的不断涌现，细胞和基因治疗产品的种类不断丰富，并向更多更广泛的适应症拓展，除肿瘤以外，还应用于神经系统、代谢系统、血液、肌肉、心血管等疾病治疗领域，为人类健康带来更多希望。此外，除了单一类型产品的发展，还出现了先进疗法的联合治疗，不仅为患者提供了更好的疗效，也为整个行业健康发展提供了支持。

(2) 细胞和基因治疗核心技术发展依托基础研究，中小型创业企业和高等院校是重要力量

细胞和基因治疗的核心技术大多源自基础科学研究。例如，基因编辑技术（如 CRISPR-Cas9）、腺相关病毒（AAV）载体的开发与优化，以及 CAR-T 细胞疗法的早期研究，最初均由学术研究团队发现并开发。这些基础研究成果为细胞和基因治疗的临床应用奠定了坚实的技术基础。

与此同时，中小型初创生物技术公司和高等院校在细胞和基因治疗领域扮演了重要角色。它们不仅是基础研究的推动者，也是技术创新的引领者。根据麦肯锡的数据分析，全球前 20 的药企仅发起了 2% 的细胞和基因治疗（GCT）临床前研究和 5% 的临床试验，并且仅拥有 4% 和 13% 的细胞与基因治疗资产。相比之下，其余管线主要由中小型初创生物技术公司或高等院校引领。

(3) CRO/CDMO 公司是推动细胞和基因治疗行业发展的中坚力量

研发和生产外包服务（CRO/CDMO）组织能够以专业技术和丰富经验加速新药开发流程、降低新药开发失败风险，已逐步成为制药产业链的关键环节。在细胞和基因治疗领域，产品开发须依托于高度复杂的技术体系、高难度的工艺开发要求、高标准的质量体系、严苛的法规监管要求、规模化生产能力及丰富的开发及商业化经验。此外，相较传统药物开发，细胞和基因治疗行业产业化、商业化的经验有限，但研发管线丰富、药物用法用量多变，且初创生物技术公司容易受到工艺开发能力、GMP 生产经验、临床申报相关法规知识的限制，因而专业的、经验丰富的 CRO/CDMO 公司成为推动行业发展的中坚力量。

### 1.3 细胞和基因治疗主要技术门槛

(1) 完备的基础底层技术是关键

细胞和基因治疗适应症广泛，但不同治疗方式需要依赖于不同的递送载体、基因编辑工具及细胞制备技术等关键技术，持续研发与创新这些关键技术能够加速细胞和基因治疗行业发展。以基因治疗常用的腺相关病毒载体（AAV）为例，其病毒衣壳蛋白的组成和结构决定了病毒载体靶向性和体内基因递送效果。细胞治疗领域同样面临相应技术挑战，例如 CAR-T 细胞疗法需要高效的基因转导载体来实现 T 细胞的精准修饰，而干细胞治疗则需要确保细胞的定向分化和安全递送。无论是基因治疗还是细胞治疗关键技术的创新突破都是行业的刚性需求，更是企业核心竞争力的关键所在。

(2) 生产工艺开发技术门槛高

细胞和基因治疗作为前沿的精准医疗手段，其生产工艺和技术研发面临诸多挑战：对于基因治疗病毒载体生产工艺，除细胞驯化、细胞培养、菌株发酵等核心的底层技术外，创新大规模细

胞培养技术（例如固定床反应器等）、大规模质粒转染技术、创新下游纯化技术等生产工艺的开发持续为行业带来挑战和机遇。同时，不同种类细胞和基因治疗药物的生产工艺各不相同，大量个性化生产工艺的需求，以及随之而来的更为复杂的质量检测和放行标准体系对于 CDMO 的综合技术能力提出极高的要求。此外，新的非病毒基因递送技术如新型 LNP、外泌体递送系统的出现也为基因治疗载体的工艺开发带来新的挑战。对于细胞治疗产品生产工艺，其同样具有产品种类多样、细胞类型多样、作用机制多样性、高度个性化等特点。目前，已上市细胞治疗产品以基因修饰细胞为主，此类药物从供体样品采集到生产、回输较为复杂，全过程对细胞活性、功能、安全性及有效性有着严苛的控制要求，给生产工艺开发及质量控制带来更多的技术挑战，对于生产设施的设计和运营管理也提出了更高要求。建设全面的技术平台，形成自有的核心技术是从事细胞和基因治疗 CDMO 业务的必由之路，但技术平台与核心技术的建设不仅需要长期的技术研发投入，还需要通过大量项目实践积累技术诀窍和工艺经验。在国内细胞和基因治疗 CDMO 行业加快发展的趋势下，行业新进入者将面临较高的技术壁垒。

### （3）GMP 生产体系壁垒

符合 GMP 标准的生产是细胞和基因治疗药物研发的关键步骤，随着候选产品研发推进，申报 IND、临床试验和商业化生产对于 GMP 生产的要求逐步提高。由于近年来细胞和基因治疗新药研发管线增加以及向临床中后期及商业化阶段推进，市场对大规模、高灵活性的 GMP 生产平台的需求增多，该能力也逐步成为细胞和基因治疗 CDMO 公司的重要竞争力。高标准 GMP 生产平台的建成涉及定制化载体构建、先进生产工艺开发、质量管理体系搭建、供应链整合等多个领域，不仅需要大额资金投入，还要求 CDMO 企业对于上下游生产工艺与质量控制、法规监管体系、GMP 平台建设及验证具备深刻理解，强调企业的技术实力和项目执行经验。对于行业新进入者而言，由于缺乏综合积累，将面临较高的 GMP 体系壁垒。

## 2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司成立于 2013 年，为专注于细胞和基因治疗行业的 CRO/CDMO 企业，是国内首家科创板上市的 CGT CRO/CDMO 企业。公司拥有全平台一体化的布局，覆盖细胞治疗、基因治疗、溶瘤病毒等多个领域。在细胞和基因治疗药物研发到商业化进程中，为客户提供全链条服务，涵盖早期研发、生产工艺开发、临床样品生产及商业化生产等环节。公司密切关注国内外行业技术和市场的发展动向，及时跟进并调整应对策略，确保公司在细分领域领先的行业地位。

### （1）经验丰富的 CRO/CDMO 公司是细胞和基因治疗产业发展的重要力量

在细胞和基因治疗领域，新药开发成功与否，在很大程度上取决于载体的性能和工艺的开发能力。相较传统药物开发，细胞和基因治疗行业产业化、商业化的经验有限，且管线产品差异化大，具有高度复杂的技术体系、高难度的工艺开发要求、高标准的质量体系、严苛的法规监管要求和规模化生产需求等特点，因此，经验丰富的 CRO/CDMO 公司成为推动产业发展的重要力量。

## （2）国内细胞和基因治疗 CRO/CDMO 行业持续发展，同时面临各种挑战

### 1) 细胞和基因治疗 CRO 服务领域

细胞和基因治疗 CRO 服务覆盖药物发现、临床前研究、临床研究阶段。鉴于细胞和基因治疗偏早期的行业发展特点，该等服务现阶段多集中于临床前及更早期研究阶段，所服务客体为科研院所、药物开发企业的细胞和基因治疗先导研究。

公司积极发现客户市场新需求，不断拓展细胞和基因治疗 CRO 服务场景，在多组学研究、研究级基因递送载体生产服务、细胞和基因功能研究服务等方面持续扩大客户群体。报告期内，公司高度重视基础研究成果快速应用市场，一方面优化项目方向，提高研发效率，提升自有技术实力；另一方面拓展在 mRNA、干细胞等领域的技术战略合作，进而加强了公司 CRO 业务服务领域的市场竞争力，目前累计服务超过 12,800 家研发实验室客户，市场覆盖率不断扩大，进一步巩固了公司在细分领域的行业地位。

### 2) 细胞和基因治疗 CDMO 服务领域

细胞和基因治疗 CDMO 服务提供药物临床前研究、临床研究及商业化生产各阶段的相关工艺开发和生产服务，是解决细胞产品和基因治疗载体生产难题的核心供应环节。技术研发能力、工艺开发能力、GMP 生产和质量控制能力等构成 CDMO 技术门槛，也是企业竞争力的主要依托。

细胞和基因治疗行业的中小型及初创企业由于工艺和生产能力不足，创新产品需要 CDMO 企业完成药物生产的关键环节；大型企业因技术布局、产能及成本等因素也需部分依托 CDMO 企业赋能，从而对于 CDMO 市场需求持续扩大。在上一轮国内 CDMO 市场快速发展阶段，催生出大量不同规模的 CDMO 公司，引发了行业竞争加剧，目前正处于产能周期中的“供给出清”阶段。截至 2024 年末，国内已披露的从事 CDMO 业务的企业中，除传统的 CDMO 公司以外，新药研发公司为了提高产能利用率，也开始开展 CDMO 业务；由于 VC/PE 投资人保守观望的态度，导致下游细胞和基因治疗企业无法及时获得资金支持，药物管线推动放缓，CDMO 需求端被动下降带来供给侧的快速挤压，使 CDMO 市场行情价格处于历史较低水平，同时对交付条件等方面提出更为苛刻的要求，导致 CDMO 公司技术服务成本上升。

公司深耕细胞和基因治疗领域十余年，拥有强大的技术储备，包括 AAVNe0®新型 AAV 载体开发技术、LVVNe0®慢病毒筛选平台、BigAden0®全新腺病毒包装系统、LNPNe0 新型核酸药物递送平台、CytoNe0 高产细胞株开发平台以及 PacNe0 病毒高滴度包装系统平台，并拥有 8 种以上基因载体、多种免疫细胞及干细胞治疗产品的规模化生产能力，在技术多样性和创新性方面具有显著优势；此外，公司拥有 13 条 GMP 载体生产线与 20 条 GMP 细胞生产线，具备 5L-500L 质粒发酵规模和 50L-2000L 悬浮细胞培养规模，产线数量与产能规模位居国际行业前列，是国内为数不多能够为细胞和基因治疗产品开发提供从 DNA 到 NDA 一站式服务的企业，能够帮助客户在一个场地内完成从药物开发、临床试验到商业化生产服务。

报告期内，面对行业市场短期内压力和挑战，公司积极应对，不断优化运营能力、降本增效的同时，持续对适应市场变化的新技术、新工艺进行研发投入，积累临床前及早期临床服务经验的同时，提升确证性临床阶段 CMC 研究能力及商业化生产能力，同时积极帮助客户寻找和对接相关资源和支持，加速其研发管线推进及落地。此外，公司在确保 AAV 基因治疗、免疫细胞治疗、溶瘤病毒等项目经验优势外，进一步拓展各类干细胞、外泌体、mRNA 等技术在新领域和新方向的项目应用，以拓宽 CDMO 业务范围。

报告期内，公司协助客户新增获得 IND 批件 12 项，截至报告期末，累计获得 IND 批件 44 项，涉及溶瘤病毒产品、AAV 基因治疗产品、慢病毒产品、细胞治疗产品、质粒及 mRNA 产品等多个领域；公司已累计承接细胞和基因治疗 CDMO 项目数量超过 450 项，服务经验位居国内行业前列。同时，基于在细胞和基因治疗领域超 10 年的技术积累，其坚实的技术能力、完善的质量体系及丰富的项目经验，使公司具备向相关领域破圈的能力。例如，伴随细胞和基因治疗技术向再生医学及大健康领域应用的政策鼓励及技术突破，公司快速在细胞存储，免疫细胞、干细胞、外泌体生产制备等领域延伸，推动细胞和基因治疗技术在健康产业领域的技术开发及转化应用。

### 3、报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

2024 年，细胞和基因治疗产业呈现多维度发展，在技术革新，管线转化及商业化层面均有新突破和发展：

#### （1）基因治疗领域

2024 年，基因治疗领域的临床转化和商业化进程取得一定进展。截至 2024 年末，全球已有 10 余款基于病毒载体的体内基因治疗药物获批，中国在基因治疗商业化方面也迎来了里程碑进展——信念医药的 BBM-H901 (AAV 载体治疗血友病 B) 成为国内首个申请上市的 AAV 基因治疗药物，并获 FDA 再生医学先进疗法认定，此管线产品已于 2025 年 4 月在中国获批上市。伴随着管线转化及商业化进程，稳定的大规模基因治疗载体及药物生产工艺技术成为行业突破的核心关键点之一。

随着技术的飞速发展，AI 深度赋能基因治疗药物及载体研发，未来基因治疗将向多疾病领域扩展（如心血管、神经退行性疾病），技术融合（如基因编辑+AI）与国际化合作或成核心驱动力。

报告期内，公司持续深化技术布局与产业合作，推动基因治疗领域创新突破，多个项目进入中后期临床样品生产及商业化前工艺验证阶段。通过创新细胞系开发平台，实现 AAV 产量显著提升，并首次完成 2,000L 大规模生产工艺验证，填补国内大规模 AAV 生产技术空白。同时，公司与合作伙伴共同开发机器学习赋能的 AAV 衣壳设计技术，优化病毒靶向性与产量。在技术授权方面，通过战略合作获得“AAV 双质粒包装系统”独家授权，以提升包装效率、降低生产成本，增强 CMC 工艺稳定性，进一步增强了公司在基因治疗领域的技术实力和市场竞争力。

#### （2）细胞治疗领域

2024 年，细胞治疗领域在技术创新、临床转化和产业化进程上均取得突破性进展，展现出强劲的发展势头。

### 1) 免疫细胞治疗持续领跑

吉利德（Gilead）旗下 Kite 公司与 Arcellx 在 2024 年公布 BCMA 靶向 CAR-T 疗法 Anito-cel 在复发/难治性多发性骨髓瘤的临床试验最新结果显示总缓解率达 100%、完全缓解率近 80%。截至 2024 年末，全球 CAR-T 管线达 646 条（328 条进入临床），累计上市 12 款产品，其中中国有 6 款获批。实体瘤治疗领域同步突破，全球首款 TCR-T 细胞疗法（商品名 Tecelra）获批治疗滑膜肉瘤，首款 TIL 细胞疗法（Lifileucel）获 FDA 批准用于 PD-1 治疗失败的晚期黑色素瘤。同时，通用型 CAR-T 及新的适应症应用扩展等技术突破，也为免疫细胞疗法带来更大的潜力，如中国研发的异体通用型 CAR-T 疗法首次成功应用于风湿免疫性疾病治疗，为自免领域提供新范式。

报告期内，公司在免疫细胞工艺技术研发与成本控制方面取得显著进展，①通过建立 T-Flash 短时扩增工艺平台，整体开发与制造成本降低，并迎来首个执行项目；同时全面实现分选、激活磁珠、白介素等高价值物料的国产化替代，有效促进相关成本降幅。②在新型 CAR-T 工艺领域，公司成功搭建 mRNA CAR-T 电转工艺平台，并完成增强型 CAR-T 项目工艺突破，积累了丰富的项目经验。③在 AR-NK/NK 平台上扩增效率与转导效率分别达到行业先进水平，CAR-Treg/Treg 平台也完成多个项目积累并即将交付首个项目。

在行业赋能方面，公司积极参与多项团体标准制定，包括上海市医药质量协会《细胞治疗产品生产用空间密闭系统应用指南》、中国食品药品企业质量安全促进会《基于 mRNA-LNP 技术的（细胞）免疫治疗产品开发指南》、中国商业经济学会《人自然杀伤细胞制剂制备及放行检验规范》团体标准等，推动行业规范化发展。战略合作层面，公司与多家生物科技企业达成多项先进细胞治疗技术与转化合作，共同推进包括 Treg 细胞疗法、TCR-T 药物开发、代谢增强型 CAR-T 等项目，加速技术转化与市场拓展。

### 2) 干细胞治疗潜力巨大

2024 年干细胞领域在技术方面也频频取得重大突破，如中国团队利用 iPSC 分化胰岛细胞，成功治愈 II 型糖尿病并实现 33 个月胰岛素脱离；北京大学团队通过化学重编程 iPSC 制备胰岛细胞，为糖尿病治疗提供新方案。在 MSC 方面，2024 年 12 月，FDA 宣布批准 Ryoncil (remestemcel-L-rknd) 上市，用于治疗 2 个月及以上儿童患者的类固醇难治性急性移植物抗宿主病 (SR-aGVHD)。2025 年 1 月，国家药监局通过优先审评审批程序附条件批准我国首款干细胞治疗药品艾米迈托赛注射液上市，用于治疗 14 岁以上消化道受累为主的激素治疗失败的急性移植物抗宿主病。随着干细胞技术的重大领域扩展，转化应用对无血清培养体系、生物反应器规模化生产等工艺优化技术及稳定高效的分析方法技术提出了更高要求，推动产业向标准化、智能化方向升级。

报告期间，公司积极拓展及布局新技术新工艺，①建立干细胞 3D 大规模培养平台，成功至 50L，显著降低耗材、人力及污染风险，相关技术指标达到行业领先水平；②建立基于慢病毒的 CAR- MSC 平台工艺，以满足未来大规模商业化生产需求；③开发 MSC 免疫调控活性的检测替代方法，缩短检测周期；④建立 iPSC 平台，成功启动重编程与建库项目，顺利完成外泌体全套检测方法学的开发。

在战略布局方面，公司成立和元和美全资子公司，专注于细胞及细胞衍生物 CRO/CDMO 及细胞存储业务，布局再生医学及抗衰应用领域。借助公司丰富项目经验，结合先进的细胞制备工艺、完善的检测方法学及研发生产和存储实验室，构建覆盖细胞存储、原料生产到临床转化的 CRO/CDMO 全面服务能力，并在报告期内参与上海市医药质量协会《人真皮成纤维细胞》团体标准的制定，为再生医学及抗衰领域提供高质量解决方案。

#### (四) 核心技术与研发进展

##### 1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司自主研发拥有细胞和基因治疗载体开发技术、细胞和基因治疗载体生产工艺及质控技术两大核心技术集群，从基础底层技术和产业化技术层面着重于解决瓶颈问题，并通过与先进的 GMP 生产平台和完善的质量控制体系有效协同，完成多种细胞和基因产品定制化开发，交付国际多中心临床试验样品。

报告期内，公司继续在两大核心技术集群的框架下不断加深技术深度，拓宽技术广度，形成了一系列细胞和基因载体开发和生产工艺开发的新进展：

##### 1.1 细胞和基因治疗载体开发技术研究

###### (1) 慢病毒载体优化

①通过优化慢病毒包膜蛋白及 NK 细胞的转导等技术，使病毒载体转导 NK 细胞的阳性率达到 90%，且攻克了生产过程中包装细胞胞体形成难题，使慢病毒载体的滴度提升到 8 次方 TU/ml 之上，同时，获得的病毒具有更低的病毒整合拷贝数。

②通过 CAR-T 相关慢病毒的序列优化，以及使用优选启动子替换传统的 RSV 启动子，使 CAR-T 相关慢病毒的产量获得了进一步的提升。

③基于前期多种转导淋巴细胞的慢病毒包膜序列及慢病毒筛选数据，建立了高效筛选转导淋巴细胞慢病毒平台。

④优化自有开发的诱导慢病毒生产系统，对调控元件和蛋白进行筛选改造，新调控序列已申请专利，优化后的新系统解决慢病毒不出毒和滴度低的问题。

⑤开发新的慢病毒生产系统，通过改造慢病毒构成、生产参数、生产细胞特性等提升生产效率及降低生产成本，相关产品正在进行商业化开发。其中通过对慢病毒载体序列进行优化，引入提升辅助质粒相关蛋白表达量的序列元件，从而提升慢病毒产量。此外，通过人工智能对生产数据的深度学习和分析，获取了影响生产效率的关键参数并得到生产验证和应用。

## （2）AAV 病毒载体优化

①完成新一轮非人灵长类动物的筛选。通过多种改进提升了信噪比、文库生产的质量、纯度与产量；数据初步显示多个候选特异血清型序列在疾病相关组织中有明显富集。

②基于现有的突变库，完成小鼠体内筛选。通过系统性验证测试，在肺、胰腺、心脏及肌肉等重要组织中均获得具有组织特异性优势的候选血清型序列，其靶向性较野生血清型显著提升。并搭建了涵盖“文库构建-文库病毒包装-模型筛选-高通量测序-分析-系统验证测试”全流程的 AAV 血清型筛选服务平台，并交付应用。

③结合人工智能产生序列生成式算法，获取数据并初步验证迭代。已产生的算法可以高效生成多突变的序列，并对序列的存活性进行预测，准确率高达 90%。经实验结果显示，新生成的序列与野生型序列相比产量、体外体内转导效率均有所提升，相关发明专利已经递交申请；在此基础上，进一步自主开发设计兼具高存活率与功能增益突变的算法模型，生成新的血清型突变库；并开发的动态进化算法可基于病毒高通量测序数据实时优化设计算法参数，实现“设计-验证-迭代”闭环。

④开展了对昆虫细胞 SF9 杆状病毒系统的底层序列进行深入研究，筛选获得新的稳定性好且具有自主知识产权的稳定位点，已获得了国家发明专利授权。建立了行业内领先的快速杆粒构建系统，在蛋白表达、病毒生产的研发中有广泛应用空间，并开展了商业订单服务。

⑤自主开发和合作研发并进，优化载体序列设计，提升 AAV 产量，提升纯度。新的生产系统已进入产量与稳定性检测阶段。

## （3）开发研发设计与检测工具

①将 AI 与生产系统实现数据联通，形成涵盖“智能设计-模型搭建-算法验证-大数据反馈”的智能研发体系。开发基于 BERT 的 AAV 病毒产量预测模型，预测单皿病毒的最终产量，从而指导病毒包装皿数的选择，提高生产效率。

②开发并实现了一套高效、多功能的高通量测序数据分析系统，专为处理病毒突变体及 gRNA 文库测序数据设计。该系统集成了模块化的统计分析算法，能够一键高效自动化完成序列数据的解析、质控、统计、绘图、评分及排序。

③建立一套基于深度学习技术的 AAV 高通量筛选技术流程，革新了传统筛选模式。通过使用 Transformer、CNN、DDPM 等先进算法，实现了对海量实验数据的自动化分析与精准预测，具备显著提升筛选效率、缩短筛选时间的潜力。

④建立了多种检测平台。对于目前的细胞和基因治疗产品开发了多种前沿平台，包括但不限于基因组/病毒/单细胞测序及分析、中和性抗体检测等平台。

### 1.2 细胞和基因载体生产工艺及质控技术开发

公司具有多年积累的细胞和基因治疗载体制备和工业化生产经验，基于“一次性工艺”技术开展细胞和基因治疗载体的生产工艺开发并持续优化，快速、高效、灵活解决生产中的各种问题。已累计运行超过 450 个细胞和基因治疗载体项目，涵盖各种质粒 DNA（病毒包装质粒、mRNA 模板

质粒、dsDNA）、慢病毒、逆转录病毒、腺相关病毒、溶瘤病毒等载体产品，CAR-T、CAR-NK、 $\gamma$   $\delta$  T、Treg、干细胞等细胞治疗产品，mRNA 和 LNP、活菌、外泌体等其他多种品类产品，在工艺技术的复杂性、全面性和大规模生产适应性上均具有竞争力。

### （1）细胞驯化及大规模培养工艺

1) 基于 HEK293 细胞的高产细胞驯化工艺方面，公司开发单克隆细胞加压筛选技术，推进培养方式与培养基优化与适应，完成细胞驯化工艺的提升。使用自行筛选及驯化的细胞生产的 GMP 级病毒样品上游滴度达到较高水平，其中慢病毒载体达 5E7TU/mL，腺病毒达 1E11vp/mL，多种血清型的腺相关病毒均超过 5E11vg/mL。驯化后多种 293T 细胞系的慢病毒产量均比常规生产细胞系提升产量超 100%，并实际应用于多个 IND-CMC 客户项目；针对 AAV 的生产细胞系，自主筛选开发了悬浮 293 细胞，较目前市场上商业化细胞株产量提升 50%以上，并应用于客户确证性临床项目，有望进一步应用于商业化生产。

2) 在细胞大规模培养工艺方面，公司拥有多种行业主流工艺体系，包括贴壁细胞培养工艺（滚瓶、细胞工厂、微载体、固定床反应器）以及大规模无血清悬浮细胞培养工艺，以满足细胞和基因治疗领域绝大部分产品的上游工艺开发需求。①成功开发了基于固定床反应器的慢病毒载体大规模生产工艺体系，可服务于客户项目，进一步提升慢病毒大规模生产效率。②在基于悬浮细胞培养的病毒生产方面，已连续多批次完成 200L 规模的 AAV 生产，纯化后产量稳定超过 3E+16vg/批，2024 年上半年成功完成 2000L 生物反应器的试生产，进一步提升大规模生产能力，很好地满足了客户临床至商业化大批量生产需求。③在传统贴壁细胞工厂培养方面，公司优化生产操作流程，成功完成 48 个细胞工厂规模的 GMP 生产，生产能力较前扩展了 1 倍。④基于临床需求和高规格生产要求，公司不断致力于无外源杂质、成分清晰的无血清细胞培养工艺体系的开发和应用。

### （2）多元化细胞和基因载体工艺开发

在服务产品种类更加多元化方面，其中①非病毒基因载体，完善了 mRNA-LNP 工艺平台，并启动了从质粒到 mRNA-LNP 完整的临床前 CMC 开发项目；②溶瘤病毒领域，建立了完整的腺病毒载体毒种构建及单斑筛选平台，优化了腺病毒毒种构建技术，构建时间缩短至 2 个月，打通了从包装质粒、毒种建库、腺病毒载体制剂的全工艺流程；③逆转录病毒领域，建立了逆转录病毒稳转细胞株的构建平台；④外泌体领域，完善了基于固定床反应器的外泌体大规模生产工艺，成功完成了 80L 规模的放大试生产；并开发了不同细胞来源（如 MSC、工程化细胞株等）的外泌体培养工艺；⑤慢病毒领域，完成了基于悬浮细胞培养的慢病毒上游工艺和下游纯化工艺开发，已成功放大至 50L 规模。⑥启动了第一个腺相关病毒项目的 PC/PV（工艺表征/工艺验证）工作，为 NDA 申报及商业化生产奠定基础。⑦在细胞治疗方面开展了大量平台技术研发，成功建立了 T-Flash 短时自体 Car-T 工艺，并应用于客户 IND 项目；完成了通用 CAR-T 的培养工艺开发和放大，建立了符合通用 CAR-T 要求的大规模电转基因编辑和高密度灌注培养工艺；开发了基于 feeder 和因子的 NK 培养工艺，显著提升了细胞的扩增倍数和纯度，现有客户项目已应用于病人回输治疗；完成

了 MSC 的微载体培养工艺开发并成功放大至 50L 规模；启动了 iPSC 重编程和建库项目，进一步增强在细胞治疗领域的技术积累。

### （3）检测技术和检测标准建设

在进一步完善质量检测技术开发和检测标准方面，公司已累计开发超过 600 个检测技术方法，为单个病毒类样品的质量检测方法开发超过 45 种，推动细胞和基因治疗开发项目的顺利实施，并建立了全面、高标准的检测体系，在多个检测项目中的执行标准均远高于行业要求。公司针对干细胞治疗、不同免疫细胞治疗、mRNA、外泌体等产品的工艺开发建立一系列新的质量检测技术体系，以更好地适配细胞和基因治疗行业发展及应用领域拓展需求。

在高容错率的技术系统建设方面，为更好地控制生产成本，提高技术安全性，提高项目交付可控性，公司持续开展设备和材料相关的技术工艺创新，通过经验的长期积累，实现了技术系统的高容错率，从而逐步允许关键物料和设备的国产化，降低供应链“卡脖子”风险。目前公司在保证服务质量和项目交付的前提下，已实现储液袋、血清等材料的国产化使用，在加强工艺开发和 GMP 生产自主可控、降低运营成本的同时，对于国内产业链的发展也起到了促进作用。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2、报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增授权发明专利 5 项，实用新型专利 1 项，外观设计专利 2 项。截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计获得发明专利 27 项（其中 1 项专利权期限届满），实用新型专利 16 项，外观设计专利 2 项，软件著作权 1 项，作品著作权 7 项，国内注册商标 62 项，国际注册商标 4 件。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	9	5	78	27
实用新型专利	2	1	18	16
外观设计专利	0	2	2	2
软件著作权	0	0	1	1
其他	7	7	145	73
合计	18	15	244	119

注：1、其他指作品著作权、商标等。

2、本期其他新增申请数 7 个，其中，新申请的作品著作权 3 个、新申请的国内商标数 4 个；本期其他新增获得数量 7 个，其中，新获得的作品著作权 2 个、新获得的国内商标数 5 个；其他累计申请数 145 个，其中国内商标 131 个，国际商标 6 个，作品著作权 8 个；其他累计获得数 73 个，其中国内注册商标 62 个，国际注册商标 4 个，作品著作权 7 个。

## 3、研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	47,329,777.21	50,867,586.12	-6.95
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	47,329,777.21	50,867,586.12	-6.95
研发投入总额占营业收入比例（%）	19.07	24.84	减少 5.77 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	-	-	

注：上年度数据为调整后数据，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”六、（二）“主要会计数据和财务指标”之说明。

## 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4、在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	腺相关病毒 AAV 悬浮工艺开发	375.00	126.78	300.51	①完成病毒包装及纯化工艺的优化；②完成包装体系的升级，目前最优体系已转化生产使用；③优化病毒生产工艺，工艺中的试剂和耗材进行国产化替代，降低生产成本	通过测试，找到最优病毒载体包装体系，以实现病毒批次间稳定生产，成本持续降低	国内领先	提升 AAV 大规模生产线性放大能力，实现病毒生产成本降低，批次稳定
2	新腺相关病毒 AAV 血清型开发	1,750.00	230.82	1,337.85	①完成 AAV-shuffling 文库构建及病毒包装，并在小鼠和细胞模型上进行筛选中，已获得肝脏表达明显优于 AAV8 的血清型，正在申请专利中；②完成第二轮文库构建及非人灵长类的筛选，部分候选血清型已在进行验证工作；③完成基于 AI 算法的新血清型筛选方法摸索，并获得产量好且特异性高的血清型，已申请专利，获受理；④文库在细胞和小鼠上的筛选，并在胰腺、肺等重要脏器特异血清型，已在申请专利；⑤搭建文库筛选服务平台，并交付应用	筛选获得高效特异靶向性的新 AAV 血清型	国内领先	解决现有 AAV 病毒靶向性，安全性，剂量等问题；同时筛选到的血清型具有自主知识产权，更好地应用于基因治疗
3	病毒载体元件筛选及优化	1,830.00	263.17	838.47	①对慢病毒载体序列进行优化，引入提升辅助质粒相关蛋白表达量的序列元件，提升慢病毒产量；②对 CAR-T 相关慢病毒进行系统改进，更换传统的 RSV 启动子，提升 CAR 相关病毒产量；③针对 BAEV 相关包膜蛋白进行改	筛选和优化三大病毒载体的重要元件，以获得载体容量大，靶向性好，递送效率高及安全性好的新的病毒载	国际领先	解决现有载体产量，容量受限，安全性等方面的问题，新的载体可以推向市场应用于科研和基因治疗领域

					造的需求，构建了新的突变文库筛选系统。④测试多种基于 cas12 的新型基因组编辑系统。⑤对逆转录病毒进行序列优化，引入新型序列元件，提升逆转录病毒产量			
4	病毒包装系统优化	2,210.00	357.00	1,470.73	①通过与 AI 算法结合，对生产数据进行深度学习，寻找到生产工艺中的关键参数点，使 AAV 病毒产量提升一倍以上。②对慢病毒包装系统进行优化，使慢病毒产量提升一倍以上。③在解决感染 NK 细胞阳性感染率的前提下，进一步优化系统，提升慢病毒产量，获得 $10^8$ 以上滴度，已交付应用。④慢病毒生产稳定株项目已获得可靠的技术路线，并已获得混合稳定株。⑤腺病毒 ADV 在进行新系统开发，新系统预计能明显缩短 ADV 包装周期	建立一套新的病毒包装系统，获得适合基因治疗的新型病毒载体，解决部分目的基因载体难出毒及容量限制的问题	国际领先	搭建多种病毒的平台，以提供给基因治疗相关客户更多选择
5	用于大动物注射用 AAV 病毒的制备技术	65.00	6.46	12.55	完成 AAV2/1、2/2、AAV2/7m8、AAV2/5、AAV2/6、AAV2/8、AAV2/9 型 rAAV 病毒的制备工艺与检测方法，已交付应用	常规血清型的制备稳定工艺检测方法成熟并应用	国内领先	CRO 到 CDMO 转化研究
6	新型 AAV 技术平台开发	1,000.00	232.36	827.91	①完成多种非 293 细胞的 AAV 病毒表达载体的构建；②筛选出多个未被报道的杆状系统整合位点，并完成稳定性测试，稳定性较市面产品有明显提升，已申请专利并获授权；③开发快速构建杆状病毒的系统，比传统方式时间缩短 80%，已用于蛋白表达项目，发明专利已申请。④全年新增特异启动子个数 60+。⑤开发用于外泌体-AAV 的生产细胞株，配合新的纯化方	建立多种大规模、可放大的新型 AAV 载体的生产系统	国内领先	增加非 293 细胞的 AAV 载体包装体系，充分利用不同生产体系的优势，如易放大、低成本等，以便客户有更多选择

