



和元上海

NEEQ : 839702

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



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年4月：根据公司2016年第一次临时股东大会决议，非公开发行新股169万股，取得股权融资4,225万元，注册资本增加至1,969万元，并于4月11日完成工商变更手续。



2016年11月：公司申请并经上海市科学技术委员会评审通过，于2016年11月24日取得上海市高新技术企业证书。



2016年11月：公司位于上海市浦东国际医学园区紫萍路908弄总部综合大楼一期建设完成，并于11月18日搬址入驻。



2016年12月：公司于2016年12月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



2016年3月：公司取得“一种用于实现磷酸钙法快速转染细胞的装置”实用新型专利证书；
2016年12月：公司取得“抗人死亡受体5胞外区的人源化单克隆抗体”发明专利证书；
取得OBIO商标注册证（编号17896232）



2016年9月：公司与张江生物医药培训中心签约，“张江医药技能培训实训基地”9月2日正式揭牌仪式；
2016年9月：9月29日公司召开第一届第一次职工代表大会，公司工会正式组建成立。

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、和元上海	指	和元生物技术(上海)股份有限公司
和元有限	指	和元生物技术(上海)有限公司,系本公司前身
纽恩生物	指	纽恩(上海)生物科技有限公司,系本公司全资子公司
华睿创投	指	浙江华睿盛银创业投资有限公司,系本公司发起人股东
海越创投	指	浙江海越创业投资有限公司,系本公司发起人股东
讴立投资	指	上海讴立投资管理中心(有限合伙),系本公司发起人股东
度元投资	指	上海度元企业投资管理中心(普通合伙),系本公司股东
镛博投资	指	苏州工业园区镛博投资中心(有限合伙),系本公司股东
张江科技	指	上海张江科技创业投资有限公司
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
股东会	指	和元生物技术(上海)有限公司股东会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	和元生物技术(上海)股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	和元生物技术(上海)股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上股交	指	上海市股权托管交易中心中小企业股权报价系统
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 新药研发风险	在全球范围内,新药研发都是一项技术性强、资金需求大、时间周期长、人力资源投入大的系统性工程,程序多、周期长、淘汰率高,每一环节均需经过严格审批。基因治疗药物研发是基于生命科学基础研究的成果转化过程,整个过程受到政府部门的严格监管,任何环节出现问题都将对前期技术研究和开发投入的回收造成不利影响。目前公司拥有几项在研基因治疗药物,其中 Obio001AAV-TRAIL 抗肿瘤基因治疗药物已完成临床前药理、毒理等研究,正着手申请临床批文,能否取得新药证书存在一定的不确定性。
2 人才流失风险	基因治疗及相关技术服务行业属于技术密集型和人才密集型行业,需要专业的技术研发人才。经过几年发展,公司已拥有一支专业、创新、稳定的人才队伍,虽然公司为员工都提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径,同时设立了员工持股平台,以达到公司与团队共成长的目标,但随着基因治疗行业的高速发展,同行业公司日趋增多,人才流动性随之增加,同时公司发展过程中也可能面临因公司规划与个人发展理念不同所产生的专业人才流失的风险。
3 经营管理风险	公司成立时间较短,管理层对于各项新制度的执行水平存在逐步提升的过程,这需要经过一段时间的实践检验。随着公司经营规模的不断扩大、业务区域的不断扩展,以及业务种类的不断丰富,公司经营管理将面临更高的要求,若处理不当,可能影响公司的经营效率和快速发展,从而削弱公司已有的市场竞争优势。
4 核心技术泄密风险	公司拥有多项知识产权与核心非专利技术。高端技术和工艺研发很大程度上依赖于专业人才,特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多来自公司创始团队以及后续引入的高端人才,为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的情形,有可能影响公司的持续研发能力,甚至造成公司的核心技术泄密。
5 市场竞争风险	随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大,国内越来越多企业涉足基因治疗及其相关业务,致使出现盲目投资的现象,从而导致行业技术水平参差不齐、服务质量良莠不齐,恶性价格竞争现象趋于严重,更是加剧了市场的无序竞争,不利于基因治疗及其相关行业的健康发展。
6、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人潘讴东直接持有公司 48.63%股份,通过讴立投资控制公司 4.57%的股份,直接持有及间接控制公司合计 53.20%表决权的股份,可利用其控股地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响,通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	和元生物技术(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	Obio Technology (Shanghai) Corp.,Ltd.
证券简称	和元上海
证券代码	839702
法定代表人	潘讴东
注册地址	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 19 号楼 2F-5F
办公地址	上海市浦东新区紫萍路 908 弄 19 号楼
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曹小勤、义国兵
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),本公司所属行业为研究和试验发展(M73)
主要产品与服务项目	预制病毒载体包装服务、定制病毒载体构建与包装技术服务、肿瘤细胞资源供给及肿瘤基因功能研究服务以及商品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	19,690,000
做市商数量	0
控股股东	潘讴东
实际控制人	潘讴东

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913100000625940784	否
税务登记证号码	913100000625940784	否
组织机构代码	913100000625940784	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,156,680.50	13,794,922.36	46.12%
毛利率	69.46%	70.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,643,597.53	-990,602.49	-570.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,294,019.29	-1,986,819.53	-216.79%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.97%	-10.80%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.23%	-21.66%	-
基本每股收益	-0.35	-0.06	-483.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	77,992,700.42	28,103,695.19	177.52%
负债总计	17,897,922.36	8,937,811.60	100.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,094,778.06	19,165,883.59	213.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	1.06	186.64%
资产负债率（母公司）	22.82%	31.69%	-
资产负债率（合并）	22.95%	31.80%	-
流动比率	2.76	2.13	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,212,026.59	1,588,735.66	-
应收账款周转率	6.64	12.64	-
存货周转率	4.60	13.83	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	177.52%	253.50%	-
营业收入增长率	46.12%	82.79%	-
净利润增长率	-570.66%	72.18%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	19,690,000	18,000,000	9.39%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,523,262.50
委托他人投资或管理资产的损益	465,823.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,172.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,322,492.00
非经常性损益合计	-349,578.24
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-349,578.24

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为医学研究和试验发展（M7340）；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为生命科学工具和服务（15111210）。公司作为国内生物医药技术和科研服务供应商，致力于病毒载体技术在生物医学研究和基因治疗药物开发中的应用，一直以基因治疗载体研发、生产与应用转化为核心，主要业务为提供病毒载体工具设计和制备服务，疾病模型设计、构建和药物筛选服务，基因治疗药物开发和生产服务等。

公司始终秉承“整合你我资源，服务生命科学”的宗旨，通过“院校合作+科研服务+产业化支持”的商业模式，专注于向国内的科研院所、医疗机构、医药企业等提供基因治疗研究 CRO 服务的整体解决方案；同时基于几年积累和研发，公司已构筑成熟的基因治疗技术研发平台，并于 2015 年末正式进入基因治疗药物开发领域，明确了基础研究、基因治疗药物研发和临床级病毒产业化制备三大发展方向，同时为基因治疗药物 CMO 业务打下扎实的基础。

公司拥有在病毒载体设计、制备和质控十年以上行业经验的技术研发和生产运行管理团队，掌握着数十项病毒载体设计、生产和质控核心工艺技术，拥有全面的基因和细胞资源库，包含 8,000 个人类表达基因和 400 多种人类肿瘤及正常细胞系。公司凭借优秀的技术开发和客户服务能力，目前已经积累超过 2,000 家合作客户，在病毒载体设计构建和制备服务市场占有率居于国内领先水平，现已成为国内病毒种类最丰富的包装服务中心之一，在病毒载体制备技术方面储备丰富，研发速度领先，形成了一定的市场技术壁垒。经过几年快速发展，公司从最初的病毒包装技术服务，拓展到现在研究最热门的基因组编辑

（CRISPR/Cas9）技术，从简单的基因过表达、基因干扰在体外细胞的应用，拓展到涵盖肿瘤、神经、眼科、心脏、肝脏、肺等在体方面的研究。

公司主要采用直营方式，为科研院所、医疗机构、医药企业等科研单位提供高质量的技术服务和技术支持。公司在行业及客户群体中通过建立认可知名度，不断提升技术能力和服务质量来满足客户的需要等方式稳步扩大业务规模，并与客户通过开放式的技术交流和资源共享实现互惠互利、合作共赢。报告期内，公司在全国生物医学研究发展领先的地区，包括上海、北京、广州、武汉、重庆、西安等地设立 6 个办事处，提供所辖区域的技术支持和客户服务保障工作。同时公司与中科院上海生命科学院、复旦大学、第二军医大学等国内重要生物医学研究机构保持稳固的合作关系，并与中国医学科学院、武警总医院等单位达成合作协议共同进行病毒载体应用于疾病模型构建和靶向治疗肿瘤药物的开发，并与全球知名生物医药研发企业合作，重点发展基因治疗药物生产和质控技术。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司在经营管理和商业模式上均有所突破，将技术创新、平台创新和模式创新进行有机整合，遵循“以人为本”的发展理念，紧紧围绕基因治疗领域开拓创新，通过鼓励创新紧跟技术发展趋势，积极寻求突破，取得了较为出色的成果。

公司一方面加快平台建设，不断提升技术服务能力以满足客户科研服务需求，在市场开拓中强调品牌意识，重视业务团队建设，有效的扩大了市场影响；另一方面加大内部研发力度，不断引进技术人才，在药物研发和工艺开发方面取得突破性进展，为实现公司的基因靶向治疗临床应用战略规划做了充分的准备；同时以为客户创造价值的核心价值观驱动企业的制度建设，2016年度公司获得了高新技术企业认定，获得上海市专精特新企业、上海市中小企业科技创新和质量服务机构认定，并于2016年12月正式挂牌新三板，促使公司治理更加完善，同时融资渠道更加畅通。

2016年度，公司按照年度经营规划，实现主营业务收入2,015.67万元，同比上年度增长46.12%，实现净利润为-664.36万元。年内公司实行股权激励政策确认股份支付532.25万元，同时加大研发投入力度及扩大人员规模，虽然尚未实现盈利，但为企业后续发展打下了坚实的基础。

在研发投入方面，2016年度公司研发支出501.32万元，占同期营业收入的24.87%，正在开展3个AAV介导的靶向肿瘤治疗药物、2个抗体及抗体偶联抗肿瘤药物以及3个CAR-T制备用病毒技术的前期开发，以及基因组编辑技术相关的技术开发等各项研究项目按计划顺利展开，并取得了令人满意的阶段性成果。

在股权融资方面，2016年4月公司根据股东大会决议，非公开发行新股169万股，取得股权融资4,225.00万元，股本增加至1,969万股，截至2016年末，公司总资产为7,799.27万元，净资产达到6009.48万元，分别较年初增长177.52%和213.55%，大大提升了公司的整体实力。

