（上接B039版）

2、减值测算过程

（1）减值测算方法

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）减值测算过程

1）资产预计未来现金流量的现值

公司业务长期资产作为资产组，无风险报酬率选取2023年12月31日剩余年限为10年期和30年期国债的到期收益率的算术平均值；债务资本成本选取2023年12月31日全国银行间同业拆借中心公布的一年期LPR值；权益资本成本结合同行业可比上市公司β值和资本结构计算；采用税前加权平均资本成本模型计算出折现率。根据公司经营发展规划和最近几年的历史经营状况，结合CRO/CDMO行业规律，对未来年度资产组的预期收益进行估算，并折现得到资产组的可收回金额。

2）公允价值减去处置费用后的净额

在经营业务持续情况下，资产组的公允价值通常采用收益法评估确定。根据国际会计准则IAS36--BCZ85指导意见，无论税前、税后现金流及相应折现率，均应该得到相同计算结果。因此公司业务长期资产组的公允价值等于预计未来现金流量的现值，由此得出的资产组公允价值减去处置费用后的净额低于资产组的预计未来净现金流量现值。

因此，资产组的可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定。

3、测算结果

经减值测算，与“和元智造精准医疗项目”资产组的可收回金额高于其账面价值，资产组没有发生减值。

综上，随着公司经营业绩的改善和产能消化措施的执行，公司经营状况逐步恢复至合理水平，公司的房屋建筑物和生产实验设备均属于正常使用状态且未来能够形成足够的现金流量，因此相关资产无需计提减值准备，公司不存在减值准备未足额计提情况。

四、区分募集资金和自有资金列示公司最近2年新增固定资产和在建工程的资金来源

1、2022-2023年公司新增固定资产和在建工程支付资金来源情况

最近2年公司账面新增资产和在建工程金额115,142.30万元，支付总金额100,367.80万元，除购置位于紫萍路908弄19号的总部综合大楼、位于临港的公租房支出外，主要为和元智造精准医疗项目工程建设及设备购置支付，资金支出及来源情况如下：

单位：万元

资产项目	2022-2023年账面新增资产金额（不含税）	2022-2023年支付总金额（含税）	资金来源	
			自有/自筹资金（含税）	募集资金（含税）
和元智造精准医疗项目（募投项目）	83,754.40	70,477.45	5,191.44	65,286.01
临港公租房购置	16,479.90	14,079.90	14,079.90	-
总部综合大楼购置	9,814.15	9,814.15	9,814.15	-
零星设备更新及其他	5,093.85	5,996.30	4,159.95	1,836.35
新增固定资产/在建工程合计	115,142.30	100,367.80	33,245.44	67,122.36

注：新增固定资产/在建工程=（期末-期初）账面固定资产原值+（期末-期初）账面在建工程原值

2、2022-2023年募集资金使用（包括置换已投入资金）情况

单位：万元

年份	智造精准医疗项目（含置换）	补充流动资产	
		采购设备支出	其他流动资金
2021年	16,174.06	-	-
2022年	30,407.72	711.55	4,812.92
2023年	36,862.31	1,148.20	5,618.39
合计	83,444.09	1,859.75	10,431.31

注：此表募集资金支出与上表募集资金支出存在差异，为置换2021年产生的应付金额，该金额不属于2022-2023年增新固定资产/在建工程支付。

五、最近2年，公司建筑安装和机器设备的前五大供应商、采购内容、采购价格与同行业公司是否可比，资金支付情况、资金支付进度与合同约定是否一致

1、最近2年公司建筑安装和机器设备的前五大供应商采购情况

最近2年因购置临港公租房用于员工宿舍、购置总部综合办公楼，以及临港大规模产业基地和元智造精准医疗项目处于建设阶段，建筑安装和机器设备采购需求较为集中且发生额较大，公司通过招投标、询比价等方式选择行业口碑好、技术实力强、规模较大的供应商合作。

2022-2023年，公司建筑安装及机器设备的前五大供应商采购情况如下：

单位：万元

序号	工程设备商名称	供应商分类	是否为关联方	采购发生额（不含税）			
				2023年	前五排名	2022年	前五排名
1	工程设备供应商1	建筑工程	否	16,039.26	1	-	
2	工程设备供应商2	建筑工程	否	14,976.14	2	16,168.49	1
3	工程设备供应商3	工艺设备	否	3,197.07	3	284.41	
4	工程设备供应商4	设施设备	否	3,032.00	4	-	
5	工程设备供应商5	工艺设备	否	2,734.08	5	116.98	
6	工程设备供应商6	建筑工程	否	-		9,398.77	2
7	工程设备供应商7	工艺设备	否	2,103.99		3,187.92	3
8	工程设备供应商8	建筑工程	否	2,558.75		791.70	4
9	工程设备供应商9	设施设备	否	282.57		366.97	5
小计				44,923.86		30,315.24	