					法, 预计能大幅度提升外泌体-AAV 产量。			
7	细胞制备及检测技术研发	2,575.00	811.97	1,821.16	①优化自体免疫细胞生产工艺和通用 Car-T 生产工艺, 开发了大规模基因编辑技术, 对不同来源的免疫细胞, 使用冻存复苏及新鲜制备的生产方式进行测试, 筛选不同的培养体系; ②优化 NK 细胞的慢病毒转导效率、开发 iPSC 的诱导分化工艺; ③开发了基于 Feeder 和因子的 NK 培养工艺, NK 细胞的扩增倍数 >10000 倍, 纯度 >90% ④开发了 T-Flash 短时 Car-T 工艺	建立多种免疫细胞和干细胞的生产及检测平台	国内领先	为多种免疫细胞治疗和干细胞产品提供解决方案
8	核酸类工艺研究	1,500.00	317.18	999.09	①完成了 mRNA 的体外转录与酶法加帽工艺和层析法的纯化工艺开发; ②完成了 mRNA-LNP 的工艺开发; ③完成了质粒超螺旋单体比例进一步提升的发酵工艺开发; ④完成了 mRNA-LNP 的中试放大试生产。⑤优化了 mRNA 用质粒的大肠杆菌构建方法, 提高了 polyA 稳定性。	建立一套质粒 DNA 的发酵工艺解决方案, 建立 mRNA 的生产工艺路线; 持续深度优化质粒发酵和纯化工艺; 建立 mRNA 原液至 LNP 制剂的平台工艺	国内领先	为 mRNA 药物生产提供技术解决方案、为质粒 DNA 的生产提供高质量的技术解决方案
9	病毒载体平台新工艺研发	7,393.00	898.27	3,388.56	①使用不同的细胞基质及国产化非动物源性物料, 完成悬浮及贴壁的基因治疗载体生产工艺深度优化, 如筛选新型转染试剂, 进一步去除工艺相关及产品相关杂质; ②完成了 2000L 反应器的 AAV 试生产; ③进一步优化了悬浮慢病毒的生产工艺, 开发了用于悬浮慢病毒的下游纯化工艺, 成功放大至 50L 规模; ④开发逆转录病毒稳转细胞株构建工艺和流程以及逆转录病毒的纯化工艺	通过测试, 找到适合于不同产品的最优病毒载体包装体系, 以实现病毒批次间稳定生产, 提升产量及收率, 成本持续降低。建立针对基因治疗新产品的生产工艺及检测方法	行业领先	大规模生产, 成本更低, 批间稳定性更好, 安全性更好, 提高公司在基因治疗载体的技术服务能力。提高公司在腺相关病毒品种、慢病毒品种的技术服务能力, 为逆转录病毒 CDMO 项目提供技术储备

10	溶瘤病毒载体平台新工艺研发	2,200.00	345.93	737.80	①针对腺病毒载体易聚集的特点，深度优化了纯化工艺，已解决聚集问题；②针对溶瘤痘病毒，自主驯化了一株悬浮 HeLa 细胞；③建立了腺病毒毒种快速构建平台，构建时间缩短至 2 个月，打通了从包装质粒、毒种建库、腺病毒载体制剂的全工艺流程	对溶瘤病毒生产体系进行深度优化，提高产量和质量	行业领先	提高公司在腺病毒品种和溶瘤病毒品质的技术服务能力
11	外泌体平台新工艺研发	2,420.00	76.3	179.51	①拉通了外泌体的上游细胞培养和下游纯化工艺以及冻干工艺；②开发了基于固定床反应器的大规模生产工艺，培养规模可达 80L；③开发了 MSC 来源的外泌体培养工艺	建立外泌体的生产工艺	行业领先	为外泌体相关 CDMO 项目提供技术储备
12	平台化分析方法开发	1,840.00	520.56	845.24	完成 FastCarT 活性、FastCarT 阳性率、UCART 活性、AAV 感染滴度、MSC 标志物、MSC 功能活性、外泌体膜完整性等多个分析方法的开发/优化。	提高方法的精密度/准确性，减少操作时间	行业领先	提升 CDMO 技术服务能力，降低成本
13	Proof of concept and development of novel modalities for gene therapy	300.00	115.62	242.11	Develop a new modality for gene delivery. R&D group is able to purify the modality in small scale and compare with the current delivery system. New features of the modality is under further investigation.	Design novel modalities and compare their gene expression, transduction level with commonly-used AAV/LV vectors	行业领先	Create IP and license out to big pharma and biotech companies
14	完善高通量测序及分析平台	50.00	41.47	42.78	已建成高通量测序平台、单细胞转录组测序平台、蛋白组学平台和代谢组学平台及生信分析平台	搭建核酸提取、建库的“湿实验”平台；搭建生物信息学分析的“干实验”平台	国内领先	用于疾病的分子机制研究，寻找潜在的生物标志物和药物靶点，推动疾病的早期诊断和治疗；该技术可用于药物研发过程中的

								药效评估和副作用分析，提高药物的研发效率和安全性
15	药辅级细胞冻存液研发	130.00	79.54	99.43	①降低 DMSO 用量到 8%，细胞冻存液表现测评结果良好；②替代抗冻剂海藻糖修饰应用；③低 DMSO 配方应用细胞验证	①药辅级细胞冻存液试生产；②开展功能研究；③申请药辅材料备案	国内领先	细胞治疗领域细胞存储，满足细胞回输人体的安全性
16	应用于再生医学领域的细胞分离、培养与鉴定的工艺开发	500.00	298.62	298.62	①完成并已优化脐带、羊膜、脂肪来源 MSC 细胞的分离培养与大规模生产工艺开发；②完成外周血、脐血来源的 NK 细胞的分离培养与大规模生产工艺开发；③完成来源于新鲜血液或冻存的 PBMC，建立 CIK 细胞的诱导、培养工艺，完善及优化 CIK 细胞的制备过程	结合 FACS 与多项分化实验等检测，在完成相关生产工艺的基础上，进一步提升扩增倍数、NK 细胞比例、肿瘤细胞杀伤活性等指标，将各项指标达到行业领先水平，以满足未来更大规模的生产、存储需求；继续完善检测和质控，并进一步实现降本增效	行业领先	具备高质量 MSC、NK 细胞生产能力，扩充业务管线
17	外泌体工艺研发	250.00	10.93	10.93	间充质干细胞来源的天然外泌体和工程化外泌体的（2D 和 3D 反应器）生产、纯化、检测、质控工艺的初步建立	探究各个来源的外泌体生产工艺，优化各种来源的外泌体分离纯化方法，提高外泌体的产量，优化外泌体的检测工艺，从而达到以较低成本获得大量外泌体的方法	行业领先	具备高质量外泌体生产能力，进一步扩充业务管线
合计	/	26,388.00	4,732.98	13,453.25	/	/	/	/

情况说明

无

**5、研发人员情况**

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量（人）	124	159
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	17.92	21.75
研发人员薪酬合计	4,501.26	4,538.87
研发人员平均薪酬	31.75	30.37

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	11
硕士研究生	68
本科	26
专科	19
高中及以下	-
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	62
30-40岁（含30岁，不含40岁）	53
40-50岁（含40岁，不含50岁）	9
50-60岁（含50岁，不含60岁）	-
60岁及以上	-

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用**6、其他说明**适用 不适用**三、报告期内核心竞争力分析****(一) 核心竞争力分析**适用 不适用

细胞和基因治疗是技术含量高、产业化生产和质控难度大的新兴领域，高度依赖于经验丰富的研发和生产外包服务，CRO/CDMO企业依靠核心技术能力和项目经验，为客户各类细胞和基因治疗管线提供以商业化为最终目标的全周期服务，此外，随着细胞及细胞衍生技术在再生医学及抗衰等领域应用的不断扩大，企业需要快速响应市场需求并实现多场景服务延伸，因此，CRO/CDMO企业竞争力主要包括核心技术能力、GMP平台实力、项目管理能力、知识产权保护、业务全面性以及市场布局能力等多方面。

**1、不断提升的底层研发能力**

基因和细胞治疗 CRO/CDMO 技术门槛高，创新技术层出不穷，拥有底层创新能力能够帮助企业持续获得创新成果，赋能客户及行业发展。报告期内，公司在美国 2024 ASGCT 年会披露首次 2000L 生物反应器 AAV 生产工艺数据，助力基因治疗大规模生产。此外，公司发布的自研创新反向基因组设置加持 V-Pac 系统应用病毒载体生产，实现目标基因 LncRNA 精细表达调控，自研 V-Pac 系统显著提高病毒产量，实现 LV 载体转导细胞 CAR 基因高效表达，高效基因编辑与 T 细胞富集工艺助力通用型 CAR-T，实现低成本落地达标细胞治疗产品，为全球客户带来细胞和基因治疗领域新思考。公司与益世康宁达成战略合作，引入 AAV 双质粒包装系统，大幅提升 AAV 包装效率、降低生产成本，在临床阶段以及商业化阶段将具有非常明显的优势，极大提升患者可及性。

## 2、拥有全面的细胞和基因治疗 CRO/CDMO 技术平台

公司拥有包括分子生物学平台、实验级病毒载体包装平台、细胞功能研究平台、SPF 级动物实验平台、基因载体和细胞治疗工艺开发平台、质控技术研究平台在内的全面的细胞和基因治疗 CRO/CDMO 技术平台，并在技术平台基础上加大研发投入，不断根据市场需求扩大应用领域，为公司从事全方位的 CRO/CDMO 服务提供了重要的技术支撑。

## 3、适配客户需求、灵活解决问题的全面技术能力

细胞和基因治疗产品种类繁多，应用领域在不断变化及延伸，涉及的病毒及细胞治疗类产品项目经验种类超过 10 种，涉及的生产细胞同样多样，这意味着不同产品开发必然涉及大量不同技术路线和要求。若 CDMO 项目经验不足或者技术开发能力欠缺，将对项目推进带来潜在风险。

公司拥有完备的载体研发和大规模生产及质控的核心技术，布局了前沿的质粒、免疫细胞、干细胞、病毒、mRNA、外泌体等相关的技术和工艺，积极助力客户加速研发进程，为其新技术和新产品的开发提供强有力的支持，同时在 CMC 及临床样品生产领域积累了丰富的项目经验。根据客户的个性化需求及行业发展，公司不断在细胞株优化筛选、一次性生产工艺开发、免疫细胞与干细胞的规模化培养技术，以及下游纯化平台技术等多个方面创新突破，凭借技术团队的专业经验和前沿技术，为每个客户项目提供定制化的解决方案，全面解决技术难题，快速响应市场变化，有效降低因工艺变更导致的潜在风险。

## 4、丰富的大规模产能配置，高灵活性 GMP 生产平台

在药物开发合作中，为药物开发企业完成生产工艺的开发优化以及大规模生产服务的 CDMO 公司，足够的产能供应及产能的丰富程度是其核心竞争力之一。药物开发往往涉及不同规模的生产，用于工艺测试、放大和商业化生产。当客户需要为自身多个不同适应症的管线寻找 CDMO 合作，又不希望跟过多的项目管理团队对接而产生消耗时，如选择同一家 CDMO 合作进行小-中-大规模生产，有助于药物的快速开发上市。因此在竞争激烈的市场中，此类配置丰富且高灵活性产能的 CDMO 公司更具有竞争优势。

公司搭建了采用国际主流设备工艺，且与自身技术工艺特点相适应的 GMP 生产基地，已拥有 GMP 基因载体生产线 13 条，涵盖 50L、200L、500L 不同规格的 GMP 发酵工艺生产线，50L、200L、

250L、500L、1,000L、2,000L 不同规格的全面悬浮工艺及贴壁工艺生产线；拥有 20 条各类细胞治疗生产线，能够为行业提供一站式、从工艺开发到商业化生产的大规模、灵活产能供应。



图 5、公司大规模、多样化、高灵活的 GMP 生产线

## 5、严密的 IP 保护体系

细胞和基因治疗领域的药物研发及生产工艺技术门槛高，前期投入大，又难以杜绝模仿，这给药物开发中的 IP 保护带来挑战。药物研发企业的专利一旦泄露，新药则面临被“窃取”的风险，进而影响产业化进程。因而，严密的 IP 保护同样是 CDMO 企业核心竞争力之一。严密的 IP 保护包含底层 IP 保护逻辑和应用技术。CDMO 企业作为服务供应商，原则上不应涉及自主或者相关联的新药开发业务，否则对于客户的 IP 保护会产生极大的挑战。同时，CDMO 应当把数据保护固化到由始至终的业务流程中，基于数字化、智能化技术建设全面的客户 IP 保护系统，例如全面的数据网络、存储和备份系统、远程自控办公、员工保密制度等。

公司在业务本质上排除了自主药品研发，同时构建了严密的知识产权保护机制。公司通过制度建设、员工教育、数字化和智能化系统的多方面强化，确保了从企业运营体系到员工意识和日常工作行为的全面覆盖，实现了 CDMO 项目数据和资料的全程可追溯性，为客户提供了严格的知识产权安全保障。

## 6、丰富的项目执行经验

与 CDMO 公司合作的核心优势在于其丰富的服务经验，可显著提升项目成功率。由于业务的特性，CDMO 公司在多样化项目中积累了丰富的技术及项目管理经验，是项目成功的关键要素，这往往是小型 CDMO 和药企所欠缺的，此外，经验丰富的 CDMO 公司还能辅助客户深入理解法规要求，有效降低合规风险。

作为国内领先布局细胞和基因治疗 CDMO 的企业，公司凭借大量产品的开发经验、先进工艺和生产能力、高标准质量体系、高水准的技术服务团队，在细胞和基因治疗药物开发方面积累了丰富的优质客户及项目资源。截至报告期末，公司为多个溶瘤病毒、腺相关病毒载体、免疫细胞治疗、干细胞治疗及外泌体等客户项目提供 CDMO 服务，累计合作 CDMO 项目超过 450 个。丰富的项目执行经验，帮助公司积累了大量技术诀窍，形成了深刻的法规理解，从而为客户提供良好的测试、开发及生产服务方案。

### 7、全方位细胞和基因治疗一站式服务能力

药物研发企业在药物开发过程中需要完成细胞株开发、生产细胞建库服务、工艺及分析方法开发、临床样品生产、商业化生产、质量检测及放行等，若选择服务类型单一的 CDMO 公司来完成不同环节，常常会带来效率低下、沟通不畅、决策不足等问题，导致管线总体进度延误、成本增加。因而，拥有一站式服务能力的 CRO/CDMO 公司能够最大程度帮助客户加速药物开发进程。

公司可提供的一站式细胞和基因治疗 CRO/CDMO 服务，全面贯穿了药物发现、临床前药学研究、早期临床及确证性临床阶段样品生产、商业化前工艺表征及工艺验证、商业化生产各阶段及其他健康应用领域，同时，公司具备覆盖全面的细胞和基因治疗药物的载体开发、生产工艺和 GMP 生产经验：①腺相关病毒领域，覆盖 rAAV2/2、rAAV2/5、rAAV2/8、rAAV2/9 等多种血清型腺相关病毒；②溶瘤病毒领域，覆盖溶瘤疱疹病毒、溶瘤腺病毒、溶瘤痘苗病毒等多种溶瘤病毒；③细胞治疗领域，覆盖质粒、慢病毒、多种免疫细胞及干细胞等；④mRNA、外泌体及其他领域，能够更好满足科研院所、新药企业及其他医疗机构的多种定制化产品研发及生产需求。

综上，报告期内，公司不断进行创新与拓展，在细胞和基因治疗的研发技术、生产工艺开发、知识产权保护、项目管理和执行等方面均加强内功修炼，持续加强核心竞争力，同时，通过高效利用细胞和基因治疗技术转化经验，快速完成再生医学新赛道的战略开拓，为行业高速发展提供动能。

### (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、风险因素

### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

报告期内，公司 CDMO 业务继续受宏观环境变化、产业状况、下游需求等因素影响，执行订单价格仍处于较低水平，而公司临港产业基地一期已全面投产，产能释放需要时间，折旧摊销成本、能耗成本、行政办公费用以及场地搬迁等原因导致运营成本费用同比大幅增长，报告期内细胞和基因治疗 CDMO 业务营业毛利、净利润继续出现负值，较上年度亏损增加。

未来如果国内市场前景气度回暖不及预期，生物医药投融资环境持续低迷，下游 CGT CDMO 客户新药研发动力无法得到资金推动，而公司以国内 CGT 中小新药开发客户为主，可能导致 CDMO 订单不足，销售状况不佳，公司面临业绩继续下滑及亏损的潜在风险。

### (三) 核心竞争力风险

√适用 □不适用

#### 1、技术升级迭代风险

细胞基因治疗属于技术密集型的新兴领域，相关新药研发及 CRO/CDMO 行业的技术具有门槛高、更新快的特点。近年来，随着生物、医学科技的进步，基因治疗领域发展持续加快。若基因治疗载体研发和制备技术出现重大变化，或下游出现变革性的新药方案使现有基因治疗技术淘汰，或公司所服务候选药物的主要治疗领域内出现更具竞争优势的其他创新药物，而公司未能及时研发、升级现有技术或引入新技术，则公司的技术竞争力将受到不利影响。

#### 2、客户新药研发商业化不及预期风险

客户新药管线产品的商业化成功，对于 CDMO 公司而言将可带来大量持续的生产订单；而客户产品商业化的成功与否取决于诸多因素，如前期研发方向的可行性、新药临床试验的有效性、工艺的可持续扩展性、竞争性产品的研发进展、客户持续融资能力等。目前虽然公司已开展了多个临床项目，但仍以 IND-CMC 为主，主要由于所服务的客户药物管线多处于 IND 前或 IND 申请阶段，若客户药物管线不能按预期推进、研发失败或者其他商业风险的发生，将可能导致公司相应的 CDMO 服务需求无法随研发阶段深入而持续放大，项目的盈利空间亦无法受益于商业化生产的规模效应，从而对公司经营预期产生不利影响。

### (四) 经营风险

√适用 □不适用

#### 1、经营规模扩大带来的管理风险

随着细胞和基因治疗行业的发展，公司业务规模和业务种类不断增长。报告期内，公司执行及储备的 CRO/CDMO 项目数量和金额持续提高，同时随着 2024 年公司临港产业基地一期全面投产，资产管理规模扩大，对于公司组织架构及管理层提出了更高的要求。若公司未能及时调整组织架构及人员结构以适应各业务的发展，则可能面临一定的管理风险。

#### 2、国内市场竞争加剧风险

细胞和基因治疗行业是生物医药未来发展的趋势，在上一轮国内 CDMO 市场快速发展阶段，催生出大量不同规模的 CDMO 公司，除专业的 CGT CDMO 公司外，规模较大的小分子和大分子 CRO/CDMO 公司亦持续布局国内细胞和基因治疗 CDMO 领域，行业快速发展的同时，也促使了行业竞争的加剧。近年来生物医药进入融资寒冬，大量下游细胞和基因治疗企业无法及时获得资金支持，药物管线推动放缓，CDMO 需求端被动下降带来供给侧的快速挤压，使 CDMO 项目市场行情价

格均处于历史较低水平，同时对交付条件等方面提出更为苛刻的要求，导致 CDMO 公司研发服务成本上升。

在此趋势下，公司若无法持续升级技术和工艺，无法持续保持 CDMO 服务竞争力和性价比竞争力，或未能有效应对竞争对手推出的新技术、新策略、新产品或服务，将可能在国内市场竞争中不再具备领先优势。

### 3、技术人员短缺及流失风险

由于细胞和基因治疗产品的工艺开发和 GMP 生产复杂，强调技术诀窍和项目执行经验积累，对于复合型工艺人才需求较高。目前基因治疗工艺人才的培养体系尚不成熟，且优秀技术人员的培养需要丰富的项目执行经验，因此在当前情况下，人才短缺现象将持续存在，成为全球基因治疗 CDMO 行业发展面临的共同制约；对于业内企业而言，拥有一支稳定、高水平的技术工艺团队，并持续进行研发创新是提高公司行业竞争力的重要保障。随着公司细胞和基因治疗 CRO/CDMO 业务的不断发展，将可能持续面临工艺人才不足的问题，同时若公司出现技术人员流失的情况，则公司的研发工作可能面临不利影响。

## (五) 财务风险

适用  不适用

### 1、业务毛利率波动风险

公司围绕细胞和基因治疗 CRO/CDMO 核心业务，根据客户不同的阶段性需求特点制定个性化技术服务方案，考虑到基因疗法的开发风险、成本投入，以及商业合作等因素，服务定价存在一定差异性。总体上，CRO 由于业务相对成熟，毛利率较为稳定；CDMO 业务技术难度大，毛利率又与执行的阶段相关，且叠加商业机会角度的考虑，毛利率存在固有波动性特点。

公司执行多个 CDMO 项目，各项目毛利率由于工艺难度、所处阶段的定价策略及成本风险特点而存在个性化差异，更加显著的是，近阶段生物医药领域因受到外部投融资环境等不利影响，CDMO 市场价格整体处于较低水平；随着临港产业基地的投入运行，公司短期内面临资产规模扩大带来的折旧摊销、运营成本费用大幅增加的壓力，综合导致公司近两年 CDMO 业务毛利率出现负数；若公司订单增长和产能利用率持续不及预期，将可能增加整体业务毛利率的波动风险，对公司盈利能力产生不利影响。

### 2、政府补助减少及税收优惠变化风险

报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额为 1,874.83 万元，若未来政府补助政策发生变动或公司不能满足补助政策的要求，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

报告期内，公司持续享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。若国家上述税收优惠政策发生变化，或者公司未能持续获得高新技术企业资质认定，则公司可能因税收优惠减少或取消而出现盈利下降。

## (六) 行业风险

适用  不适用

公司广泛服务于包括知名细胞和基因治疗新药研发企业、大型药厂、科研院校、医疗机构在内的客户群体。下游客户需求变动如技术研发方向、自身运营状态、外部环境变化等将对公司的业务订单情况和盈利状况产生一定影响。

1、细胞和基因治疗 CDMO 行业与下游行业发展高度联动。细胞和基因治疗行业作为生物医药最前沿领域，全球面临行业技术更新迭代快、药物价格高昂、适应症治疗市场规模较小等一系列不确定因素，行业需求发展尚不成熟；同时国内细胞和基因治疗领域药物研发管线总体处于偏前期的阶段，研发投入主要来自 PE/VC 或其他产业融资，而公司目前提供的 CDMO 服务以国内业务为主，若客户出现自身融资不畅、IND 申请未获监管部门批准、临床试验进展不及预期或失败、药物商业化需求不足等情况，或者细胞和基因治疗出现监管趋严、行业增速放缓、产业融资金额下降等情况，则客户的 CDMO 需求及支付能力可能发生不利变化。此外，若客户选择自行建设 GMP 生产线，亦将减少对公司工艺开发和 GMP 生产外包服务的需求。

2、在细胞和基因治疗科研 CRO 领域，由于科研院校、医疗机构的课题研究资金主要来自于科研经费拨付，若该等客户出现政策支持方向调整、科研经费减少、自行研发比例提高、研究课题改变等情况，则可能减少对公司 CRO 服务的外包需求，从而对公司细胞基因治疗 CRO 业务的增长产生不利影响。

## (七) 宏观环境风险

适用  不适用

细胞和基因治疗是一种新兴治疗方式，药物审查和持续监管经验有限，安全性及药效的临床研究尚需更多积累。目前整体监管态势趋向于鼓励细胞和基因治疗发展的同时，亦不断强调产品的质量和安全性。

国内关于细胞和基因治疗的生产标准和规范不成熟，监管体系及相关法规政策亦根据行业的发展情况持续完善。若未来细胞和基因治疗产品发生医疗安全事件，并由此引发公众对于安全性、实用性或有效性以及伦理方面的负面舆论，将有可能促使监管部门对行业整体实施更为严格的技术和试验管制，提高细胞和基因治疗产品开展临床试验和上市的获批难度。面对监管政策变化的不确定性，若不能及时调整经营战略以应对行业法规和监管环境的变化，则细胞和基因治疗 CDMO 业务可能受到不利影响。

此外，公司所处行业受国际国内宏观经济政策和医药产业政策的综合影响，经济发展的周期波动，以及地缘政治态势，将可能对公司国际供应链管理及海外业务开展造成一定的不利影响。

## (八) 存托凭证相关风险

适用  不适用

### (九) 其他重大风险

适用 不适用

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 24,814.92 万元，同比增长 21.16%，其中细胞和基因治疗 CRO 业务实现收入 8,582.11 万元，较上年同期增长 8.02%；细胞和基因治疗 CDMO 业务实现收入 13,494.17 万元，较上年同期增长 26.12%；

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润-32,181.30 万元，较上年同期增加亏损 19,387.47 万元；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-33,591.24 万元，较上年同期增加亏损 20,236.35 万元。主要由于①公司细胞和基因治疗 CDMO 业务继续受宏观环境变化、产业状况、下游需求等因素影响，执行订单价格仍处于历史较低水平，而公司临港产业基地一期已全面投产，产能释放需要时间，折旧摊销成本、能耗成本、行政办公费用等运营成本费用同比大幅增长，导致报告期内细胞和基因治疗 CDMO 业务营业毛利、净利润同比下降。②公司执行既定战略，将周浦医学园区的 CDMO 业务全部搬迁至临港产业基地，产生一定转移成本及损失，并按相关会计准则计提了减值损失及预计负债，综合导致 2024 年公司净利润亏损增加。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	248,149,229.12	204,805,008.26	21.16
营业成本	341,969,512.89	217,859,596.53	56.97
销售费用	51,708,237.86	42,332,043.50	22.15
管理费用	81,077,032.15	63,598,812.94	27.48
财务费用	393,635.79	-16,198,619.72	不适用
研发费用	47,329,777.21	50,867,586.12	-6.95
经营活动产生的现金流量净额	-61,068,478.30	-90,121,816.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-209,030,413.20	-601,553,350.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	52,209,018.73	134,119,854.48	-61.07

营业收入变动原因说明：报告期内公司营业收入较上年同期增长 21.16%，主要系主营业务不同程度增长所致。

营业成本变动原因说明：报告期内公司营业成本较上年同期增长 56.97%，主要系细胞和基因治疗 CDMO 业务成本大幅增加所致。

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用较上年同期增长 22.15%，主要系随着业务订单及收入增长，营销人员数量及薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：报告期内管理费用较上年同期增长 27.48%，主要系企业管理规模扩大带来资产折旧摊销、人员薪酬及福利、办公水电等日常管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用较上年同期变化较大，主要系报告期内公司资金减少，利息收入减少、银行借款利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用较上期减少 6.95%，主要系公司聚焦核心研发项目，适当优化研发人员结构，提高研发效率所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是收到大额增值税留抵退税所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资活动现金净流出较上年同期减少，主要系临港产业基地工程建设于 2023 年基本完成，上年度购建资产支付较大，而报告期内资本性支出主要为验收尾款及设备款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系较上年同期净增加中长期银行借款金额较大，而报告期净增加银行借款金额相对较小所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内公司实现营业总收入 24,814.92 万元，较上年增长 21.16%；营业总成本 34,196.95 万元，较上年增长 56.97%；其中主营业务收入 24,502.37 万元，较上年增长 20.08%，主营业务成本 33,899.38 万元，较上年增长 56.09%。主营业务综合毛利率为-38.35%，较上年度下降 31.91 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
生物医药	245,023,691.52	338,993,827.55	-38.35	20.08	56.09	减少 31.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
细胞和基因治疗 CRO 业务	85,821,077.47	34,845,911.66	59.40	8.02	22.66	减少 4.84 个百分点
细胞和基因治疗 CDMO 业务	134,941,729.55	289,479,241.57	-114.52	26.12	61.70	减少 47.20 个百分点
再生医学服务业务	316,957.30	566,054.23	-78.59	100.00	100.00	/
生物制剂、	23,943,927.20	14,102,620.09	41.10	35.97	44.56	减少 3.50

试剂及其他						个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东区	147,548,493.44	207,234,349.40	-40.45	36.94	70.01	减少 27.31 个百分点
华南区	26,055,435.41	34,944,073.66	-34.11	-21.91	28.70	减少 52.73 个百分点
华北区	39,257,699.60	72,989,438.82	-85.92	22.50	60.09	减少 43.65 个百分点
西南区	8,842,778.07	5,565,677.42	37.06	-41.11	-65.99	增加 46.05 个百分点
境内其他地区	21,698,622.49	17,441,968.52	19.62	39.45	199.40	减少 42.94 个百分点
境外	1,620,662.51	818,319.73	49.51	414.41	135.02	增加 60.03 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	237,171,946.39	334,354,704.55	-40.98	17.37	54.80	减少 34.10 个百分点
经销	7,851,745.13	4,639,123.00	40.92	297.71	287.30	增加 1.59 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1) 报告期内,公司主营业务仍以国内细胞和基因治疗 CRO/CDMO 为主,其中细胞和基因治疗 CRO 业务收入 8,582.11 万元,较上年同期增长 8.02%;细胞和基因治疗 CDMO 业务收入 13,494.17 万元,较上年同期增长 26.12%;

2) 报告期内,公司细胞和基因治疗 CDMO 业务毛利率为-114.52%,较上年度毛利率下降 47.20 个百分点,主要由于 CDMO 订单价格因行业因素处于较低水平,且临港产业基地全面投入运行后,产能利用率爬坡需要时间,人员规模、折旧摊销、制造费用等大幅增加,导致业务成本短期内无法快速降低,项目运行成本较高,综合导致 CDMO 业务毛利率负值较大。

3) 报告期内,公司分区域业务收入及毛利率波动较大,主要受 CDMO 业务区域分布影响所致。CDMO 业务覆盖的新药开发企业多集中在较为技术发达的地区城市,如华东区的江浙沪、华南区的深圳、华北区的北京等,由于 CDMO 业务毛利较低或为负值,且项目个性化及执行周期性明显,导致相关区域销售收入下降且毛利波动较大。

4) 报告期内,主营业务中直销与经销模式下的业务毛利率差异较大,主要由于 CDMO 业务全部为直销模式,受其毛利率负值影响所致。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元

主营成本分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
生物医药	直接材料	114,895,236.27	33.89	97,796,496.52	40.12	17.48	
	人工费用	113,349,348.75	33.44	65,382,254.73	36.46	73.36	
	制造费用	110,749,242.53	32.67	54,004,486.81	23.42	105.07	
	小计	338,993,827.55	100.00	217,183,238.06	100.00	56.09	
主营成本分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
细胞和基因治疗 CRO 业务	直接材料	16,606,985.55	47.66	13,563,842.01	47.75	22.44	
	人工费用	9,263,487.74	26.58	8,210,564.43	28.90	12.82	
	制造费用	8,975,438.37	25.76	6,634,897.26	23.35	35.28	
	小计	34,845,911.66	100.00	28,409,303.70	100.00	22.66	
细胞和基因治疗 CDMO 业务	直接材料	85,137,655.52	29.41	75,357,876.71	42.10	12.98	
	人工费用	103,319,530.98	35.69	56,645,507.11	31.64	82.40	
	制造费用	101,022,055.07	34.90	47,014,959.90	26.26	114.87	
	小计	289,479,241.57	100.00	179,018,343.72	100.00	61.70	
再生医学服务业务	直接材料	133,172.77	23.52	/	/	100.00	
	人工费用	176,140.57	31.12	/	/	100.00	
	制造费用	256,740.89	45.36	/	/	100.00	
	小计	566,054.23	100.00	/	/	100.00	
生物制剂、试剂及其他	直接材料	13,017,422.43	92.31	8,874,777.80	90.97	46.68	
	人工费用	590,189.46	4.18	526,183.19	5.39	12.16	
	制造费用	495,008.20	3.51	354,629.65	3.64	39.58	
	小计	14,102,620.09	100.00	9,755,590.64	100.00	44.56	

## 成本分析其他情况说明

报告期内，公司主营业务成本较上年同期增长 56.09%，其中：

(1) 细胞和基因治疗 CRO 业务、以及生物制剂、试剂及其他业务，主营成本分别较上年度增长 22.66%和 44.56%，与主营收入增长保持匹配，因业务特点且较为成熟，成本率及成本结构相对稳定；