在固定资产投资方面，公司完成上海浦东新区国际医学园区紫萍路908弄19号楼总部综合大楼一期工程建设，并于2016年11月正式搬址入驻，使公司研发生产平台总面积达到了约6,000平方米，进一步提升了公司的对外服务实力。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	20,156,680.50	46.12%	-	13,794,922.36	82.79%	-
营业成本	6,155,747.88	52.73%	30.54%	4,030,448.82	96.64%	29.22%
毛利率	69.46%	-	-	70.78%	-	-
管理费用	19,374,917.59	135.07%	96.12%	8,242,164.60	33.18%	59.75%
销售费用	6,082,842.65	88.05%	30.18%	3,234,683.53	16.81%	23.45%
财务费用	-137,961.28	-158.01%	-0.68%	237,822.14	86.31%	1.72%
营业利润	-11,181,625.07	-543.36%	-55.47%	-1,738,000.89	57.05%	-12.60%
营业外收入	4,523,577.50	509.89%	22.44%	741,702.30	54.18%	5.38%
营业外支出	16,487.50	126.99%	0.08%	7,263.60	221.55%	0.05%
净利润	-6,643,597.53	-570.66%	-32.96%	-990,602.49	72.18%	-7.18%

项目重大变动原因：

报告期与上一年度相比变化说明：

1、营业收入和营业成本分别较上年度增长46.12%及52.73%，主要由于服务客户数增加以及合同订单量增加所致，其中营业成本较营业收入增幅略高，主要由于报告期内生产设备投入较多，同时人员规模扩大所致；

2、管理费用较上年度增长 135.07%，主要由于股权激励政策确认股份支付 523.25 万元及研发投入 501.32 万元（较去年增长 150.02%）所致，另外由于公司处于快速发展期，管理人员规模的增加带来管理费用上升较多；

3、销售费用较上年增长 88.05%，主要由于扩大销售团队所致，报告期内已在全国建立 6 个办事处，销售人员从 26 人增加至 43 人；

4、财务费用较上年减少 158.01%，主要由于年内公司归还了银行贷款所致；

5、营业利润、净利润分别较上年下降 543.36% 和 570.66%，主要由于管理费用和销售费用大幅增加所致；

6、营业外收入较上年增长 509.89%，主要为公司申报并取得的各项政策及政府资助；

7、营业外支出较上年增长 126.99%，发生金额较小，主要为捐赠、合同赔偿等。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	20,156,680.50	6,155,747.88	13,794,922.36	4,030,448.82
其他业务收入	-	-	-	-
合计	20,156,680.50	6,155,747.88	13,794,922.36	4,030,448.82

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
定制病毒业务	9,993,298.96	49.58%	5,800,535.89	42.05%
预制病毒业务	6,456,475.15	32.03%	4,608,295.03	33.41%
肿瘤服务业务	3,391,315.12	16.82%	3,274,431.10	23.74%
商品销售及其他	315,591.27	1.57%	110,901.37	0.80%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务收入构成较稳定，未有较大变化。公司以病毒载体包装服务业务为主，年内继续发挥行业优势，定制病毒业务收入占比较去年有所增加。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,212,026.59	1,588,735.66
投资活动产生的现金流量净额	-27,972,950.32	-18,281,060.69
筹资活动产生的现金流量净额	41,792,006.53	16,738,207.59

现金流量分析：

报告期内：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较去年减少 239.23%，主要系公司扩大经营规模而扩充人员、以及加强研发力量导致研发费用增加所致；年内支付给职工及为职工支付的现金较去年增长 662.97 万元，增幅 91.20%；另外由于经营场地扩大，房租、水电等各项经营性费用支出较多。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 53.02%，主要系公司一期综合研发平台建设及购置研发生产设备等固定资产所致，另外，公司将暂未使用的资金进行定期存款、通知存款或保本型理财投资，年内增加银行通知存款和定期存款 1500.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 149.68%，主要系公司增资扩股而取得投资 4,225.00 万元，主要用于平台建设以及人才引进。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国科学院上海生命科学研究院	1,628,387.08	8.08%	否
2	复旦大学	1,405,454.21	6.97%	否
3	第二军医大学附属长海医院	556,921.73	2.76%	否
4	南方医科大学	553,854.74	2.75%	否
5	华中科技大学	477,706.62	2.37%	否
合计		4,622,324.38	22.93%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海捷瑞生物工程有限公司	435,770.80	7.33%	否
2	苏州金唯智生物科技有限公司	430,483.05	7.25%	否
3	飞世尔实验器材(上海)有限公司	356,650.55	6.00%	否
4	上海钰泽生物科技有限公司	273,000.00	4.60%	否
5	通用生物系统(安徽)有限公司	216,337.10	3.64%	否
合计		1,712,241.50	28.82%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,013,154.45	2,005,125.78
研发投入占营业收入的比例	24.87%	14.54%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	11

研发情况：

报告期内公司加大研发支出力度，年内发生研发费用 501.32 万元，占同期营业收入的 24.87%。从事内部研究开发的人员 20 人，其中教授/博士生导师 1 名，博士研究生 6 人，硕士研究生 11 人，本科生 2 人。

在基础研究方面，已开展 AAV 载体优化、组成型强启动子设计及优化、基因组编辑技术研究等含子项目 50 多项，其中 8 项达到预期目标并提供市场应用，更好为客户提供更高效技术服务；

在药物研发方面，正在开展 3 个 AAV 介导的靶向肿瘤治疗药物、2 个抗体及抗体偶联抗肿瘤药物以及 3 个 CAR-T 制备用病毒技术的前期开发，有不同程度推进，其中 AAV-TRAL 注射液正在采用新工艺生产注册样品，验证质量控制标准，开始进入申请资料、新药注册和临床批件申报的准备阶段；

在工艺开发方面，公司根据年度计划，有序推动了 AAV 中试化生产关键技术、293 细胞悬浮培养技术、层析纯化技术等开发，并于 2016 年下半年与全球最大的生物制药技术和设备供应商通用电气医疗集团（GE 医疗）签订了合作协议，截止报告期末已完成关键技术开发，有待进一步验证。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资产	

		比例	的比重		比例	的比重	减
货币资金	30,147,081.33	751.60%	38.65%	3,540,051.71	1.31%	12.60%	26.06%
应收账款	4,609,295.08	215.72%	5.91%	1,459,940.36	101.90%	5.19%	0.72%
存货	2,092,555.78	258.95%	2.68%	582,972.09	100.00%	2.07%	0.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	9,943,300.53	80.22%	12.75%	5,517,397.11	370.59%	19.63%	-6.88%
在建工程	734,645.13	100.00%	0.94%	-	-	-	0.94%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	444,826.75	100.00%	1.58%	-1.58%
资产总计	77,992,700.42	177.52%	-	28,103,695.19	71.71%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期与上一年度相比变化说明：

- 1、货币资金较上年末增长 751.60%，主要由于年内增资扩股，年末尚有未使用的留存资金所致；
- 2、应收账款净额较上年末增长 215.72%，主要由于随着销售规模扩大，新增客户订单较多且尚在账期内所致；
- 3、存货较上年末增长 258.95%，主要为在执行中的合同所产生的尚未结转的生产成本，由于合同增加较快所致；
- 4、固定资产净值较上年末增长 80.22%，主要由于报告期内国际医学园区一期综合平台建设增加研发生产设备所致；
- 5、在建工程较上年末增长 100%，主要为国际医学园区二期平台设计、安装中的实验设施等。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司纽恩(上海)生物科技有限公司,2016年12月经公司董事会决议,注册资本增至200.00万元,重新定位该公司主要围绕基因药物领域进行技术开发,2016年度未实现营业收入,净利润-22.59万元,纳入公司合并报表。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

根据公司董事会和股东大会决议,公司对暂时闲置的资金进行短期保本型理财投资,截止2016年末,理财投资余额1,000.00万元,当年确认投资收益46.58万元。

(三) 外部环境的分析

基因治疗是当代生物医药技术中最有潜力的热点之一。至今全世界已有约2,000多个基因治疗方案,广泛用于各种罕见病、遗传病、肿瘤和神经系统疾病等的临床试验研究,其中500余种采用腺相关病毒(AAV)作为载体。众多的跨国制药公司和基因治疗专业公司纷纷斥巨资加大研发力度,抢占二十一世纪生命科学的制高点。基因治疗的应用前景广阔,发展空间巨大。2015年1月20日,美国总统奥巴马宣布精准医学初步规划启动,标志着医学发展进入了新的历史时期,生物医学基础研究、药物开发和临床治疗都将集中力量并协同发展,以最终实现“个性化”治疗。

在我国,生物医药行业一直是国家产业政策大力支持的行业,是国家重点鼓励发展的方向。2010年10月,国务院颁布《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》,明确提出“大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种,提升生物医药产业水平。”。2013年1月,国务院颁布《生物产业发展规划》,也明确指出“努力培育生物产业延伸服务,发展健康管理、转化医学、细胞治疗、基因治疗、临床检验社会化、个体化医疗等新业态。”。2015年2月,中国精准医学战略专家组成立,经科技部和卫计委专题讨论,于2016年3月正式发布了《科技部关

于发布国家重点研发计划精准医学研究等重点专项 2016 年度项目申报指南的通知》，通知指出：“以我国常见高发、危害重大的疾病及若干流行率相对较高的罕见病为切入点，实施精准医学研究的全创新链协同攻关”、“突破新一代生命组学临床应用技术和生物医学大数据分析技术，建立创新性的大规模研发疾病预警、诊断、治疗与疗效评价的生物标志物、靶标、制剂的实验和分析技术体系”。这充分表明，精准医学将作为医疗健康的主要战略列入我国“十三五”发展纲要，预计总投资规模 600 亿元人民币，其中国家投入 200 亿元，医院及医药企业筹资 400 亿元。在精准治疗蓬勃发展的时代背景下，基因治疗产业必将得到广泛的认同和有力的支持，成为高速增长的行业。

市场变化方面，（1）生物医学研发市场：2016 年政府为生物医学基础研究提供资金 50 亿人民币左右，基本与上年持平。其中与病毒载体相关的技术服务需求总体上也未发生明显变化。相对而言，由于国家继续实施鼓励科研创新的政策，各科研单位引进归国人才的力度增大，在局部上带来一定的客户资源增长；

（2）在基因治疗药物开发市场：2016 年由于发生了魏则西事件，社会舆论对于生物治疗（包含细胞治疗和基因治疗）产生了一定的质疑，使基因治疗药物的发展受到较大的影响。2016 年四季度国家监管部门针对包括基因治疗、细胞治疗在内的新型治疗方法给予了明确的定位，即按药品来进行申报和管理。这为建立基因治疗药物开发市场的规范性和合法性奠定了基础。也明确了这部分市场为法规市场，有利于基因治疗药物市场后续康健有序发展，对于有一定研发实力的基因治疗药物公司将是利好。

技术发展方面，（1）生物医学研发市场，2016 年基因组编辑技术发展迅速，由于其能精确地对目标基因组进行修饰，更清晰的阐释疾病相关的基因突变所带来的影响，因此在生物医学领域有较强的应用前景。行业内大部分公司都投入相关产品的布局 and 开发，目前处于市场开发和客户教育阶段。因此虽然该业务的出现对传统的基因干扰技术服务业务理论上是替代关系，但在 2016 年未造成明显的影响。传统的基因表达技术服务需求未发生明显的变化。（2）基因治疗药物开发市场，受魏则西事件影响，细胞治疗和基因治疗的规范性问题受到社会关注。监管机构以此为契机，参考发达国家的监管原则和规范制定了针对细胞治疗及基因修饰细胞治疗（*ex vivo*，指细胞经体外处理后回输的治疗方式）的药物地位和药物审评初步意见，并于 2016 年底发出征求意见稿。行业相关企业目前正在根据指导意见对研发和生产进行重新设计和组织。