注：上述工程设备供应商名称涉及公司商业秘密及商业敏感信息，公司已申请豁免披露，以下同。

2、工程设备合同价格与同行业对比情况

2022-2023年工程建安、设备采购主要为购置物业、临港产业基地项目主体建设、临港产业基地项目一期大型公用设施、工艺设备等，主要供应商合同内容及同行业对比情况如下：

单位：万元

供应商名称	供应商类别	采购合同主要内容	采购合同金额（含税费）	招投标情况/与同行业对比说明
工程设备供应商1	建筑工程	购置临港公租房：群峰路275弄16号、正茂路1397弄52号，共计62套	16,039.26	根据《沪自贸临管委〔2023〕138号》关于同意临港产业园区“先租后售”公共租赁住房五期项目整体预售的批复中“二、（二）条，按照“保本+微利”的原则，同意本项目销售均价为21,980.71元/平方米”，公司购买面积72,574.94平方米，成交价16,013.93万元，平均价21,140.67元/平方米。
工程设备供应商6	建筑工程	购置周浦国际医学园区紫萍路19号	9,868.71	标的资产在上海联合产权交易所挂牌公开转让，评估价值9,646.14万元，转让价格为9,868.71，公司参与竞标并中标。
工程设备供应商2	建筑工程	临港基地主体工程建设	51,696.18（以实际结算为准）	据药明康德2020年报披露，药明康德苏州安评中心扩建项目（二期）筑平方24,000平方米，20年在建工程转固金额1.96亿元；公司临港产业基地建筑面积77,613平方米，造价约5.6亿，与同行业基本相当。
工程设备供应商8	建筑工程	临港基地外景观工程	3,652.00（以实际结算为准）	公司通过招投标方式，参与竞标公司3家，最终合作供应商以最低报价中标。
工程设备供应商3	工艺设备	AKTA层析系统、细胞反应器、液相色谱系统、无菌热塑管道焊接机等多台工艺设备	4,270.99	1、据烟台迈百瑞招股说明书中披露，其主要设备中的生物反应器与公司同等规格平均价格430万/台，公司成交价约为330万元； 2、据辽宁成大生物招股说明书中披露，其主要设备中的各种层析系统设备原值为360-486万元之间，公司成交价在220-390万元。
工程设备供应商4	工艺设备	定制化制剂灌装线及隔离器	3,435.70	1、据神州细胞2023年年报披露，其建造6条制剂灌装线预算3.63亿元； 2、据四川汇宇制药招投说明书披露，其配液系统及灌装系统的采购合同金额超过6,000万元。
工程设备供应商7	设施设备	水机、配液设备	2,298.00	公司通过招投标方式，参与竞标公司3家；合作供应商以最低价中标。
		洁净管道系统工程	3,580.94	
工程设备供应商5	工艺设备	EMS/BMS自控系统	3,190.15	公司通过招投标方式，除工程设备供应商5外，另有5家参标公司，合作供应商以最低价格中标。
		悬浮粒子检测器		经询比价采购流程，市场价格。
		质量体系设计费		
工程设备供应商9	设施设备	大金空调及其安装工程	708.00	经询比价采购流程，市场价格。

注：公司招投标过程中其他参标未中标的供应商名称涉及公司商业秘密及商业敏感信息，公司已申请豁免披露。

3、前五大供应商资金支付情况、资金支付进度与合同约定是否一致

单位：万元

序号	供应商名称	采购合同金额（含税）	近两年采购额（不含税）	截止2023年末累计支付金额	资金支付进度与合同是否一致	备注说明
1	工程设备供应商1	16,039.26	16,039.26	16,039.26	是	
2	工程设备供应商2	51,696.18（以实际结算为准）	31,144.63	38,996.87	是	
3	工程设备供应商3	4,270.99	3,481.48	4,166.50	是	
4	工程设备供应商4	3,435.70	3,032.00	3,045.33	是	
5	工程设备供应商7	5,878.94	5,291.91	5,867.94	是	已收到质量保函
6	工程设备供应商5	3,190.15	2,851.06	3,117.36	是	
7	工程设备供应商6	9,868.71	9,398.77	9,868.71	是	
8	工程设备供应商8	3,652.00（以实际结算为准）	3,350.45	2,930.46	是	
9	工程设备供应商9	708.00	649.54	672.60	是	
合计		98,739.93	75,239.10	84,705.03		