(2) 细胞和基因治疗 CDMO 业务主营成本较上年度总体增长 61.70%，且成本率及结构波动较大，主要由于报告期内 CDMO 项目工作量有所增加，同时临港产业基地投产后人工费用、折旧摊销、能耗等日常运营费用大幅增加，规模效应不显著，导致成本结构中人工费用和制造费用占比不同程度增长；

(3) 再生医学服务业务为报告期内新增业务，因业务规模较小，主营成本偏高。

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

**1、合并范围增加**

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	直接或间接股权比例
和元李记生命(注 1)	设立	2024 年 1 月 18 日	50.00 万元	60.00%
和元李记医药(注 2)	设立	2024 年 2 月 6 日	50.00 万元	60.00%
和元和美(注 3)	设立	2024 年 4 月 25 日	5,000.00 万元	100.00%
和元和初(注 4)	设立	2024 年 12 月 6 日	500.00 万元	100.00%

注 1、2024 年 1 月 18 日，子公司和元李记设立和元李记生命，注册资本人民币 50 万元，公司通过和元李记间接持有 60%股权；

注 2、2024 年 2 月 6 日，子公司和元李记设立和元李记医药，注册资本人民币 50 万元，公司通过和元李记间接持有 60%股权；

注 3、2024 年 4 月 25 日，公司设立全资子公司和元和美；2024 年 5 月 28 日，公司向和元和美进行增资，经增资变更后其注册资本人民币 5,000 万元，公司持有 100%股权；

注 4、2024 年 12 月 6 日，子公司和元和美设立全资子公司和元和初，注册资本人民币 500 万元，公司通过和元和美间接持有 100%股权。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

报告期内，公司前五名客户销售额 5,346.70 万元，占年度销售总额 21.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

**公司前五名客户**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	第一位	1,535.54	6.19	否
2	第二位	1,452.69	5.85	否
3	第三位	921.57	3.71	否
4	第四位	788.70	3.18	否
5	第五位	648.20	2.61	否
合计	/	5,346.70	21.54	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内，前五名客户中第五位为本报告期新增 CDMO 客户，本期销售额 648.20 万元，占年度销售总额比例为 2.61%。

## B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

报告期内，前五名供应商采购额 9,453.57 万元，占年度采购总额 40.41%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

### 公司前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	第一位	2,364.01	10.11	否
2	第二位	2,333.06	9.97	否
3	第三位	1,722.61	7.36	否
4	第四位	1,615.60	6.91	否
5	第五位	1,418.29	6.06	否
合计	/	9,453.57	40.41	/

注：公司供应商、前五名供应商及相应的采购额包含物料、委外服务、设备及工程等采购内容。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

## 3、费用

√适用 □不适用

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	备注说明
销售费用	51,708,237.86	42,332,043.50	22.15	主要系随着业务订单及收入增长，营销人员数量及薪酬增加所致
管理费用	81,077,032.15	63,598,812.94	27.48	主要系临港产业基地运行后，企业管理规模扩大带来资产折旧摊销、人员薪酬及福利、办公水电等日常管理费用增加所致
财务费用	393,635.79	-16,198,619.72	不适用	主要系报告期内公司资金减少，利息收入减少、银行借款利息支出增加所致
研发费用	47,329,777.21	50,867,586.12	-6.95	主要系公司聚焦核心研发项目，适当优化研发人员结构，提高研发效率所致

## 4、现金流

√适用 □不适用

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	备注说明
经营活动产生的现金流量净额	-61,068,478.30	-90,121,816.60	不适用	报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是收到大额增值税留抵退税所致。
投资活动产生的现金流量净额	-209,030,413.20	-601,553,350.42	不适用	报告期内投资活动现金净流量净额较上年同期净支出减少，主要系临港产业基地工程建设于 2023 年基本完成，上年度购建资产支付较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	52,209,018.73	134,119,854.48	-61.07	报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系较上年同期净增加中长期银行借款金额较大所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	439,444,851.83	19.23	657,048,399.97	25.24	-33.12	主要系支付临港产业基地建设工程及设备款项以及经营净现金流出所致
交易性金融资产	30,259,112.69	1.32	-	-	100.00	主要系期末结存购买短期银行理财产品所致
其他应收款	409,744.19	0.02	1,890,228.57	0.07	-78.32	主要系租赁资产退租导致押金保证金减少所致
其他流动资产	39,742,359.58	1.74	92,227,313.14	3.54	-56.91	主要系子公司和元智造增值税留抵退税所致
在建工程	71,190,701.86	3.12	346,324,375.19	13.30	-79.44	主要系临港产业基地一期分期投入运行,在建工程结转固定资产所致
使用权资产	944,274.75	0.04	32,829,714.06	1.26	-97.12	主要系公司将 CDMO 业务全部搬迁入临港产业基地,周浦 GMP 租赁场地退租,对应资产处置及计提减值所致
长期待摊费用	4,912,509.15	0.22	40,223,556.19	1.54	-87.79	
租赁负债	781,160.40	0.03	28,565,868.04	1.10	-97.27	
递延所得税负债	236,068.69	0.01	5,042,993.73	0.19	-95.32	
递延所得税资产	29,746,176.60	1.30	47,816,630.75	1.84	-37.79	主要系基于谨慎性原则,期末暂时性差异情况调整递延所得税资产,以及对本期新增可抵扣暂时性差异不予确认所致
短期借款	70,051,333.34	3.07	-	-	100.00	主要系报告期内新增流动资金借款所致
应付票据	486,000.00	0.02	-	-	100.00	主要系报告期内开具银行承兑汇票尚未到期兑付所致
应交税费	3,163,983.00	0.14	6,417,428.56	0.25	-50.70	主要系政府补助不征税项目确认,调整计提应交企业所得税所致
预计负债	26,785,386.29	1.17	2,670,391.45	0.10	903.05	主要系公司对截止期末 CDMO 在手合同订单进行评估,根据相关准则对亏损合同确认预计负债所致

其他说明  
无

**2、境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 7,700,251.62（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.34%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因说明
货币资金	4,550,600.00	其他货币资金中 4,550,600.00 元使用受限，为临港产业基地项目履约保函保证金、银行承兑汇票保证金及 ETC 押金
固定资产	91,910,383.57	根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司虹桥支行签订《法人按揭借款合同》，借款用于购置位于上海市浦东新区紫萍路 908 弄 19 号全幢资产，并约定以购置资产进行抵押，已于 2024 年 7 月完成登记
合 计	96,460,983.57	

**4、其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

报告期内行业格局和趋势详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,200,000.00	67,456,478.85	-98.22%

**1、重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
上海金浦慕和私募投资基金合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	增资	-	27.41%	自有资金	至本报告期末，根据合同约定及基金资金需求计划，累计已支付认购款人民币 5,400 万元	-565,371.20	2022 年 7 月 13 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于参与设立创业投资基金的公告》（公告编号：2022-019）； 2022 年 11 月 15 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于参与设立投资基金进展情况的公告》（公告编号：2022-031）； 2022 年 11 月 30 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于参与设立投资基金进展情况的公告》（公告编号：2022-034）。
上海弘盛厚德私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	增资	-	11.49%	自有资金	至本报告期末，根据合同约定及基金资金需求计划，累计已支付认购款人民币 2,500 万元。	-	2022 年 12 月 8 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于参与设立产业投资基金的公告》（公告编号：2022-035）； 2023 年 4 月 21 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于

								参与设立产业投资基金进展情况的公告》（公告编号：2023-021）。
厦门济世乐美股权投资合伙企业（有限合伙）	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	增资	-	3.91%	自有资金	至本报告期末，济世乐美已完成工商注册及私募基金备案手续。根据合同约定及基金资金需求计划，累计已支付认购款人民币 600 万元	-	2023 年 8 月 24 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：2023-041）； 2024 年 1 月 11 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露《关于参与设立产业投资基金暨关联交易进展情况的公告》（公告编号：2024-001）。
合计	/	/	/	/	/	/	-565,371.20	/

## 2、重大的非股权投资

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	31,000,000.00							31,000,000.00
金融衍生工具			-1,412,338.29		12,400,000.00		-3,060,000.00	7,927,661.71
其他 1	9,571,478.85							9,571,478.85
其他 2		259,112.69			190,000,000.00	160,000,000.00		30,259,112.69
合计	40,571,478.85	259,112.69	-1,412,338.29		202,400,000.00	160,000,000.00	-3,060,000.00	78,758,253.25

注：1) 上述“金融衍生工具”为员工持股计划，“私募基金”为对弘盛厚德、济世乐美的投资, 详见本报告第十节“财务报告”七、18“其他权益工具投资”之说明。

2) “其他 1”为不具重大影响的股权投资, 详见本报告第十节“财务报告”七、18“其他权益工具投资”之说明。

3) “其他 2”为交易类金融资产。

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 5、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至报告期末, 公司控股公司 10 家, 参股联营公司 4 家 (含参股基金), 具体情况如下:

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本/出资额	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
和元智造	细胞和基因治疗 CDMO 业务	80,000.00	100.00%	149,960.87	60,532.75	20,575.33	-17,287.86
和元纽恩	细胞和基因治疗 CRO 业务	500.00	100.00%	400.96	337.50	460.25	-15.19
和元新创	细胞和基因治疗研究和试验发展	50.00	100.00%	71.50	-146.02	-	-61.35
和元美国	细胞和基因治疗 CRO/CDMO 业务	340.00 万美元	100.00%	770.03	660.95	108.18	-873.19
和元蓝湾	细胞和基因治疗 CRO/CDMO 业务	5,000.00	100.00%	1,743.92	1,721.39	-	-278.21
和元和美(注 1)	细胞及细胞衍生物 CRO/CDMO 业务	5,000.00	100.00%	2,022.61	1,007.26	32.63	-492.74
和元和初(注 2)	化妆品及其他产品销售业务	500.00	100.00%	69.71	49.99	-	-0.01
和元李记	生物试剂及其他产品业务	100.00	60.00%	1,486.96	-47.86	1,342.60	-139.02
和元李记生命(注 3)	生物试剂及其他产品业务	50.00	60.00%	111.46	40.88	121.01	40.88
和元李记医药(注 4)	生物试剂及其他产品业务	50.00	60.00%	135.00	10.80	107.48	5.80
艾迪斯	新型广谱抗肿瘤抗体偶联药物研发	3,064.00	17.18%	1,099.17	-570.85	-	-8.73
金浦慕和	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	32,830.00	27.41%	18,513.35	18,501.69	456.98	-206.23
和荟然(注 5)	细胞和基因治疗药物研发	105.00	38.10%	133.52	78.20	-	-182.31
和元和生(注 6)	再生医学应用服务及产品销售业务	1,000.00	20.00%	21.96	-0.69	27.50	-0.69

注 1、2024 年 4 月 25 日，公司新设子公司和元和美，并于 2024 年 5 月 28 日进行增资，增资后和元和美注册资本为人民币 5,000 万元，公司持有 100% 股权。

注 2、2024 年 12 月 6 日，公司全资子公司和元和美设立和元和初，注册资本人民币 500 万元，公司通过和元和美间接持有 100% 股权。

注 3、2024 年 1 月 18 日，公司控股子公司和元李记投资设立和元李记生命，注册资本为人民币 50 万元，公司通过和元李记间接持有 60% 股权。

注 4、2024 年 2 月 6 日，公司控股子公司和元李记投资设立和元李记医药，注册资本为人民币 50 万元，公司通过和元李记间接持有 60% 股权。

注 5、2024 年 5 月 20 日，公司以专利知识产权作价 120 万元参股和荟然，截止报告期末，和荟然注册资本 105 万元，公司持有其 38.1% 股权。

注 6、2024 年 9 月 30 日，子公司和元和美参股设立和元和生，注册资本人民币 1,000 万元，认缴出资 200 万元，持有其 20% 股权，截止报告期末，和元和美尚未实际出资。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

√适用 □不适用

公司聚焦于细胞和基因治疗领域，专注于为细胞和基因治疗的基础研究提供基因治疗载体研制、基因功能研究、药物靶点及药效研究等 CRO 服务；为细胞与基因治疗药物的研发提供工艺开发及测试、IND-CMC 药学研究、临床样品及商业化产品的 GMP 生产等 CDMO 服务；为再生医学及抗衰老领域提供细胞制备、重组蛋白/外泌体等细胞衍生物生产、细胞存储等技术服务

近年来，随着我国社会发展水平的不断提升以及人民健康意识的增强，行业监管体制逐步完善、行业整体环境逐步改善、创新法规政策持续出台，生物医药产业发展呈现出集中化、精细化、专业化发展趋势，处于快速发展阶段。公司所处行业的发展与全球制药行业发展、全球药物研发投入、全球在研新药数量等情况息息相关。

具体详情见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（三）所处行业情况”的相关内容。

### （二）公司发展战略

√适用 □不适用

#### 1、底层技术为核心，拓宽工艺应用领域的技术路线

公司将以细胞和基因治疗载体的研发、改进、工业化生产技术提升为核心，进一步扩充两大核心技术集群内涵，强化自主知识产权技术保护体系。

##### （1）细胞和基因治疗载体开发技术方面

针对专利限制、病毒活性低、应用疾病领域受限等基础性问题，公司将加强细胞和基因治疗载体的基础结构研究，特别对于靶向罕见病基因治疗的 AAV 病毒载体，扩展具备自主知识产权的 AAV 文库筛选，发现高靶向性、高容量病毒载体；同时，公司将开发新型非病毒基因治疗载体，如 mRNA-LNP、外泌体等，以期拓展细胞和基因治疗的临床应用领域。

##### （2）细胞和基因治疗载体生产工艺及质控技术方面

公司将以细胞和基因治疗载体药物的大规模 GMP 生产为目标，加大在细胞培养工艺、生产工艺放大、新型质控技术方面和原材料国产替代的研发投入。

1) 不断深化无血清悬浮细胞培养技术，并配合具有自主知识产权的稳转细胞株的生产工艺，以显著提升工艺稳定性和生产效率；

2) 进一步开发和优化生产工艺，以现有 GMP 生产平台的多年技术积累为纽带，实现更大规模的细胞和基因药物 GMP 生产，达到国际领先规模；

3) 基于国际标准制定方面的基础，进一步加大与各国监管机构合作，加快质控新技术、新标准的落地应用，推动提升行业质量标准；

4) 关键原材料国产化方面, 以细胞培养基、纯化填料和过滤膜为代表, 通过与国内供应商深度合作, 介入设备工艺、原材料生产工艺的改造, 进而在优化 GMP 生产工艺的同时, 通过提高设备和材料的国产替代率, 提升供应链的自主可控程度, 降低 CDMO 服务成本。

## 2、立足国内, 业务拓展全球战略

公司将进一步优化商业模式, 提高国际化产业整合能力, 成为立足国内、辐射全球的细胞基因治疗药物及再生医学等领域综合服务平台。

公司围绕业务布局制定相应的业务策略。CRO 业务方面, 公司正在并继续将服务客户由科研院所拓展至医药企业, 扩大 CRO 服务场景, 同时拓展 CRO 海外业务; CDMO 业务方面, 公司以国内细胞和基因治疗市场为起点, 基于细胞和基因治疗药物中、美、澳 IND 申报项目经验, 逐步将业务拓展至全球主要的生物制药核心市场。同时, 基于细胞和基因治疗 CDMO 服务的综合优势, 扩展细胞和基因治疗技术在再生医学等领域的应用; 公司未来还可能通过实施境内外并购、与国外领先的细胞和基因治疗公司通过技术合作等方式, 开展更多样化的细胞和基因治疗产品的研发、孵化及商业化等技术服务。

## 3、加强战略合作, 为集团多元化布局

为了进一步提升公司的市场竞争力和可持续发展能力, 公司将不断加强与行业内外的战略合作伙伴关系, 共同开发新领域, 并通过专利独家授权等方式引入新技术, 通过深度资源整合与优势互补, 共同探索新的业务领域和发展机遇。这一战略举措旨在推动集团的多元化布局, 不仅巩固现有业务板块的领先地位, 还积极开拓新兴市场和潜力行业, 形成多点支撑、协同发展的产业格局。通过不断深化合作内容, 拓宽合作领域, 力求在激烈的市场竞争中占据先机, 实现公司的长期稳健发展和价值最大化。

前述发展战略的良好实施, 将有助于公司实现“赋能细胞基因治疗, 共守生命健康”的公司使命。

### (三) 经营计划

适用 不适用

#### 1、产能释放方面

为顺应不断发展的细胞和基因治疗 CRO/CDMO 需求, 公司在上海临港建设 77,000 平方米的精准医疗产业基地, 目前临港产业基地一期已全面投产, 标志着公司将更好地为全球客户提供一站式服务, 满足全球范围内细胞和基因治疗 CRO/CDMO/CMO 需求, 为全球医药创新加速。公司将进一步发挥全面的细胞和基因治疗 CRO/CDMO 技术平台, 及大规模、高灵活性 GMP 生产平台优势, 增强客户转化, 扩大服务场景, 全方位满足客户的研发各阶段需求。

#### 2、市场拓展方面

公司坚持国际化发展战略和思路，运用多渠道宣传，有效增强市场拓展能力。以国内细胞和基因治疗市场为起点，不断提升国内细分市场占有率的的同时，积极拓展海外市场，持续强化品牌建设，提升公司海外品牌知名度，实现品牌进阶和影响力。

### 3、技术研发方面

公司将进一步加码自主研发，强化关键核心技术，围绕细胞和基因治疗载体的研发、改进及工业化生产工艺的提升，进一步扩充两大核心技术集群内涵，强化自主知识产权技术保护体系。公司将持续健全研究开发体系，充实研究力量，倡导和激励技术创新，增强技术创新能力，提升研发应用转化效率。

### 4、人才规划方面

公司所处行业属于知识密集型行业。作为研发创新先导的生物科技企业，公司深知技术研发团队是企业发展的基石，人才队伍的建设和培养始终是公司的核心任务。公司将继续加大人才队伍的建设，以引进人才和培养人才为基础，持续优化人才队伍结构，不断完善员工专项培养体系及关键人才培养机制。在考核及激励机制优化方面，公司将持续推动激励机制的完善，设立研发成果专项奖励，鼓励研发人员技术创新，调动员工积极性，保证技术创新的持续性和高效性。此外，公司将通过实施股票期权、限制性股票等方案建立了长效激励机制，进一步增强员工凝聚力。

### 5、公司治理方面

公司将继续秉承“赋能细胞基因治疗，共守生命健康”的使命，进一步在企业环境、社会、公司治理等方面进行投入，加强 ESG 管理及信息披露，实现高质量发展。公司致力于用核心技术为股东创造效益、向客户提供价值、与相关方合作共赢、和员工共同成长。公司将严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，提高经营管理决策的科学性、合理性、合规性和有效性，不断提升公司竞争能力，回报股东和社会。

### 5、内控建设方面

随着公司发展规模的不断扩张，公司将持续加强内控建设，不断提高公司经营管理水平和风险防范意识，促进公司高速、稳定、健康的发展。结合公司实际情况，进一步优化管理制度和流程，在符合内部控制要求的前提下，着眼于管理创新、建立适合本公司的运营管理体系，明确相关部门人员的职责和权限，提倡全员参与，建立彼此连接、彼此约束的内控制度，推行精细化管理理念，提质增效。

## (四) 其他

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》《公司章程》等相关法律法规和规范性文件的规定及要求，不断建立并完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作及内幕信息管理。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理框架，董事会下设战略与ESG委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的决策、执行均能严格按照法律法规和内部制度的规定进行管理决策、执行决策，公司董事（独立董事）、监事、董事会秘书及高级管理人员等人员均能够严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定诚信勤勉、履职尽责，保证了公司依法、规范和有序运作，公司主要治理情况如下：

#### （一）股东与股东大会

按照《公司法》《公司章程》《和元生物技术（上海）股份有限公司股东大会议事规则》等相关规定和程序，公司召集、召开与审议股东大会职权范围内的事项，维护公司全体股东的合法权益。报告期内，公司董事会组织召开3次股东大会，采用了网络投票与现场投票相结合的方式，股东大会召开程序、审议事项、表决程序均符合相关法律法规，依法对公司相关事项作出决议且全部合规有效。股东大会切实维护了股东的合法权益，平等并保障股东能够充分行使各自的权利，各项决策的顺利实施，促进了公司健康平稳发展。

#### （二）董事与董事会

按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作细则》等相关规定，公司全体董事恪尽职守，诚实守信，勤勉尽责，凭借自身的专业知识和能力为公司科学决策提供有力支持，依法行使权利并履行义务。报告期内，公司共召开了5次董事会会议，就定期报告、募集资金管理、修改《公司章程》、重大经营投资等重大事项进行审议决策。公司董事会下设四个专门委员会也根据各专门委员会实施细则开展工作，各司其职，有效运作。

#### （三）监事与监事会

按照《公司法》《公司章程》和《和元生物技术（上海）股份有限公司监事会议事规则》等有关规定，公司全体监事秉承公平公正的原则，依法履行所赋予的权力并承担相应的责任，对公司生产经营、财务状况及董事和高级管理人员履行职责等方面进行监督，对公司定期报告进行审核并发表意见，切实维护了公司和全体股东合法权益。报告期内，公司召开了5次监事会，认真履行各项职责和义务，积极有效地开展工作。

#### （四）控股股东与公司

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建

立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、间接控股股东及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。控股股东律己律人，严格规范自身行为，依法行使股东权利，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在关联交易非经营性占用资金和资产情况。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照《公司章程》《上市规则》《和元生物技术（上海）股份有限公司信息披露管理制度》等规定，履行相关职责披露有关公司信息，认真接待股东来访和电话咨询。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》及上海证券交易所网站为公司信息披露媒体和网站，保证公司信息披露的公开、公平、公正，确保所有股东平等机会获取信息。

报告期内，公司董事会办公室恪守信息披露原则，按照法律法规、规范性文件和公司制度规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时的披露信息。

#### （六）投资者关系管理

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律、法规、规范性文件的要求，制定了《投资者关系管理制度》，建立和完善了投资者关系管理的制度体系，提高了公司投资者关系管理水平，明确了投资者关系管理工作的工作原则、职责分工、工作机制、方式渠道和工作要求等内容，为公司的投资者关系管理提供了较为完善的制度保障。报告期内，公司充分尊重和维持相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

#### （七）内控和制度规范

报告期内，公司根据国家相关要求和规定，结合自身实际情况，建立完善了适合公司经营发展需要的内部控制体系，发布了新版的制度汇编和内控手册，并持续对相关管理制度、管理流程、授权体系进行梳理和优化，以便提高公司的风险防范能力和规范运作水平。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况  
适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 28 日	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-009）	2024 年 2 月 29 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 21 日	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）	2024 年 5 月 22 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 9 月 19 日	详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-041）	2024 年 9 月 20 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
适用 不适用

股东大会情况说明  
适用 不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，各议案均审议通过，不存在议案被否决的情况，均已在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了相应公告。公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格及表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

## 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

□适用 √不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

□适用 √不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
潘讴东	董事长	男	57	2015/12/8	2025/9/12	122,805,540	122,805,540	0	不适用	105.94	否
	总经理			2024/8/27	2025/9/12						
贾国栋	董事（离任）	男	44	2020/10/10	2024/8/27	975,000	975,000	0	不适用	124.49	否
	总经理（离任）			2019/12/16	2024/8/27						
	核心技术人员（离任）			2020/11/24	2024/8/27						
王富杰	董事、副总经理	男	50	2015/12/8	2025/9/12	9,254,440	9,254,440	0	不适用	66.42	否
殷珊	董事、副总经理	女	43	2015/12/8	2025/9/12	8,740,680	8,740,680	0	不适用	67.32	否
潘俊屹	董事、再生医学事业部总经理	男	31	2022/5/18	2025/9/12	84,500	118,300	33,800	股权激励行权	60.06	否
袁可嘉	董事（离任）	男	41	2020/10/10	2025/1/6	0	0	0	不适用	-	是
GANG WANG (王刚)	独立董事	男	68	2020/12/29	2025/9/12	0	0	0	不适用	10.00	否
甘丽凝	独立董事	女	47	2020/12/29	2025/9/12	0	0	0	不适用	10.00	否

宋正奇	独立董事	男	44	2020/12/29	2025/9/12	0	0	0	不适用	10.00	否
高晓	监事	男	40	2020/3/20	2022/9/12	0	0	0	不适用	-	否
	监事会主席			2022/9/13	2025/9/12						
宋朝瑞	职工监事（离任）	女	50	2022/9/13	2025/1/6	0	0	0	不适用	35.92	否
宋思杰	职工监事	男	30	2020/11/9	2025/9/12	0	0	0	不适用	15.66	否
马蓉	职工监事	女	37	2025/1/6	2025/9/12	30,000	30,000	0	不适用	44.88	否
徐鲁媛	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	55	2016/12/16	2025/9/12	650,000	650,000	0	不适用	97.98	否
夏清梅	副总经理	女	46	2016/12/16	2025/9/12	7,760,480	7,760,480	0	不适用	70.69	否
吴钦斌	副总经理	女	53	2024/8/27	2025/9/12	0	0	0	不适用	143.56	否
由庆睿	董事（离任）	男	42	2024/9/19	2025/1/6	455,000	637,000	182,000	股权激励行权	87.76	否
	副总经理（离任）			2020/12/14	2025/1/6						
	核心技术人员（离任）			2020/11/24	2025/1/6						
杨兴林	研发总监、核心技术人员	男	49	2020/11/24	/	8,571,680	8,571,680	0	不适用	51.36	否
韦厚良	工艺开发副总监、核心技术人员（离任）	男	37	2020/11/24	2025/3/14	260,000	260,000	0	不适用	76.74	否
杨佳丽	研发副总监、核心技术人员	女	39	2020/11/24	/	78,000	123,200	45,200	股权激励行权	37.74	否
程海子	技术研发总监、核心技术人员	男	41	2025/1/6	/	0	0	0	不适用	-	否
刘素丽	CDMO 项目负责人、核心技术人员	女	41	2025/3/14	/	0	0	0	不适用	18.66	否

合计	/	/	/	/	/	159,665,320	159,926,320	261,000	/	1,135.18	/
----	---	---	---	---	---	-------------	-------------	---------	---	----------	---

姓名	主要工作经历
潘讴东	1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士学位。1989年7月至1992年10月，任上海氯碱化工股份有限公司培训中心教师；1992年9月至2002年12月，任第二军医大学（现已更名为海军军医大学）基础部新药中试中心科研技术员；2003年3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，任上海生博医学生物工程科技有限公司执行董事兼总经理；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2017年7月，任公司董事长；2017年7月至2019年11月，任公司董事长兼总经理；2019年12月至2024年8月，任公司董事长；2024年8月至今，任公司董事长兼总经理。
贾国栋	1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2009年7月至2017年1月，先后担任通用电气医疗集团中国生命科学研发中心高级研究员、研究经理、研发总监；2017年2月至2017年7月，任公司工艺研发总监；2017年7月至2019年12月，任公司副总经理；2019年12月至2020年10月，任公司总经理；2020年10月至2024年8月，任公司董事、总经理。
王富杰	1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学位。2012年10月至今，任上海复优电脑图文设计制作有限公司执行董事；2017年7月至今，任上海质杰印务科技有限公司执行董事；2013年3月至2014年2月，任和元有限董事；2014年2月至2014年8月，任和元有限董事及采购部负责人；2014年8月至2015年5月，任和元有限采购部负责人；2015年6月至2015年11月，任和元有限董事；2015年12月至今，任公司董事、副总经理。
殷珊	1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2007年8月至2009年7月，任天津赛尔生物技术有限公司销售工程师；2009年8月至2013年5月，任上海生博医学生物工程科技有限公司销售经理；2013年6月至2013年8月，任和元有限销售总监；2013年8月至2015年11月，任和元有限董事、销售总监；2015年12月至今，任公司董事、副总经理。
潘俊屹	1994年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学位。2017年4月至2018年2月，在公司科研事业部先后担任病毒平台技术员及分子平台技术员；2018年2月至2021年3月，在公司董事办先后担任法务专员及证券事务代表；2021年3月至2024年6月，在公司投资发展部担任投资总监兼董事会秘书助理；2024年6月至今，担任公司再生医学事业部总经理；2022年5月至今，任公司董事。
袁可嘉	1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年6月至2007年6月，任上海伟亚医疗仪器有限公司工程师；2007年7月至2014年3月，任弗若斯特沙利文（北京）咨询有限公司上海分公司行业研究经理；2014年3月至2017年3月，任启明维创业投资管理（上海）有限公司投资经理；2017年3月至2021年12月，任上海正心谷投资管理有限公司执行董事；2022年1月至今，任上海正心谷投资管理有限公司董事总经理；2020年10月至2025年1月，任公司董事。
GANG WANG (王刚)	1957年7月出生，美国国籍，博士学位。1995年10月至1998年6月，在美国国家卫生研究院从事博士后研究工作；1998年6月至1999年7月，任美国Osiris Therapeutics研究科学家；1999年8月至2003年8月，任美国国家卫生研究院生物学家；2003年8月至2005年6月，任美国德克萨斯大学助理教授；2005年6月至2017年4月，任美国FDA资深政策顾问、驻华办公室助理主任、资深审评员及

	主持检查员等；2017年4月至2018年4月，任CFDA（现NMPA）药品审评中心负责合规及检查的首席科学家；2018年5月至2019年8月，任无锡药明生物技术股份有限公司上海质量部副总裁；2019年8月至今，任上海君实生物医药科技股份有限公司副总经理兼首席质量官；2023年10月至今，担任上海君实生物医药科技股份有限公司的执行董事；2020年12月至今，任公司独立董事；2021年6月至今，任上海恒润达生生物科技股份有限公司独立董事；2023年9月至今，任杭州先为达生物科技股份有限公司独立董事。
甘丽凝	1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2008年4月至今，任职于上海大学悉尼工商学院，现任财会系执行主任；上海市商业会计学会副会长、理事；2020年12月至今，任公司独立董事；2022年5月至今，任江苏林洋能源股份有限公司独立董事；2023年8月至今，任湖北均瑶大健康饮品股份有限公司独立董事。
宋正奇	1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年3月至2008年1月，先后担任上海市金茂律师事务所律师助理、律师；2008年1月至2012年9月，先后担任上海金茂凯德律师事务所律师、合伙人；2012年9月至今，先后担任上海市锦天城律师事务所律师、合伙人、高级合伙人；2020年12月至今，任公司独立董事；2020年8月至2024年9月，任辽宁鼎际得石化股份有限公司独立董事。2024年6月至今，任江苏中科科化新材料股份有限公司独立董事。
高晓	1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2007年8月至2008年9月，任江阴经济开发区管理委员会招商局科员；2008年9月至2009年11月，在英国爱丁堡大学攻读信号处理和通讯硕士学位；2010年1月至2013年9月，任江阴经济开发区管理委员会招商局副科长；2013年10月至2018年5月，任江阴市委办政研室科长；2018年5月至2019年7月，任上海金浦新朋投资管理有限公司投资经理；2019年8月至今，任金浦新潮投资管理（上海）有限公司投资经理；2020年3月至2022年9月，任公司监事；2022年9月至今，任公司监事会主席。
宋朝瑞	1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2003年7月至2014年4月历任中国科学院上海微系统与信息技术研究所助理研究员/副研究员/研究室副主任/所地合作处副处长；2012年8月至2014年4月任上海新微电子有限公司（现已更名为：上海新微科技集团有限公司）总裁助理、董事会秘书；2014年5月至2015年6月任上海瑞章投资有限公司董事会秘书；2014年9月至2015年6月，任瑞章科技有限公司董事长助理；2015年8月至2016年12月任上海朴道水汇环保科技股份有限公司人事总监；2017年1月至2019年8月任上海壹夥管理咨询有限公司合伙人；2019年9月至2021年2月任公司人事总监；2021年2月至2021年5月任上海超硅半导体有限公司（现已更名为：上海超硅半导体股份有限公司）人事总监；2021年7月至2025年1月任公司组织发展副总监；2022年9月至2025年1月，任公司职工监事。
宋思杰	1995年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年6月至2018年11月任耀方信息技术（上海）有限公司（现已更名为壹药网科技（上海）股份有限公司）法务助理；2018年11月至2024年7月，任公司法务专员；2024年8月1日至今，任高级综合管理专员；2020年11月至今，任公司职工代表监事。
马蓉	1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年8月至2015年1月，任新世界发展有限公司（新世界百货中国有限公司）总经理助理；2015年2月至2015年9月，任光大证券股份有限公司董事长秘书；2015年10月至2016年6月，任上海康予国际贸易有限公司运营总监；2016年7月至2019年3月，任上海思纳建筑规划设计股份有限公司董事长助理；2020年7月至2022年1月，任公司董事长助理；2022年1月至2024年2月，任公司董事长助理兼总经理办公室主任；2024年2月至今，任公司董事长助理兼行政总监；2025年1月至今，任公司职工代表监事。