周期波动方面，受美元汇率升高影响，2016 年度进口原材料及技术咨询价格总体有一定程度变化，另外受海关监管影响，主要原料血清的进货来源和价格有一定程度变化。以上两方面变化给公司经营带来一定影响。

市场竞争方面，（1）生物医学研发市场，行业内主要竞争公司的产品布局差异化逐步减小，对市场营销依赖度提高，同时随着新技术的涌现和客户应用具有学术发展自身的不可预测性，公司管理研发团队的科学素养和技术转化能力决定了其是否具有市场竞争优势。在此竞争环境下，一些地方性中小型竞争公司（客户资源仅限于当地）无法与平台完善和服务布局全面的大型公司竞争，偏向于发展为专业代理商而成为渠道资源，因此在整体上市场秩序的干扰作用在降低。（2）基因治疗药物开发市场目前主要处于市场前期布局阶段，特征为跨国医药企业设立专门研发中心或与国内制药企业合作建立合资企业，也有国内大型药物企业通过团队引进或全资收购形式建立分公司进行布局。目前各公司之间主要竞争因素为专业人员和工艺技术成熟度。

发展趋势方面，（1）生物医学研发市场：未来 2~3 年是精准医学或者说个体化医学发展的快速时期，基于新一代测序技术的发展，疾病发生发展的关键性基因突变筛查及其功能判读将是生物医学研究的核心目标。因此在生物医学研究中将产生以大数据积累和预测为基础，复杂疾病模型构建和个性化治疗方案设计与评估为主要手段的趋势。（2）基因治疗药物研发市场，随着监管机构对基因治疗和基因修饰细胞治疗药物按药物申报的监管规范完善和确认。中国基因治疗药物申报将逐渐进入快车道，项目资源将快速增长。

（四）竞争优势分析

公司所处行业为基因治疗技术服务业，主要为国内基础、临床和工业客户的基因治疗药物研究提供有效的病毒载体和相关技术支持服务。基因治疗在全世界都属于新兴产业，大多还处于临床前的基础研究阶

段，尚未形成一定规模，且由于政策法规不够完善，行业内呈现企业规模较小、研发技术参差不齐、行业集中度较低的特点。

随着基因治疗水平的提高、行业内国家政策的陆续出台、行业监管体系的完善、患者及家属对基因治疗技术认可度的提升，很多企业已开始布局和进入基因治疗产业，基因治疗产业的市场空间将越来越大，竞争也将日趋激烈。但在国内整个基因治疗技术服务业，绝大多数的企业规模较小，在国内目前还没有形成稳定且层次较为分明的市场竞争格局，并且缺乏权威、详细的行业研究数据。

公司已拥有稳定的客户基础，合作客户中不乏中国科学院上海生命科学研究院、复旦大学、第二军医大学附属长海医院、阿斯利康等知名单位。公司始终将病毒载体的质量安全放在公司发展的首位，提供最优质的产品或服务，同时公司重视技术研发和人才培养，具有自主研发能力、持续技术创新能力，以及与科研院所、医疗机构进行临床科研合作的能力和经历，赢得了合作客户的广泛认可和赞誉，已成为国内实力较强的基因治疗研究服务供应商之一，与同行业公司相比有以下竞争优势：

(1) 技术优势

作为技术导向的高新技术企业，公司始终坚持关注国际先进的病毒载体系统与相关应用，并迅速将其转化为稳定高产的技术流程与规范。公司现已构建分子克隆、病毒包装、细胞功能等集商务、科研、生产为一体的综合平台，拥有国内外发明专利 11 件，国内授权实用新型专利 1 件，受理、实审阶段发明专利 5 件；在病毒载体技术方面，通过内部研发和外埠合作，积极发展组织/细胞特异性表达技术，RNAi 技术，基因组编辑技术，细胞工程化放大培养工艺技术，大规模病毒分离纯化工艺和病毒靶向给药技术的发展。目前公司提供的技术服务可以满足绝大多数的生物学基础研发和基因治疗药物开发需要，在行业内拥有明显的技术优势。此外，在基因治疗药物开发领域，公司首席科学家郑德先教授在肿瘤细胞凋亡调控、免疫逃逸与肿瘤基因信号转导等方面取得了卓越的研发成就，在他的带领和指导下，公司已组建了一支稳定的具有高技术、高学历的研发团队，从而确保公司具有持续研发创新能力，并在相关领域始终保持领先地位和先发优势。

(2) 团队优势

技术和管理人才是公司发展的核心资源，公司管理团队及核心人员稳定，多年来未发生重大变化；同时涉及领域涵盖了项目管理、技术开发、质量控制及市场开拓等领域，分工明确、各尽其职，充分保证了公司经营管理的持续性和稳定性。同时公司重视人才梯队建设和人才引进，通过内部的高师带徒项目以及外部委托培训等方式有效提升员工工作能力和管理意识，为公司未来的业务和组织发展奠定了基础。

(3) 战略优势

由于公司长期以基因治疗载体研发及生产业务作为核心业务，能较好地判断及预测基因治疗药物的市场需求和研发动态。根据公司未来发展规划，公司将紧紧围绕 AAV 产业，并开始涉足基因治疗药物研发和 CMO 业务，公司也将成为国内少数的集病毒载体基础研究、基因治疗药物研发和临床级 AAV 产业化制备三大发展方向于一体的综合型公司。精准、清晰的战略定位使得公司业务具有广阔的市场空间。

(4) 资源整合优势

公司始终秉承“整合你我资源，服务生命科学”的宗旨，公司先后与阿斯利康、药明康德、中国医学科学院基础医学研究所（北京协和医学院基础学院）等知名单位签订合作协议，并与国内 AAV 领先品牌纽恩生物实现战略整合，成为国内病毒种类最丰富的包装中心之一，综合实力明显提升，也为新药研发打下扎实的基础。2015 年末，公司整合了中国医学科学院基础医学研究所在基因治疗药物研发方面的专利，标志着公司正式迈进基因治疗药物研发这一热门领域。随着病毒载体技术的不断进步，公司加强研发，完善产品布局，成功地将应用领域拓宽到循环系统、肝脏、心脏疾病和肿瘤研究中。

(5) 市场优势

公司是国内较早开展腺相关病毒技术服务的公司之一，并依靠这一特色技术服务在细分市场的神经科学领域积累了优势客户资源。由于公司在国内率先开展腺相关病毒技术在基础研究中的应用，积累了大量国内一流研究机构客户，如中科院上海生命科学院，复旦大学和第二军医大学等。公司以客户为核心的服务意识和心态赢得了大量重要客户的长期合作签约，并有效提升了公司的品牌形象，目前客户拥有 2000 多

家，随着新型应用从局部向全国范围普及，公司扩大市场布局，在全国建立了上海、北京、重庆、武汉、广州、西安等 6 个办事处，完善了客户服务体系。通过有效的服务布局、市场推广和业务团队建设，使公司市场占有率和营业收入进一步提升。

（五）持续经营评价

基因治疗在全世界都属于新兴产业，是当代生命科学中最有前途的热点之一，是未来医学的希望。而在我国生物医药行业一直是国家产业政策大力支持的行业，是国家重点鼓励发展的方向。公司作为技术导向的高新技术企业，成立三年多来，目前仍处于投入期，尚未实现盈利。

一、在业务模式方面，（1）公司作为基因治疗领域科研服务供应商，目前主要面向国内的科研院所、医疗机构、医药企业等提供病毒载体构建和包装、肿瘤细胞资源供给及肿瘤基因功能研究等科研服务，虽然公司尚未盈利，主要由于加大了研发投入以及引进技术人员所致，由于公司拥有大量稳定的客户资源，随着公司市场影响力和客户认可度的不断提升，公司经营规模将迅速扩大，规模效应已开始显现，在可预见的将来将实现盈利；（2）随着基因治疗药物的逐步上市，基因治疗研究的 CRO 服务将在国内兴起。基于多年的技术积累以及已构筑成熟的基因治疗技术研发平台，具有一定的先发优势和客户基础，公司正积极准备迎接这个巨大的市场，基因治疗研究的 CRO 和 CMO 服务在可预见的将来或将成为公司利润增长的又一个爆发点；（3）公司在基因药物研发方面继续进行研发投入，若基因靶向治疗药物研发在可预见的将来能取得突破性进展，将为公司带来可观的回报。可见公司已围绕基础研究、基因靶向治疗药物研发和临床级病毒产业化制备三大发展方向制定了切实可行的业务模式。

二、在市场竞争状况方面，公司系一家基因治疗科研服务供应商。基因治疗在全世界都属于新兴产业，大多还处于临床前的基础研究阶段，尚未形成一定规模，且由于政策法规不够完善，行业内呈现企业规模较小、研发技术参差不齐、行业集中度较低的特点。随着基因治疗水平的提高、行业内国家政策的陆续出台、行业监管体系的完善，基因治疗产业的市场空间将越来越大；同时鉴于公司的管理团队均具有多年生物基因行业的从业经验，对行业特点有着深刻的了解，对行业的发展现状和动态有着准确的把握，公司又将目光投向基因治疗研究的 CRO 服务和基因治疗药物研发两个领域，同时为基因治疗药物 CMO 业务做好充分的准备。可见，随着基因治疗技术的逐渐成熟，基因治疗及相关技术服务的市场容量将成倍放大，公司将激烈的竞争中脱颖而出。

三、在公司内部管理和发展规划方面，公司继续发挥自身优势，围绕病毒载体进行技术的研发和市场的开拓，在稳定现有的客户资源的基础上，深入挖掘客户需求，为客户创造更大的价值；同时提前布局基因治疗研究的 CRO 业务和基因治疗药物的开发业务，不断加强内部管理和成本控制，致力于发展成为辐射全球的病毒载体研发生产、CRO 中心及基因药物 CMO 基地的综合性企业。此外，公司具有较强的融资能力，自 2015 年以来，公司通过多次融资取得了近 7,000 万元资金，确保了公司的综合研发平台的顺利实施；通过新三板挂牌，公司将积极主动与资本市场对接，在原有融资的基础上，计划实施股权、债权等融资活动，拓展融资渠道，以推动公司业务持续、快速、稳定的发展，进一步提升公司在基因治疗领域内的综合实力。

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

（六）扶贫与社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

2016 年 3 月，公司工作人员来到张江第二敬老院慰问老人，并带了许多营养品赠送给老人们。和他们一起唱歌、陪他们聊天，用实际行动给老人们带来欢乐和笑容。和元上海始终把关注社会弱势群体作为履行企业社会责任的重要部分，坚持不懈做下去，形成长效机制，用实际行动践行公益。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）**（一）行业发展趋势**

中国生物医药市场存在着巨大的发展空间，据估计整个市场容量在 7,000 亿元人民币左右，按照国际惯例每年投向药物开发的资金预计在 800 亿元人民币左右，并将稳步提升。目前随着精准医疗概念在临床的不断深入，靶向于致病基因突变的基因治疗药物开发将成为市场热点。和元上海致力于基因治疗药物的设计，构建和生产技术。随着 2017、2018 年小试工艺开发能力和生产能力的实现，公司将成为基因治疗药物开发领域的早期竞争者。由于药物开发和申报法规性强，市场准入门槛高，公司进入该领域之后将形成接近垄断的市场优势，掌握定价权，因此将加大促进经营业绩和盈利能力。