注：公司与上述工程设备供应商的合同支付约定涉及公司商业秘密及商业敏感信息，公司已申请豁免披露。

综上，最近2年因公司购买必要的运营资产、临港大规模产业基地项目建设等，资产购置、工程建设及工艺设备采购等投入较大且集中，公司内控制度完善，针对金额较大的采购供应商选择及程序，均通过较为严格的招投标或询比价流程；从前五大主要供应商及采购内容、采购价格看，与同行业可比公司差异不大；从前五大主要供应商的合同约定执行、资金支付情况看，资金支付进度与合同约定保持一致，供应商合作情况良好。

六、年审会计师说明对固定资产和在建工程的盘点情况及减值准备计提充分所履行的审计程序及取得的审计证据

（一）公司对资产减值迹象的判断和减值测算过程及测算结果

1、减值迹象判断

公司根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定来进行固定资产、在建工程减值迹象判断，具体分析如下：

序号	企业会计准则规定	公司分析情况
（1）	资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。	公司固定资产不存在市价当期大幅下跌的情况。
（2）	企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。	2023年度，受生物医药领域投融资放缓，国内细胞和基因治疗行业下游客户融资不畅等不利影响，公司经营业绩未达到预期。但长期来看，细胞与基因治疗领域市场空间进一步提升，行业环境未发生根本性变化，不会对公司产生持续不利影响。
（3）	市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。	市场利率或其他市场投资回报率未发生重大变化。
（4）	有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。	公司房屋及建筑物成新率较高，主要设备使用及维护状况较好，固定资产不存在陈旧过时或损坏的情形。
（5）	资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。	2023年第四季度，临港产业基地一期部分逐步投入运行，公司综合产线利用率为46.70%，公司将加快推进产能爬坡进度，提高产能利用率。同时公司不存在终止使用或提前处置的计划。
（6）	企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。	受生物医药领域投融资放缓，国内细胞和基因治疗行业下游客户融资不畅等不利影响，2023年度公司归属于上市公司股东的净利润为-12,793.83万元，未实现预期收益，结合公司所处行业的经济周期及宏观环境双重影响，该现象与同行业公司业绩变动趋势一致，符合行业发展情况，从中长期看，公司的经济绩效能够改善。
（7）	其他表明资产可能已经发生减值的迹象。	不存在其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、减值测算过程

（1）减值测算方法

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）减值测算过程

1）资产预计未来现金流量的现值

公司业务长期资产作为资产组，无风险报酬率选取2023年12月31日剩余年限为10年期和30年期国债的到期收益率的算术平均值；债务资本成本选取2023年12月31日全国银行间同业拆借中心公布的一年期LPR值；权益资本成本结合同行业可比上市公司β值和资本结构计算；采用税前加权平均资本成本模型计算出折现率。根据公司经营发展规划和最近几年的历史经营状况，结合CRO/CDMO行业规律，对未来年度资产组的预期收益进行估算，并折现得到资产组的可收回金额。

2）公允价值减去处置费用后的净额

在经营业务持续情况下，资产组的公允价值通常采用收益法评估确定。根据国际会计准则IAS36--BCZ85指导意见，无论税前、税后现金流及相应折现率，均应该得到相同计算结果。因此公司业务长期资产组的公允价值等于预计未来现金流量的现值，由此得出的资产组公允价值减去处置费用后的净额低于资产组的预计未来净现金流量现值。

因此，资产组的可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定。

3、测算结果

经减值测算，与“和元智造精准医疗项目”资产组的可收回金额高于其账面价值，资产组没有发生减值。

综上，随着公司经营业绩的改善和产能消化措施的执行，公司经营状况逐步恢复至合理水平，公司的房屋建筑物和生产实验设备均属于正常使用状态且未来能够形成足够的现金流量，因此相关资产无需计提减值准备，公司不存在减值准备未足额计提情况。

七、区分募集资金和自有资金列示公司最近2年新增固定资产和在建工程的资金来源情况

单位：万元

募集资金总额	119,746.44	本年度投入募集资金总额	52,106.25
变更用途的募集资金总额	-	已累计投入募集资金总额	52,106.25
变更用途的募集资金总额比例	-		