徐鲁媛	1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士学位。1992 年 9 月至 2003 年 6 月，先后担任中国农业银行南通经济技术开发区支行主任、经理；2004 年 6 月至 2008 年 10 月，任上海浦东生产力促进中心项目经理；2008 年 10 月至 2009 年 5 月，任上海浦东科技投资有限公司风控经理、上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司（现已更名为上海浦东新区张江科技小额贷款股份有限公司）副总经理；2009 年 5 月至 2016 年 10 月，历任上海杰隆生物制品股份有限公司董事、财务总监及董事会秘书；2016 年 10 月至 2016 年 12 月，任公司财务总监；2016 年 12 月至今，任公司副总经理、董事会秘书及财务负责人。
夏清梅	1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2006 年 8 月至 2008 年 9 月，任上海双金生物科技有限公司研发部项目负责人；2008 年 9 月至 2013 年 4 月，任上海生博医学生物工程科技有限公司总经理助理；2013 年 4 月至 2014 年 8 月，任和元有限董事；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，任和元有限董事、总经理；2015 年 6 月至 2015 年 11 月，任和元有限董事会秘书；2015 年 12 月至 2016 年 12 月，任公司董事会秘书；2016 年 12 月至今，任公司副总经理。
吴钦斌	1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2000 年 10 月，任上海延安万象药业有限公司制剂研究所工艺开发工程师；2000 年 11 月至 2014 年 12 月任上海诺华动物保健有限公司生产技术部经理；2015 年 1 月至 2017 年 7 月，任礼来（上海）动物保健有限公司技术部高级经理；2017 年 8 月至 2022 年 4 月，任上海合全药业股份有限公司高级运营总监；2022 年 5 月至 2024 年 2 月，任和元生物首席质量官；2024 年 3 月至 2024 年 8 月，任和元生物 CDMO 事业部总经理。2024 年 8 月至今，任和元生物副总经理。
由庆睿	1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2012 年 9 月至 2013 年 7 月，任美国天主教大学博士后；2013 年 7 月至 2015 年 3 月，任通用电气（中国）研究开发中心有限公司（现已更名为通用电气（中国）能源发展有限公司）高级研究员；2015 年 3 月至 2017 年 5 月，任长春高新技术产业（集团）股份有限公司企业发展部部长；2017 年 5 月至 2020 年 12 月，任公司工艺开发经理、CMC 总监、CDMO 运营总监；2020 年 12 月至 2024 年 9 月，任公司副总经理；2024 年 9 月至 2025 年 1 月，任公司董事、副总经理。
杨兴林	1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1998 年 7 月至 2002 年 6 月，任天津市国家海洋信息中心海洋经济工作室助理工程师；2004 年 9 月至 2011 年 4 月，在中国科学院上海生物化学与细胞生物学研究所攻读博士学位；2011 年 4 月至 2013 年 6 月，任上海生博生物医药科技有限公司技术总监；2013 年 6 月至 2013 年 8 月，任和元有限技术总监；2013 年 8 月至 2014 年 8 月，任和元有限董事、技术总监；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，任和元有限技术总监；2015 年 5 月至 2015 年 11 月，任和元有限监事会主席、技术总监；2015 年 12 月至 2016 年 3 月，任公司监事会主席、副总经理；2016 年 4 月至 2022 年 9 月，任公司副总经理、研发总监；2022 年 9 月至今，任公司研发总监。
韦厚良	1988 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2015 年 5 月至 2017 年 5 月，任通用电气（中国）研究开发中心有限公司（现已更名为通用电气（中国）能源发展有限公司）工艺开发研究员；2017 年 5 月至 2025 年 3 月，任公司工艺开发副总监。
杨佳丽	1986 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2014 年 7 月至 2016 年 3 月，任中国科学院上海生命科学研究院生化与细胞所助理研究员；2016 年 4 月至 2024 年 5 月，任公司研发经理；2024 年 6 月至今，任公司研发副总监。
程海子	1984 年 11 月出生，中国国籍，博士学位。2007 年 8 月至 2008 年 12 月，任长海医院放疗科住院医师；2008 年 12 月至 2013 年 1 月，任美国匹兹堡大学医学院癌症中心访问学者；2013 年 1 月至 2015 年 9 月，任美国匹兹堡大学药学院助教；2015 年 9 月至 2019 年 7 月，任美国德克萨斯大学休斯顿健康科学中心科研助理；2019 年 8 月至 2021 年 1 月，任美国贝勒医学院儿科系博士后；2021 年 2 月至 2022

	年 9 月，任美国德克萨斯大学休斯顿健康科学中心博士后；2022 年 9 月至 2024 年 12 月，任美国埃默里大学医学院儿科系博士后；2025 年 1 月至今，任公司技术研发总监。
刘素丽	1984 年 1 月出生，中国国籍，硕士学位。2009 年 7 月至 2012 年 5 月，任浙江一就生物医药有限公司研发经理；2012 年 8 月至 2018 年 8 月，任江苏未名生物医药有限公司副总经理；2018 年 8 月至 2020 年 7 月，任欧芬迈迪（北京）生物技术有限公司研发总监；2020 年 8 月至 2021 年 7 月，任北大未名（上海）生物制药有限公司首席助理技术官；2021 年 7 月至 2024 年 7 月，任上海信致医药科技有限公司平台工艺开发副总监；2024 年 9 月至 2025 年 1 月，任公司工艺开发部主任研究员；2025 年 1 月至今，任公司 CDMO 事业部 CDMO 项目负责人。

其他情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘讴东	上海讴立投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年10月	-
袁可嘉	上海正心谷投资管理有限公司	董事总经理	2022年1月	-
高晓	金浦新潮投资管理（上海）有限公司	投资经理	2019年8月	-
徐鲁媛	上海讴创企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年10月	-
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘讴东	上海立艾企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年4月	-
潘讴东	上海和迪企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年5月	-
潘讴东	烟台市和元艾迪斯生物医药科技有限公司	董事长	2018年6月	-
王富杰	上海复优电脑图文设计制作有限公司	执行董事	2012年10月	-
王富杰	上海质杰印务科技有限公司	执行董事	2017年7月	-
王富杰	台州市倍亲塑料制品有限公司	监事	2019年3月	2025年4月
殷珊	上海瑞跃元管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年6月	-
潘俊屹	厦门模基生物科技有限公司	董事	2023年6月	2024年6月
潘俊屹	和荟然生物科技（上海）有限公司	监事	2022年10月	-
袁可嘉	南通九诺医疗科技有限公司	董事	2018年10月	-
袁可嘉	苏州茵络医疗器械有限公司	董事	2018年4月	-
袁可嘉	上海天泽云泰生物医药有限公司	董事	2021年4月	-
GANG WANG（王刚）	上海君实生物医药科技股份有限公司	副总经理兼首席质量官	2019年8月	-
GANG WANG（王刚）	上海君实生物医药科技	执行董事	2023年10月	-

刚)	技股份有限公司			
GANG WANG (王刚)	上海恒润达生生物科技股份有限公司	独立董事	2021年6月	-
GANG WANG (王刚)	杭州先为达生物科技股份有限公司	独立董事	2023年9月	-
甘丽凝	上海大学悉尼工商学院	财会系执行主任	2008年4月	-
甘丽凝	江苏林洋能源股份有限公司	独立董事	2022年5月	-
甘丽凝	湖北均瑶大健康饮品股份有限公司	独立董事	2023年8月	-
甘丽凝	上海智越领航科技有限公司	财务负责人	2023年11月	-
宋正奇	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2012年9月	-
宋正奇	辽宁鼎际得石化股份有限公司	独立董事	2020年8月	2024年9月
宋正奇	上海市民营经济协会	监事	2022年8月	-
宋正奇	江苏中科科化新材料股份有限公司	独立董事	2024年6月	-
高晓	茂睿芯(深圳)科技有限公司	监事	2020年3月	-
高晓	上海伟测半导体科技股份有限公司	监事	2020年7月	-
宋朝瑞	上海有系企业管理咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2019年5月	-
宋朝瑞	上海以正合企业管理咨询有限公司	监事	2018年10月	-
夏清梅	上海自信加商贸有限公司	监事	2022年12月	2025年1月
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、高级管理人员的报酬及独立董事津贴由董事会薪酬与考核委员会初审后提交董事会审议批准；公司董事、监事的报酬及独立董事津贴需经股东大会批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2024年2月6日，薪酬与考核委员会审议并通过了《关于修订公司部分治理制度的议案》，同意修订《薪酬管理制度》。 2024年4月23日，薪酬与考核委员会审议并通过了《关于2024年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》《关于2021年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销2021年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》。 2024年4月23日，第三届董事会独立董事第二次专门会议审议

	并通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期内，不在公司担任其他职务的非独立董事、监事未从公司领取薪酬，在公司担任其他职务的董事、监事、高级管理人员，根据其在公司担任的具体职务，按照公司现行的薪酬制度和经营业绩考核奖励方案领取薪酬。公司每年为独立董事发放津贴，其履行职务发生的相关费用由公司承担。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	795.29
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	366.09

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
贾国栋	董事、总经理、核心技术人员	离任	个人原因离任
袁可嘉	董事	离任	工作安排原因离任
由庆睿	董事、副总经理、核心技术人员	离任	个人原因离任
宋朝瑞	监事	离任	个人原因离任
马蓉	监事	选举	增补监事
潘讴东	总经理	聘任	补选聘任
吴钦斌	副总经理	聘任	补选聘任
程海子	技术研发总监、核心技术人员	聘任	新增认定
韦厚良	工艺开发副总监、核心技术人员	离任	个人原因离任
刘素丽	CDMO 项目负责人、核心技术人员	聘任	新增认定

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十二次会议	2024 年 2 月 6 日	审议通过了 1. 《关于修订〈和元生物技术（上海）股份有限公司章程〉的议案》；2. 《关于制定、修订公司部分治理制度

		的议案》；3.《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》；4.《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》；5.《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》；6.《关于提请召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第十三次会议	2024 年 4 月 23 日	审议通过了 1.《关于〈2023 年年度报告及摘要〉的议案》；2.《关于〈2023 年度总经理工作报告〉的议案》；3.《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》；4.《关于〈2023 年度独立董事述职报告〉的议案》；5.《关于独立董事独立性情况评估的议案》；6.《关于〈董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告〉的议案》；7.《关于〈2023 年度内部控制评价报告〉的议案》；8.《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》；9.《关于〈2024 年度财务预算报告〉的议案》；10.《关于〈2023 年度利润分配方案〉的议案》；11.《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；12.《关于〈审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告〉的议案》；13.《关于〈会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告〉的议案》；14.《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》；15.《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》；16.《关于使用自有闲置资金进行现金管理的议案》；17.《关于继续使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》；18.《关于 2024 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；19.《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》；20.《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》；21.《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》；22.《关于提请召开和元生物技术（上海）股份有限公司 2023 年年度股东大会的议案》。
第三届董事会第十四次会议	2024 年 4 月 26 日	审议通过了《关于〈2024 年第一季度报告〉的议案》。
第三届董事会第十五次会议	2024 年 8 月 27 日	审议通过了 1.《关于〈2024 年半年度报告及摘要〉的议案》；2.《关于〈2024 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》；3.《关于调整公司组织架构的议案》；4.《关于变更董事的议案》；5.《关于变更公司总经理的议案》；6.《关于聘任公司副总经理的议案》；7.《关于提请召开和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第十六次会议	2024 年 10 月 22 日	审议通过了《关于〈2024 年第三季度报告〉的议案》。

## 八、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

潘讴东	否	5	5	0	0	0	否	3
贾国栋	否	3	3	0	0	0	否	2
王富杰	否	5	5	0	0	0	否	3
殷珊	否	5	5	0	0	0	否	3
潘俊屹	否	5	5	0	0	0	否	3
由庆睿	否	1	1	1	0	0	否	0
袁可嘉	否	5	5	1	0	0	否	3
GANG WANG(王刚)	是	5	5	1	0	0	否	3
甘丽凝	是	5	5	1	0	0	否	3
宋正奇	是	5	5	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	甘丽凝、宋正奇、GANG WANG（王刚）
提名委员会	宋正奇、潘讴东、甘丽凝
薪酬与考核委员会	GANG WANG（王刚）、潘讴东、甘丽凝
战略与 ESG 委员会	潘讴东、GANG WANG（王刚）、宋正奇

### (二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 23 日	1. 审议《关于〈2023 年年度报告及摘要〉的议案》；2. 审议《关于〈董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告〉的议案》；3. 审议《关于〈2023 年度内部控制评价报告〉的议案》；4. 审议《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》；5. 审议《关于〈2024 年度财务预算报告〉的议案》；6.	审计委员会按照《上市规则》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会审计委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分	无

	审议《关于〈2023 年度利润分配方案〉的议案》；7. 审议《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；8. 审议《关于〈审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告〉的议案》；9. 审议《关于〈会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告〉的议案》；10. 审议《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》；11. 审议《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》。	沟通讨论，一致通过全部议案。	
2024 年 4 月 26 日	审议《关于〈2024 年第一季度报告〉的议案》。	审计委员会按照《上市规则》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会审计委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无
2024 年 8 月 27 日	1. 审议《关于〈2024 年半年度报告及摘要〉的议案》；2. 审议《关于〈2024 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》。	审计委员会按照《上市规则》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会审计委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无
2024 年 10 月 22 日	审议《关于〈2024 年第三季度报告〉的议案》。	审计委员会按照《上市规则》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会审计委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无

## (三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 8 月 27 日	1. 审议《关于变更董事的议案》；2. 审议《关于变更公司总经理的议案》；3. 审议《关于聘任公司副总经理的议案》。	提名委员会按照《上市规则》《公司章程》《提名委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会提名委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 2 月 6 日	1. 审议《关于修订公司部分治理制度的议案》；2. 审议《关于公司〈第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》；3. 审议《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》；4. 审议《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。	薪酬与考核委员会按照《上市规则》《公司章程》《薪酬与考核委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会薪酬与考核委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无
2024 年 4 月 23 日	1. 审议《关于 2024 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；2. 审议《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》；3. 审议《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》。	薪酬与考核委员会按照《上市规则》《公司章程》《薪酬与考核委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会薪酬与考核委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无

**(五) 报告期内战略与 ESG 委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024 年 4 月 23 日	1. 审议《关于〈2023 年年度报告及摘要〉的议案》；2. 审议《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。	战略与 ESG 委员会按照《上市规则》《公司章程》《战略委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会战略委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无
2024 年 8 月 27 日	1. 审议《关于〈2024 年半年度报告及摘要〉的议案》；2. 审议《关于〈2024 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》。	战略与 ESG 委员会按照《上市规则》《公司章程》《战略委员会实施细则》等相关规定，恪尽职守、尽职尽责地履行了董事会战略委员会的职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过全部议案。	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用  不适用

**十、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	276
主要子公司在职员工的数量	416
在职员工的数量合计	692
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术服务人员	321
销售人员	120
研发人员	124
财务人员	16
管理及行政人员	111
合计	692
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	18
硕士	161
本科	265
大专及以下	248
合计	692

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司建立了公平、透明的薪酬体系，以岗位价值、个人能力和绩效表现为依据，确保员工薪酬与市场水平保持竞争力。根据市场调研和内部评估，对薪酬结构进行了优化，进一步完善了绩效奖金制度，激励员工积极工作，提升工作效率和质量。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

公司高度重视员工的劳动安全与健康，定期开展安全培训和应急演练，内容涵盖消防安全演练、职业健康防护、实验室安全操作等内容，确保员工掌握必要的安全知识和技能。同时，公司设立了安全监督小组，定期对工作场所进行安全检查，及时发现并整改安全隐患，确保员工在工作中的人身安全。

公司致力于员工的职业发展，建立了完善的培训体系，涵盖新员工入职培训、岗位技能培训、管理能力提升培训等。公司为员工提供了清晰的职业发展通道，设立了专业、管理等多个职业序列，并根据员工的绩效表现和能力提升，提供公平的晋升机会。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**十二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

**1、现金分红政策的制定情况**

根据中国证监会《上市规则》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的有关规定，公司已在《公司章程》中明确了利润分配的原则及形式、现金分红政策、利润分配方案的决策程序和机制及利润分配政策的调整等事项，并已经股东大会审议通过。

**2、现金分红政策的执行情况**

公司于 2024 年 5 月 21 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2023 年年度利润分配方案〉的议案》，公司 2023 年度利润分配方案为：不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。

**3、2024 年度利润分配预案**

公司于 2025 年 4 月 16 日召开公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈2024 年度利润分配方案〉的议案》，根据《公司法》《公司章程》的相关规定，公司 2024 年度净利润及累计未分配利润均为负值，未满足《公司章程》规定的公司实施利润分配的条件，2024 年度公司拟不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次分配预案尚需经股东大会审议通过。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

□适用 √不适用

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

□适用 √不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 股权激励总体情况**

√适用 □不适用

**1. 报告期内股权激励计划方案**

单位：元 币种：人民币

计划名称	激励方式	标的股票数量(股)	标的股票数量占比(%)	激励对象人数	激励对象人数占比(%)	授予标的股票价格
2021 年股票期权激励计划	股票期权	3,791,500	0.5842	55	7.95	2.31

注：

- 1、“标的股票数量”为因权益分派调整后的已授予股票期权可行权的数量，并已扣除第二期行权前已离职的激励对象对应的期权数量及激励对象自愿放弃的期权数量。
- 2、标的股票数量占比=标的股票数量/报告期末总股本。
- 3、“激励对象人数”为 2024 年 4 月 23 日第三届第十三次董事会审议通过的《2021 年股票期权激励计划》第二个行权期可行权的激励对象数量。
- 4、激励对象人数占比=激励对象人数/报告期末总人数。
- 5、“授予标的股票价格”为截至报告期末因权益分派调整后的行权价格。

**2. 报告期内股权激励实施进展**

√适用 □不适用

单位：股

计划名称	年初已授予股权激励数量	报告期新授予股权激励数量	报告期内可归属/行权/解锁数量	报告期内已归属/行权/解锁数量	授予价格/行权价格(元)	期末已获授予股权激励数量	期末已获归属/行权/解锁股份数量
2021 年股票期权激励计划	7,176,000	0	3,791,500	1,603,600	2.31	0	7,891,000

注：1、上表所列股权激励数量均为因权益分派调整后的股权数量；“行权价格”为因权益分派调整后的行权价格。

2、“年初已授予股权激励数量”为第二期已授予待行权股权激励数量。

3、“期末已获授予股权激励数量”为期末已授予待行权的股权激励数量，因 2021 年股票期权激励计划已行权完毕，期末无已获授予且尚未行权的股权激励股份。

4、“期末已获归属/行权/解锁股份数量”为 2021 年股票期权激励计划第一期及第二期已行权的全部股权激励股份。

**3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

计划名称	报告期内公司层面考核指标完成情况(注)	报告期确认的股份支付费用

2021 年股票期权激励计划	已部分达成	961,097.27
合计	/	961,097.27

注：2024 年 4 月 23 日经第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，内容详见公司 2024 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2024-022）、《和元生物技术（上海）股份有限公司关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的公告》（公告编号：2024-023）。

## （二）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，公司 2021 年股票期权激励计划授予股票期权的第二个行权期可行权条件已成就，第二个行权期符合行权条件的激励对象共 78 人，可行权的期权数量为 379.15 万份。	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2024-022）
2024 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，鉴于 2 名激励对象因个人原因主动离职、53 名激励对象 2023 年度归属于个人层面的业绩考核条件全部或部分未达成及 27 名激励对象自愿放弃 2021 年股票期权激励计划第二个行权期全部或部分股票期权，公司合计注销 431.70 万份股票期权。	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的公告》（公告编号：2024-023）
2024 年 11 月 28 日，公司完成 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权新增股份的登记工作，本次行权的股票期权数量为 1,603,600 股。本次行权后，公司总股本由 647,433,100 股变更为 649,036,700 股。	具体内容详见公司于 2024 年 11 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-045）

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 6 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第八次会议，并于 2024 年 2 月 28 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》，具体详见公司 2024 年 2 月 8 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《和元生物技术（上海）股

份有限公司第一期员工持股计划（草案）》《和元生物技术（上海）股份有限公司第一期员工持股计划（草案）摘要》《和元生物技术（上海）股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》。

根据本次员工持股计划的具体进展情况，公司分别于 2024 年 3 月 14 日、2024 年 3 月 27 日、2024 年 4 月 30 日，在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《和元生物技术（上海）股份有限公司关于签订第一期员工持股计划资产管理合同的公告》（公告编号：2024-011）、《和元生物技术（上海）股份有限公司第一期员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2024-012）、《和元生物技术（上海）股份有限公司关于第一期员工持股计划实施进展公告》（公告编号：2024-013）及《和元生物技术（上海）股份有限公司关于第一期员工持股计划实施进展公告》（公告编号：2024-028）等公告。

2024 年 5 月 31 日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《和元生物技术（上海）股份有限公司关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2024-032）。

2025 年 2 月 27 日，公司召开第一期员工持股计划管理委员会第三次会议，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划考核达成情况的议案》及《关于公司第一期员工持股计划预留份额分配的议案》，预留份额不进行分配，本次员工持股计划持有人可归属的激励基金出资部分合计 306 万元对应的份额，未能归属的激励基金出资部分合计 659 万元对应的份额收回公司，其所对应标的股票出售后所获收益全部归属于公司。

根据《和元生物技术（上海）股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及报告期公司业绩结果，公司确认股份支付费用 306 万元。

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
贾国栋	董事、总经理（已离任，现任顾问）	975,000	0	390,000	0	-	0	4.94
徐鲁媛	副总经理、财务负责人、董事会秘书	650,000	0	260,000	0	-	0	4.94
由庆睿	副总经理、核心技术人员（已离任）	455,000	0	182,000	182,000	2.31	0	4.94
韦厚良	核心技术人员（已离任）	260,000	0	104,000	0	-	0	4.94
潘俊屹	董事	84,500	0	33,800	33,800	2.31	0	4.94
杨佳丽	核心技术人员	78,000	0	45,200	45,200	2.31	0	4.94
合计	/	2,502,500	0	1,015,000	261,000	/	0	/

**2. 第一类限制性股票**

□适用 √不适用

**3. 第二类限制性股票**

□适用 √不适用

#### （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

根据《公司章程》及《薪酬管理规定》等相关规定，公司建立了科学合理的薪酬与绩效考核评价体系，吸引各方面人才，并最大程度激发员工的积极性、主动性和创造性。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核。

公司高级管理人员的薪酬由基本薪资及年终绩效考核奖金组成，薪酬与考核委员会根据岗位需要、工作职责和工作业绩目标等，制订支付公平、适当并且具有竞争力的薪酬方案，并督促实施。

报告期内，激励机制实施情况良好。

#### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立内部控制管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内部控制进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等部门对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于〈2024 年度内部控制评价报告〉的议案》，董事会认为，公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制；天健会计师事务所（特殊普通合伙）对上述报告进行鉴证并出具了《和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》（天健审（2025）6-317 号）。

详见刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

#### 十五、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司纳入合并范围的子公司包括和元智造、和元纽恩、和元新创、和元美国、和元蓝湾、和元和美及其子公司、和元李记及其子公司共 10 家公司，公司根据《公司法》《上市规则》《企业内部控制基本规范》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，并严格按照公司《控股子公司管理制度》，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资

源、资产、投资和公司的运作进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营、自主管理，合法有效地运作企业法人资产，同时在不影响独立自主经营管理的前提下执行公司对子公司的各项制度规定。子公司严格依照公司《信息披露管理制度》的规定，及时、准确、真实、完整地向公司报告制度所规定的重大事项信息，不存在应披露而未披露的重大事项信息。

#### 十六、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报告内部控制有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》（天健审（2025）6-317 号）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

#### 十八、其他

适用 不适用

## 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

### 一、董事会有关 ESG 情况的声明

在董事会领导下，公司秉持可持续发展原则，建立健全 ESG 治理机制，积极响应国内外减缓气候变化、推动环境与社会可持续发展的倡议与号召，致力于将可持续发展治理工作融入商业运营活动之中，为社会创造更多价值。

2024 年，公司持续优化 ESG 管理体系和 ESG 披露制度，立足于董事会、战略与 ESG 委员会、ESG 工作小组的“决策-管理-执行”三级 ESG 管理架构，充分发挥各层级优势，推动自上而下与自下而上形成合力，全面、系统、有效地落实可持续发展战略。未来公司将不断探索和完善 ESG 管理模式，将 ESG 管理与公司的决策、运营与发展相结合，持续创造综合价值。

### 二、ESG 整体工作成果

√适用 □不适用

#### (一)本年度具有行业特色的 ESG 实践做法

√适用 □不适用

报告期内，公司坚信稳健持续的经营是不断成长前行的基石，公司严格遵守法律法规以及相关行业要求，持续提升治理水平，完善内部合规管理，识别与防范经营风险，加强信息安全保护，以实际行动促进公司长效发展。公司严控产品质量，制定了严格的供应商筛选和管理标准，将保护环境、社会责任等可持续发展理念纳入筛选供应商的评判要求。同时，公司不断加强与供应商、客户的沟通交流提升产品生产研发效率与创新迭代能力，实现合作共赢。

生物医药属于技术密集型和人才密集型产业，人才资源是企业的核心竞争力之一。报告期内，公司保障员工合法权益，平等雇佣，提供有竞争力的薪酬和专业的培训，持续深化人才吸引和留存。同时不断完善员工福利和权益、开展丰富多元的活动保持员工身心健康、关注弱势群体，提供安全健康的工作环境，推动职业发展。公司在年初制定并实施了《第一期员工持股计划》，落实长效激励机制，将公司发展和员工利益相结合。

公司始终秉持着作为一家上市企业的社会责任，持续向行业汲取及共享先进科学技术，并协同行业力量推动社会可持续发展；同时，公司热心支持公益慈善事业，并将公益慈善作为公司践行社会责任、创造社会价值的重要方式，积极承担社会公益责任，推动企业与社会和谐发展。

#### (二)本年度 ESG 评级表现

√适用 □不适用

ESG 评级体系	ESG 评级机构	公司本年度的评级结果
Wind ESG 评级体系	Wind	BB，与上年持平
华证 ESG 评级体系	华证	B，与上年持平

## (三) 本年度被 ESG 主题指数基金跟踪情况

□适用 √不适用

## 三、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	263.43

## (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

## 1、排污信息

√适用 □不适用

根据《上海市 2024 年环境监管重点单位名录》，公司的全资子公司和元智造被纳入上海 2024 年水环境重点排污单位。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	执行的污染物排放标准	排放总量（吨）	核定的排放总量（吨）	超标排放情况
和元智造	COD	经污水处理站处理达标后排放	1	DW002 生产废水排放口	500mg/L	1.15	29.16	无
	BOD	经污水处理站处理达标后排放	1	DW002 生产废水排放口	300mg/L	0.38	/	无
	氨氮	经污水处理站处理达标后排放	1	DW002 生产废水排放口	40mg/L	0.02	1.56	无
	总氮	经污水处理站处理达标后排放	1	DW002 生产废水排放口	60mg/L	0.24	2.02	无
	总磷	经污水处理站处理达标后排放	1	DW002 生产废水排放口	8mg/L	0.01	/	无

一般工业废弃物及危险废弃物委托第三方有资质单位处理，废水废气达标排放，不存在私自倾倒、偷排情况。

报告期内，公司继续加大废水、废气和固体废弃物（一般工业废弃物和危险废弃物）的管控力度，确保持续稳定地满足国家、行业、地方等相关标准。

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，主要环保设施建设运行情况如下：

公司或子公司名称	设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
和元生物	污水处理站	2017年7月	PH调节+混凝沉淀+消毒	1吨/d	正常
和元智造	污水处理站	2023年12月	废水采用水解酸化+A/O+混凝沉淀+消毒处理工艺，废气采用碱洗喷淋+活性炭吸附处理	200m <sup>3</sup> /d	正常

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格遵守《环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，建设项目与污染防治设施同步启动建设与运行，确保新建项目污染物排放量增幅最小化，以实现企业经济与环境的可持续发展。

公司取得排污许可证情况如下：

行政许可名称	项目文件名称	审批单位	批复文号/备案编号
排污许可证	和元智造	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	91310120MA1HUH4D6P001V
城镇污水排入排水管网许可证	和元智造	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	沪自贸临管审[2023]1000号

公司取得环境批复如下：

行政许可名称	项目文件名称	审批单位	批复文号/备案编号
环境影响报告审批意见	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会关于和元智造精准医疗产业基地建设项目（调整）环境影响报告表的审批意见	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会	沪自贸临管环保许评[2023]57号
环境影响报告审批意见	基因治疗药物开发平台扩建项目环境影响报告表的审批意见	上海浦东新区环境保护和市容卫生管理局	沪浦环保许评[2017]1516号

## 4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司建立健全突发环境事件应急机制，定期识别、评估环境风险，根据公司实际情况，编制《突发环境事件应急预案》等文件，并在生态环境部门备案。

应急预案名称	备案编号	备案日期	有效期	备案单位
和元生物技术（上海）股份有限公司（1.0 版）	02-310115-2021-578-L	2021 年 12 月 10 日	3 年	上海市浦东新区生态环境局
和元生物技术（上海）股份有限公司突发环境事件应急预案（2.0 版）	310115-2025-092-L	2025 年 2 月 18 日	3 年	全国环境应急预案电子备案系统
和元智造（上海）基因技术有限公司突发环境事件应急预案	02-310120-2024-093-L	2024 年 4 月 7 日	3 年	上海市奉贤区生态环境局

## 5、 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照排污许可证要求编制了《环境自行监测方案》，并委托具有资质的专业第三方严格按照方案进行周期性监测，在全国排污许可证管理信息平台上公示了相关环境监测数据。

## 6、 报告期内突发环境事件情况

适用 不适用

## 7、 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司未发生任何环境污染事故，未发生因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

### (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司的主营业务细胞和基因治疗 CRO/CDMO 业务，属于“科学研究和技术服务业”，公司严格遵循资源管理、环境保护相关的法律法规，采取有效举措降低能源消耗、提高能源使用率，规范废弃物排放，使生产经营过程中产生的污染物得到控制，达到符合国家规定的标准后再进行排放。

#### 1、 温室气体排放情况

适用 不适用

公司关注全球气候变化的态势及国内气候相关政策的出台情况，如能源双控系列政策、《全国碳排放交易权管理办法（试行）》，并在相关文件的指引下开始开展应对气候变化相关工作。公司的温室气体排放主要来自于生产设备和办公室的电力消耗以及车辆排放等。公司在办公场所、生产车间积极倡导节能减排、低碳生活，提升能源使用效率，积极响应国家减排号召，减少温室气体的排放。

## 2、能源资源消耗情况

适用 不适用

公司生产所需能源主要为电力、天然气、水等，均由公司经营所在地的相关部门统一供应。公司经营所在地能源供应稳定，不存在因公司业务需求导致能源供应紧张的情形。

随着公司经营规模的逐渐扩大，公司对于能源的消耗逐步增加，在运营管理方面，公司优先选择绿色、环保、节能的工艺技术，并不断通过优化工艺、节能技改等多项措施，提升能源使用效率，实现降本增效的同时，降低运营活动产生的温室气体排放。此外，公司在办公室、实验室倡导绿色办公理念，通过倡导减少用纸、节约用水、随手关灯、随手关门、规范空调温度、减少使用塑料瓶装矿泉水等将节能减排融入每个员工的行动中。

## 3、废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

公司经营过程中产生的主要污染物包括废水、废气、固体废弃物和噪声等。公司高度重视废弃物排放和管理，成立专门 EHS 部门，依据法律法规，结合公司的情况，已建立相关环保及污染物管理方面的内部制度，将废弃物管理程序、水污染控制程序、大气污染控制程序等纳入公司的标准操作程序，并严格执行。对研发、生产过程中产生的排放物进行有效管理，对于自身无处理能力的污染物已委托具备资质的第三方单位进行处理，确保日常运营中废水、废气、噪声都达标排放以及固体废物能够规范化管理与处置，从而减少对环境的影响。

## 4、公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，环境保护也是公司可持续发展的核心之一，在生产过程中严格遵守国家及地方的环保法律法规。公司生产经营过程中产生的主要污染物包括废水、废气、固体废弃物和噪声等。公司结合企业自身运营，制定了符合自身运营发展的环境管理制度，通过流程优化和技术升级不断降低能源消耗，还全程采用低噪声设备，不遗余力地营造更美好的环境，逐步完善环保体系，确保公司在生产、办公等环节全面落实各项环保措施，加强生态保护，与地球共同绿色发展。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1,038.91
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	通过流程优化和技术升级不断降低能源消耗，减少碳排放；规范空调温度、减少使用塑料瓶装矿泉水，开展节能环保温馨提示语宣传、关灯半小时等措施。