（二）公司发展战略

公司致力于发展成为辐射全球的病毒载体研发生产、CRO 中心及基因药物 CMO 基地，将继续以病毒载体技术为核心，重点发展基因治疗药物开发技术及应用，同时在基础研究领域不断吸纳和尝试的技术，推动基因治疗技术的创新和迭代。

针对肿瘤基因药物开发，公司将重点布局肿瘤靶向给药、肿瘤特异性杀伤、免疫细胞治疗载体技术等方面研发和应用；针对基因缺陷引起的罕见病药物开发，公司将重点利用基因组编辑技术、病毒载体定向工程技术及灵长类疾病模型技术，快速开发能应用临床的基因治疗方案；同时，公司还将与广大基础研究客户合作开发新型病毒载体和疾病模型，推动基因治疗行业发展，让基因治疗造福人类。

（三）经营计划或目标

2017 年度，公司将坚持作为基因治疗领域病毒载体的开发者和生产者，进一步加速基因治疗领域病毒载体的发展应用，在“十三五”重点扶植精准医疗的时代背景下，核心工作围绕布局基因治疗药物开发技术及应用、提升病毒载体技术服务水平、精心打造专业实训人才培养基地、以及建设基因治疗病毒 GMP 生产平台等四个方面，降低公司运营成本，增加公司营业收入。

在科研技术服务方面，公司将不断提升科研技术服务能力，继续进行组织特异性表达载体开发、基因组编辑技术优化和文库筛选技术开发；进一步完善服务布局，开展针对致病性基因突变的功能筛选和靶向治疗开发、疾病动物模型和细胞模型制备等服务项目，保持公司在此细分领域的行业竞争优势。

在基因治疗药物开发方面，公司将加速进行 Obio001 基因治疗新药的临床申报工作，同时与合作单位共同开展其他在研药基因治疗项目成药性研究。此外，公司还将启动针对免疫细胞治疗药物生产中的中间产品肿瘤抗原受体（CAR, cancer antigen receptor）病毒载体的研究开发。

在生产技术平台方面，公司将继续与全球最大的生物制药技术和设备供应商通用电气医疗集团（GE 医疗）开展全方位战略合作，共同打造国内首个基于一次性技术的 GMP 级病毒生产车间，为公司进一步拓展国际病毒服务市场打下坚实基础。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素**

1、新药研发风险

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

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

2、人才流失风险

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

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

3、经营管理风险

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

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

4、核心技术泄密风险

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

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

5、市场竞争风险

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

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

6、资金需求风险

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

风险。

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

7、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人潘讴东直接持有公司 48.63%股份，通过讴立投资控制公司 4.57%的股份，直接持有及间接控制公司合计 53.20%表决权的股份，可利用其控股地位对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，可利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

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

（二）报告期内新增的风险因素

2016 年度，公司没有新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(一)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二(三)

二、重要事项详情

(一) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

2016年4月1日，经股东会决议，全体股东一致同意潘讴东、郑德先和讴立投资与公司签订股权激励协议书，约定潘讴东以21.70万元的价格将其持有讴立投资财产份额的20.202%转让给公司核心员工郑德先，郑德先间接持有公司股份180,000股。因转让价格（每股1.2056元）明显低于同期市场价格（每股25.00元），符合《企业会计准则第11号——股份支付》规定的情形，公司以前后两次价差（25.00元/每股-1.2056元/每股=23.7944元/每股）乘以股份数180,000股，计入管理费用和资本公积各4,282,992.00元。

同时，潘讴东、额日贺、讴立投资和彭娟、陈国泽等31名公司员工与公司签订股权激励协议书，约定潘讴东以251.10万元的价格将其持有讴立投资财产份额的19.62%转让给公司员工彭娟、陈国泽等29名员工，约定额日贺以16.20万元的价格将其持有讴立投资财产份额的100.00%转让给公司员工盛盈和宋涛涛2名员工，31名员工合计间接持有公司股份148,500股。因转让价格（每股18.00元）明显低于同期市场价格（每股25.00元），符合《企业会计准则第11号——股份支付》规定的情形，公司以前后两次价差（25.00元/每股-18.00元/每股=7.00元/每股）乘以股份数148,500股，计入管理费用和资本公积各1,039,500.00元。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人披露的承诺事项如下：

- 1、公司股东讴立投资同意自愿锁定其所持有的公司股份自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起1年。
- 2、公司股东任妙娣、度元投资、镛博投资同意自愿锁定其所持有的公司股份自公司取得全国中小企

业股份转让系统同意挂牌函之日起 1 年。

3、公司及公司实际控制人潘讴东承诺公司在新三板挂牌前将完成所有于上海市股权托管交易中心中小企业股权报价系统的摘牌手续。

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

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

截至本年度报告出具之日，上述承诺人严格履行承诺事项，不存在违反承诺事项的情况，公司于 12 月 6 日取得上股交《关于同意和元生物技术（上海）股份有限公司在中小企业股权报价终止挂牌的通知》并完成摘牌手续，并于 12 月 9 日在新三板进行了提示性公告。

（三）自愿披露重要事项

2016 年 12 月 16 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，后经 2017 年 1 月召开的 2017 年第一次临时股东大会决议通过，同意向上海张江科技创业投资有限公司以每股 12.00 元的价格定向增发 69 万股，吸收投资 828.00 万元，并 2017 年 3 月 7 日办妥工商变更手续。

此次股票发行是公司与张江科投的一次战略性合作，公司多年来获得了张江高科技园区在创业政策和项目扶持等方面的鼎力支持，公司依托园区内生命科学领域成熟的配套产业链和产业集聚效应，不断拓展公司在行业上下游的合作关系。此次合作有利于企业的持续稳定的发展。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000	100.00%	1,690,000	19,690,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,576,000	53.20%	-	9,576,000	48.63%
	董事、监事、高管	3,420,000	19.00%	-	3,420,000	17.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,000,000	-	1,690,000	19,690,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘讴东	9,576,000	-	9,576,000	48.63%	9,576,000	0
2	浙江华睿盛银创业投资有限公司	1,710,000	-	1,710,000	8.68%	1,710,000	0
3	上海讴立投资管理中心(有限合伙)	900,000	-	900,000	4.57%	900,000	0
4	任妙娣	-	880,000	880,000	4.48%	880,000	0
5	浙江海越创业投资有限公司	855,000	-	855,000	4.35%	855,000	0
6	孙博真	855,000	-	855,000	4.35%	855,000	0
7	王富杰	684,000	-	684,000	3.47%	684,000	0
8	夏清梅	684,000	-	684,000	3.47%	684,000	0
9	殷珊	684,000	-	684,000	3.47%	684,000	0
10	杨兴林	684,000	-	684,000	3.47%	684,000	0
11	郭龙位	684,000	-	684,000	3.47%	684,000	0
合计		17,316,000	880,000	18,196,000	92.41%	18,196,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司控股股东、实际控制人潘讴东为讴立投资的执行事务合伙人，且占其出资份额的 63.50%。
- 2、公司控股股东、实际控制人潘讴东与自然人股东王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、郭龙位、祖勇、额日贺于 2015 年 9 月 25 日签订《一致行动协议》，各方一致同意通过该协议的安排，在公司股东大会表决投票时采取一致行动，以共同扩大各方所能支配的公司表决权数量。

3、公司自然人股东孙博真担任海越创投的监事，并同时兼任海越创投之股东浙江海越股份有限公司的董事、副总经理。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，控股股东及实际控制人潘讴东先生，直接持有本公司股份 9,576,000 股，且通过讴立投资间接控制本公司股份 900,000 股，直接持有及间接控制公司合计 53.20%表决权的股份。

潘讴东，男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，复旦大学 EDP，现任公司董事长。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 11 月至 2002 年 12 月任第二军医大学基础部新药中试中心担任科研技术员；2003 年 1 月至 2005 年 3 月任上海讴博医学生物工程科技有限公司总经理；2005 年 4 月至 2006 年 4 月任华源集团上海医药分公司任华东地区商务部经理；2006 年 5 月至 2012 年 12 月合伙出资成立上海生博医学生物工程科技有限公司，并担任该公司执行董事兼总经理；2013 年 3 月创立和元有限，2013 年 3 月至 2013 年 4 月任和元有限执行董事；2013 年 4 月至 2014 年 9 月任和元有限董事长兼总经理；2014 年 9 月至 2015 年 12 月任和元有限董事长；2015 年 12 月至今任公司董事长，并兼任纽恩生物执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

同上述控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月20日	2017年3月1日	12	690,000	8,280,000	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

2016年12月16日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，后经2017年1月召开的2017年第一次临时股东大会决议通过。截至2016年12月31日，本次发行募集资金尚未打款到位，不存在运用或提前使用募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘讴东	董事长	男	48	本科、EDP	2015年12月至 2018年12月	是
王富杰	董事、副总经理	男	42	本科	2015年12月至 2018年12月	是
殷珊	董事、副总经理	女	35	硕士	2015年12月至 2018年12月	是
额日贺	董事、副总经理	女	42	本科	2015年12月至 2018年12月	是
黄鹏飞	董事	女	45	大专	2016年4月至 2018年12月	否
陈国洋	监事	男	36	硕士	2016年4月至 2017年3月	是
陈昊	监事	男	28	硕士	2015年12月至 2018年12月	否
余琦	监事	女	30	大专	2015年12月至 2018年12月	是
夏磊	监事	男	34	博士	2017年3月至 2018年12月	否
祖勇	总经理	男	35	在读博士	2015年12月至 2018年12月	是
夏清梅	副总经理	女	38	硕士	2016年12月至 2018年12月	是
杨兴林	副总经理	男	41	博士	2016年4月至 2018年12月	是
徐鲁媛	董事会秘书、财务总监	女	46	硕士	2016年12月至 2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1、公司控股股东、实际控制人潘讴东与董事及高级管理人员王富杰、夏清梅、殷珊、杨兴林、祖勇、额日贺于2015年9月25日签订《一致行动协议》，各方一致同意通过该协议的安排，在公司股东大会表决投票时采取一致行动，以共同扩大各方所能支配的公司表决权数量。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘讴东	董事长	9,576,000	0	9,576,000	48.63%	-

王富杰	董事、副总经理	684,000	0	684,000	3.47%	-
殷珊	董事、副总经理	684,000	0	684,000	3.47%	-
夏清梅	副总经理	684,000	0	684,000	3.47%	-
杨兴林	副总经理	684,000	0	684,000	3.47%	-
祖勇	总经理	410,400	0	410,400	2.08%	-
额日贺	董事、副总经理	273,600	0	273,600	1.39%	-
合计	-	12,996,000	0	12,996,000	65.98%	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
夏清梅	董事会秘书	离任	副总经理	岗位调整
李翠萍	财务负责人	离任	财务经理	岗位调整
徐鲁媛	-	新任	董事会秘书、财务总监/财务负责人	新聘