承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)\=(2)/(1)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
和元智造（上海）基因技术有限公司精准医疗产业基地建设项目	否	100,000.00	100,000.00	100,000.00	46,581.78	46,581.78	53,418.22	46.58	项目一期计划于2023年下半年投产，二期计划于2025年初投产	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	20,000.00	19,746.44	19,746.44	5,524.47	5,524.47	14,221.97	27.98		不适用	不适用	否
合计	-	120,000.00	119,746.44	119,746.44	52,106.25	52,106.25	67,640.19	43.51	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体项目）	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											

（2）2023年度

单位：万元

募集资金总额	119,746.44	本年度投入募集资金总额	43,628.90
变更用途的募集资金总额	-	已累计投入募集资金总额	95,735.15
更用途的募集资金总额比例	-		

承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%）(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
和元智造精准医疗产业基地建设项目	否	100,000.00	100,000.00	100,000.00	36,862.31	83,444.09	-16,555.91	83.44	项目一期已于2023年9月部分投产，二期计划于2025年初投产	-1,656.36	否注1	否注2
补充流动资金	否	20,000.00	19,746.44	19,746.44	6,766.59	12,291.06	-7,455.38	62.24		不适用	不适用	否
合计	-	120,000.00	119,746.44	43,628.90	96,735.15	-24,011.29	79.95	-	-	-	-	
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	项目一期原计划于2023年年初投产，因相关施工延迟等因素影响，项目一期已于2023年9月部分投产											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											

注1：和元智造（上海）基因技术有限公司精准医疗产业基地建设项目一期原计划于2023年下半年投产，二期计划于2025年初投产，2027年总项目达纲，目前项目一期已于2023年9月部分达到预定可使用状态。截至2023年12月31日，由于基因细胞治疗CDMO行业下游客户融资不畅，导致国内CDMO业务受到不利影响，且项目一期尚处于投产初期，故未达到达产后预计效益。

注2：细胞和基因治疗在全球范围内均属于新兴行业，具有良好的发展前景和增长空间，对于公司而言，作为国内CGT CDMO细分领域龙头企业，面对CGT行业阶段性波动，积极采取多方面措施发挥技术工艺优势，保持国内市场占有率；在现阶段CDMO服务价格处于低谷的情况下，公司服务项目数量仍继续增长，并继续高质量完成交付。由于国内创新药产业链持续获得国家大力支持和政策扶持，随着行业回暖、供给侧的出清和再平衡，公司相关业务也将逐步改善并恢复其快速发展的态势，故项目可行性未发生重大变化。

2、募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至2022年7月31日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币26,607.12万元。2022年8月23日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金人民币26,961.37万元置换前期预先已投入募投项目的自筹资金及已支付的发行费用。公司独立董事、监事会、保荐机构对本次使用募集资金置换事项发表了意见；天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于和元生物技术（上海）股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2022〕6-413号）。

3、使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金情况

持续督导期间内，公司不存在使用部分闲置专项募集资金暂时补充流动资金情况。

4、使用暂时闲置募集资金进行现金管理情况

2022年4月21日，公司召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于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10亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，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。董事会授权公司管理层办理闲置募集资金现金管理等相关事宜，具体事项由公司财务部负责组织实施。独立董事、监事会发表了明确的同意意见，本保荐机构对本事项出具了明确的核查意见。具体内容详见2022年4月23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）股份有限公司关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-007）。

2023年4月18日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第三次会议，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5亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，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。董事会授权公司管理层办理闲置募集资金现金管理等相关事宜，具体事项由公司财务部负责组织实施。独立董事、监事会发表了明确的同意意见，本保荐机构对本事项出具了明确的核查意见。具体内容详见2023年4月20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：2023-014）。