具体说明

适用 不适用

环境保护是公司可持续发展的核心之一，通过流程优化和技术升级不断降低能源消耗，组织每月一次的“和元日”活动，通过身体力行的环保行动不断提升员工的绿色环保意识，在日常工作中推进“持续改善”工作，让节能、环保、高效的理念深入日常工作。

公司提倡绿色办公，加速企业升级信息化工作水平，提倡线上会议，减少差旅出行，优化班车路线等；行政部门通过张贴区域内的标语提示、入职培训等方式，引导员工在办公过程中自觉对资源的节约使用，例如倡导采用双面打印、废旧纸张循环使用、不使用电器及时关闭、规范空调温度、减少使用塑料瓶装矿泉水等，鼓励大家“无纸化”办公与办公用品的循环使用，提升资源使用效率。

#### **(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况**

适用 不适用

#### **(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司在生产发展过程中注重生态环境保护，坚持走绿色可持续发展道路，持续完善环境保护体系，强化环保管理和建设工作。设立公司级环境、健康及安全（EHS）管理委员会，确保公司在生产、办公各环节全面落实环保措施，加强生态保护。

#### **(七) 应对全球气候变化所采取的措施及效果**

适用 不适用

### **四、社会责任工作情况**

#### **(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标**

公司是一家聚焦细胞和基因治疗技术服务领域的生物科技公司，专注于为细胞和基因治疗的基础研究提供基因治疗载体研制、基因功能研究、药物靶点及药效研究等 CRO 服务；为细胞和基因治疗药物的研发提供工艺开发及测试、IND-CMC 药学研究、临床样品及商业化产品的 GMP 生产等 CDMO 服务；为再生医学及抗衰领域提供细胞制备、重组蛋白/外泌体等细胞衍生物生产、细胞存储等技术服务。

公司力争成为对社会、对行业、对股东、对员工都有价值的企业，坚持做正确的事。公司积极主动承担社会责任，以“赋能细胞基因治疗，共守生命健康”的企业使命激励每一位和元人为人类健康奋斗，加快基因治疗的基础研究、药物发现、药学研究、临床和商业化进程，推动基因治疗行业发展，造福人类健康！

内容详见公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《2024 年度可持续发展报告》。

## (二) 推动科技创新情况

公司在社会责任工作中积极推动科技创新，以实际行动助力行业和社会的发展。

公司高度重视研发投入，通过设立科技创新平台，积极与国内知名高校和科研机构开展科技创新合作，推动“产、学、研、用”一体化发展，不断优化细胞和基因治疗载体生产工艺及质控技术，确保技术升级与业务需求紧密结合。公司已在 mRNA-LNP、细胞治疗等前沿领域建立了完善的工艺体系，并积累了丰富的项目经验，致力于为客户提供优质的服务，积极推动并参与行业技术标准制定。公司的科技创新不仅提升了公司的核心竞争力，也为行业和社会的可持续发展做出了积极贡献。

## (三) 遵守科技伦理情况

公司恪守科技伦理，建立伦理审查机制，确保实验方案符合国际动物福利标准，实施涵盖实验动物采购、饲养、操作到善后处理的全链条管理规范，同步要求研发人员、供应商及合作机构执行统一操作标准，持续完善动物福利保障体系。

## (四) 数据安全与隐私保护情况

公司高度重视数据资产的管理与保护，积极践行信息安全职责，坚守信息安全红线，严密监管数据资产，持续完善数据管理架构与制度，加强信息安全防护举措，全面推动信息安全管理工作的深化。公司严格遵守《中华人民共和国网络安全法》《中华人民共和国数据安全法》和《中华人民共和国个人信息保护法》等法律法规，不断强化信息安全管理体系与个人隐私保护机制。

## (五) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	3	寇德腾讯 99 公益日
物资折款（万元）		/
公益项目		
其中：资金（万元）	2	养老院慰问
救助人数（人）	/	/
乡村振兴		
其中：资金（万元）	0.69	物资采买
物资折款（万元）	0.58	
帮助就业人数（人）	/	/

### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

√适用 □不适用

公司热心支持公益慈善事业，并将公益慈善作为和元践行社会责任、创造社会价值的重要方式，积极承担社会公益责任，推动企业与社会和谐发展。报告期内，公司积极参加“腾讯 99 公

益日”、“和禾和养老院慰问演出”“张江科学城商会爱心义卖”等公益活动，不断以实际行动回报社会。公司向腾讯公益捐赠共计 3 万元，帮助更多的罕见病患者。

## 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1.27	
其中：资金（万元）	0.69	物资采买
物资折款（万元）	0.58	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

√适用 □不适用

公司始终秉持“取之社会、回馈社会”的理念，以实际行动助力美丽乡村建设，公司采取“以购代捐”“以买代帮”的方式，助力乡村振兴发展。报告期内，“以购代捐”方式，采购浙江磐安地区农副产品；并组织“公益特卖”活动，号召员工“以买代帮”，向云南、新疆等政府重点对口扶贫地区采买物资。

### (六) 股东和债权人权益保护情况

公司始终坚持诚实守信、合规经营的理念，公司按照《公司法》《证券法》《科创板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》等制度的要求，建立了较为完善的公司治理结构，积极履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，确保公司股东、债权人以及潜在投资者及时、平等地获取信息，切实保障股东和债权人的合法权益。

### (七) 职工权益保护情况

公司与员工签订《劳动合同》，切实保障员工在公平雇佣、多元包容、薪酬福利、合理工作时间、休假及劳动保护等方面的合法权益，并持续优化招聘、培训、晋升、薪酬及福利待遇等管理体系。

公司持续完善薪酬体系及绩效考核制度，发挥薪酬考核的激励作用，坚持薪酬与个人工作业绩挂钩。对有贡献的员工及核心骨干人员持续实施股权激励。

### 员工持股情况

员工持股人数（人）	88
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	12.72
员工持股数量（万股）	5,948.81
员工持股数量占总股本比例（%）	9.17

注：1、上表“员工持股”指：报告期末，公司员工（不含实际控制人）直接持有的首发上市前公司股权、通过公司员工持股平台、2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权及第二个行权期行权持有的公司股权。

- 2、上述员工持股人数及数量不含二级市场自行购买公司股票的人数及数量。
- 3、员工持股人数占公司员工总数比例=员工持股人数/期末公司员工总数。

#### (八) 供应商、客户和消费者权益保护情况

公司建立了严格的供应商管理流程，通过综合评估供应商的生产能力、过程工艺、技术实力、交货周期、产品质量控制等多方面指标，与优质供应商建立了长期稳定的合作关系；通过规范化的采购合同，明确双方的权利及义务，并在合作前期签署廉洁协议，以保障供应商权益。同时，公司一直坚持客户至上的原则，严控产品品质、保证产品交付，持续加强与客户的技术交流，及时为客户提供优质产品与解决方案。

#### (九) 产品安全保障情况

公司致力于产品生命周期内全流程的质量管控，向用户提供满足需求的产品。公司构建了符合自身生产经营特点的质量控制管理体系，并严格执行质量控制相关的内控制度，报告期内公司没有因产品质量问题导致重大事故或产品质量纠纷的情况。

#### (十) 知识产权保护情况

公司始终将知识产权保护视为企业社会责任的重要组成部分，积极响应国家知识产权强国战略，通过系统性布局和规范化管理，推动创新成果转化与行业可持续发展。高度重视核心技术的专利保护，2024 年围绕细胞基因治疗前沿领域，本年申请国内发明专利 9 项，其中高价值发明专利占比显著提升，涵盖载体构建、病毒包装等关键环节。

此外，公司通过参与行业标准制定等方式，推动技术成果共享，助力产业链协同创新。同时，公司进一步完善知识产权管理体系，建立了覆盖研发、生产、商业化全流程的知识产权风控机制。制定《知识产权管理办法》《商业秘密保护条例》等内部规章制度，明确发明权利归属、技术秘密分级管理等细则；配备知识产权专职人员，定期开展专利检索、侵权预警及自由实施（FTO）分析；采用管理系统等技术手段，确保研发数据与成果的可追溯性与安全性。

#### (十一) 在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

### 五、其他公司治理情况

#### (一) 党建情况

适用 不适用

和元生物党支部成立于 2016 年 10 月，2019 年划归中共上海国际医学园区党委管理；2024 年 2 月成立和元智造党支部，隶属临港新片区生物医药产业集群党委。截至 2024 年 12 月末，公司共有党员 52 名（和元生物党支部 23 名，和元智造党支部 29 名），女性占比 70%，涵盖中层管理、

业务骨干及一线员工，结构合理。党支部委员会由书记、组织委员、宣传委员组成，建立完善的工作台账、党建简报及宣传阵地，确保党建工作规范化、透明化。

报告期内，公司党建取得了一定工作成果，包括：①强化思想引领，筑牢党建根基。依托“学习强国”“浦东党建”平台，开展线上学习竞赛，党员日均积分 40 分；线下组织红色观影、知识竞赛等活动，实现教育形式多样化。全年召开支委会 6 次、党员大会 4 次，党课覆盖率 100%，党费收缴规范透明。设立“党员示范岗”，业务骨干党员带动研发效率提升 20%，支部获评上海市张江科学城“先进基层党组织”。②通过特色活动赋能组织凝聚力。持续 8 年为党员过政治生日，增强归属感，覆盖全体公司员工，成为企业文化品牌。与厦门国际银行上海分行第六党支部、张江科投党支部签订党建联建共建协议，联合开展跨行业交流活动 6 次，促进资源共享。党员 100% 申领公益护照，全年参与助残敬老、植树护绿等活动，捐赠物资价值 2 万余元。③党建引领社会责任。响应“双碳”目标，组织植树活动，推行绿色办公，通过司报专栏宣传环保理念。联合多家企业党支部开展尊老敬老活动，服务养老院老人 60 余人次；学雷锋月解决员工实际困难，提升团队向心力。

公司党支部始终以党建引领为核心，将党的政治优势转化为企业发展动能，通过规范化管理、特色活动创新及社会责任践行，为集团高质量快速发展注入红色力量。未来，支部将继续探索党建新路径，打造更具示范效应的“三新”组织党建标杆。

## (二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	2023 年年度暨 2024 年一季度业绩说明会、2024 年半年度业绩说明会及 2024 年三季度业绩说明会 ( <a href="http://roadshow.sseinfo.com/">http://roadshow.sseinfo.com/</a> )
借助新媒体开展投资者关系管理活动	3	通过新媒体平台传播 2023 年年度、2024 年半年度、第三季度业绩长图，详见“和元生物”公众号发布的相关信息。
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详情见官网“投资者关系”专栏： <a href="https://www.obiosh.com/tzz/gg/">https://www.obiosh.com/tzz/gg/</a>

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理，建立健全公司《投资者关系管理制度》，积极搭建与投资者沟通的桥梁，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。在本着真实、准确、完整、及时、公平的原则履行信息披露义务的同时，通过公司官网、公司微信公众号及时提供公司最新资讯，通过上证 e 互动、投资者热线、电子信箱等多种渠道与投资者保持良性沟通，安排机构投资者调研交流、业绩说明会等，形成多元化的投资者沟通机制，使得广大投资者全面及时地了解公司运作和管理情况、经营状况、发展战略等情况，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

#### 其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

报告期内，除上述业绩说明会等投资者关系管理活动外，公司其他投资者关系管理与保护情况如下：

1. 上证 e 互动问答：报告期内，共答复数十位来自该平台的投资者提问。公司认真对待每位投资者的提问，确保披露的信息真实、准确，回复率 100%。

2. 投资者热线和电子邮箱：保持投资者热线和电子邮箱的畅通，第一时间接听和回复中小投资者关心的问题，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解；认真听取并分析采纳投资者对公司运营发展的宝贵意见与建议，努力与投资者建立长期稳定的良性关系。

3. 投资者调研：公司不定期同投资者进行线下交流，并根据实际情况整理发布《投资者关系活动记录表》。

4. 完善并落实保护中小投资者权益机制：公司积极维护中小投资者的合法权益。若公司股东大会审议的议案，涉及可能影响中小投资者权益的重大事项，相关议案会对中小投资者进行单独计票，其表决情况也会在股东大会决议公告中予以披露。

### (三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司严格按照《证券法》《上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《信息披露管理制度》《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》等内部制度，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，保障投资者的知情权。公司设置董事会秘书作为信息披露境内代表，投资者可以通过信息披露报纸《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和《经济参考报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）等途径便捷获取信息。

### (四) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

报告期内，公募基金、私募基金、证券公司、保险机构、QFII 等机构投资者积极参与公司股东大会投票。公司与机构投资者保持良好沟通，传达公司业务亮点及战略规划，并听取来自资本市场的声音，了解外界对公司的看法、意见和建议，促进公司治理进一步完善。

### (五) 反商业贿赂及反贪污机制运行情况

适用 不适用

公司视廉洁建设为企业生命线。严禁任何形式的贿赂和腐败行为，并通过建立健全的制度体系、强化监督机制、加强员工教育和文化建设等方面努力，确保业务活动符合诚信、透明的原则。

公司依据反贪腐与反舞弊相关法律法规，制定了《员工手册》等制度，以指导和规范员工行为，并积极开展廉洁教育。为维护健康的企业环境，公司制定《员工投诉举报管理办法》，员工及合作伙伴如发现任何涉嫌贪污、贿赂、舞弊或其他不正当行为的情况，可通过匿名或实名举报。

2024 年，全体员工均签署了《廉洁承诺书》，且未发生任何涉及公司或员工的贪腐诉讼案件。

#### **(六) 其他公司治理情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人潘讴东及除上海讴立、上海讴创以外的一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 1	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 36 个月；锁定期届满之日起 2 年内	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人潘讴东的一致行动人上海讴立、上海讴创	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 2	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 36 个月；锁定期届满之日起 2 年内	是	不适用	不适用
	股份限售	金浦新潮创业、倚锋十期、上海檀英、菏泽乔贝、苏州盛山、浙江丰航、宁波复申、张江火炬、上海乐永、上海乾刚、上海晨山、夏尔巴一期、北京昆仑、金浦国调、上海绎行、人工智能基金、智兆壹号、吴景行	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 3	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 12 个月；自取得之日起 36 个月	是	不适用	不适用

股份限售	林芝腾讯	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 4	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 12 个月；2020 年 12 月 4 日起 36 个月	是	不适用	不适用
股份限售	成都博远	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 5	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 12 个月；自取得之日起 36 个月	是	不适用	不适用
股份限售	直接或间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 6	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 12 个月；锁定期届满之日起 2 年内；担任公司董事、监事、高级管理人员职务期间至离职后 6 个月内	是	不适用	不适用
股份限售	直接或间接持有公司股份的核心技术人员	关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺，详见备注 7	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 12 个月；担任公司核心技术人员期间至离职后 6 个月内；自所持首发前股份锁定期满之日起 4 年内	是	不适用	不适用
股份限售	海通创新证券投资有限公司	备注 8	/	是	2022 年 3 月 22 日起 24 个月	是	不适用	不适用
解决关联交易	控股股东、实际控制人及其一致行动人、持有公司 5%	关于减少和规范关联交易及避免资	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用

		以上股份的主要股东、全体董事、监事及高级管理人员	金占用的承诺，详见备注 9						
解决同业竞争		控股股东、实际控制人潘讴东及其一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林、上海讴创、上海讴立	关于避免同业竞争的承诺，详见备注 10	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他		控股股东、实际控制人潘讴东及其一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林、上海讴创、上海讴立	关于持股及减持意向的承诺，详见备注 11	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日持股锁定期届满之日起 2 年内；长期	是	不适用	不适用
其他		上海檀英、上海乐永、上海乾刚，华睿盛银、华睿火炬、华睿胡庆余堂、华睿嘉银、华睿新锐、诸暨富华，倚锋九期、倚锋十期	关于持股及减持意向的承诺，详见备注 12	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	和元生物		关于稳定公司股价的预案及承诺，详见备注 13	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 36 个月	是	不适用	不适用
其他		控股股东、实际控制人及其一致行动人、全体董事以及高级管理人员	关于稳定公司股价的预案及承诺，详见备注 14	2021 年 5 月 29 日	是	2022 年 3 月 22 日起 36 个月	是	不适用	不适用
其他		控股股东、实际控制人潘讴东	关于招股说明书无虚假记载承诺，详见备注 15	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用

其他	实际控制人的一致行动人、全体董事、监事及高级管理人员	关于招股说明书无虚假记载承诺，详见备注 16	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	和元生物	关于欺诈发行上市的股份购回承诺，详见备注 17	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人潘讴东及其一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林、上海讴创、上海讴立	关于欺诈发行上市的股份购回承诺，详见备注 18	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	和元生物	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺的承诺，详见备注 19	2021 年 5 月 29 日，长期	否	长期	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人及其一致行动人、全体董事及高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的承诺，详见备注 20	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
分红	和元生物	关于利润分配政策的承诺，详见备注 21	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用

	其他	和元生物	关于未能履行承诺约束措施的承诺，详见备注 22	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人潘讴东及其一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林及董事、监事、高级管理人员	关于未能履行承诺约束措施的承诺，详见备注 23	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人一致行动的企业上海讴创、上海讴立	关于未能履行承诺约束措施的承诺，详见备注 24	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	上海檀英、上海乐永、上海乾刚，华睿盛银、华睿火炬、华睿胡庆余堂、华睿嘉银、华睿新锐、诸暨富华，倚锋九期、倚锋十期	关于未能履行承诺约束措施的承诺，详见备注 25	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	和元生物	关于股东信息披露的承诺，详见备注 26	2021 年 5 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	股份限售	2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权的激励对象	关于 2021 年股票期权激励计划的承诺，详见备注 27	2023 年 7 月 20 日	否	长期	是	不适用	不适用

	股份限售	2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权的激励对象	关于 2021 年股票期权激励计划的承诺，详见备注 28	2024 年 11 月 27 日	否	长期	是	不适用	不适用
--	------	-----------------------------	------------------------------	------------------	---	----	---	-----	-----

**备注 1：控股股东、实际控制人及其一致行动人关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

控股股东、实际控制人潘讴东及除上海讴立、上海讴创以外的一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林承诺：

（1）自公司股票在科创板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

（2）公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

（3）本人在锁定期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。本人自锁定期届满之日起两年内减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定，同时减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（若在本人减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格）；减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；本人承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

（4）公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本人承诺不减持公司股份。无论本人在公司处的职务是否发生变化或者本人是否从公司处离职，本人均会严格履行上述承诺。

**备注 2：控股股东、实际控制人及其一致行动人关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

实际控制人潘讴东的一致行动人上海讴立、上海讴创承诺：

（1）自公司股票在科创板上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本合伙企业持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。

(3) 本合伙企业在锁定期满后减持首发前股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。本合伙企业自锁定期届满之日起两年内减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定，同时减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（若在本合伙企业减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本合伙企业的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格）；减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；本合伙企业承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

(4) 公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本合伙企业承诺不减持公司股份。

### **备注 3：股东关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

最近一年新增股东金浦新潮创业、倚锋十期、上海檀英、菏泽乔贝、苏州盛山、浙江丰航、宁波复申、张江火炬、上海乐永、上海乾刚、上海晨山、夏尔巴一期、北京昆仑、金浦国调、上海绎行、人工智能基金、智兆壹号、吴景行关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺：

本承诺人承诺，自公司股票在科创板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

除上述限售安排外，本承诺人进一步承诺：

(1) 作为公司提交本次发行上市申请前 12 个月内新增股东，本承诺人于发行提交本次发行上市申请前 12 个月内存在取得的首发前股份自取得之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 本承诺人承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

### **备注 4：股东关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

最近一年新增股东林芝腾讯承诺：

自公司股票在科创板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

除上述限售安排外，本承诺人进一步承诺：

（1）若公司于 2021 年 11 月 23 日前提交本次发行上市申请，作为公司提交本次发行上市申请前 12 个月内新增股东承诺，本承诺人于公司提交本次发行上市申请前 12 个月内存在取得的首发前股份自取得之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不提议由公司回购该部分股份。

（2）对于本承诺人于公司提交本次发行上市申请前 6 个月内通过公司增资扩股所取得的首发前股份，本承诺人承诺自相关增资扩股对应的工商变更登记手续办理完成之日起三年内不转让或者委托他人管理该部分股份，也不提议由公司回购该部分股份。

本承诺人承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

#### **备注 5：股东关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

最近一年新增股东成都博远承诺：

自公司股票在科创板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

除上述限售安排外，本承诺人进一步承诺：

（1）作为公司提交本次发行上市申请前 12 个月内新增股东，本承诺人于公司提交本次发行上市申请前 12 个月内存在取得的首发前股份自取得之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，也不提议由公司回购该部分股份。

（2）对于本承诺人于公司申请本次发行上市前 6 个月内通过受让公司控股股东或实际控制人或其一致行动人处所持股份而取得的首发前股份，本承诺人承诺自本次发行上市后三年内不转让或者委托他人管理该部分股份，也不提议由公司回购该部分股份。

本承诺人承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

#### **备注 6：董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

**直接或间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺：**

(1) 自公司股票在科创板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 公司上市后 6 个月内如果股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。

(3) 除前述锁定期外，在本人担任公司董事/高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本人持有的公司股份总数的 25%，且离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份；如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本人持有的公司股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不得转让本人持有的公司股份。

(4) 本人自锁定期届满之日起两年内减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定，同时减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价（若在本人减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格）；减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；本人承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

(5) 公司上市后存在重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或司法裁判做出之日起至公司股票终止上市前，本人承诺不减持公司股份。无论本人在公司处的职务是否发生变化或者本人是否从公司处离职，本人均会严格履行上述承诺。”

**备注 7：董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺**

直接或间接持有公司股份的核心技术人员承诺：

(1) 自公司股票在科创板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份；且自本人从公司处离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理首发前股份，也不提议由公司回购该部分股份。

(2) 除前述锁定期外，在本人担任公司的核心技术人员期间，自所持首发前股份锁定期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不超过上市时所持首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

(3) 本人承诺按照相关法律法规及上海证券交易所规则的规定依法减持公司股份。

无论本人在公司处的职务是否发生变化或者本人是否从公司处离职，本人均会严格履行上述承诺。

**备注 8：海通创新证券投资有限公司**

承诺获得本次战略配售的股票限售期为自公司首次公开发行并上市之日起 24 个月。限售期届满后，战略投资者对获配股份的减持适用中国证监会和上交所关于股份减持的有关规定。

**备注 9：控股股东、实际控制人及其一致行动人、持有公司 5%以上股份的主要股东、全体董事、监事及高级管理人员关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（十一）关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺”。

**备注 10：控股股东、实际控制人及其一致行动人关于避免同业竞争的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（十）关于避免同业竞争的承诺”。

**备注 11：控股股东、实际控制人及其一致行动人关于持股及减持意向的承诺**

控股股东、实际控制人潘讴东及其一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林、上海讴创、上海讴立承诺：

（1）本人/本合伙企业拟长期持有公司股票。在本人/本合伙企业所持公司股票的锁定期届满后，本人/本合伙企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

（2）本人/本合伙企业承诺在锁定期届满之日起两年内减持股票的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定，同时减持价格不低于首次公开发行股票时的发行价。若在本人/本合伙企业减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人/本合伙企业的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。本人/本合伙企业在减持公司股票时，将提前三个交易日予以公告（但届时本人/本合伙企业与本人/本合伙企业一致行动人持有的公司股份合计低于 5%时除外），并按照上海证券交易所的规则，及时、准确、完整地履行信息披露义务。

（3）本人/本合伙企业减持公司股票的方式应符合相关法律、法规和规范性文件的规定，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等，本人/本合伙企业减持公司股票的程序应严格遵守相关法律、法规和规范性文件的规定，保证本人/本合伙企业减持公司股票的行为符合中国证监会、上海证券交易所的相关规定。

(4) 若本人/本合伙企业违反上述承诺的，本人/本合伙企业将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；若本人/本合伙企业因未履行上述承诺事项而获得收益的，所获增值收益将归公司所有；未向公司足额缴纳该等增值收益前，公司有权暂扣应向本人/本合伙企业支付的报酬和本人/本合伙企业应得的现金分红，直至本人/本合伙企业将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

**备注 12：直接或间接持股 5% 以上的主要股东关于持股及减持意向的承诺**

合计持股 5% 以上的各股东上海檀英、上海乐永、上海乾刚，华睿盛银、华睿火炬、华睿胡庆余堂、华睿嘉银、华睿新锐、诸暨富华，倚锋九期、倚锋十期承诺：

(1) 本合伙企业/本公司拟长期持有公司股票。在本合伙企业/本公司所持公司股票的锁定期届满后，本合伙企业/本公司拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

(2) 本合伙企业/本公司在减持公司股票时，将提前三个交易日予以公告（但届时本合伙企业/本公司与一致行动人持有的公司股份合计低于 5% 时除外），并按照上海证券交易所的规则，及时、准确、完整地履行信息披露义务。

(3) 本合伙企业/本公司减持公司股票的方式应符合相关法律、法规和规范性文件的规定，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等，本合伙企业/本公司减持公司股票的程序应严格遵守相关法律、法规和规范性文件的规定，保证本合伙企业/本公司减持公司股票的行为符合中国证监会、上海证券交易所的相关规定。

(4) 若本合伙企业/本公司违反上述承诺的，本合伙企业/本公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；若本合伙企业/本公司因未履行上述承诺事项而获得收益的，所获增值收益将归公司所有；未向公司足额缴纳该等增值收益之前，公司有权暂扣本合伙企业/本公司应得的现金分红，直至本合伙企业/本公司将因违反承诺所产生的收益足额交付公司为止。

**备注 13：公司关于稳定公司股价的预案及承诺**

公司承诺：

(1) 如在公司上市后三年内，若非因不可抗力因素导致公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产 = 合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数 ÷ 年末公司股份总数；为避免歧义，于最近一期审计基准日后，如因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，以下简称“每股净资产”）的（以下简称“启动条件”），

且公司情况同时满足《公司法》《证券法》《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》、中国证监会以及上海证券交易所对于回购、增持公司股份等行为的规定，并且回购、增持结果不会导致本公司股权分布不符合上市条件，为维护公司股价稳定，公司将启动股价稳定方案。

（2）公司承诺根据公司董事会届时制定的股价稳定方案执行稳定股价的具体实施措施。公司承诺将极力敦促其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

公司承诺切实履行所作出的上述承诺事项，遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。若公司违反或拒不履行上述承诺的，公司愿意：

- 1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开作出解释并致歉；
- 2) 根据《稳定股价预案》承担赔偿责任；
- 3) 接受中国证监会和上海证券交易所按其制定或发布的有关规定、规则，对公司作出的相关处罚或采取的监管措施。

**备注 14：控股股东、实际控制人及其一致行动人、全体董事、高级管理人员关于稳定公司股价的预案及承诺**

控股股东、实际控制人及其一致行动人王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林、全体董事以及高级管理人员承诺：

（1）本人/本合伙企业已经知悉并理解《稳定股价预案》的全部内容，承诺遵守和执行《稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。

（2）如在公司上市后三年内，若非因不可抗力因素导致公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数；为避免歧义，于最近一期审计基准日后，如因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，以下简称“每股净资产”）的（以下简称“启动条件”），且公司情况同时满足《公司法》《证券法》《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》、中国证监会以及上海证券交易所对于回购、增持公司股份等行为的规定，并且回购、增持结果不会导致本公司股权分布不符合上市条件，为维护公司股价稳定，本人/本合伙企业承诺按照《稳定股价预案》促使公司启动股价稳定方案。

（3）本人/本合伙企业承诺根据公司董事会届时制定的股价稳定方案执行稳定股价的具体实施措施；在公司董事会对公司回购公司股票作出决议时，本人/本合伙企业承诺就该等回购事宜在董事会上投赞成票。本人/本合伙企业承诺将极力敦促其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行、承担其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。

本人/本合伙企业承诺切实履行所作出的上述承诺事项，若本人/本合伙企业违反或拒不履行上述承诺的，本人/本合伙企业愿意：

- 1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开作出解释并致歉；
- 2) 根据《稳定股价预案》承担赔偿责任；
- 3) 同意公司将应付本人/本合伙企业的薪酬及现金分红（如适用）予以扣留，直至本人/本合伙企业履行增持义务。同意公司将应付本人/本合伙企业的薪酬与现金分红（如适用）予以扣减用于公司回购股份，本人/本合伙企业丧失对相应金额的薪酬与现金分红（如适用）的追索权；
- 4) 接受中国证监会和上海证券交易所按其制定或发布的有关规定、规则，对本人/本合伙企业作出的相关处罚或采取的监管措施。

**备注 15：控股股东、实际控制人关于招股说明书无虚假记载承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（四）招股说明书无虚假记载承诺”。

**备注 16：实际控制人的一致行动人、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书无虚假记载承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（四）招股说明书无虚假记载承诺”。

**备注 17：公司关于欺诈发行上市的股份购回承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（五）关于欺诈发行上市的股份购回承诺”。

**备注 18：控股股东、实际控制人及其一致行动人关于欺诈发行上市的股份购回承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（五）关于欺诈发行上市的股份购回承诺”。

**备注 19：关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（六）关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺的承诺”。

**备注 20：控股股东、实际控制人及其一致行动人关于填补被摊薄即期回报的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（六）关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺的承诺”。

**备注 21：公司关于利润分配政策的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（七）关于利润分配政策的承诺”。

**备注 22：公司关于未能履行承诺约束措施的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（九）关于未能履行承诺约束措施的承诺”。

**备注 23：控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员关于未能履行承诺约束措施的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（九）关于未能履行承诺约束措施的承诺”。

**备注 24：控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员关于未能履行承诺约束措施的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（九）关于未能履行承诺约束措施的承诺”。

**备注 25：直接或间接持股 5%以上股份的主要股东关于未能履行承诺约束措施的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（九）关于未能履行承诺约束措施的承诺”。

**备注 26：公司关于股东信息披露的承诺**

详见公司于 2022 年 3 月 17 日公告的《招股说明书》之“第十节之六/（十二）关于股东信息披露的承诺”。

**备注 27：公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权的激励对象承诺**

公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权的激励对象承诺：

- （1）激励对象不得在行权后三年内转让其行权所得公司股票；
- （2）在前述三年禁售期届满后，激励对象在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；
- （3）如激励对象将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益；
- （4）在本激励计划的有效期内，如果《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《和元生物技术（上海）股份有限公司章程》中对公司董事、监事或高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则激励对象转让公司股票应当比照变更后的董事、监事及高级管理人员减持股份规定的要求执行。

**备注 28：公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权的激励对象承诺**

公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权的激励对象承诺：

(1) 激励对象不得在行权后三年内转让其行权所得公司股票；

(2) 在前述三年禁售期届满后，激励对象在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；

(3) 如激励对象将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益；

(4) 在本激励计划的有效期内，如果《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《和元生物技术（上海）股份有限公司章程》中对公司董事、监事或高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则激励对象转让公司股票应当比照变更后的董事、监事及高级管理人员减持股份规定的要求执行。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**（四）审批程序及其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55.00
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	樊冬、王余虎
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	5.00
保荐人	国泰海通证券股份有限公司	-

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 11 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2024 年预计金额	报告期实际发生金额	上年同期实际发生金额	备注
接受关联方担保	潘讴东、严敏	20,000.00	9,000.00	-	截止报告期末，担保流动资金借款本金余额为 7,000 万元
提供服务	上海天泽云泰生物医药有限公司	200.00	-	2.75	2 家企业为关联方，天泽云泰（深圳）生物医药有限公司为上海天泽云泰生物医药有限公司全资子公司
	天泽云泰（深圳）生物医药有限公司		168.00	-	
采购产品	厦门模基生物科技有限公司	5.00	1.67	-	
合计		20,205.00	9,169.67	2.75	

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

## 3、租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海艾力斯生物医药有限公司	和元生物技术（上海）股份有限公司	上海市浦东新区半夏路100弄9号地下1层,第一层,第二层,第三层,第四层,计租建筑面积3584.44平方米	23,907,430.89	2018-8-1	2024-8-31	-2,820,023.38	《房屋租赁合同》	-2,820,023.38	否	否
上海艾力斯生物医药有限公司	和元生物技术（上海）股份有限公司	上海市浦东新区半夏路100弄8号2层、3层、4层,计租建筑面积1966.33平方米	19,356,439.53	2021-1-1	2024-8-31	-1,795,144.73	《上海张江（集团）有限公司房屋租赁合同》	-1,795,144.73	否	否

## 租赁情况说明

公司基于既定战略将 CDMO 业务搬迁，对上海市浦东新区半夏路 100 弄 8 号、9 号租赁资产予以退租处理，上述租赁收益影响为确认的租赁费用，不含搬迁处置损益。