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

徐鲁媛，女，1970年10月出生，国籍中国，硕士学位。1992年9月至2003年6月在中国农业银行南通开发区支行担任主任、经理；2004年6月至2008年10月在上海浦东生产力促进中心担任经理；2008年10月至2009年5月在上海浦东科技投资有限公司担任风控经理、张江小额贷款股份有限公司担任副总经理，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等。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	23
生产人员	32	40
销售人员	26	43
技术人员	9	15
财务人员	4	7
员工总计	82	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	20	30
本科	23	44
专科	25	32
专科以下	9	16
员工总计	82	128

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，通过社会招聘、猎头推荐等多措施扩充运营团队，自年初 82 人增加至年末 128 人，增长率 56.1%，其中引进 2 名高级管理人员，使中高层管理人员得到进一步充实壮大，为公司快速发展提供了坚实的人才保障。

2016 年，公司进一步加强员工培训和企业文化建设，重新修订了员工手册，加强了员工入职培训和后续教育，并为公司员工按照岗位职责制定并实施了一系列专业、软技能等多维度的培训课程和技能比武竞赛，提高职业操作能力，增进了员工之间的协作能力，其中“高师带徒”项目在公司形成了“高师带徒”的良好学习氛围。

同时，公司制定了薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，提高员工工作积极性，另外，2016 年一季度，公司完成了股权激励计划，激励人员达到 32 人，增强员工的归属感和认同感，激发员工的积极性和创造性，降低员工流失率，实现企业员工共同发展的目标。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	6	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员稳定，年内增加 2 名，其中 1 名为引进的首席科学家，基本情况如下：

郑德先，男，1945 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授、博士生导师、国务院特殊津贴获得者。1970 年毕业于北京大学生物系并获学士学位，1982 年毕业于中国协和医科大学并获硕士学位，1985-1989 年经中国协和医科大学与美国 FDA 联合培养博士、美国国立卫生研究院博士后。1970 年至 1979 年任北京大学生物系助教；1982 年至 1985 年任中国医学科学院基础医学研究所助理研究员；1989 年至 1994 年任中国医学科学院基础医学研究所副研究员；1994 年至 1995 年任美国哈佛医学院访问学者，从事胸腺细胞凋亡与信号传递的研究；1995 年以后一直任中国医学科学院基础医学研究所研究员，其中：1995 年至 2000 年任中国医学科学院实验血液学国家重点实验室主任；2001 年 2 月至 2005 年 6 月任中国医学科学院基础医学研究所所长、中国协和医科大学基础医学院院长。2016 年 1 月起担任和元上海首席科学家、基因药物项目领军人物。此外，郑德先教授还先后兼任国际免疫学会联盟执行理事、中国科学技术协会第七届全国委员会委员、中国免疫学会副理事长、中国生物化学及分子生物学学会理事、CELL MOL IMMUNOL 副主编和编委、《科学通报》特邀编辑、《中国免疫学杂志》、《中国实验血液学杂志》、《中国医学科学院学报》和《基础医学与临床》等杂志编委、Open Biotech J (ISSN: 1874-0707) 编委、Apoptosis、Cancer Gene Therapy、Mol Immunol、Mol Med、Mol Cancer Ther、IUBMB Life、Cell Research 等约 20 种国际杂志审稿人。郑德先教授系统地主持了淋巴细胞和肿瘤细胞凋亡、基因表达调控、信号转导和肿瘤治疗研究，先后获省、部级科技成果奖 8 次、中华医学科技奖二等奖和国务院国家教委奖励各 1 次；郑德先教授系 6 项已授权国际发明专利和 4 项中国发明专利的发明人，其中转让重组 TRAIL 治疗肿瘤的专利技术在 2010 年已获得 SFDA 临床试验批件，且 2013 年已完成 I 期人体临床试验。

杨佳丽，女，1986 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，生物化学与分子生物学博士。2014 年 7 月毕业于中国科学院上海生命科学研究院生化与细胞研究所，2014 年 7 月至 2016 年 3 月，在中国科学院上海生命科学研究院生化与细胞研究所任助理研究员；2016 年 4 月至今任公司肿瘤项目经理兼任技术支持主管，主要负责公司技术支持的日常管理、疑难问题的解答以及新引进技术支持人员的培训等工作，同时兼管公司部分项目的方案制定、实验的实施、进展的监督与检查等工作。发表 SCI 论文 1 篇，参与授权国家发明专利 1 项，参与国家“973”、国家自然科学基金研究项目 3 项。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易内部控制制度》等相关制度履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。另外，公司进一步修订完善了相关内控管理流程，报告期内制订了《募集资金管理制度》、《全面预算管理制度》等一系列内部控制制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。

报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、公司章程的修改情况

2016年4月1日，根据公司2016年第一次临时股东大会通过的《关于修改〈公司章程〉的议案》，对原《公司章程》第五条“公司注册资本人民币1,800.00万元”修改为“公司注册资本人民币1,969.00万元”。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2016年3月4日召开第一届董事会第二次会议会议审议通过了《关于潘讴东转让上海讴立投资管理中心(有限合伙)财产份额给郑德先的议案》。</p> <p>2、2016年3月8日召开第一届董事会第三次会议会议审议通过了《关于和元生物技术(上海)股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司增资协议的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公司股票发行相关事项的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司报告期内关联交易的议案》、《和元生物技术(上海)股份有限公司股权激励管理办法的议案》、《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》和《关于提议召开和元生物技术(上海)股份有限公司2016年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016年4月4日召开了第一届董事会第四次会议会议审议通过了《关于和元生物技术(上海)股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司股票采用协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权和元生物技术(上海)股份有限公司董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让事宜的议案》、《关于天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和元生物技术(上海)股份有限公司审计报告的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司公司治理制度文件的议案》和《关于提议召开和元生物技术(上海)股份有限公司2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2016年6月9日召开了第一届董事会第五次会议会议审议通过了《2015年度董事会工作报告》、《2015年度审计报告》、《2015年度财务决算报告及2016年度预算报告》、《2015年度利润分配方案》、《关于提议召开和元生物技术(上海)股份有限公司2015年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2016年8月8日召开了第一届董事会第六次会议会议审议通过了《关于天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和元生物技术(上海)股份有限公司审计报告的议案》。</p> <p>6、2016年11月4日召开了第一届董事会第七次会议会议审议通过了《关于向上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统申请停止股权报价及终止挂牌的议案》、《关</p>

		<p>于上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统投资者利益保护方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统终止挂牌相关一切事宜的议案》、《关于提议召开和元生物技术(上海)股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2016 年 12 月 16 日召开了第一届董事会第八次会议会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于设立募集资金专项帐户及签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于签订附生效条件的股票定向发行〈股份认购协议书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理与本次股票发行有关的一切事宜的议案》、《关于修改<和元生物技术(上海)股份有限公司公司章程>的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》、《关于聘任及变更高级管理人员的议案》、《关于对全资子公司纽恩生物增资的议案》、《关于修订公司<全面预算管理制度>、<募集资金管理制度>等公司制度的议案》、《关于提议召开和元生物技术(上海)股份有限公司 2017 年第一临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 1 日召开第一届监事会第二次会议会议审议通过了《选举陈国泽为公司监事会主席的议案》、《和元生物技术(上海)股份有限公司股权激励管理办法的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 9 日召开第一届监事会第三次会议会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度审计报告》、《2015 年度财务决算报告及 2016 年度预算报告》和《2015 年度利润分配方案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2016 年 4 月 1 日召开 2016 年第一次临时股东大会股东大会审议通过了《关于和元生物技术(上海)股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司增资协议的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于授权董事全权办理本次公司股票发行相关事项的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司报告期内关联交易的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司监事任免的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司董事任免的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司股权激励管理办法的议案》、《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于潘讴东转让上海讴立投资管理中心(有限合伙)财产份额给郑德先的议案》。</p> <p>2、2016 年 4 月 22 日召开 2016 年第二次临时股东大会股东大会审议通过了《关于和元生物技术(上海)股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于和元生物技术(上海)股份有限公司股票采用协议转让方式的议案》、《关于授权和元生物技术(上</p>

	<p>海)股份有限公司董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让事宜的议案》、《关于天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和元生物技术(上海)股份有限公司审计报告的议案》和《关于和元生物技术(上海)股份有限公司公司治理制度文件的议案》。</p> <p>3、2016年6月30日召开2015年度股东大会 股东大会审议通过了《2015年董事会工作报告》、《2015年监事会工作报告》、《2015年度审计报告》、《2015年度财务决算报告及2016年度预算报告》和《2015年度利润分配方案》。</p> <p>4、2016年6月30日召开2016年第三次临时股东大会 股东大会审议通过《关于天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的和元生物技术(上海)股份有限公司审计报告的议案》。</p> <p>5、2016年11月25日召开2016年第四次临时股东大会 股东大会审议通过《关于向上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统申请停止股权报价及终止挂牌的议案》、《关于上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统投资者利益保护方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理上海股权托管交易中心中小企业股权报价系统终止挂牌相关一切事宜的议案》。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

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

报告期内，根据公司发展需要，公司管理层引入了职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司挂牌后，严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）及时编制并披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时性报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

公司设置人员负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制制度

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年12月正式在新三板挂牌，虽然挂牌时间较短，但认真执行信息披露义务及管理事务，不断提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《企业会计准则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规定，执行情况良好。目前公司已制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交董事会，将进一步提高年度报告披露的质量和水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2017）6-78号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
审计报告日期	2017年4月18日
注册会计师姓名	曹小勤、义国兵
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

和元生物技术（上海）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的和元生物技术（上海）股份有限公司（以下简称和元上海公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是和元上海公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，和元上海公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和元上

海公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	五（一）1	30,147,081.33	3,540,051.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	4,609,295.08	1,459,940.36
预付款项	五（一）3	477,597.99	81,982.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五（一）4	82,452.05	43,080.83
应收股利		-	-
其他应收款	五（一）5	682,034.08	328,589.65
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）6	2,092,555.78	582,972.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）7	11,295,583.16	10,649,455.46
流动资产合计		49,386,599.47	16,686,072.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）8	9,943,300.53	5,517,397.11
在建工程	五（一）9	734,645.13	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）10	4,933,634.22	5,446,097.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）11	12,941,080.91	431,624.99
递延所得税资产	五（一）12	53,440.16	22,502.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		28,606,100.95	11,417,622.60
资产总计		77,992,700.42	28,103,695.19
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）13	10,281,083.58	2,946,331.20
预收款项	五（一）14	5,540,133.50	3,836,134.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）15	1,813,177.37	924,145.35
应交税费	五（一）16	79,938.80	80,531.40
应付利息	五（一）17	-	1,356.47
应付股利		-	-
其他应付款	五（一）18	183,589.11	44,486.03
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		17,897,922.36	7,832,984.85
非流动负债：			

长期借款	五（一）19	-	444,826.75
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）20	-	660,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	1,104,826.75
负债合计		17,897,922.36	8,937,811.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	19,690,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）22	46,237,763.66	355,271.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）23	-5,832,985.60	810,611.93
归属于母公司所有者权益合计		60,094,778.06	19,165,883.59
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		60,094,778.06	19,165,883.59
负债和所有者权益总计		77,992,700.42	28,103,695.19

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29,825,516.06	3,115,578.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三（一）1	4,506,864.78	1,296,240.26
预付款项		477,597.99	81,982.49
应收利息		82,452.05	43,080.83

应收股利		-	-
其他应收款	十三（一）2	1,475,234.08	1,128,589.65
存货		2,092,555.78	582,972.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,295,583.16	10,649,455.46
流动资产合计		49,755,803.90	16,897,899.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（一）3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		9,889,770.51	5,429,834.57
在建工程		734,645.13	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,933,634.22	5,446,097.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		12,941,080.91	431,624.99
递延所得税资产		42,465.48	17,955.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		28,541,596.25	11,325,512.83
资产总计		78,297,400.15	28,223,412.42
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,281,083.58	2,946,331.20
预收款项		5,540,133.50	3,836,134.40
应付职工薪酬		1,785,097.41	924,145.35
应交税费		77,499.36	80,531.40
应付利息		-	1,356.47
应付股利		-	-
其他应付款		180,021.33	51,286.03
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

流动负债合计		17,863,835.18	7,839,784.85
非流动负债：			
长期借款		-	444,826.75
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	660,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	1,104,826.75
负债合计		17,863,835.18	8,944,611.60
所有者权益：			
股本		19,690,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		46,237,925.49	355,433.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-5,494,360.52	923,367.33
所有者权益合计		60,433,564.97	19,278,800.82
负债和所有者权益总计		78,297,400.15	28,223,412.42

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		20,156,680.50	13,794,922.36
其中：营业收入	五（二）1	20,156,680.50	13,794,922.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,804,129.33	15,794,701.59
其中：营业成本	五（二）1	6,155,747.88	4,030,448.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-

提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2	450.64	-
销售费用	五（二）3	6,082,842.65	3,234,683.53
管理费用	五（二）4	19,374,917.59	8,242,164.60
财务费用	五（二）5	-137,961.28	237,822.14
资产减值损失	五（二）6	328,131.85	49,582.50
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	五（二）7	465,823.76	261,778.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		-11,181,625.07	-1,738,000.89
加：营业外收入	五（二）8	4,523,577.50	741,702.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（二）9	16,487.50	7,263.60
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		-6,674,535.07	-1,003,562.19
减：所得税费用	五（二）10	-30,937.54	-12,959.70
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		-6,643,597.53	-990,602.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-6,643,597.53	-990,602.49
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动		-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-6,643,597.53	-990,602.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,643,597.53	-990,602.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.35	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.35	-0.06

法定代表人：潘讴东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（二）1	20,156,680.50	13,794,922.36
减：营业成本	十三（二）1	6,155,747.88	4,030,448.82
税金及附加		450.64	-
销售费用		6,082,842.65	3,234,683.53
管理费用	十三（二）2	19,169,156.99	8,107,203.96
财务费用		-138,788.01	236,339.63
资产减值损失		302,422.05	1,060,421.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	465,823.76	261,778.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,949,327.94	-2,612,396.69
加：营业外收入		4,523,577.50	568,429.27
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		16,487.50	7,263.60
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,442,237.94	-2,051,231.02
减：所得税费用		-24,510.09	-12,720.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,417,727.85	-2,038,510.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-6,417,727.85	-2,038,510.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,895,939.00	14,987,929.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,146,165.45	1,822,723.41
经营活动现金流入小计		25,042,104.45	16,810,653.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,314,125.02	2,756,628.35
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		13,898,643.55	7,268,991.07
支付的各项税费		1,294.77	405,454.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	9,040,067.70	4,790,843.57
经营活动现金流出小计		27,254,131.04	15,221,917.41
经营活动产生的现金流量净额		-2,212,026.59	1,588,735.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,500,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		422,323.76	218,697.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	71,734.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	-	658,000.00
投资活动现金流入小计		59,922,323.76	42,948,431.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,395,274.08	9,229,492.28
投资支付的现金		74,500,000.00	52,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		87,895,274.08	61,229,492.28
投资活动产生的现金流量净额		-27,972,950.32	-18,281,060.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,250,000.00	24,084,610.00
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		-	613,200.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		42,250,000.00	24,697,810.00
偿还债务支付的现金		444,826.75	168,373.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,166.72	238,129.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	-	7,553,100.00
筹资活动现金流出小计		457,993.47	7,959,602.41
筹资活动产生的现金流量净额		41,792,006.53	16,738,207.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		11,607,029.62	45,882.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,540,051.71	3,494,169.15
六、期末现金及现金等价物余额		15,147,081.33	3,540,051.71

法定代表人：潘迺东

主管会计工作负责人：徐鲁媛

会计机构负责人：徐鲁媛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,860,379.00	14,919,305.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,134,023.40	1,328,276.41
经营活动现金流入小计		24,994,402.40	16,247,581.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,314,125.02	2,731,319.21
支付给职工以及为职工支付的现金		13,755,745.41	7,146,197.37
支付的各项税费		1,294.77	403,064.42
支付其他与经营活动有关的现金		9,032,356.16	4,444,850.55
经营活动现金流出小计		27,103,521.36	14,725,431.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,109,118.96	1,522,150.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,500,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		422,323.76	218,697.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	408,000.00
投资活动现金流入小计		59,922,323.76	42,626,697.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,395,274.08	9,229,492.28
投资支付的现金		74,500,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		87,895,274.08	61,229,492.28
投资活动产生的现金流量净额		-27,972,950.32	-18,602,794.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,250,000.00	24,084,610.00
取得借款收到的现金		-	613,200.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		42,250,000.00	24,697,810.00
偿还债务支付的现金		444,826.75	168,373.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,166.72	238,290.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	7,553,100.00
筹资活动现金流出小计		457,993.47	7,959,764.24
筹资活动产生的现金流量净额		41,792,006.53	16,738,045.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		11,709,937.25	-342,598.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,115,578.81	3,458,177.77
六、期末现金及现金等价物余额		14,825,516.06	3,115,578.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	355,271.66	-	-	-	-	-	810,611.93	-	19,165,883.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	355,271.66	-	-	-	-	-	810,611.93	-	19,165,883.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,690,000.00	-	-	-	45,882,492.00	-	-	-	-	-	-6,643,597.53	-	40,928,894.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,643,597.53	-	-6,643,597.53
（二）所有者投入和减少资本	1,690,000.00	-	-	-	45,882,492.00	-	-	-	-	-	-	-	47,572,492.00
1. 股东投入的普通股	1,690,000.00	-	-	-	40,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	42,250,000.00
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	-	-	-	-	5,322,492.00	-	-	-	-	-	-	-	5,322,492.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,690,000.00	-	-	-	46,237,763.66	-	-	-	-	-	-	-5,832,985.60	60,094,778.06

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,927,962.09	-161.83	-3,928,123.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,927,962.09	-161.83	-3,928,123.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17,000,000.00	-	-	-	355,271.66	-	-	-	-	-	5,738,574.02	161.83	23,094,007.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-990,602.49	-	-990,602.49
（二）所有者投入和减少资本	4,263,150.00	-	-	-	19,821,298.17	-	-	-	-	-	-	161.83	24,084,610.00
1. 股东投入的普通股	4,263,150.00	-	-	-	19,821,460.00	-	-	-	-	-	-	-	24,084,610.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,417,727.85	-6,417,727.85
(二) 所有者投入和减少资本	1,690,000.00	-	-	-	45,882,492.00	-	-	-	-	-	-	47,572,492.00
1. 股东投入的普通股	1,690,000.00	-	-	-	40,560,000.00	-	-	-	-	-	-	42,250,000.00
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	-	-	-	-	5,322,492.00	-	-	-	-	-	-	5,322,492.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,690,000.00	-	-	-	46,237,925.49	-	-	-	-	-	-5,494,360.52	60,433,564.97

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17,000,000.00	-	-	-	355,433.49	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,038,510.19	-	-2,038,510.19
（二）所有者投入和减少资本	4,263,150.00	-	-	-	19,821,460.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	4,263,150.00	-	-	-	19,821,460.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	12,736,850.00	-	-	-	-19,466,026.51	-	-	-	-	-	6,729,176.51	-
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. 其他	12,736,850.00	-	-	-	-19,466,026.51	-	-	-	-	-	6,729,176.51	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	355,433.49	-	-	-	-	-	923,367.33	19,278,800.82

财务报表附注

和元生物技术（上海）股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

和元生物技术（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系和元生物技术（上海）有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 12 月 23 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100000625940784 的营业执照，注册资本 1,969.00 万元，股份总数 1,969 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 1,969.00 万股。公司股票已于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属科学研究和技术服务业行业。经营范围：生物医学、生化医学领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，药物的研发，实验室试剂、化工原料（以上除危险品）、实验室耗材的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要经营活动为基因组编辑和病毒载体的研发、生产和销售。提供的劳务和产品主要有：肿瘤服务、定制病毒（构建）、预制病毒（包装）和销售商品四大类。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 18 日第一届十次董事会批准对外报出。

本公司将纽恩（上海）生物科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联往来组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。

(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。

(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

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产为专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用不超过 10 年直线法摊销。

3. 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：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司是一家以基因组编辑技术和病毒载体为主要方向的技术研发服务企业，业务主要分为肿瘤服务、定制病毒（构建）、预制病毒（包装）和销售商品四大类。

收入的具体确认方法如下：

(1) 销售商品：公司将商品移交给客户，并经客户验收后确认收入。

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

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十三) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、6[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、7[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：公司销售货物的增值税税率为 17.00%，提供应税劳务的增值税税率为 6.00%。子公司纽恩（上海）生物科技有限公司的城市维护建设税税率为 7.00%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
纽恩（上海）生物科技有限公司	25

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,124.26	13,190.09
银行存款	30,132,957.07	3,526,861.62
合 计	30,147,081.33	3,540,051.71

(2) 其他说明

银行存款期末余额中 1,500.00 万元为 3 个月的定期存款。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,921,076.98	99.69	311,781.90	6.34	4,609,295.08
其中：账龄组合	4,921,076.98	99.69	311,781.90	6.34	4,609,295.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,220.00	0.31	15,220.00	100.00	
合 计	4,936,296.98	100.00	327,001.90	6.62	4,609,295.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,549,950.80	100.00	90,010.44	5.81	1,459,940.36
其中：账龄组合	1,549,950.80	100.00	90,010.44	5.81	1,459,940.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	1,549,950.80	100.00	90,010.44	5.81	1,459,940.36
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,347,955.98	217,397.80	5.00
1-2 年	389,837.00	38,983.70	10.00
2-3 年	181,208.00	54,362.40	30.00
3-4 年	2,076.00	1,038.00	50.00
小 计	4,921,076.98	311,781.90	6.34

(2) 本期计提坏账准备金额 236,991.46 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国医学科学院基础医学研究所	353,760.00	7.17	17,688.00
上海交通大学医学院附属新华医院	270,592.00	5.48	13,529.60
复旦大学附属肿瘤医院	199,910.00	4.05	9,995.50
第二军医大学附属长海医院	181,543.10	3.68	9,077.16
西安交通大学	178,360.00	3.61	8,918.00
小 计	1,184,165.10	23.99	59,208.26

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	476,097.99	100.00		476,097.99	81,982.49	100.00		81,982.49
1-2 年	1,500.00			1,500.00				
合 计	477,597.99	100.00		477,597.99	81,982.49	100.00		81,982.49