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保		
和元生物	公司本部	和元智造	全资子公司	1.11	2023年2月16日	2023年2月16日	2036年2月15日	连带责任担保	否	否	-	否		
报告期内对子公司担保发生额合计											1.11			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											1.0475			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											1.0475			
担保总额占公司净资产的比例（%）											6.02			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											-			

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	鉴于公司为全资子公司担保，担保风险相对可控

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	90,000,000.00	30,000,000.00	-
券商理财产品	自有资金	100,000,000.00	-	-

其他情况

□适用 √不适用

##### (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宁波	银行理财产品	3,000.00	2024-8-7	2025-2-13	自有	固定收益	否	协议约定	/	/	31.06	3,000.00	/	是	否	/

银 行					资 金	类 资 产											
--------	--	--	--	--	--------	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022年3月17日	132,300.00	119,746.44	120,000.00	-	115,687.74	-	96.61	/	19,952.59	16.66	-
合计	/	132,300.00	119,746.44	120,000.00	-	115,687.74	-	/	/	19,952.59	/	

其他说明

□适用 √不适用

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	----------------	--------	----------------------	--------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	----------------------------	------

首次公开发行股票	和元智造精准医疗产业基地建设项目	生产建设	是	否	100,000.00	14,066.66	97,510.75	97.51	项目一期已于2023年9月部分投产，2024年4月全部投产，二期部分实施中。	否	否	原因说明见（注1）	-17,311.21（注2）	否（注3）	不适用	不适用
首次公开发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	19,746.44	5,885.93	18,176.99	92.05		否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	119,746.44	19,952.59	115,687.74	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注 1：和元智造精准医疗产业基地建设项目一期（简称“项目一期”）原计划于 2023 年年初投产，因相关施工因素影响，项目一期已于 2023 年 9 月起分步投入运行，2024 年 4 月全部投产，二期原计划于 2025 年年初投产，目前二期部分实施中。

注 2：项目一期投产后，2024 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-17,311.21 万元。

注 3：报告期内，细胞和基因治疗 CDMO 行业下游客户持续融资不畅，导致国内 CDMO 业务受到不利影响，价格水平处于较低水平，且项目一期尚处于投产初期，暂未达到达产后预计效益。

## 2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年4月18日	50,000.00	2023年4月18日	2024年4月17日	不适用	否
2024年4月23日	20,000.00	2024年4月23日	2025年4月22日	0.00	否

## 其他说明

2024年4月23日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于继续使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目的建设和使用安排并有效控制风险的前提下，使用不超过人民币2亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好、有保本约定的金融机构产品，包括但不限于保本型理财产品、协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单、收益凭证等，且该等现金管理产品不得用于质押，不用于以证券投资为目的的投资行为，使用期限不超过12个月，自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。在前述额度及使用期限范围内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见2024年4月25日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《和元生物技术（上海）股份有限公司关于继续使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-021）。

截至2024年12月31日，公司使用暂时闲置募集资金无余额，进行现金管理情况如下：

单位：万元

发行方	产品类型	认购金额	认购日	到期/赎回日	期末余额	投资收益/利息收入	备注
上海农村商业银行张江支行	大额存单	10,000.00	2022-7-29	2024-1-10	-	27.42	根据资金需求分期转出
浦发银行虹桥支行	通知存款	4,850.00	2023-12-14	2024-2-4	-	5.00	根据资金需求分期赎回
浦发银行虹桥支行	通知存款	4,950.00	2023-12-15	2024-4-2	-	19.95	根据资金需求分期赎回

## 4、其他

□适用 √不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	182,915,992	28.25	1,603,600			-2,226,000	-622,400	182,293,592	28.09
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,226,000	0.34				-2,226,000	-2,226,000		
3、其他内资持股	180,689,992	27.91	1,603,600				1,603,600	182,293,592	28.09
其中：境内非国有法人持股	13,570,700	2.10						13,570,700	2.09
境内自然人持股	167,119,292	25.81	1,603,600				1,603,600	168,722,892	26.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	464,517,108	71.75				2,226,000	2,226,000	466,743,108	71.91
1、人民币普通股	464,517,108	71.75				2,226,000	2,226,000	466,743,108	71.91
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	647,433,100	100.00	1,603,600				1,603,600	649,036,700	100.00

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 公司于 2024 年 4 月 23 日，召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》。

2024 年 11 月 18 日，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了《和元生物技术（上海）股份有限公司验资报告》（天健验〔2024〕6-18 号），本次符合条件的激励对象缴纳行权款人民币 3,704,316.00 元，本次变更后，公司注册资本为人民币 649,036,700.00 元，股本为人民币 649,036,700.00 元。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 30 日披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权结果暨股份变动的公告》（公告编号 2024-045）。

(2) 公司股东海通创新证券投资有限公司，持有公司首次公开发行战略配售股份数量 5,200,000 股，报告期期初，其根据《上海证券交易所转融通证券出借交易实施办法（试行）》等有关规定出借股份 2,974,000 股，借出部分体现为无限售条件流通股；前述战略配售股数量 5,200,000 股已于 2024 年 3 月 22 日解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2024 年 3 月 14 日披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司关于首次公开发行战略配售限售股上市流通公告》（公告编号：2024-010）。

截至本报告期末，该股东已全额归还其出借的前述股份。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海通创新证券投资有限公司	5,200,000	5,200,000	0	0	战略配售限售及资本公积转增	2024年3月22日
2021年股票期权激励计划的激励对象	6,287,400	0	1,603,600	7,891,000	股权激励期权行权增资	2026年7月20日、 2027年11月28日
合计	11,487,400	5,200,000	1,603,600	7,891,000	/	/

注：上述股东持有的“期初限售股数”及“报告期末限售股数”，未考虑转融通借出股份的影响。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股（A股）	2024年11月28日	2.31元/股	1,603,600	2027年11月28日	1,603,600	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

公司于2024年4月23日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于2021年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销2021年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》。2024年11月18日，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了《和元生物技术（上海）股份有限公司验资报告》（天健验（2024）6-18号），本次符合条件的激励对象交纳行权款人民币3,704,316.00元，本次变更后，公司注册资本为人民币649,036,700.00元，股本为人民币649,036,700.00元。具体内容详见公司于2024年11月30日披露的《和元生物技术（上海）股份有限公司2021年股票期权激励计划第二个行权期行权结果暨股份变动的公告》（公告编号：2024-045）。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数（户）	12,303
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户）	12,181
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	/
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数（户）	/

### 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
潘讴东	0	122,805,540	18.92	122,805,540	无	0	境内自然人
上海檀英投资合伙企业(有限合伙)	-8,676,323	26,411,457	4.07	0	无	0	其他
上海张江科技创业投资有限公司	0	23,200,813	3.57	0	无	0	国有法人
浙江华睿盛银创业投资有限公司	0	19,672,145	3.03	0	无	0	境内非国有法人
上海正心谷投资管理有限公司—上海乐永投资合伙企业（有限合伙）	-4,011,785	12,212,215	1.88	0	无	0	其他
沈燕飞	0	10,562,500	1.63	0	无	0	境内自然人
王富杰	0	9,254,440	1.43	9,254,440	无	0	境内自然人
上海张江火炬创业投资有限公司	0	8,821,800	1.36	0	无	0	国有法人
殷珊	0	8,740,680	1.35	8,740,680	无	0	境内自然人
杨兴林	0	8,571,680	1.32	8,571,680	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
上海檀英投资合伙企业(有限合伙)	26,411,457			人民币普通股	26,411,457		
上海张江科技创业投资有限公司	23,200,813			人民币普通股	23,200,813		
浙江华睿盛银创业投资有限公司	19,672,145			人民币普通股	19,672,145		
上海正心谷投资管理有限公司—上海乐永投资合伙企业（有限合伙）	12,212,215			人民币普通股	12,212,215		
沈燕飞	10,562,500			人民币普通股	10,562,500		
上海张江火炬创业投资有限公司	8,821,800			人民币普通股	8,821,800		
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）	7,052,900			人民币普通股	7,052,900		

廖伟俭	6,379,390	人民币普通股	6,379,390
上海晨山投资管理有限公司	6,306,572	人民币普通股	6,306,572
苏州盛山惠赢创业投资企业（有限合伙）	6,050,200	人民币普通股	6,050,200
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、王富杰、殷珊、杨兴林系实控人潘讴东的一致行动人； 2、上海檀英投资合伙企业(有限合伙)与上海乐永投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人均为上海正心谷投资管理有限公司，存在关联关系； 3、公司未知其余上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	潘讴东	122,805,540	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
2	王富杰	9,254,440	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
3	殷珊	8,740,680	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
4	杨兴林	8,571,680	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
5	上海讴立投资管理中心（有限合伙）	8,162,700	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
6	夏清梅	7,760,480	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
7	上海讴创企业管理咨询中心（有限合伙）	5,408,000	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
8	额日贺	3,699,072	2025-03-22	0	自上市之日起36个月
9	贾国栋	975,000	2026-07-20	0	自行权日起满36个月
10	徐鲁媛	650,000	2026-07-20	0	自行权日起满36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、股东王富杰、殷珊、夏清梅、额日贺、杨兴林、上海讴立投资管理中心（有限合伙）、上海讴创企业管理咨询中心（有限合伙）为公司控股股东、实际控制人潘讴东的一致行动人；</p> <p>2、股东贾国栋为公司原董事、总经理、核心技术人员（已于2024年8月离任），同时贾国栋系上海讴立投资管理中心（有限合伙）和上海讴创企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人；</p> <p>3、股东徐鲁媛为公司副总经理、董事会秘书及财务负责人，同时徐鲁媛系上海讴立投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人、系上海讴创企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人。</p>			

## 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

持股5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

## 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

## (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

## (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

## (五) 首次公开发行战略配售情况

## 1、高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况

适用 不适用

## 2、保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
海通创新证券投资 有限公司	为国泰海通 证券股份有限公司的全 资子公司	5,200,000	2024-3-22	2,974,000	5,200,000

注：

- “获配的股票/存托凭证数量”为公司实施权益分派后的股权数量；
- 报告期内增加数量系因该股东归还其通过转融通出借的 2,974,000 股所致。

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、法人

适用 不适用

## 2、自然人

适用 不适用

姓名	潘讴东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长兼总经理

## 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

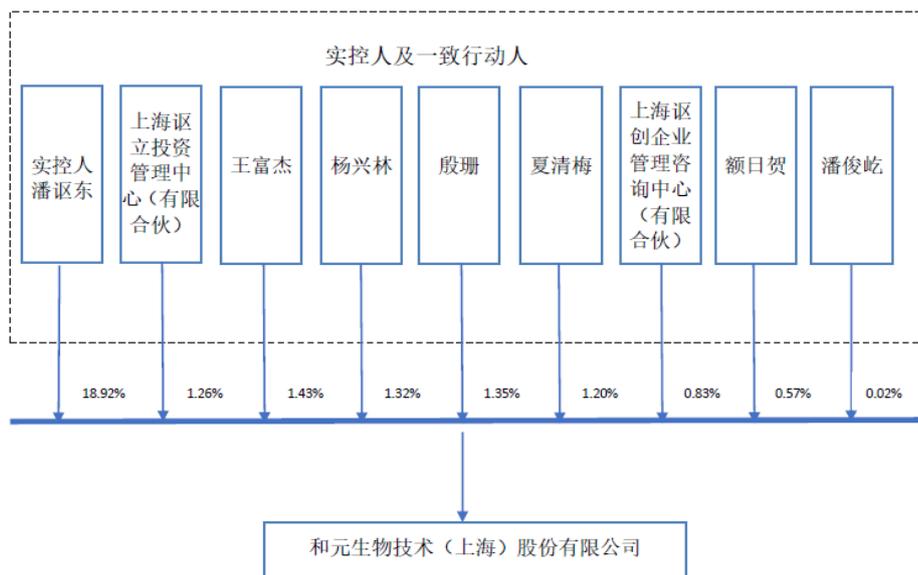
适用 不适用

## 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

适用 不适用

## 2、自然人

适用 不适用

姓名	潘讴东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

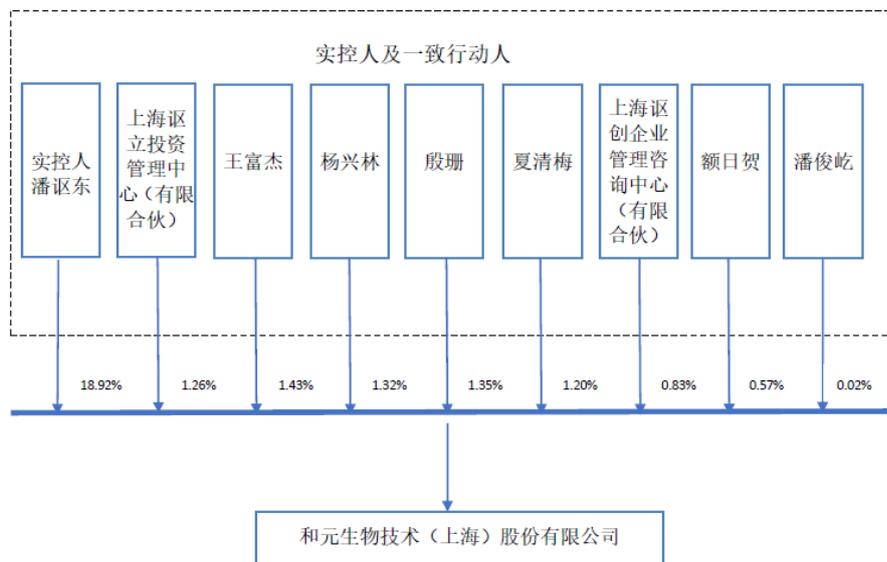
适用 不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

控股股东、实际控制人潘讴东直接持有公司股份 122,805,540 股，占公司总股本的 18.92%；与其一致行动人王富杰、殷珊、杨兴林、夏清梅、额日贺、上海讴创、上海讴立、潘俊屹合计直接持有公司股份 174,520,892 股，占公司总股本的 26.89%。

#### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

天健审（2025）6-316 号

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（以下简称和元生物公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了和元生物公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于和元生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“五、34”及“七、61”。

和元生物的营业收入主要来自于为科研院校、医疗机构、医药企业等提供各类细胞和基因治疗 CRO 服务及细胞和基因治疗 CDMO 服务。2024 年度，和元生物营业收入金额为人民币 24,814.92 万元，其中细胞和基因治疗 CRO 服务及细胞和基因治疗 CDMO 服务的营业收入合计数为人民币 22,076.28 万元，占营业收入的 88.96%。

由于营业收入是和元生物关键业绩指标之一，可能存在和元生物管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、项目、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、经客户确认的交付单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 对新增主要客户进行走访，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

相关信息披露详见财务报表附注“五、13”、“五、17”、“七、5”及“七、6”。

截至 2024 年 12 月 31 日，和元生物应收账款账面余额为人民币 8,500.01 万元，坏账准备为人民币 696.13 万元，账面价值为人民币 7,803.88 万元，合同资产账面余额为人民币 2,232.70 万元，减值准备为人民币 121.65 万元，账面价值为人民币 2,111.05 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及应收账款和合同资产期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 固定资产和在建工程的确认及减值

相关信息披露详见财务报表附注“五、21”、“五、22”、“五、27”、“七、21”及“七、22”。

截至 2024 年 12 月 31 日，和元生物公司固定资产账面原值为人民币 147,797.23 万元，累计折旧为人民币 14,485.45 万元，减值准备为人民币 1,542.32 万元，账面价值为人民币 131,769.46 万元，在建工程账面余额为人民币 7,194.01 万元，减值准备为人民币 74.94 万元，账面价值为人民币 7,119.07 万元。

管理层对以下方面的判断，会对固定资产和在建工程的账面价值造成影响，包括：确定哪些支出符合资本化的条件；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的可使用年限及残值。管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产和在建工程是否存在减值迹象进行判断，对存在减值迹象的，进行减值测试。由于评价固定资产和在建工程的账面价值及减值涉及重大管理层判断，我们将固定资产和在建工程的确认及减值确定为关键审计事项。

针对固定资产和在建工程的确认及减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产和在建工程的确认及减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取本年新增大额工程、设备检查相关支持性文件，包括采购合同、采购发票、银行付款单据、进度结算单、审批流程等，检查入账价值及会计处理是否正确；

(3) 检查验收单或项目监理报告，评价在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(4) 获取固定资产权属证书以及公司盘点表，对重要资产现场进行抽盘，关注是否存在闲置、报废而未计提减值准备的重大固定资产和在建工程；

(5) 复核固定资产减值测试的相关过程，涉及第三方机构评估时，与评估机构讨论分析评估方法、重要假设及关键参数选择的合理性，对减值测试过程进行复核；

(6) 结合同行业的情况，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值估计的合理性以及对固定资产、在建工程减值迹象的识别过程；

(7) 结合应付账款函证，选取项目函证工程、设备采购金额；

(8) 对主要工程设备供应商进行走访，了解双方交易背景、交易流程、工程设备款结算等内容；

(9) 检查与固定资产和在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

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。

## 五、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生物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。

和元生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督和元生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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。

（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，就可能导致对和元生物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生物公司不能持续经营。

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

(六) 就和元生物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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 樊 冬  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师： 王余虎

二〇二五年四月十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：和元生物技术（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 1	439,444,851.83	657,048,399.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七 2	30,259,112.69	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七 5	78,038,792.58	69,200,040.79
应收款项融资		-	-
预付款项	七 8	7,667,962.11	6,470,141.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-

其他应收款	七 9	409,744.19	1,890,228.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	七 10	73,753,219.25	80,848,508.12
其中：数据资源			
合同资产	七 6	21,110,474.52	19,765,208.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七 13	39,742,359.58	92,227,313.14
流动资产合计		690,426,516.75	927,449,840.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七 17	66,340,995.43	66,922,038.29
其他权益工具投资	七 18	48,499,140.56	40,571,478.85
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七 21	1,317,694,551.80	1,045,862,859.74
在建工程	七 22	71,190,701.86	346,324,375.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七 25	944,274.75	32,829,714.06
无形资产	七 26	54,985,874.12	55,491,731.97
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用	七 28	4,912,509.15	40,223,556.19
递延所得税资产	七 29	29,746,176.60	47,816,630.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,594,314,224.27	1,676,042,385.04
资产总计		2,284,740,741.02	2,603,492,225.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 32	70,051,333.34	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	七 35	486,000.00	-
应付账款	七 36	182,330,057.52	228,501,697.51
预收款项		-	-
合同负债	七 38	30,091,175.18	35,037,513.31
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	七 39	16,567,958.07	17,643,402.34

应交税费	七 40	3,163,983.00	6,417,428.56
其他应付款	七 41	7,533,710.39	6,082,576.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七 43	17,816,184.11	18,341,866.76
其他流动负债	七 44	1,850,653.34	2,146,478.81
流动负债合计		329,891,054.95	314,170,964.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七 45	126,788,000.00	144,222,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七 47	781,160.40	28,565,868.04
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七 50	26,785,386.29	2,670,391.45
递延收益	七 51	60,711,555.46	50,451,947.61
递延所得税负债	七 29	236,068.69	5,042,993.73
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		215,302,170.84	230,953,200.83
负债合计		545,193,225.79	545,124,164.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七 53	649,036,700.00	647,433,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七 55	1,448,399,300.14	1,445,337,486.87
减：库存股		-	-
其他综合收益	七 57	-930,684.14	372,924.09
专项储备		-	-
盈余公积	七 59	9,313,913.89	9,313,913.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	七 60	-366,027,001.02	-44,213,999.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,739,792,228.87	2,058,243,425.09
少数股东权益		-244,713.64	124,635.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,739,547,515.23	2,058,368,060.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,284,740,741.02	2,603,492,225.50

公司负责人：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

## 母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：和元生物技术（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		333,454,187.87	537,818,475.07
交易性金融资产		30,259,112.69	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十九 1	63,220,897.80	181,000,647.89
应收款项融资		-	-
预付款项		3,854,462.48	5,391,903.29
其他应收款	十九 2	559,352,872.98	344,912,776.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,347,063.32	25,163,393.80
其中：数据资源			
合同资产		11,984,442.61	19,765,208.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,561,733.92	3,663,739.73
流动资产合计		1,022,034,773.67	1,117,716,144.41
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十九 3	909,108,599.97	893,745,171.17
其他权益工具投资		39,042,661.71	31,115,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		131,212,577.94	156,651,838.59
在建工程		313,149.79	3,162,502.51
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	31,644,347.91
无形资产		2,655,354.40	3,074,304.63
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		4,643,040.83	39,886,720.47
递延所得税资产		28,121,710.24	37,426,441.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,115,097,094.88	1,196,706,326.77
资产总计		2,137,131,868.55	2,314,422,471.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,051,333.34	-
交易性金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,485,826.45	77,270,511.63
预收款项		-	-
合同负债		24,631,151.81	34,268,202.23
应付职工薪酬		6,525,842.61	8,504,333.06
应交税费		611,380.97	938,566.38
其他应付款		5,755,600.76	4,477,758.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,972,375.56	11,774,862.86
其他流动负债		1,477,869.11	2,056,092.13
流动负债合计		124,511,380.61	139,290,326.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,538,000.00	39,472,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	27,548,122.34
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		14,131,759.35	2,670,391.45
递延收益		12,332,831.93	24,430,614.28
递延所得税负债		-	4,746,652.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		61,002,591.28	98,867,780.26
负债合计		185,513,971.89	238,158,107.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		649,036,700.00	647,433,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,434,547,689.60	1,431,485,876.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-1,412,338.29	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,313,913.89	9,313,913.89
未分配利润		-139,868,068.54	-11,968,526.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,951,617,896.66	2,076,264,364.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,137,131,868.55	2,314,422,471.18

公司负责人：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

## 合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		248,149,229.12	204,805,008.26
其中：营业收入	七 61	248,149,229.12	204,805,008.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		528,959,440.25	360,583,467.55
其中：营业成本	七 61	341,969,512.89	217,859,596.53
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	七 62	6,481,244.35	2,124,048.18
销售费用	七 63	51,708,237.86	42,332,043.50
管理费用	七 64	81,077,032.15	63,598,812.94
研发费用	七 65	47,329,777.21	50,867,586.12
财务费用	七 66	393,635.79	-16,198,619.72
其中：利息费用		7,454,794.30	6,829,497.86
利息收入		7,321,394.49	23,112,140.30
加：其他收益	七 67	19,180,950.30	15,750,926.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七 68	3,577.44	-1,169,202.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-820,572.41	-2,301,639.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 70	259,112.69	12,657.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	522,774.74	-1,064,213.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72	-55,507,906.49	-13,299,401.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	5,900,892.14	101,679.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-310,450,810.31	-155,446,013.49
加：营业外收入	七 74	23,969.29	99,419.90
减：营业外支出	七 75	2,200,275.88	257,015.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-312,627,116.90	-155,603,609.01
减：所得税费用	七 76	9,555,233.43	-27,789,914.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,182,350.33	-127,813,694.42

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,182,350.33	-127,813,694.42
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-321,813,001.26	-127,938,329.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-369,349.07	124,635.43
六、其他综合收益的税后净额		-1,303,608.23	372,939.21
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,303,608.23	372,939.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,412,338.29	
(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		-1,412,338.29	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		108,730.06	372,939.21
(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		108,730.06	372,939.21
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-323,485,958.56	-127,440,755.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-323,116,609.49	-127,565,390.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-369,349.07	124,635.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.497	-0.199
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.497	-0.199

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：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

### 母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九 4	213,747,401.16	247,702,733.33

减：营业成本	十九 4	245,462,295.51	264,814,307.30
税金及附加		907,730.37	957,762.88
销售费用		33,898,700.84	37,385,599.67
管理费用		34,620,756.81	40,402,071.47
研发费用		11,985,047.76	40,001,747.96
财务费用		-2,487,769.43	-16,885,385.40
其中：利息费用		3,680,592.67	3,426,167.56
利息收入		6,318,992.41	20,363,888.80
加：其他收益		21,432,109.04	14,044,855.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十九 5	5,787.02	-753,411.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-803,529.40	-1,868,916.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		259,112.69	12,657.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,161,566.07	-769,593.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,337,871.06	-11,253,449.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,900,892.14	101,679.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-121,217,764.80	117,590,631.97
加：营业外收入		23,968.57	61,797.15
减：营业外支出		2,147,667.19	255,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,341,463.42	117,784,034.82
减：所得税费用		4,558,079.06	-21,990,283.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,899,542.48	-95,793,751.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,899,542.48	-95,793,751.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,412,338.29	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,412,338.29	-
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		-1,412,338.29	
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		-129,311,880.77	-95,793,751.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

## 合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<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		241,887,804.09	249,182,582.29
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		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		86,538,182.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	42,181,986.37	44,402,039.56
经营活动现金流入小计		370,607,973.20	293,584,621.85
购买商品、接受劳务支付的现金		146,412,837.34	165,916,423.26
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		-	-
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		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		208,389,699.34	170,049,763.38
支付的各项税费		6,772,710.34	5,344,488.59
支付其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	70,101,204.48	42,395,763.22
经营活动现金流出小计		431,676,451.50	383,706,438.45
经营活动产生的现金流量净额		-61,068,478.30	-90,121,816.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	七 78(2)	160,000,000.00	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金		824,149.85	1,132,436.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,670.00	216,000.00
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	七 78(2)	18,600,000.00	1,675,000.00
投资活动现金流入小计		179,426,819.85	293,023,436.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七 78(2)	167,457,233.05	547,120,308.42
投资支付的现金	七 78(2)	190,000,000.00	347,456,478.85
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	七 78(2)	31,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		388,457,233.05	894,576,787.27
投资活动产生的现金流量净额		-209,030,413.20	-601,553,350.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,704,316.00	43,728,894.00
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		90,000,000.00	111,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		93,704,316.00	154,728,894.00
偿还债务支付的现金		31,184,000.00	4,934,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,374,929.09	5,019,837.92
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	七 78(3)	3,936,368.18	10,655,201.60
筹资活动现金流出小计		41,495,297.27	20,609,039.52
筹资活动产生的现金流量净额		52,209,018.73	134,119,854.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-202,675.37	-33,435.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-218,092,548.14	-557,588,747.69
加：期初现金及现金等价物余额		652,986,799.97	1,210,575,547.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		434,894,251.83	652,986,799.97

公司负责人：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

## 母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<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		192,632,552.83	224,012,387.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		81,194,490.86	49,111,376.34
经营活动现金流入小计		273,827,043.69	273,123,763.69
购买商品、接受劳务支付的现金		98,457,390.36	113,309,379.86
支付给职工及为职工支付的现金		81,486,660.50	136,252,471.65
支付的各项税费		928,749.39	4,872,993.67
支付其他与经营活动有关的现金		188,345,958.92	75,799,404.31

经营活动现金流出小计		369,218,759.17	330,234,249.49
经营活动产生的现金流量净额		-95,391,715.48	-57,110,485.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		809,316.42	1,115,504.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,670.00	-
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		18,600,000.00	1,675,000.00
投资活动现金流入小计		169,411,986.42	282,790,504.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,374,492.00	36,885,461.05
投资支付的现金		195,000,000.00	365,211,680.00
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		139,500,000.00	307,228,000.00
投资活动现金流出小计		340,874,492.00	709,325,141.05
投资活动产生的现金流量净额		-171,462,505.58	-426,534,636.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,704,316.00	43,728,894.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		93,704,316.00	43,728,894.00
偿还债务支付的现金		24,934,000.00	4,934,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,618,117.91	1,647,750.42
支付其他与筹资活动有关的现金		3,527,871.14	10,407,602.74
筹资活动现金流出小计		31,079,989.05	16,989,353.16
筹资活动产生的现金流量净额		62,624,326.95	26,739,540.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-136,393.09	-33,435.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-204,366,287.20	-456,939,016.58
加：期初现金及现金等价物余额		537,818,475.07	994,757,491.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		333,452,187.87	537,818,475.07

公司负责人：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

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	647,433,100.00	-	-	-	1,445,337,486.87	-	372,924.09	-	9,313,913.89	-	-44,213,999.76	2,058,243,425.09	124,635.43	2,058,368,060.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	647,433,100.00	-	-	-	1,445,337,486.87	-	372,924.09	-	9,313,913.89	-	-44,213,999.76	2,058,243,425.09	124,635.43	2,058,368,060.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,603,600.00	-	-	-	3,061,813.27	-	-1,303,608.23	-	-	-	-321,813,001.26	-318,451,196.22	-369,349.07	-318,820,545.29	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,303,608.23	-	-	-	-321,813,001.26	-323,116,609.49	-369,349.07	-323,485,958.56	
（二）所有者投入和	1,603,600.00	-	-	-	3,061,813.27	-	-	-	-	-	-	4,665,413.27	-	4,665,413.27	

和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年年度报告

减少资本															
1. 所有者投入的普通股	1,603,600.00	-	-	-	2,100,716.00	-	-	-	-	-	-	-	3,704,316.00	-	3,704,316.00
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	-	-	-	-	961,097.27	-	-	-	-	-	-	-	961,097.27	-	961,097.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年年度报告

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	649,036,700.00	-	-	-	1,448,399,300.14	-	-930,684.14	-	9,313,913.89	-	-366,027,001.02	1,739,792,228.87	-244,713.64	1,739,547,515.23	

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	493,189,000.00	-	-	-	1,585,475,217.41	-	-15.12	-	9,313,913.89	-	83,724,330.09	2,171,702,446.27		2,171,702,446.27		

和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	493,189,000.00	-	-	-	1,585,475,217.41	-	-15.12	-	9,313,913.89	-	83,724,330.09	2,171,702,446.27		2,171,702,446.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,244,100.00	-	-	-	-140,137,730.54	-	372,939.21	-	-	-	127,938,329.85	-113,459,021.18	124,635.43	-113,334,385.75	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	372,939.21	-	-	-	127,938,329.85	-127,565,390.64	124,635.43	-127,440,755.21	
（二）所有者投入和减少资本	6,287,400.00	-	-	-	7,818,969.46	-	-	-	-	-	-	14,106,369.46		14,106,369.46	
1. 所有者投入的普通股	6,287,400.00	-	-	-	8,236,494.00	-	-	-	-	-	-	14,523,894.00		14,523,894.00	
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	-	-	-	-	-417,524.54	-	-	-	-	-	-	-417,524.54		-417,524.54	
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	147,956,700.00	-	-	-	-147,956,700.00	-	-	-	-	-	-	-		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	147,956,700.00	-	-	-	-147,956,700.00	-	-	-	-	-	-	-		-	

和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	647,433,100.00	-	-	-	1,445,337,486.87	-	372,924.09	-	9,313,913.89	-	-44,213,999.76	-	2,058,243,425.09	124,635.43	2,058,368,060.52

公司负责人：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

母公司所有者权益变动表  
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	647,433,100.00	-	-	-	1,431,485,876.33	-	-	-	9,313,913.89	-11,968,526.06	2,076,264,364.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	647,433,100.00	-	-	-	1,431,485,876.33	-	-	-	9,313,913.89	-11,968,526.06	2,076,264,364.16

和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,603,600.00	-	-	-	3,061,813.27	-	-1,412,338.29	-	-	-127,899,542.48	-124,646,467.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,412,338.29	-	-	-127,899,542.48	-129,311,880.77
（二）所有者投入和减少资本	1,603,600.00	-	-	-	3,061,813.27	-	-	-	-	-	4,665,413.27
1. 所有者投入的普通股	1,603,600.00	-	-	-	2,100,716.00	-	-	-	-	-	3,704,316.00
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	-	-	-	-	961,097.27	-	-	-	-	-	961,097.27
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 和元生物技术（上海）股份有限公司 2024 年年度报告

四、本期期末余额	649,036,700.00	-	-	-	1,434,547,689.60	-	-1,412,338.29	-	9,313,913.89	-139,868,068.54	1,951,617,896.66
----------	----------------	---	---	---	------------------	---	---------------	---	--------------	-----------------	------------------

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	493,189,000.00	-	-	-	1,571,623,606.87	-	-	-	9,313,913.89	83,825,225.00	2,157,951,745.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	493,189,000.00	-	-	-	1,571,623,606.87	-	-	-	9,313,913.89	83,825,225.00	2,157,951,745.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,244,100.00	-	-	-	-140,137,730.54	-	-	-	-	-95,793,751.06	-81,687,381.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,793,751.06	-95,793,751.06
（二）所有者投入和减少资本	6,287,400.00	-	-	-	7,818,969.46	-	-	-	-	-	14,106,369.46
1. 所有者投入的普通股	6,287,400.00	-	-	-	8,236,494.00	-	-	-	-	-	14,523,894.00
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	-	-	-	-	-417,524.54	-	-	-	-	-	-417,524.54
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	147,956,700.00	-	-	-	-147,956,700.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	147,956,700.00	-	-	-	-147,956,700.00	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	647,433,100.00	-	-	-	1,431,485,876.33	-	-	-	9,313,913.89	-11,968,526.06	2,076,264,364.16