(2) 预付款项期末金额较大情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

上海国际医学园区联合发展有限公司	206,806.25	43.30
上海岩畔环保工程有限公司	82,500.00	17.27
中国石化销售有限公司上海石油分公司	41,488.14	8.69
联合国际商务（天津）有限公司	40,560.00	8.49
小 计	371,354.39	77.75

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品	43,500.00	43,080.83
3 个月定期存款	17,500.00	
7 天通知存款	21,452.05	
合 计	82,452.05	43,080.83

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	813,535.56	100.00	131,501.48	16.16	682,034.08
其中：账龄组合	813,535.56	100.00	131,501.48	16.16	682,034.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	813,535.56	100.00	131,501.48	16.16	682,034.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项					

计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	368,950.74	100.00	40,361.09	10.94	328,589.65
其中：账龄组合	368,950.74	100.00	40,361.09	10.94	328,589.65
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	368,950.74	100.00	40,361.09	10.94	328,589.65

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	460,054.82	23,002.74	5.00
1-2 年	11,900.00	1,190.00	10.00
2-3 年	317,408.17	95,222.45	30.00
3-4 年	24,172.57	12,086.29	50.00
小 计	813,535.56	131,501.48	

(2) 本期计提坏账准备金额 91,140.39 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	668,938.06	363,100.74
应收暂付款及其他	144,597.50	5,850.00
合 计	813,535.56	368,950.74

(4) 其他应收款期末金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
上海贝越实业有限 公司	押金保证金	277,348.17	2-3 年	34.09	83,204.45	否
上海国际医学园区 联合发展有限公司	押金保证金	217,146.56	1 年以内	26.69	10,857.33	否
中国大地财产保险 股份有限公司	应收暂付款	105,437.50	1 年以内	12.96	5,271.88	否
上海国际医学园区 管理有限公司	押金保证金	70,550.76	1 年以内	8.67	3,527.54	否
上海张江药谷公共 服务平台有限公司	押金保证金	49,072.57	1 年以内	6.03	2,453.63	否

合 计		719,555.56		88.44	105,314.83	
-----	--	------------	--	-------	------------	--

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,094.55		291,094.55	281,785.66		281,785.66
低值易耗品	8,644.93		8,644.93	11,388.89		11,388.89
在产品	1,787,556.51		1,787,556.51	289,797.54		289,797.54
库存商品	5,259.79		5,259.79			
合 计	2,092,555.78		2,092,555.78	582,972.09		582,972.09

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	40,932.13	
待抵扣增值税	1,254,651.03	649,455.46
理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	11,295,583.16	10,649,455.46

(2) 理财产品明细

项 目	金额	期限	类型
结构性存款	10,000,000.00	3 个月	保证收益型
小 计	10,000,000.00		

8. 固定资产

项 目	生产研发设备	办公设备及其他	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	5,148,768.83	530,709.48	1,016,726.11	6,696,204.42
本期增加金额	4,132,607.61	1,477,737.78		5,610,345.39
购置	4,132,607.61	1,477,737.78		5,610,345.39

本期减少金额				
期末数	9,281,376.44	2,008,447.26	1,016,726.11	12,306,549.81
累计折旧				
期初数	900,625.46	211,767.25	66,414.60	1,178,807.31
本期增加金额	1,006,987.55	81,329.54	96,124.88	1,184,441.97
计提	1,006,987.55	81,329.54	96,124.88	1,184,441.97
本期减少金额				
期末数	1,907,613.01	293,096.79	162,539.48	2,363,249.28
账面价值				
期末账面价值	7,373,763.43	1,715,350.47	854,186.63	9,943,300.53
期初账面价值	4,248,143.37	318,942.23	950,311.51	5,517,397.11

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平台二期建设	335,000.00		335,000.00			
实验办公家具	361,183.59		361,183.59			
OA 系统软件	38,461.54		38,461.54			
合 计	734,645.13		734,645.13			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定 资产	其他 减少	期末数
平台二期建设	670,000.00		335,000.00			335,000.00
合 计			335,000.00			335,000.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率(%)	资金来源
平台二期建设	50.00	50.00				自有资金
合 计						

10. 无形资产

项 目	专利使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,500,000.00		5,500,000.00
本期增加金额		38,290.60	38,290.60
购置		38,290.60	38,290.60
本期减少金额			
期末数	5,500,000.00	38,290.60	5,538,290.60
累计摊销			
期初数	53,902.12		53,902.12
本期增加金额	549,477.90	1,276.36	550,754.26
计提	549,477.90	1,276.36	550,754.26
本期减少金额			
期末数	603,380.02	1,276.36	604,656.38
账面价值			
期末账面价值	4,896,619.98	37,014.24	4,933,634.22
期初账面价值	5,446,097.88		5,446,097.88

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	431,624.99	12,756,159.75	246,703.83		12,941,080.91
合 计	431,624.99	12,756,159.75	246,703.83		12,941,080.91

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	327,001.90	53,440.16	90,010.44	22,502.62

合 计	327,001.90	53,440.16	90,010.44	22,502.62
-----	------------	-----------	-----------	-----------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	131,501.48	40,361.09
可抵扣亏损	7,200,203.29	3,965,127.06
小 计	7,331,704.77	4,005,488.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	1,015,265.25	1,015,265.25	
2019 年	1,717,856.23	1,717,856.23	
2020 年	1,232,005.58	1,232,005.58	
2021 年	3,235,076.23		
小 计	7,200,203.29	3,965,127.06	

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
专利应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
材料款	1,281,167.79	1,059,581.20
装修工程款	7,401,910.29	384,010.00
其他	98,005.50	2,740.00
合 计	10,281,083.58	2,946,331.20

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,540,133.50	3,836,134.40
合 计	5,540,133.50	3,836,134.40

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	856,452.87	13,470,363.40	12,669,339.04	1,657,477.23
离职后福利—设定提存计划	67,692.48	1,317,312.17	1,229,304.51	155,700.14
合 计	924,145.35	14,787,675.57	13,898,643.55	1,813,177.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	800,810.96	11,640,838.33	10,921,536.93	1,520,112.36
职工福利费		399,345.16	399,345.16	
社会保险费	37,606.91	670,631.65	625,827.76	82,410.80
其中：医疗保险费	33,094.08	598,778.26	558,774.78	73,097.56
工伤保险费	1,504.27	11,975.57	11,175.50	2,304.34
生育保险费	3,008.56	59,877.82	55,877.48	7,008.90
住房公积金	18,035.00	438,978.00	409,399.00	47,614.00
工会经费和职工教育经费		320,570.26	313,230.19	7,340.07
小 计	856,452.87	13,470,363.40	12,669,339.04	1,657,477.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	63,179.63	1,257,434.35	1,173,427.03	147,186.95
失业保险费	4,512.85	59,877.82	55,877.48	8,513.19
小 计	67,692.48	1,317,312.17	1,229,304.51	155,700.14

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	79,938.80	80,531.40
合 计	79,938.80	80,531.40

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息		1,356.47

合 计		1,356.47
-----	--	----------

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	183,589.11	44,486.03
合 计	183,589.11	44,486.03

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数	形成原因
抵押借款		444,826.75	
合 计		444,826.75	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	660,000.00		660,000.00	
合 计	660,000.00		660,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
腺相关病毒载体产业化生产与纯化技术平台搭建	180,000.00		180,000.00		与收益相关
腺相关病毒中试放大关键技术	480,000.00		480,000.00		与收益相关
小 计	660,000.00		660,000.00		

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	18,000,000	1,690,000					19,690,000
------	------------	-----------	--	--	--	--	------------

(2) 其他说明

2016年4月1日，经股东会决议，任妙娣、上海度元企业投资管理中心（普通合伙）和苏州工业园区镭博投资中心（有限合伙）分别以每股25.00元的价格新增注册资本169.00万元，共计投资4,225.00万元，其中计入实收资本169.00万元，计入资本公积4,056.00万元。公司已于2016年4月11日办妥工商变更手续。本次增资已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年8月15日出具了《验资报告》（天健验〔2016〕6-127号）。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	355,271.66	45,882,492.00		46,237,763.66
合计	355,271.66	45,882,492.00		46,237,763.66

(2) 其他说明

股本溢价本期增加45,882,492.00元，其中40,560,000.00元系增资所致，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明；另5,322,492.00元系股份支付所致，详见本财务报表附注股份支付之说明。

23. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	810,611.93	-4,927,962.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	810,611.93	-4,927,962.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,643,597.53	-990,602.49
减：其他		-6,729,176.51
期末未分配利润	-5,832,985.60	810,611.93

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,156,680.50	6,155,747.88	13,794,163.39	4,029,850.53
其他业务收入			758.97	598.29
合 计	20,156,680.50	6,155,747.88	13,794,922.36	4,030,448.82

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8.44	
教育费附加	25.32	
地方教育附加	16.88	
印花税	400.00	
合 计	450.64	

(2) 其他说明

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,639,702.94	2,262,701.10
业务宣传费	615,203.34	419,346.20
差旅费	253,287.72	310,171.44
办公费	332,681.11	160,673.51
租赁费	219,373.59	60,976.00
其他	22,593.95	20,815.28
合 计	6,082,842.65	3,234,683.53

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,061,575.84	2,671,348.32
股份支付	5,322,492.00	
业务招待费	333,637.45	140,515.57
差旅费	142,733.16	175,083.19
办公费	550,364.28	664,561.17
咨询服务费	2,468,372.61	113,773.58
租赁及装修费	1,021,037.74	1,421,881.30
研发费用	5,013,154.45	2,005,125.78
会务费	58,955.40	292,038.80
其他	402,594.66	757,836.89
合 计	19,374,917.59	8,242,164.60

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,810.25	239,647.46
减：利息收入	158,207.14	12,816.93
手续费和其他	8,435.61	10,991.61
合 计	-137,961.28	237,822.14

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	328,131.85	49,582.50
合 计	328,131.85	49,582.50

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的投资收益	465,823.76	261,778.34

合 计	465,823.76	261,778.34
-----	------------	------------

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		35,383.51
其中：固定资产处置利得		35,383.51
政府补助	4,523,262.50	567,182.93
无需支付的款项及其他	315.00	139,135.86
合 计	4,523,577.50	741,702.30

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
腺相关病毒载体产业化生产与纯化技术平台搭建	180,000.00		与收益相关
腺相关病毒中试放大关键技术	480,000.00		与收益相关
创新领导力发展计划资金	24,000.00	126,000.00	与收益相关
张江高科孵化企业研发费用资助政策	300,000.00	300,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金 (TALEN 平台研发)	70,000.00	96,582.93	与收益相关
新三板改制补助	600,000.00		与收益相关
浦东科技发展基金重点科技企业 专项资金补贴	500,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金补贴	2,281,615.00		与收益相关
其他	87,647.50	44,600.00	与收益相关
小 计	4,523,262.50	567,182.93	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
合同赔偿款及其他	16,487.50	7,263.60
合 计	16,487.50	7,263.60