公司负责人：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、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

和元生物技术（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系和元生物技术（上海）有限公司（以下简称“和元有限公司”），由王奎锋和郭丽华共同出资组建，于 2013 年 3 月 5 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册，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 64,903.67 万元，股份总数 64,903.67 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 182,293,592 股；无限售条件的流通股份 A 股 466,743,108 股。公司股票已于 2022 年 3 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属细胞和基因治疗研发和生产外包服务行业。主要经营活动系为科研院校、医疗机构、医药企业等提供各类细胞和基因治疗 CRO 服务和 CDMO 服务。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 16 日第三届董事会第十九次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，和元生物技术（美国）有限公司（OBiO TECH, INC）（以下简称和元美国）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	账龄超过 1 年单项金额超过负债总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的合营企业、联营企业、共同经营	单项长期股权投资账面价值超过集团资产总额的 0.5%
重要的承诺事项	重组、并购等事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况、股票和债券的发行、重要的对外投资等认定为重要资产负债表日后事项

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

### (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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (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

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### a 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### c 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## d 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3) 金融负债的后续计量方法

## a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## d 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

## a 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该

金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

适用 不适用

## 13、应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

□适用 √不适用

#### 15、其他应收款

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

**16、存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

(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

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

## 17、合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19、长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断

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：

a 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。

b 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- a 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

a 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，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。

b 合并财务报表

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。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

a 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

b 合并财务报表

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。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00%	9.50%-3.17%
生产实验设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00%	31.67%-9.50%

## 22、在建工程

√适用 □不适用

(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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
生产实验设备、运输工具、办公设备及其他	安装、调试、验证后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)经消防等外部部门验收；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产

## 23、借款费用

√适用 □不适用

### (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：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 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。

## 24、生物资产

适用 不适用

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利使用权、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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地可供使用年限	年限平均法
专利使用权	10 年，可使用年限	年限平均法
非专利技术	10 年，可使用年限	年限平均法
软件	3-10 年，可使用寿命	年限平均法

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1) 研发支出的归集范围

a 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同经营活动的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### b 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品及一般测试手段购置费，试制产品的检验、检测费等；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费。

#### c 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### d 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、专利使用权、非专利技术的摊销费用。

#### e 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### f 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产仪器设备，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新工艺、新技术先导性研究等方面的研究服务试验费等。

#### g 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### h 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会务费、培训费、差旅费、通讯费等。

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

## 27、长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 29、合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 30、职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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：

a 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。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

### 31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 32、股份支付

√适用 □不适用

(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。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：a 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；b 客户能够控制公司履约过程中在建商品；c 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：a 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；b 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；c 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；d 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；e 客户已接受该商品；f 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2) 收入计量原则

a 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

b 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

c 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

d 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3) 收入确认的具体方法

#### a 细胞和基因治疗 CRO 业务

公司细胞基因治疗 CRO 业务属于在某一时点履行的履约义务。公司根据合同约定交付技术服务成果，并经客户确认后确认收入。

#### b 细胞和基因治疗 CDMO 业务

公司细胞和基因治疗 CDMO 业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照产出法即合同约定里程碑确认履约进度，于交付技术服务成果，并经客户确认后确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够确定为止。

#### c 再生医学服务业务

再生医学服务业务中的制备服务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定交付技术服务成果，并经客户确认后确认收入；

再生医学服务业务中的开发服务、细胞存储服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照产出法即合同约定里程碑确认履约进度，于交付技术服务成果，并经客户确认后确认收入。

### 4) 生物制剂、试剂及其他销售

公司生物制剂、试剂及其他销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司根据合同约定交付商品，并经客户确认后确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35、合同成本

√适用 □不适用

合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

(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。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37、租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，

涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定自2024年1月1日起施行	相关规定对本公司财务报表无影响	/
2024年12月6日，财政部颁布了《企业会计准则解释第18号》，其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定自2024年1月1日起施行	相关规定对本公司财务报表无影响	/

其他说明

无

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%(注1)

房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后 余值计缴	1.2%
城市维护建设 税	应缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见所得税税率披露情况说 明

注 1、公司销售货物、提供应税劳务的增值税税率为 13%，提供不动产租赁服务的增值税税率为 9%，提供应税服务的增值税税率为 6%。子公司和元纽恩、和元新创、和元李记生命、和元李记医药为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司、和元智造	15.00
和元美国	详见注 2
除上述以外的其他纳税主体	20.00

注 2、和元美国注册于美国特拉华州，按照当地政府规定，在业务发生地缴纳企业所得税，企业所得税包括联邦税和州税，其中联邦税率为 21%，注册所在地的特拉华州州税为 8.70%，经营所在地加州州税为 8.84%。

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

1) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据上述规定，公司经备案认定后提供技术转让、技术开发及与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

### (2) 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加及土地使用税等附加税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税、教育费附加以及地方教育附加。

### (3) 企业所得税

1) 本公司于 2022 年 12 月 14 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202231009328), 资格有效期三年。故本公司 2024 年度企业所得税优惠税率为 15%。

2) 根据《财政部 税务总局关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》（财税〔2020〕38 号）的规定，对新片区内从事集成电路、人工智能、生物医药、民用航空等关键领域核心环节相关产品（技术）业务，并开展实质性生产或研发活动的符合条件的法人企业，自设立之日起 5 年内减按 15%的税率征收企业所得税，子公司和元智造 2024 年度按 15%缴纳企业所得税。

3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司和元新创、和元纽恩、和元李记、和元李记生命、和元李记医药、和元蓝湾、和元和美、和元和初适用上述优惠政策。

4) 根据财政部、税务总局于 2018 年 7 月 11 日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。子公司和元新创于 2024 年入库科技型中小企业名单(入库编号 2024310115A0003000)后享受该税收优惠。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		12,659.70
银行存款	431,810,043.31	650,791,116.65
其他货币资金	7,634,808.52	6,244,623.62
存放财务公司存款		
合计	439,444,851.83	657,048,399.97
其中：存放在境外的款项总额	5,317,128.08	13,651,784.91

其他说明

其他货币资金期末数中银行承兑汇票保证金 486,000.00 元，履约保函保证金 4,061,600.00 元，ETC 保证金 3,000.00 元，公司微信、支付宝账户 3,084,208.52 元。前述保证金使用权受到限制。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,259,112.69		/
其中：			
理财产品	30,259,112.69		/
合计	30,259,112.69		/

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	75,213,955.69	51,772,223.59
1 年以内小计	75,213,955.69	51,772,223.59
1 至 2 年	6,579,471.78	21,912,121.80
2 至 3 年	1,006,982.15	283,440.58
3 至 4 年	259,776.76	487,925.65
4 至 5 年	418,299.65	1,515,737.64
5 年以上	1,521,647.00	5,909.36
合计	85,000,133.03	75,977,358.62

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,004,658.66	2.36	2,004,658.66	100.00	-	1,800,000.00	2.37	1,800,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	82,995,474.37	97.64	4,956,681.79	5.97	78,038,792.58	74,177,358.62	97.63	4,977,317.83	6.71	69,200,040.79
其中：										
账龄组合	82,995,474.37	97.64	4,956,681.79	5.97	78,038,792.58	74,177,358.62	97.63	4,977,317.83	6.71	69,200,040.79
合计	85,000,133.03	/	6,961,340.45	/	78,038,792.58	75,977,358.62	/	6,777,317.83	/	69,200,040.79

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州中泽微环生物科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	债务人财务困难, 经多次催收无果, 预计无法收回
和荟然生物科技(上海)有限公司	204,658.66	204,658.66	100.00	
合计	2,004,658.66	2,004,658.66	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,009,297.03	3,750,464.86	5.00
1 至 2 年	6,579,471.78	657,947.18	10.00
2 至 3 年	1,006,982.15	302,094.65	30.00
3 至 4 年	259,776.76	129,888.38	50.00
4 至 5 年	118,299.65	94,639.72	80.00
5 年以上	21,647.00	21,647.00	100.00
合计	82,995,474.37	4,956,681.79	5.97

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,800,000.00	204,658.66				2,004,658.66
按组合计提坏账准备	4,977,317.83	-20,636.04				4,956,681.79
合计	6,777,317.83	184,022.62				6,961,340.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一位	9,285,060.00	-	9,285,060.00	8.65	464,253.00
第二位	2,500,000.00	2,403,802.85	4,903,802.85	4.57	245,190.14
第三位	2,530,358.50	1,129,604.00	3,659,962.50	3.41	185,697.17
第四位	3,157,500.00	425,000.00	3,582,500.00	3.34	179,219.80
第五位	80,000.00	3,494,261.61	3,574,261.61	3.33	178,713.08
合计	17,552,918.50	7,452,668.46	25,005,586.96	23.30	1,253,073.19

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算货款	22,326,968.21	1,216,493.69	21,110,474.52	20,909,425.67	1,144,217.12	19,765,208.55
合计	22,326,968.21	1,216,493.69	21,110,474.52	20,909,425.67	1,144,217.12	19,765,208.55

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	22,326,968.21	100.00	1,216,493.69	5.45	21,110,474.52	20,909,425.67	100.00	1,144,217.12	5.47	19,765,208.55
其中：										
账龄组合	22,326,968.21	100.00	1,216,493.69	5.45	21,110,474.52	20,909,425.67	100.00	1,144,217.12	5.47	19,765,208.55
合计	22,326,968.21	/	1,216,493.69	/	21,110,474.52	20,909,425.67	/	1,144,217.12	/	19,765,208.55

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,324,062.64	1,016,203.13	5.00
1-2年	2,002,905.57	200,290.56	10.00
合计	22,326,968.21	1,216,493.69	5.45

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本报告第十节“财务报告”五、13“应收账款”之说明。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	1,144,217.12	72,276.57				1,216,493.69	
合计	1,144,217.12	72,276.57				1,216,493.69	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**适用 不适用**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**适用 不适用**(4) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5) 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**适用 不适用**(8) 其他说明：**适用 不适用**8、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,543,350.19	85.33	5,908,072.40	91.31
1至2年	1,038,372.62	13.54	562,068.92	8.69
2至3年	86,239.30	1.13		
3年以上				
合计	7,667,962.11	100.00	6,470,141.32	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一位	670,000.00	8.74
第二位	475,549.86	6.20
第三位	471,698.11	6.15
第四位	381,895.77	4.98
第五位	381,227.74	4.97
合计	2,380,371.48	31.04

其他说明：

无

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	409,744.19	1,890,228.57
合计	409,744.19	1,890,228.57

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	102,256.00	537,468.90
1 年以内小计	102,256.00	537,468.90
1 至 2 年	306,676.06	143,442.76
2 至 3 年	25,512.70	1,201,141.67
3 至 4 年	9,247.00	819,470.93
4 至 5 年	70,550.76	
5 年以上		
合计	514,242.52	2,701,524.26

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	496,860.52	2,654,510.76
应收暂付款及其他	17,382.00	47,013.50
合计	514,242.52	2,701,524.26

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	

		用减值)	用减值)	
2024年1月1日余额	26,873.44	14,344.28	770,077.97	811,295.69
2024年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段	-15,333.80	15,333.80		-
--转入第三阶段		-2,551.27	2,551.27	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-6,426.84	3,540.80	-703,911.32	-706,797.36
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2024年12月31日余额	5,112.80	30,667.61	68,717.92	104,498.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段), 按 5%计提减值; 账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段), 按 10%计提减值; 账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段), 预期信用损失比例根据账龄年限进行调整: 2-3 年代表较少的已发生信用减值, 按 30%计提减值, 3-4 年代表进一步发生信用减值, 按 50%计提减值, 4-5 年代表发生较多信用减值, 按 80%计提减值, 5 年以上代表已全部减值, 按 100%计提减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	811,295.69	-706,797.36				104,498.33
合计	811,295.69	-706,797.36				104,498.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一位	131,526.06	25.58	押金保证金	1-2年	13,152.61
第二位	72,000.00	14.00	押金保证金	1-2年	7,200.00
第三位	70,550.76	13.72	押金保证金	4-5年	56,440.61
第四位	60,000.00	11.67	押金保证金	1-2年	6,000.00
第五位	43,600.00	8.48	押金保证金	1年以内	2,180.00
合计	377,676.82	73.45	/	/	84,973.22

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	54,105,347.83	3,979,075.32	50,126,272.51	55,761,986.72	2,117,808.24	53,644,178.48
在产品	17,452,333.46	7,756,981.03	9,695,352.43	16,827,744.37	1,754,740.18	15,073,004.19
库存商品	2,114,470.14		2,114,470.14	2,289,544.35		2,289,544.35
周转材料	2,635,330.55		2,635,330.55	3,095,832.59		3,095,832.59
合同履约成本	9,181,793.62		9,181,793.62	6,745,948.51		6,745,948.51
合计	85,489,275.60	11,736,056.35	73,753,219.25	84,721,056.54	3,872,548.42	80,848,508.12

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,117,808.24	2,361,027.73		499,760.65		3,979,075.32
在产品	1,754,740.18	6,737,196.71		734,955.86		7,756,981.03
合计	3,872,548.42	9,098,224.44	-	1,234,716.51		11,736,056.35

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据
原材料/在产品	估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

#### (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

#### (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
细胞和基因治疗 CRO 业务	6,356,931.90	37,454,603.59	34,845,911.66		8,965,623.83
细胞和基因治疗 CDMO 业务	389,016.61	289,221,638.61	289,479,241.57		131,413.65
再生医学服务		650,810.37	566,054.23		84,756.14
小 计	6,745,948.51	327,327,052.57	324,891,207.46	-	9,181,793.62

其他说明

适用 不适用

#### 11、 持有待售资产

适用 不适用

#### 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

#### 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	17,790,061.04	19,943,700.74
待抵扣增值税进项税额	21,952,298.54	72,283,612.40
合计	39,742,359.58	92,227,313.14

其他说明

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
艾迪斯	14,888,547.12	-		-15,671.66						14,872,875.46
金浦慕和	52,033,491.17	-		-565,371.20						51,468,119.97
和荟然	-	1,200,000.00		-238,158.20				961,841.80		-
小计	66,922,038.29	1,200,000.00		-819,201.06				961,841.80		66,340,995.43
合计	66,922,038.29	1,200,000.00		-819,201.06				961,841.80		66,340,995.43

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
弘盛厚德	25,000,000.00						25,000,000.00				
Immvera Bioscience Inc.	9,456,478.85						9,456,478.85				
济世乐美	6,000,000.00						6,000,000.00				
和元久合	115,000.00						115,000.00				
富诚海富通和元生物1号员工持股单一资产管理计划		12,400,000.00	3,060,000.00		1,412,338.29		7,927,661.71			1,412,338.29	
合计	40,571,478.85	12,400,000.00	3,060,000.00		1,412,338.29		48,499,140.56			1,412,338.29	/

注：富诚海富通和元生物1号员工持股单一资产管理计划其他减少系报告期内，该员工持股计划综合公司层面绩效结果以及授予对象2024年度绩效考核结果确认权益，并将其他权益工具投资相应的价值归属至授予对象所致，详见本财务报表附注“十五、4”之说明。

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,317,694,551.80	1,045,862,859.74
固定资产清理		
合计	1,317,694,551.80	1,045,862,859.74

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	生产实验设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	747,180,614.55	350,809,234.76	1,664,137.15	12,535,624.48	1,112,189,610.94
2. 本期增加金额	265,758,032.46	100,680,855.06	436,500.00	27,525,026.47	394,400,413.99
(1) 购置		21,236,562.83	159,800.00	1,357,142.49	22,753,505.32
(2) 在建工程转入	265,758,032.46	69,617,776.96	276,700.00	20,663,459.20	356,315,968.62
(3) 其他转入(注)		9,826,515.27		5,504,424.78	15,330,940.05
3. 本期减少金额	28,550,072.70	63,412.76	-	4,273.50	28,617,758.96
(1) 处置或报废		63,412.76		4,273.50	67,686.26
(2) 其他转出(注)	28,550,072.70				28,550,072.70
4. 期末余额	984,388,574.31	451,426,677.06	2,100,637.15	40,056,377.45	1,477,972,265.97
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	7,862,395.00	55,544,762.64	701,915.63	2,217,677.93	66,326,751.20
2. 本期增加金额	32,450,570.75	41,910,707.18	339,679.08	3,891,364.64	78,592,321.65
(1) 计提	32,450,570.75	41,910,707.18	339,679.08	3,891,364.64	78,592,321.65
3. 本期减少金额	-	60,470.35	-	4,059.83	64,530.18
(1) 处置或报废		60,470.35		4,059.83	64,530.18
4. 期末余额	40,312,965.75	97,394,999.47	1,041,594.71	6,104,982.74	144,854,542.67
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	8,015,312.02	7,407,859.48	-	-	15,423,171.50
(1) 计提	8,015,312.02	7,407,859.48			15,423,171.50
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,015,312.02	7,407,859.48			15,423,171.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	936,060,296.54	346,623,818.11	1,059,042.44	33,951,394.71	1,317,694,551.80
2. 期初账面价值	739,318,219.55	295,264,472.12	962,221.52	10,317,946.55	1,045,862,859.74

注：本期固定资产其他转入、其他转出系进项税额调整以及分类调整。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	138,826,249.78	5,458,358.53	1,531,263.88	131,836,627.37	暂未启用
房屋及建筑物	12,133,254.96	444,398.11	134,205.65	11,554,651.20	暂时闲置
生产实验设备	28,901,971.99	7,172,984.77	3,323,034.02	18,405,953.20	暂时闲置
办公设备及其他	29,791.11	7,505.87	-	22,285.24	暂时闲置

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
临港精准医疗项目资产组-固定资产	116,427.61	115,200.00	1,152.67	2025-2032年 (后续为稳定期)	1、结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,预测期销售收入复合增长率27.93% 2、预测期折现率11.30%	收入增长率为0.00%。 稳定期折现率11.30%	确定依据:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
临港精准医疗项目资产组-在建工程			74.94				
合计	116,427.61	115,200.00	1,227.61	/	/	/	/

注：临港精准医疗项目资产组预计未来可回收金额利用了坤元资产评估有限公司2025年4月出具的《和元生物技术（上海）股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的临港精准医疗项目资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2025）1-26号）的评估结果。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,190,701.86	346,324,375.19
工程物资		
合计	71,190,701.86	346,324,375.19

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
和元智造精准医疗项目主体工程	-		-	147,010,296.04		147,010,296.04
和元智造精准医疗项目机电装修工程（一期）	-		-	100,292,834.54		100,292,834.54
和元智造精准医疗项目设备安装工程（一期）	50,544,182.70	580,323.19	49,963,859.51	95,586,045.68		95,586,045.68
和元智造精准医疗生产线扩建项目	14,728,065.81	169,100.34	14,558,965.47			
再生医学中心建设项目	6,354,727.09		6,354,727.09			
待安装设备	206,309.73		206,309.73	3,050,324.37		3,050,324.37
其他零星工程	106,840.06		106,840.06	384,874.56		384,874.56
合计	71,940,125.39	749,423.53	71,190,701.86	346,324,375.19		346,324,375.19

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

和元智造精准医疗项目主体工程	40,000.00	147,010,296.04	3,087,539.53	150,097,835.57		-	99.65	100.00	5,114,232.54			募集资金、银行借款、自筹资金等
和元智造精准医疗项目机电装修工程（一期）	36,000.00	100,292,834.54	15,367,362.35	115,660,196.89		-	97.61	100.00	740,769.32			募集资金、银行借款、自筹资金等
和元智造精准医疗项目设备安装工程（一期）	37,000.00	95,586,045.68	39,010,352.56	83,072,569.52	979,646.02	50,544,182.70	89.48	89.48	434,359.10			募集资金、银行借款、自筹资金等
和元智造精准医生产线扩建项目	3,000.00		14,728,065.81			14,728,065.81	49.09	49.09				募集资金、自筹资金等
再生医学中心建设项目	1,500.00		11,110,453.02	4,755,725.93		6,354,727.09	74.07	74.07				自筹资金等
合计	117,500.00	342,889,176.26	83,303,773.27	353,586,327.91	979,646.02	71,626,975.60	/	/	6,289,360.96		/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
和元智造精准医疗项目设备安装工程（一期）		580,323.19		580,323.19	细胞和基因治疗 CDMO 行业下游客户持续融资不畅，导致国内 CDMO 业务受到不利影响，精准医疗项目暂未达到达产后预计效益，经评估后计提相应减值损失
和元智造精准医疗生产线扩建项目		169,100.34		169,100.34	
合计		749,423.53		749,423.53	/

**(4). 在建工程的减值测试情况**

√适用 □不适用

## 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

## 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
临港精准医疗项目资产组-固定资产	116,427.61	115,200.00	1,152.67	2025-2032年（后续为稳定期）	1、结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，预测期销售收入复合增长率 27.93% 2、预测期折现率 11.30%	收入增长率为 0.00%。 稳定期折现率 11.30%	确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
临港精准医疗项目资产组-在建工程			74.94				
合计	116,427.61	115,200.00	1,227.61	/	/	/	/

注：临港精准医疗项目资产组预计未来可回收金额利用了坤元资产评估有限公司 2025 年 4 月出具的《和元生物技术（上海）股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的临港精准医疗项目资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2025）1-26 号）的评估结果。

## 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	53,103,134.54	53,103,134.54
2. 本期增加金额		
租入		
3. 本期减少金额	51,777,131.74	51,777,131.74
处置	51,777,131.74	51,777,131.74
4. 期末余额	1,326,002.80	1,326,002.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,273,420.48	20,273,420.48
2. 本期增加金额	4,745,586.69	4,745,586.69
(1) 计提	4,745,586.69	4,745,586.69
3. 本期减少金额	24,637,279.12	24,637,279.12
(1) 处置	24,637,279.12	24,637,279.12
4. 期末余额	381,728.05	381,728.05
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	944,274.75	944,274.75
2. 期初账面价值	32,829,714.06	32,829,714.06

注：本期使用权资产处置系公司将周浦医学园区的 CDMO 业务全部搬迁至临港产业基地，终止租赁所致。

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	52,318,490.00	3,665,346.50	950,000.00	3,426,963.17	60,360,799.67
2. 本期增加金额	-	-	-	1,461,386.50	1,461,386.50
(1) 购置				481,740.48	481,740.48
(2) 在建工程 转入				979,646.02	979,646.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,318,490.00	3,665,346.50	950,000.00	4,888,349.67	61,822,186.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,308,653.38	257,755.78	633,332.80	669,325.74	4,869,067.70
2. 本期增加金额	1,046,473.44	346,534.68	94,999.92	479,236.31	1,967,244.35
(1) 计提	1,046,473.44	346,534.68	94,999.92	479,236.31	1,967,244.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,355,126.82	604,290.46	728,332.72	1,148,562.05	6,836,312.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,963,363.18	3,061,056.04	221,667.28	3,739,787.62	54,985,874.12
2. 期初账面价值	49,009,836.62	3,407,590.72	316,667.20	2,757,637.43	55,491,731.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%。

### (2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

### (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用  不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	40,223,556.19	718,748.63	6,748,124.79	29,281,670.88	4,912,509.15
合计	40,223,556.19	718,748.63	6,748,124.79	29,281,670.88	4,912,509.15

其他说明：

其他减少金额系退租房屋装修减值及处置。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,605,003.81	2,538,610.44	21,618,136.39	3,266,964.46
递延收益	16,166,031.66	2,424,904.75	50,451,947.61	7,567,792.14
分期确认的股份支付			10,321,348.94	1,548,202.34
可抵扣亏损	161,191,349.24	24,456,362.51	197,160,983.66	29,574,147.53
租赁合同	1,017,745.70	254,436.43	35,574,187.30	5,458,965.56
预计负债	479,083.13	71,862.47	2,670,391.45	400,558.72
合计	195,459,213.54	29,746,176.60	317,796,995.35	47,816,630.75

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁合同	944,274.75	236,068.69	32,829,714.06	5,042,993.73
合计	944,274.75	236,068.69	32,829,714.06	5,042,993.73

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	344,585,565.44	11,162,746.20
资产减值准备	58,108,794.65	189,360.73
股份支付	3,060,000.00	
预计负债	26,306,303.16	
合计	432,060,663.25	11,352,106.93

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		45,516.69	
2025 年	45,972.28		
2026 年	1,371,940.73		
2027 年	2,218,106.76	1,127,817.22	
2028 年	34,766,257.82	1,066,493.05	
2029 年	176,830,747.38		
2032 年	1,127,817.22		
2033 年	936,388.88		
2034 年	109,633,548.29		
未明确年限	17,654,786.08	8,922,919.24	全资子公司 OBiO TECH, INC 可抵扣亏损；根据当地有关法律规定，其亏损额可无限期向以后年度结转
合计	344,585,565.44	11,162,746.20	/

其他说明：

√适用 □不适用

1、期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损大于期初金额，系公司对亏损较大组成部分前期确认的递延所得税资产冲回所致。

2、子公司和元新创 2024 年入库科技型中小企业名单，可抵扣亏损延长至 10 年并对其可抵扣亏损的年限进行调整，详见本财务报表附注“六、2（3）”之说明。

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,550,600.00	4,550,600.00	其他	履约保函保证金、银行承兑汇票保证金及ETC押金	4,061,600.00	4,061,600.00	其他	履约保函保证金
固定资产	98,141,472.79	91,910,383.57	抵押	房屋按揭贷款抵押	98,141,472.79	95,017,644.61	抵押	房屋按揭贷款抵押
合计	102,692,072.79	96,460,983.57	/	/	102,203,072.79	99,079,244.61	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	50,036,666.67	
保证借款	20,014,666.67	
合计	70,051,333.34	

短期借款分类的说明：

1) 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《流动资金借款合同》，截至报告期末，短期借款本金余额 5,000.00 万元，由潘讴东、严敏提供保证担保，以及以本公司专利权进行质押担保。

2) 公司与上海农村商业银行股份有限公司浦东分行签订《流动资金借款合同》，截至报告期末，短期借款本金余额 2,000 万元，由潘讴东、严敏提供保证担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	486,000.00	
合计	486,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是/

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款及其他	43,927,356.89	51,097,111.36
工程设备进度款	138,402,700.63	177,404,586.15
合计	182,330,057.52	228,501,697.51

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 2	80,608,182.68	工程验收尾款及工程保修金
合计	80,608,182.68	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,091,175.18	35,037,513.31
合计	30,091,175.18	35,037,513.31

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,637,086.40	182,571,567.54	183,775,767.96	13,432,885.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,769,272.38	21,108,396.45	21,098,995.25	1,778,673.58
三、辞退福利	1,237,043.56	4,004,466.01	3,885,111.06	1,356,398.51
四、一年内到期的其他福利				-
合计	17,643,402.34	207,684,430.00	208,759,874.27	16,567,958.07

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,709,889.43	147,691,189.53	148,700,425.93	11,700,653.03
二、职工福利费		12,858,749.22	12,858,749.22	-
三、社会保险费	1,189,444.73	12,728,852.44	12,924,403.66	993,893.51
其中：医疗保险费	1,142,861.70	11,589,629.41	11,762,887.84	969,603.27
工伤保险费	24,076.40	290,182.55	289,968.71	24,290.24
生育保险费				-
海外保险费	22,506.63	849,040.48	871,547.11	-
四、住房公积金	737,752.24	8,835,795.31	8,835,208.11	738,339.44
五、工会经费和职工教育经费		456,981.04	456,981.04	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	14,637,086.40	182,571,567.54	183,775,767.96	13,432,885.98

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,715,936.61	20,462,299.58	20,453,615.53	1,724,620.66
2、失业保险费	53,335.77	646,096.87	645,379.72	54,052.92
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	1,769,272.38	21,108,396.45	21,098,995.25	1,778,673.58

其他说明：

适用 不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	445,059.34	409,723.53
消费税		
营业税		
企业所得税	11,889.82	3,744,733.55
个人所得税	884,249.78	986,513.40
城市维护建设税	11,124.60	
印花税	44,316.68	131,347.91
房产税	1,740,383.84	1,111,867.71
土地使用税及其他	26,958.94	33,242.46
合计	3,163,983.00	6,417,428.56

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,533,710.39	6,082,576.86
合计	7,533,710.39	6,082,576.86

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	204,200.00	200,000.00
应付暂收款及其他	7,329,510.39	5,882,576.86
合计	7,533,710.39	6,082,576.86

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	17,579,598.81	11,333,547.50
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	236,585.30	7,008,319.26
合计	17,816,184.11	18,341,866.76

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销增值税	1,850,653.34	2,146,478.81
合计	1,850,653.34	2,146,478.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	34,538,000.00	39,472,000.00
保证借款	92,250,000.00	104,750,000.00
信用借款		
合计	126,788,000.00	144,222,000.00

长期借款分类的说明：

1) 公司 2022 年 12 月与上海浦东发展银行股份有限公司虹桥支行签订《法人按揭借款合同》，借款用于购置位于上海市浦东新区紫萍路 908 弄 19 号全幢资产，并约定以购置资产进行抵押。

2) 子公司和元智造于 2023 年 2 月向中国银行上海自贸试验区新片区分行申请固定资产借款并签订《固定资产借款合同》，借款金额 11.00 亿元，借款期限 10 年，用于支付和元智造购置临港新片区“先租后售”公共租赁住房四期的购房款，由公司提供连带责任保证。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	781,160.40	28,565,868.04
合计	781,160.40	28,565,868.04

其他说明：  
无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	26,785,386.29	2,670,391.45	预计亏损合同
应付退货款			
其他			
合计	26,785,386.29	2,670,391.45	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,451,947.61	19,680,000.00	9,420,392.15	60,711,555.46	
合计	50,451,947.61	19,680,000.00	9,420,392.15	60,711,555.46	/

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	647,433,100	1,603,600				1,603,600	649,036,700

其他说明：

2024年4月23日公司第三届董事会第十三次会议决议通过的《关于2021年度股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就议案》；

截至2024年11月17日公司以每股人民币2.31元的价格向30位股权激励对象定向增发人民币普通股（A股）1,603,600股，每股面值1元，增加注册资本人民币1,603,600.00元，募集资金总额为人民币3,704,316.00元，变更后的注册资本为人民币649,036,700.00元。其中，计入实收股本人民币1,603,600.00元，计入资本公积（股本溢价）2,100,716.00元。上述资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具《验资报告》（天健验（2024）6-18号）。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,435,016,137.93	13,383,162.21		1,448,399,300.14
其他资本公积	10,321,348.94	4,021,097.27	14,342,446.21	
合计	1,445,337,486.87	17,404,259.48	14,342,446.21	1,448,399,300.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 其他资本公积增加 4,021,097.27 元系确认股份支付费用所致，其中公司 2021 年股票期权激励计划本期确认的股份支付为 961,097.27 元，第一期员工持股计划本期确认的股份支付金额为 3,060,000.00 元，详见本财务报表附注“十五、4”之说明。

(2) 其他资本公积减少 14,342,446.21 元，其中公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权累计确认股份支付金额 11,282,446.21 元，由其他资本公积转入股本溢价；第一期员工持股计划确认的其他权益工具投资归属至授予对象，减少已确认股份支付对应其他资本公积金额 3,060,000.00 元。

(3) 报告期股本溢价增加 2,100,716.00 元，详见本财务报表附注“七、53”之说明。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,412,338.29				-1,412,338.29		-1,412,338.29
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-1,412,338.29				-1,412,338.29		-1,412,338.29
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	372,924.09	108,730.06				108,730.06		481,654.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	372,924.09	108,730.06				108,730.06		481,654.15
其他综合收益合计	372,924.09	-1,303,608.23				-1,303,608.23		-930,684.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,313,913.89			9,313,913.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,313,913.89			9,313,913.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-44,213,999.76	83,270,260.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		454,069.30
调整后期初未分配利润	-44,213,999.76	83,724,330.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-321,813,001.26	-127,938,329.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-366,027,001.02	-44,213,999.76
---------	-----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,023,691.52	338,993,827.55	204,047,866.77	217,183,238.06
其他业务	3,125,537.60	2,975,685.34	757,141.49	676,358.47
合计	248,149,229.12	341,969,512.89	204,805,008.26	217,859,596.53

### 1、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	24,814.92		20,480.50	
营业收入扣除项目合计金额	312.55	销售材料收入、服务费收入	75.71	销售材料收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.26	/	0.37	/

<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	312.55	销售材料收入、服务费收入	75.71	销售材料收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	312.55		75.71	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	24,502.37		20,404.79	

注：公司本期按受益对象确认股份支付交易成本费用，同时对上年同期数进行了调整，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”六、（二）“主要会计数据和财务指标”之说明。