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-30,937.54	-12,959.70
合 计	-30,937.54	-12,959.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,674,535.07	-1,003,562.19
按适用税率计算的所得税费用	-1,001,180.26	-250,890.55
子公司适用不同税率的影响	-23,229.71	
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	504,986.66	318,091.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,311.83	7,806.30
研发费用加计扣除	375,986.58	
税法规定的额外可扣除费用及其他	68,187.36	-87,967.12
所得税费用	-30,937.54	-12,959.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款及其他	282,902.95	692,123.41
政府补助	3,863,262.50	1,130,600.00
合 计	4,146,165.45	1,822,723.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款及其他	444,584.82	1,237,123.01
费用中付现部分	8,595,482.88	3,553,720.56
合 计	9,040,067.70	4,790,843.57

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回关联方资金		658,000.00
合 计		658,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方资金		7,553,100.00
合 计		7,553,100.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,643,597.53	-990,602.49
加：资产减值准备	328,131.85	49,582.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,184,441.97	757,484.61
无形资产摊销	550,754.26	53,902.12
长期待摊费用摊销	246,703.83	115,100.01
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)		-35,383.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,810.25	239,647.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-465,823.76	-261,778.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,937.54	-12,959.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,509,583.69	-582,972.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,872,674.20	-514,650.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,666,255.97	2,771,365.28

其他	5,322,492.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,212,026.59	1,588,735.66
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,147,081.33	3,540,051.71
减：现金的期初余额	3,540,051.71	3,494,169.15
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	11,607,029.62	45,882.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,147,081.33	3,540,051.71
其中：库存现金	14,124.26	13,190.09
可随时用于支付的银行存款	15,132,957.07	3,526,861.62
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,147,081.33	3,540,051.71

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金及现金等价物期末余额为 15,147,081.33 元，与货币资金期末余额 30,147,081.33 元相差 15,000,000.00 元，系定期存款。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
纽恩（上海）生物科技有限公司	上海	上海	生物科技、医药科技领域内的技术开发、咨询、服务、转让等	100.00		非同一控制下控股合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的23.99%(2015年12月31日:32.86%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1年以内
金融负债			
应付账款	10,942,457.89	10,942,457.89	10,942,457.89

其他应付款	183,589.11	183,589.11	183,589.11
小 计	11,126,047.00	11,126,047.00	11,126,047.00

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
金融负债				
应付账款	2,946,331.20	2,946,331.20	2,946,331.20	
其他应付款	44,486.03	44,486.03	44,486.03	
应付利息	1,356.47	1,356.47	1,356.47	
长期借款	444,826.75	494,512.08	237,365.76	257,146.32
小 计	3,437,000.45	3,486,685.78	3,229,539.46	257,146.32

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是潘讴东，持股比例占公司股本总额的 48.64%。

(二) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海元智生物医药科技有限公司	潘讴东控制的公司
上海复优电脑图文设计制作有限公司	公司股东、董事、副总经理王富杰控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海复优电脑图文设计制作有限公司	设计费		62,764.00
上海元智生物医药科技有限公司	技术服务费		620,000.00
上海复优电脑图文设计制作有限公司	原材料-包装箱		854.00
小 计			683,618.00

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,769,742.30	2,304,050.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海复优电脑图文设计制作有限公司			88.00	26.40
小 计				88.00	26.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海复优电脑图文设计制作有限公司		854.00
小 计			854.00

九、股份支付

(一) 明细情况

公司本期实现的各项权益工具总额	5,322,492.00
-----------------	--------------

(二) 其他说明

2016年4月1日，经股东会决议，全体股东一致同意潘讴东、郑德先和上海讴立投资管理中心（有限合伙）与公司签订股权激励协议书，约定潘讴东以21.70万元的价格将其持有上海讴立投资管理中心（有限合伙）财产份额的20.202%转让给公司核心员工郑德先，郑德先间接持有公司股份180,000股。因转让价格（每股1.2056元）明显低于同期市场价格（每股25.00元），符合《企业会计准则第11号——股份支付》规定的情形，公司以前后两次价差（25.00元/每股-1.2056元/每股=23.7944元/每股）乘以股份数180,000股，计入管理费用和资本公积各4,282,992.00元。

2016年4月1日，经股东会决议，全体股东一致同意潘讴东、额日贺、上海讴立投资管理中心（有限合伙）和彭娟、陈国泽等31名公司员工与公司签订股权激励协议书，约定潘讴东以251.10万元的价格将其持有上海讴立投资管理中心（有限合伙）财产份额的19.62%

转让给公司员工彭娟、陈国泽等 29 名员工，约定额日贺以 16.20 万元的价格将其持有上海讴立投资管理中心(有限合伙)财产份额的 100.00%转让给公司员工盛盈和宋涛涛 2 名员工，31 名员工合计间接持有公司股份 148,500 股。因转让价格（每股 18.00 元）明显低于同期市场价格（每股 25.00 元），符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定的情形，公司以前后两次价差（25.00 元/股-18.00 元/股=7.00 元/股）乘以股份数 148,500 股，计入管理费用和资本公积各 1,039,500.00 元。

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 12 月，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于对全资子公司纽恩生物增资的议案》，新增注册资本人民币 100.00 万元。纽恩（上海）生物科技有限公司已于 2017 年 2 月 3 日办妥工商变更手续，变更后注册资本为人民币 200.00 万元。

2017 年 1 月，经公司第一届董事会第八次会议决议和 2017 年第一次临时股东大会决议以及股票发行方案约定，上海张江科技创业投资有限公司以每股 12.00 元的价格新增注册资本 69.00 万元，共计投资 828.00 万元，其中计入实收资本 69.00 万元，用于认购本次发行新股的募集资金总额扣除发行费用 297,169.81 元后的净额超过新增注册资本部分 7,292,830.19 元计入资本公积（股本溢价）。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 2 月 3 日出具《验资报告》（天健验（2017）6-6 号）。公司已于 2017 年 3 月 7 日办妥工商变更手续。

根据 2017 年 3 月 16 日第一届董事会第九次会议决议《关于受让度元生物科技（上海）有限公司股权暨关联交易的议案》，公司拟以人民币 1.3824 万元受让自然人郭龙位持有的度元生物科技（上海）有限公司 64%的股权。根据上海沪汇会计师事务所（普通合伙）出具的《审计报告》（沪汇审计（2017）Y006 号），截止 2017 年 1 月 31 日，度元生物科技（上海）有限公司净资产 2.16 万元，经交易各方协商一致，全部股权以 2.16 万元价格计算，其中公司以 1.3824 万元受让 64%的股权。

十二、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
定制病毒	9,993,298.96	2,993,596.28
预制病毒	6,456,475.15	1,682,260.86
肿瘤服务	3,391,315.12	1,334,241.37
商品销售及其他	315,591.27	145,649.37
小 计	20,156,680.50	6,155,747.88

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,774,747.98	99.68	267,883.20	5.61	4,506,864.78
其中：账龄组合	4,774,747.98	99.68	267,883.20	5.61	4,506,864.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,220.00	0.32	15,220.00	100.00	
合 计	4,789,967.98	100.00	283,103.20	5.91	4,506,864.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组	1,368,061.80	100.00	71,821.54	5.25	1,296,240.26

合计提坏账准备					
其中：账龄组合	1,368,061.80	100.00	71,821.54	5.25	1,296,240.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,368,061.80	100.00	71,821.54	5.25	1,296,240.26

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,347,955.98	217,397.80	5.00
1-2 年	389,837.00	38,983.70	10.00
2-3 年	34,879.00	10,463.70	30.00
3-4 年	2,076.00	1,038.00	50.00
小 计	4,774,747.98	267,883.20	

(2) 本期计提坏账准备金额 196,061.66 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国医学科学院基础医学研究所	353,760.00	7.39	17,688.00
上海交通大学医学院附属新华医院	270,592.00	5.65	13,529.60
复旦大学附属肿瘤医院	199,910.00	4.17	9,995.50
第二军医大学附属长海医院	181,543.10	3.79	9,077.16
西安交通大学	178,360.00	3.72	8,918.00
小 计	1,184,165.10	24.72	59,208.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	813,535.56	50.63	131,501.48	16.16	682,034.08
其中：账龄组合	813,535.56	50.63	131,501.48	16.16	682,034.08
合并范围内关联往来组合	793,200.00	49.37			793,200.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,606,735.56	100.00	131,501.48	8.18	1,475,234.08

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,168,950.74	100.00	40,361.09	3.45	1,128,589.65
其中：账龄组合	368,950.74	31.56	40,361.09	10.94	328,589.65
合并范围内关联往来组合	800,000.00	68.44			800,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,168,950.74	100.00	40,361.09	3.45	1,128,589.65

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	460,054.82	23,002.74	5.00
1-2年	11,900.00	1,190.00	10.00
2-3年	317,408.17	95,222.45	30.00
3-4年	24,172.57	12,086.29	50.00
小计	813,535.56	131,501.48	

(2) 本期计提坏账准备金额 91,140.39 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

拆借款	793,200.00	800,000.00
押金保证金	668,938.06	363,100.74
应收暂付款及其他	144,597.50	5,850.00
合 计	1,606,735.56	1,168,950.74

(4) 其他应收款期末金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
纽恩（上海）生物科技有限公司	拆借款	793,200.00	1-2 年 200,000.00, 2-3 年 593,200.00	49.37	
上海贝越实业有限公司	押金保证金	277,348.17	2-3 年	17.26	83,204.45
上海国际医学园区联合发展有限公司	押金保证金	217,146.56	1 年以内	13.52	10,857.33
中国大地财产保险股份有限公司	应收暂付款	105,437.50	1 年以内	6.56	5,271.88
上海国际医学园区管理有限公司	押金保证金	70,550.76	1 年以内	4.39	3,527.54
合 计		1,463,682.99		91.10	102,861.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期 末数
纽恩（上海）生物科技有限公司	999,000.00			999,000.00		999,000.00
小 计	999,000.00			999,000.00		999,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,156,680.50	6,155,747.88	13,794,163.39	4,029,850.53
其他业务收入			758.97	598.29
合 计	20,156,680.50	6,155,747.88	13,794,922.36	4,030,448.82

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,893,452.76	2,640,015.13
股份支付	5,322,492.00	
业务招待费	333,637.45	140,166.57
差旅费	140,918.16	170,448.29
办公费	549,877.64	656,566.28
咨询服务费	2,468,372.61	113,773.58
租赁及装修费	1,021,037.74	1,378,892.30
研发费用	5,013,154.45	2,005,125.78
会务费	58,955.40	292,038.80
其他	367,258.78	710,177.23
合 计	19,169,156.99	8,107,203.96

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的投资收益	465,823.76	261,778.34
合 计	465,823.76	261,778.34

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,523,262.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	465,823.76	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,172.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,322,492.00	
小 计	-349,578.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-349,578.24	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本期以权益结算的股份支付确认的费用总额。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.97	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.23	-0.33	-0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,643,597.53
非经常性损益	B	-349,578.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,294,019.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,165,883.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	42,250,000.00
	E2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	5,322,492.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	8
	F2	
	F3	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	47,559,079.49
加权平均净资产收益率	M=A/L	-13.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-13.23%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	说明
-----	----	-----	----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,643,597.53	
非经常性损益	B	-349,578.24	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,294,019.29	
期初股份总数	D	18,000,000	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,690,000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	19,126,666.67	
基本每股收益	$M=A/L$	-0.35	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.33	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

和元生物技术（上海）股份有限公司

二〇一七年四月十八日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室