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
细胞和基因治疗 CRO 服务	85,821,077.47	34,845,911.66
细胞和基因治疗 CDMO 服务	134,941,729.55	289,479,241.57
再生医学服务	316,957.30	566,054.23
生物制剂、试剂及其他	27,069,464.80	17,078,305.43
按经营地分类		
华东区	150,674,031.04	210,210,034.74
华南区	26,055,435.41	34,944,073.66
华北区	39,257,699.60	72,989,438.82
西南区	8,842,778.07	5,565,677.42
境内其他地区	21,698,622.49	17,441,968.52
境外	1,620,662.51	818,319.73
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	113,206,122.44	52,415,803.28
在某一时段内确认收入	134,943,106.68	289,553,709.61
按销售渠道分类		
直销	240,297,483.99	337,330,389.89
经销	7,851,745.13	4,639,123.00
合计	248,149,229.12	341,970,416.76

其他说明

√适用 □不适用

在本期确认包括在合同负债期初账面价值中的收入为 26,870,241.16 元。

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,738.99	20,462.94
教育费附加	20,738.94	20,309.35

房产税	6,133,503.07	1,730,158.98
土地使用税	56,822.40	50,081.27
车船使用税	2,520.00	2,430.00
印花税	236,074.87	300,426.17
其他	10,846.08	179.47
合计	6,481,244.35	2,124,048.18

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,377,553.86	32,372,603.80
股份支付费用	841,585.04	363,245.71
业务宣传费	3,762,527.31	4,864,727.43
办公差旅费	2,444,562.68	2,078,494.82
租赁及装修费	474,523.06	540,724.04
业务招待费用	460,723.16	886,494.14
其他	346,762.75	1,225,753.56
合计	51,708,237.86	42,332,043.50

其他说明：

股份支付费用上年发生额进行了调整，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”六、（二）“主要会计数据和财务指标”之说明。

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,222,347.05	39,113,980.15
股份支付费用	2,220,233.93	-367,392.42
咨询服务费	5,060,338.69	6,475,270.27
租赁及装修费	1,189,192.07	2,492,717.28
折旧摊销费	18,458,408.60	4,627,753.74
办公差旅费	10,211,845.58	8,696,299.05
业务招待费	874,994.72	1,025,337.96
其他	1,839,671.51	1,534,846.91
合计	81,077,032.15	63,598,812.94

其他说明：

(1) 股份支付费用上年发生额进行了调整，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”六、（二）“主要会计数据和财务指标”之说明；报告期确认股份支付情况详见本财务报表附注“十五、4”之说明；

(2) 因临港产业基地投入使用，归入管理费用的固定资产折旧等运营费用增加，导致折旧摊销费较上年增长。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,961,573.08	26,825,579.99
股份支付费用	381,862.07	-49,379.48
材料费	13,670,836.43	14,986,231.30
折旧摊销费用	5,690,727.22	4,343,834.40
能源动力费用	2,872,744.31	1,724,531.84
租赁及装修费	1,588,924.75	2,287,317.55
其他	1,163,109.35	749,470.52
合计	47,329,777.21	50,867,586.12

其他说明：

股份支付费用上年发生额进行了调整，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”六、（二）“主要会计数据和财务指标”之说明。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,454,794.30	6,829,497.86
减：利息收入	7,321,394.49	23,112,140.30
手续费和其他	57,560.61	50,587.57
汇兑损益	202,675.37	33,435.15
合计	393,635.79	-16,198,619.72

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	9,420,392.15	6,077,820.80
与收益相关的政府补助[注]	9,327,925.40	5,498,979.55
增值税加计抵减	283,525.92	4,060,473.73
代扣个人所得税手续费返还及其他	149,106.83	113,652.74
合计	19,180,950.30	15,750,926.82

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况，详见本财务报表附注“十一、3”之说明。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-820,572.41	-2,301,639.10
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品、结构性存款的投资收益	824,149.85	1,132,436.85
合计	3,577.44	-1,169,202.25

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	259,112.69	12,657.53
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	259,112.69	12,657.53

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	184,022.62	-662,053.47
其他应收款坏账损失	-706,797.36	-402,160.37
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-522,774.74	-1,064,213.84

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-72,276.57	-224,735.07
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,098,224.44	-3,872,548.42
三、长期股权投资减值损失	-961,841.80	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-15,423,171.50	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-749,423.53	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-29,202,968.65	-9,202,118.06
合计	-55,507,906.49	-13,299,401.55

其他说明：

其他为长期待摊费用减值损失。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-14,502.26	145,390.55
非货币性资产交换利得	1,132,075.47	
使用权资产处置收益	4,862,021.16	
其他资产处置	-78,702.23	-43,711.46
合计	5,900,892.14	101,679.09

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	23,967.27	87,618.46	23,967.27
其他	2.02	11,801.44	2.02
合计	23,969.29	99,419.90	23,969.29

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	55,764.52	255,000.00	55,764.52
违约金	2,057,317.01		2,057,317.01
税收滞纳金	87,194.35		87,194.35
其他		2,015.42	-
合计	2,200,275.88	257,015.42	2,200,275.88

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,619.16	398,210.74
递延所得税费用	9,528,614.27	-28,188,125.33
合计	9,555,233.43	-27,789,914.59

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-312,627,116.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-46,894,067.54
子公司适用不同税率的影响	-284,848.64
调整以前期间所得税的影响	34.70
非应税收入的影响	120,529.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,344.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,206,607.68
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	56,896,182.44

研发费用及企业安置残疾人员工资加计扣除的影响	-6,297,904.77
其他	-593,644.48
所得税费用	9,555,233.43

其他说明：

适用  不适用

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响系公司对亏损较大组成部分前期确认的递延所得税资产冲回所致。

## 77、其他综合收益

适用  不适用

详见本财务报表附注“七、57”之说明。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	29,007,925.40	8,834,199.37
财务费用中的利息收入	7,321,394.49	23,112,140.30
收到往来款及其他	5,852,666.48	12,455,699.89
合计	42,181,986.37	44,402,039.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用中付现部分	64,596,793.50	30,250,729.11
支付往来款及其他	5,504,410.98	12,145,034.11
合计	70,101,204.48	42,395,763.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	160,000,000.00	290,000,000.00
合计	160,000,000.00	290,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金

收回投资收到的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	160,000,000.00	290,000,000.00
小计	160,000,000.00	290,000,000.00

**支付的重要的投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,457,233.05	547,120,308.42
投资支付的现金	190,000,000.00	347,456,478.85
合计	357,457,233.05	894,576,787.27

**支付的重要的投资活动有关的现金**

## 1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产、在建工程	162,329,564.15	541,765,614.10
无形资产、长期待摊费用	5,127,668.90	5,354,694.32
小计	167,457,233.05	547,120,308.42

## 2) 投资支付的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财、结构性存款	190,000,000.00	280,000,000.00
投资联营公司、其他权益工具投资		67,456,478.85
小计	190,000,000.00	347,456,478.85

**收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收员工持股计划员工自筹资金	18,600,000.00	
预收设备处置款		1,675,000.00
合计	18,600,000.00	1,675,000.00

**收到的其他与投资活动有关的现金说明：**

无

**支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代付员工持股计划员工自筹资金	18,600,000.00	
支付员工持股计划公司激励基金	12,400,000.00	
合计	31,000,000.00	

**支付的其他与投资活动有关的现金说明：**

无

**(3). 与筹资活动有关的现金****收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租赁费	3,936,368.18	10,655,201.60
合计	3,936,368.18	10,655,201.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**筹资活动产生的各项负债变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	90,000,000.00	1,179,999.99	21,128,666.65		70,051,333.34
长期借款 (含一年 内到期的 长期借 款)	155,555,547.50		5,211,742.85	16,399,691.54		144,367,598.81
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	35,574,187.30			3,936,368.18	30,620,073.42	1,017,745.70
合计	191,129,734.80	90,000,000.00	6,391,742.84	41,464,726.37	30,620,073.42	215,436,677.85

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-322,182,350.33	-127,813,694.42
加：资产减值准备	55,507,906.49	13,299,401.55
信用减值损失	-522,774.74	1,064,213.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,592,321.65	25,885,236.24
使用权资产摊销	4,745,586.69	7,751,214.09
无形资产摊销	1,967,244.35	708,426.68
长期待摊费用摊销	6,748,124.79	9,426,100.01
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）	-5,900,892.14	-101,679.09
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）	-259,112.69	-12,657.53
财务费用（收益以“-”号填列）	7,657,469.67	6,862,933.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,577.44	1,169,202.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,070,454.15	-27,342,880.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,806,925.04	-845,245.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,002,935.57	-19,074,277.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,545,097.56	-46,872,221.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,754,787.03	66,191,635.45
其他	4,021,097.27	-417,524.54
经营活动产生的现金流量净额	-61,068,478.30	-90,121,816.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	434,894,251.83	652,986,799.97
减：现金的期初余额	652,986,799.97	1,210,575,547.66
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	-218,092,548.14	-557,588,747.69

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	434,894,251.83	652,986,799.97
其中：库存现金		12,659.70
可随时用于支付的银行存款	431,810,043.31	650,791,116.65

可随时用于支付的其他货币资金	3,084,208.52	2,183,023.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	434,894,251.83	652,986,799.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
募集资金	71,915,220.08	使用范围受限但可随时支取
合计	71,915,220.08	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	4,550,600.00	4,061,600.00	履约保函保证金、银行承兑汇票保证金及 ETC 押金
合计	4,550,600.00	4,061,600.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	5,317,128.08
其中：美元	739,681.72	7.1884	5,317,128.08
应收账款	-	-	1,278,634.50
其中：美元	177,874.70	7.1884	1,278,634.50
应付账款	-	-	235,549.49
其中：美元	32,768.00	7.1884	235,549.49
其他应付款	-	-	77.35
其中：美元	10.76	7.1884	77.35

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用  不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
OBiO TECH, INC	美国	美元	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,092,075.75	646,123.42
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	2,409,174.10	1,457,943.01
合 计	3,501,249.85	2,104,066.43

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 7,437,618.03(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

其他说明

不适用

## 83、数据资源

适用  不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****2、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,961,573.08	26,825,579.99
股份支付费用	381,862.07	-49,379.48
材料费	13,670,836.43	14,986,231.30
折旧摊销费用	5,690,727.22	4,343,834.40
能源动力费用	2,872,744.31	1,724,531.84
租赁及装修费	1,588,924.75	2,287,317.55
其他	1,163,109.35	749,470.52
合计	47,329,777.21	50,867,586.12
其中：费用化研发支出	47,329,777.21	50,867,586.12
资本化研发支出		

其他说明：

股份支付费用上年发生额进行了调整，详见本财务报表附注“七、60(1)”之说明。

**3、符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

不适用

**4、重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

报告期通过投资新设孙、子公司，新增纳入合并范围 4 家，具体如下：

公司名称	股权取得方式	股权限得时点	注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	直接/间接持股比例
和元李记生命	设立	2024 年 1 月 18 日	50.00		60.00%
和元李记医药	设立	2024 年 2 月 6 日	50.00	5.00	60.00%
和元和美	设立	2024 年 4 月 25 日	5,000.00	1,500.00	100.00%
和元和初	设立	2024 年 12 月 6 日	500.00	50.00	100.00%

说明：

1) 2024 年 1 月 18 日，和元李记设立和元李记生命，注册资本人民币 50 万元，公司通过和元李记间接持有 60%股权；

2) 2024 年 2 月 6 日，和元李记设立和元李记医药，注册资本人民币 50 万元，公司通过和元李记间接持有 60%股权；

3) 2024 年 4 月 25 日，公司设立和元和美；2024 年 5 月 28 日，公司向和元和美进行增资，经增资变更后注册资本人民币 5,000 万元，公司持有 100%股权；

4) 2024 年 12 月 6 日，和元和美设立和元和初，注册资本人民币 500 万元，公司通过和元和美间接持有 100%股权。

#### 6、 其他

适用 不适用

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

和元纽恩	上海市	500.00	上海市	服务业	100.00		非同一控制下控股合并
和元智造	上海市	80,000.00	上海市	服务业	100.00		设立
和元新创	上海市	50.00	上海市	服务业	100.00		设立
和元美国	美国	340.00 万美元	美国	服务业	40.00	60.00	设立
和元李记	上海市	100.00	上海市	服务业	60.00		设立
和元李记生命	上海市	50.00	上海市	服务业		60.00	设立
和元李记医药	上海市	50.00	上海市	服务业		60.00	设立
和元蓝湾	北京市	5,000.00	北京市	服务业	100.00		设立
和元和美	上海市	5,000.00	上海市	服务业	100.00		设立
和元和初	上海市	500.00	上海市	服务业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用  不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用  不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用  不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
艾迪斯	烟台市	烟台市	服务业	17.18		权益法核算
金浦慕和	上海市	上海市	金融业	27.41		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

潘讴东为上海和迪企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人并持有其 37.46%的合伙份额，而上海和迪企业管理咨询中心（有限合伙）为艾迪斯的控股股东，并委派潘讴东为艾迪斯的董事长，同时潘讴东为公司的实际控制人，因此，公司对艾迪斯具有重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	艾迪斯	金浦慕和	艾迪斯	金浦慕和
流动资产	1,528,878.00	2,443,867.32	2,122,112.38	73,159,379.98
非流动资产	9,462,841.67	182,689,664.16	9,463,203.17	100,000,000.00
资产合计	10,991,719.67	185,133,531.48	11,585,315.55	173,159,379.98
流动负债	16,700,258.71	116,600.00	17,206,594.66	80,100.00
非流动负债				
负债合计	16,700,258.71	116,600.00	17,206,594.66	80,100.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-5,708,539.04	185,016,931.48	-5,621,279.11	173,079,279.98
按持股比例计算的净资产份额	-973,431.82	51,468,119.97	-957,760.16	52,033,491.17
调整事项	15,846,307.28	-	15,846,307.28	
--商誉				-
--内部交易未实现利润				-
--其他	15,846,307.28		15,846,307.28	
对联营企业权益投资的账面价值	14,872,875.46	51,468,119.97	14,888,547.12	52,033,491.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		4,569,823.25		96,743.09

净利润	-87,259.93	-2,062,348.50	-2,409,406.11	-6,563,832.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-87,259.93	-2,062,348.50	-2,409,406.11	-6,563,832.22
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-238,158.20	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-238,158.20	

其他说明

1) 联营企业和荟然，2024年5月20日，公司以专利作价1,200,000.00元出资取得和荟然40%股权（后新股东增资，持股比例为38.10%），2024年6月至2024年12月，公司按照持股比例计算投资收益-238,158.20元，因和荟然经营困难，截至2024年12月31日，公司对和荟然计提减值准备961,841.80元，期末对和荟然的长期股权投资账面价值为0元。

2) 2024年9月30日，子公司和元和美参股设立和元和生，注册资本人民币1,000万元，认缴出资200万元，持有其20%股权，截至2024年12月31日，全体股东尚未实缴出资，和元和美按照认缴比例确认投资收益-1,371.35元。

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	50,451,947.61	19,680,000.00		9,420,392.15		60,711,555.46	与资产相关
合计	50,451,947.61	19,680,000.00		9,420,392.15		60,711,555.46	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	9,420,392.15	6,077,820.80
与收益相关	9,327,925.40	5,498,979.55
合计	18,748,317.55	11,576,800.35

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (1) 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。

##### 1) 信用风险管理实务

###### a 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

① 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### b 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节“财务报告”七、5“应收账款”、七、6“合同资产”及七、9“其他应收款”之说明。

#### 4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### a 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### b 应收款项和合同资产

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 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 23.30%（2023 年 12 月 31 日：35.80%）源于余额前五名客户。本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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

单位：元 币种：人民币

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
应付票据	486,000.00	486,000.00	486,000.00	-	-
短期借款	70,051,333.34	70,445,333.32	70,445,333.32	-	-
应付账款	182,330,057.52	182,330,057.52	182,330,057.52	-	-
其他应付款	7,533,710.39	7,533,710.39	7,533,710.39	-	-

长期借款	126,788,000.00	144,143,942.78	3,809,278.27	41,335,091.25	98,999,573.26
一年内到期的非流动负债	17,816,184.11	18,142,666.52	18,142,666.52	-	-
租赁负债	781,160.40	830,155.86	-	585,933.36	244,222.50
小计	405,786,445.76	423,911,866.39	282,747,046.02	41,921,024.61	99,243,795.76

(续上表)

项 目	上年期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	228,501,697.51	228,501,697.51	228,501,697.51		
其他应付款	6,082,576.86	6,082,576.86	6,082,576.86		
长期借款	144,222,000.00	169,879,802.99	5,066,263.75	43,665,082.36	121,148,456.88
一年内到期的非流动负债	18,341,866.76	20,142,078.08	20,142,078.08		
租赁负债	28,565,868.04	31,644,036.77		22,830,658.39	8,813,378.38
小 计	425,714,009.17	456,250,192.21	259,792,616.20	66,495,740.75	129,961,835.26

## (3) 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和外汇风险。

## a 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 104,750,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 111,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## b 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注“七、81（1）”之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		30,259,112.69		30,259,112.69
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		30,259,112.69		30,259,112.69
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	7,927,661.71		40,571,478.85	48,499,140.56
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	7,927,661.71	30,259,112.69	40,571,478.85	78,758,253.25
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

其他权益工具投资的第一层次公允价值计量项目，系定向资产管理计划，该资管计划资产负债表日可根据其投资项目的公开市场价格予以计算其自身公允价值，故公司以该资管计划资产负债表日资产价值作为其公允价值。

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

√适用 □不适用

公司持有的理财产品的公允价值根据期末产品单位净值乘以购买的份额进行确认。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

其他权益工具投资的第三层次公允价值计量项目系直接或间接对外股权投资，由于这些被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

本公司的实际控制人是潘讴东，潘讴东直接持有公司 12,280.55 万股股票，占公司总股本的 18.92%；一致行动人王富杰、殷珊、杨兴林、夏清梅、额日贺、上海讴创、上海讴立、潘俊屹合计持有公司 5,171.54 万股股票，占公司总股本的 7.97%；公司实际控制人潘讴东合计控制 17,452.09 万股股票，占公司总股本的 26.89%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“十、1”之说明。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“十、3”之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
艾迪斯	公司持股 17.18%的参股公司
和荟然	公司持股 38.10%的参股公司
和元和生	子公司和元和美持股 20.00%的参股公司

其他说明

√适用 □不适用

子公司和元和美认缴出资和元和生 20.00%股权，截至 2024 年 12 月 31 日尚未出资。

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海李记医药科技有限公司	持股和元李记 40%的少数股东李瑞彪、隆杨峰控制的公司
上海李记生物科技有限公司	持股和元李记 40%的少数股东李瑞彪、隆杨峰控制的公司
上海天泽云泰生物医药有限公司	本公司原董事袁可嘉担任董事的公司
天泽云泰（深圳）生物医药有限公司	本公司原董事袁可嘉担任董事的公司的全资子公司
厦门模基生物科技有限公司	本公司董事潘俊屹曾担任董事的公司
严敏	实际控制人潘讴东的配偶

其他说明

(1) 自 2024 年 6 月 25 日起，本公司董事潘俊屹不再担任厦门模基生物科技有限公司董事。

(2) 自 2025 年 1 月 7 日起，本公司董事袁可嘉不再担任公司任何职务。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
厦门模基生物科技有限公司	采购商品	16,670.83	不适用	否	-
上海李记医药科技有限公司	采购商品	-	不适用	否	1,024,964.78
小计		16,670.83			1,024,964.78

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天泽云泰（深圳）生物医药有限公司	提供服务	1,680,000.00	-
上海天泽云泰生物医药有限公司	提供服务	-	27,504.46
和荟然生物科技（上海）有限公司	提供服务	283,222.64	-
和元和生（上海）生物科技有限公司	提供服务	63,747.68	
上海李记医药科技有限公司	销售商品、提供服务		29,524.42
上海李记生物科技有限公司	提供服务		1,240.71
小计		2,026,970.32	58,269.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	30,000,000.00	2024-3-25	2025-3-24	否
潘讴东、严敏	60,000,000.00	2024-3-27	2027-3-27	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

1) 2024 年 3 月 25 日，潘讴东及严敏与上海农村商业银行股份有限公司浦东分行签订《个人保证担保函》，为公司与该银行签订的《流动资金借款合同》提供担保，担保借款本金为 3,000 万元，截至报告期末，该银行流动资金借款本金余额 2,000 万元；

2) 2024 年 3 月 27 日，潘讴东及严敏与上海工商银行股份有限公司上海市张江科技支行签订《最高额担保合同》，为公司向银行融资提供担保，担保最高额度为 6,000 万元，截至报告期末，该银行流动资金借款本金余额 5,000 万元。

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,068,404.06	10,790,355.91

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天泽云泰（深圳）生物医药有限公司	450,000.00	22,500.00		
应收账款	和荟然生物科技（上海）有限公司	204,658.66	204,658.66		
应收账款	上海李记医药科技有限公司			9,300.00	465.00
应收账款	上海李记生物科技有限公司	553.61	166.08	1,402.00	70.10
小计		655,212.27	227,324.74	10,702.00	535.10
预付账款	厦门模基生物科技有限公司	2,574.55			

小计		2,574.55			
合同资产	天泽云泰（深圳）生物医药有限公司	30,000.00	1,500.00		
小计		30,000.00	1,500.00		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海李记生物科技有限公司	-	3,474,653.44
应付账款	上海李记医药科技有限公司		104,218.81
应付账款	厦门模基生物科技有限公司		-
小计			3,578,872.25
合同负债	上海天泽云泰生物医药有限公司	19,579.92	19,579.92
合同负债	上海李记生物科技有限公司		-
合同负债	和元和生(上海)生物科技有限公司	81,256.28	
小计		100,836.20	19,579.92

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

√适用 □不适用

**(1) 2021 年股票期权激励计划**

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理及行政支持人员			192,800	445,368.00			1,705,500	5,074,499.91
研发人员			574,800	1,327,788.00			1,489,100	4,431,334.16
市场及销售人员			735,500	1,699,005.00			369,500	1,099,691.30
技术服务人员			100,500	232,155.00			752,900	2,240,342.83
合计			1,603,600	3,704,316.00			4,317,000	12,845,868.20

1) 2024 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，符合行权条件的激励对象共 78 人，可行权的期权数量为 379.15 万份；同时注销部分激励对象因离职、个人业绩不达标、自愿放弃等原因已授予但尚未行权的股票期权 431.70 万份。

2) 截至 2024 年 11 月 17 日公司以每股人民币 2.31 元的价格向 30 位股权激励对象定向增发人民币普通股（A 股）1,603,600 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 1,603,600.00 元，募集资金总额为人民币 3,704,316.00 元，变更后的注册资本为人民币 649,036,700.00 元。其中，计入实收股本人民币 1,603,600.00 元，计入资本公积（股本溢价）2,100,716.00 元。上述资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具《验资报告》（天健验〔2024〕6-18 号）。行权新增股份已于 2024 年 11 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

## (2) 第一期员工持股计划

1) 2024 年 2 月 28 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《和元生物技术（上海）股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》；根据员工持股计划约定，员工自筹与公司所提取的激励基金配比为 6:4，公司提取金额不超过人民币 2,000 万元的激励基金。实际出资认购本次员工持股计划员工 37 人（不含预留份额），员工个人实缴认购款项总额为人民币 1,860 万元，公司提取激励基金为人民币 1,240 万元，筹集资金总额为人民币 3,100 万元，合计认购份额为 3,100 万份（其中预留份额 275 万份）。截至 2024 年 5 月 30 日，员工持股计划通过富诚海富通和元生物 1 号员工持股单一资产管理计划已完成公司股票购买，通过二级市场购买的方式累计买入公司股票 5,508,413 股，占公司当时总股本的 0.8508%，锁定期为 12 个月，即自 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 30 日止。

2) 根据《和元生物技术（上海）股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，综合公司层面绩效结果以及授予对象 2024 年度绩效考核结果确认归属权益，报告期内，第一期员工持股计划确认股份支付费用 3,060,000.00 元。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权计划：“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型
------------------	----------------------------

	员工持股计划:授予日公司出资金额
授予日权益工具公允价值的重要参数	/
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权计划:按预计离职率及可行权条件确定 员工持股计划:按实际归属数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,604,852.18

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理及行政支持人员	2,220,233.93	
研发人员	381,862.07	
市场及销售人员	841,585.04	
技术服务人员	577,416.23	
合计	4,021,097.27	

其他说明

无

**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2025年2月13日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司以自有资金及股票回购专项贷款，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股份，回购股份在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划，以及维护公司价值及股东权益，回购资金总额不低于人民币5,000万元（含），不超过人民币10,000万元（含）。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起3个月内。

截至2025年4月10日，公司已完成本次股份回购。公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已实际回购公司股份共计18,726,690股，占公司总股本649,036,700股的比例为2.8853%，回购均价5.34元/股，支付的资金总额为人民币99,943,885.46元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。具体内容详见刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《和元生物技术（上海）股份有限公司关于股份回购实施结果的公告》（公告编号：2025-025）。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

2024年5月，公司以自有专利权基于评估基础协议定价120.00万元出资和荟然，获取其40%的股权，本次资产置换产生资产处置收益113.21万元。截至报告期末，公司持有其38.10%的股权。

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	60,147,638.42	163,069,043.89
1 年以内小计	60,147,638.42	163,069,043.89
1 至 2 年	6,051,485.65	22,270,290.08
2 至 3 年	934,652.05	130,373.78
3 至 4 年	120,192.36	370,082.85
4 至 5 年	356,042.85	1,515,737.64
5 年以上	1,521,647.00	5,909.36
合计	69,131,658.33	187,361,437.60

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,004,658.66	2.90	2,004,658.66	100.00	-	1,800,000.00	0.96	1,800,000.00	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	67,126,999.67	97.10	3,906,101.87	5.82	63,220,897.80	185,561,437.60	99.04	4,560,789.71	2.46	181,000,647.89
其中：										
账龄组合	65,155,144.08	94.25	3,906,101.87	6.00	61,249,042.21	67,838,837.71	36.21	4,560,789.71	6.72	63,278,048.00
合并范围内关联往来组合	1,971,855.59	2.85		-	1,971,855.59	117,722,599.89	62.83	-	-	117,722,599.89
合计	69,131,658.33	/	5,910,760.53	/	63,220,897.80	187,361,437.60	/	6,360,789.71	/	181,000,647.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州中泽微环生物科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	债务人财务困难，经多次催收无果，预计无法收回
和荟然生物科技(上海)有限公司	204,658.66	204,658.66	100.00	
合计	2,004,658.66	2,004,658.66	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,062,643.92	2,903,132.20	5.00
1-2 年	5,959,965.90	595,996.59	10.00
2-3 年	934,652.05	280,395.62	30.00
3-4 年	120,192.36	60,096.18	50.00
4-5 年	56,042.85	44,834.28	80.00
5 年以上	21,647.00	21,647.00	100.00
合计	65,155,144.08	3,906,101.87	6.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表附注“五、13”之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,800,000.00	204,658.66				2,004,658.66
按组合计提坏账准备	4,560,789.71	-654,687.84				3,906,101.87
合计	6,360,789.71	-450,029.18				5,910,760.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一位	9,285,060.00	-	9,285,060.00	11.34	464,253.00
第二位	3,157,500.00	425,000.00	3,582,500.00	4.38	179,219.80
第三位	-	3,494,261.61	3,494,261.61	4.27	174,713.08
第四位	900,000.00	1,909,985.66	2,809,985.66	3.43	140,562.34
第五位	2,666,500.00	-	2,666,500.00	3.26	133,325.00
合计	16,009,060.00	5,829,247.27	21,838,307.27	26.68	1,092,073.22

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	559,352,872.98	344,912,776.08
合计	559,352,872.98	344,912,776.08

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

**(5). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	275,866,124.21	342,817,928.00
1 年以内小计	275,866,124.21	342,817,928.00
1 至 2 年	282,734,144.90	870,897.18
2 至 3 年	755,789.92	1,197,453.67
3 至 4 年	7,700.00	819,470.93
4 至 5 年	70,550.76	
5 年以上		
合计	559,434,309.79	345,705,749.78

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	271,774.76	2,350,259.86
合并范围内关联方	559,159,185.03	343,343,889.92
应收暂付款及其他	3,350.00	11,600.00
合计	559,434,309.79	345,705,749.78

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	

		用减值)	用减值)	
2024年1月1日余额	10,491.40	13,510.73	768,971.57	792,973.70
2024年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段	-6,302.50	6,302.50		-
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-1,647.70	-5,208.23	-704,680.96	-711,536.89
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2024年12月31日余额	2,541.20	12,605.00	66,290.61	81,436.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段),按 5%计提减值;账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按 10%计提减值;账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3 年代表较少的已发生信用减值,按 30%计提减值,3-4 年代表进一步发生信用减值,按 50%计提减值,4-5 年代表发生较多信用减值,按 80%计提减值,5 年以上代表已全部减值,按 100%计提减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	792,973.70	-711,536.89				81,436.81
合计	792,973.70	-711,536.89				81,436.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
和元智造	548,505,408.70	98.05	合并范围内关联方往来	1年以内： 270,647,313.80； 1-2年： 277,858,094.90	
和元李记	9,100,000.00	1.63	合并范围内关联方往来	1年以内： 4,850,000.00； 1-2年： 4,250,000.00	
和元新创	1,535,789.92	0.27	合并范围内关联方往来	1年以内： 300,000.00； 1-2年： 500,000.00； 2-3年： 735,789.92	
第四位	72,000.00	0.01	押金保证金	1-2年	7,200.00
第五位	70,550.76	0.01	押金保证金	4-5年	56,440.61
合计	559,283,749.38	99.97	/	/	63,640.61

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	858,639,480.00	999,000.00	857,640,480.00	842,710,680.00	999,000.00	841,711,680.00
对联营、合营企业投资	52,429,961.77	961,841.80	51,468,119.97	52,033,491.17		52,033,491.17
合计	911,069,441.77	1,960,841.80	909,108,599.97	894,744,171.17	999,000.00	893,745,171.17

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
和元纽恩	4,000,000.00	999,000.00					4,000,000.00	999,000.00
和元智造	800,000,000.00		928,800.00				800,928,800.00	
和元新创	500,000.00						500,000.00	
和元美国	16,611,680.00						16,611,680.00	
和元李记	600,000.00						600,000.00	
和元蓝湾	20,000,000.00						20,000,000.00	
和元和美	-		15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	841,711,680.00	999,000.00	15,928,800.00		-		857,640,480.00	999,000.00

**(2). 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
艾迪斯											
金浦慕和	52,033,491.17			-565,371.20						51,468,119.97	
和荟然		1,200,000.00		-238,158.20				961,841.80		-	961,841.80
小计	52,033,491.17	1,200,000.00	-	-803,529.40	-	-	-	961,841.80	-	51,468,119.97	961,841.80
合计	52,033,491.17	1,200,000.00	-	-803,529.40	-	-	-	961,841.80	-	51,468,119.97	961,841.80

### (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,592,060.89	217,703,537.88	193,367,733.51	210,608,663.11
其他业务	28,155,340.27	27,758,757.63	54,334,999.82	54,205,644.19
合计	213,747,401.16	245,462,295.51	247,702,733.33	264,814,307.30

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
细胞和基因治疗 CRO 服务	89,088,631.00	36,624,109.23
细胞和基因治疗 CDMO 服务	91,301,588.94	179,733,818.83
生物制剂、试剂及其他	33,357,181.22	29,104,367.45
按经营地区分类		
华东区	136,203,511.75	159,139,701.29
华南区	18,248,870.84	17,641,093.84
华北区	31,192,082.62	48,564,432.55
西南区	7,752,664.35	4,687,447.76
境内其他地区	19,811,394.63	15,260,766.72
境外	538,876.97	168,853.35
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	111,213,464.94	54,770,949.64
在某一时段内确认收入	102,533,936.22	190,691,345.87
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	210,634,446.61	244,269,179.46
经销	3,112,954.55	1,193,116.05
合计	213,747,401.16	245,462,295.51

其他说明

√适用 □不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 26,215,400.16 元。

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-803,529.40	-1,868,916.01
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品、结构性存款的投资收益	809,316.42	1,115,504.58
合计	5,787.02	-753,411.43

其他说明：

无

**6、 其他**

□适用 √不适用

**二十、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,768,816.67	见第十节七、73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,327,925.40	见第十节七、67

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	259,112.69	见第十节七、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	824,149.85	见第十节七、68
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益	1,132,075.47	见第十节七、73
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,176,306.59	见第十节七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	16,530.88	
少数股东权益影响额（税后）	19,837.05	
合计	14,099,405.56	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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

归属于公司普通股股东的净利润	-16.96	-0.497	-0.497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.71	-0.519	-0.519

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：潘讴东

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 16 日

### 修订信息

适用 不适用