持续督导期间内，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理情况如下：

单位：万元

2022年度						
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	通知存款	4,950.00	2022/3/24	2022/7/29		27.06	根据资金需求分期赎回
上海农村商业银行张江支行	结构性存款	15,000.00	2022/3/29	2022/7/7		67.81	
上海农村商业银行张江支行	通知存款	14,050.00	2022/7/6	2023/7/6	550.00	39.24	根据资金需求分期赎回
上海农村商业银行张江支行	大额可转让存单	10,000.00	2022/7/29	2025/7/29	10,000.00	140.90	
2023年度							
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	通知存款	550.00	2022/12/30	2023/1/13		0.31	
上海农村商业银行张江支行	通知存款	800.00	2023/3/1	2023/3/28		0.45	
上海农村商业银行张江支行	大额可转让存单	10,000.00	2022/7/29	2025/7/29	8,000.00	296.74	根据资金需求部分转出
浦发银行虹桥支行	通知存款	5,500.00	2023/5/1	2023/7/27		15.90	
浦发银行虹桥支行	通知存款	9,150.00	2023/7/20	2023/12/22		43.78	
浦发银行虹桥支行	通知存款	4,850.00	2023/12/14	/	2,350.00	3.04	根据资金需求部分赎回
浦发银行虹桥支行	通知存款	4,950.00	2023/12/15	/	4,950.00	4.34	

5、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

持续督导期间内，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

6、超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

持续督导期间内，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

7、节余募集资金使用情况

持续督导期间内，公司不存在节余募集资金使用情况。

8、变更募投项目的资金使用情况

持续督导期间内，公司募集资金投资项目未发生变更情况，也没有对外转让或者置换募集资金投资项目的情况。

9、募集资金使用的其他情况

公司本次公开发行人民币普通股（A股）100,000,000股，实际募集资金净额为119,746.44万元，少于拟募集资金金额120,000.00万元。公司于2022年6月7日召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于调整募投项目拟投入募集资金金额及拟使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，对募投项目拟投入募集资金金额进行了调整，将补充流动资金的拟投入募集资金由20,000.00万元调整为19,746.44万元，并同意公司使用募集资金人民币600,000万元向全资子公司和元智造进行现金增资以实施募投项目“和元智造精准医疗产业基地建设项目”，并存放于和元智造开设的募集资金专用账户中，按照上海证券交易所要求及公司募集资金使用管理制度等规定，对和元智造使用募集资金实施监管。公司独立董事、监事会发表了明确的同意意见，保荐机构海通证券对本事项出具了同意的核查意见。具体内容详见2022年6月9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）股份有限公司关于调整募投项目拟投入募集资金金额及拟使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》（公告编号：2022-014）。

（二）持续督导机构说明近年对募集资金使用情况的监管情况及核查结论

海通证券作为公司首次公开发行股票并上市持续督导机构，在持续督导期间内根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所科创板上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号——持续督导》《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》等有关规定，对募集资金存放与使用及募集资金投资项目的实施、推进、变更等情况进行了核查，执行的核查工作及核查结论如下：

1、核查工作

（1）查阅《三方监管协议》及《四方监管协议》，核查募集资金存放账户是否与签署的记录的专户账号一致；

（2）通过实地走访及向管理层了解，获取公司募投项目建设情况，查看判断项目建设进展是否合理，是否与上市公司对外信息披露情况一致；

（3）取得公司内部审计部门定期出具的募集资金的存放与使用情况检查报告，核查内部审计部门对于募集资金实际使用及节余情况、募集资金专户是否存在被冻结或用于质押或担保、募集资金是否被占用及挪用等情形的核查结论；

（4）结合银行出具的募集资金对账单、公司出具的募集资金使用台账，确认募集资金实际使用情况与上市公司相关的信息披露情况是否一致，是否存在决策及信披程序方面的瑕疵情形；

（5）对公司募集资金专户所属银行执行函证程序，核实是否存在被冻结、用于质押或担保等情形；

（6）访谈公司董事会秘书，了解募集资金专户存储的执行情况、使用的安全性及合规性；

（7）取得银行出具的募集资金对账单，查看上市公司募集资金收支情况，核查大额的资金往来的会计凭证、原始凭据及付款审批程序的记录，并关注：

1）募集资金专户与一般户是否存在混同使用的情况

2）募集资金专户是否存在存放非募集资金或者用作其他用途的情形；

3）上市公司是否存在随意改变募集资金投向的情形；

4）募投项目的具体投入情况与可研报告设备购买情况是否存在较大差异；

5）募投项目相关采购的供应商是否关联方、是否有大额预付；

6）是否存在不属于募投项目相关人员通过募集资金领取工资或报销的情形

（8）针对公司募集资金置换自筹资金的事项：

1）取得审议置换自筹资金的决策程序文件，核查是否履行董事会审议程序，确认经审议的置换金额；

2）查看募集资金对账单，核实置换时点是否在募集资金到账后6个月内、实际置换金额是否超出经审议的额度。

（9）针对使用闲置募集资金进行现金管理：

1）审议进行现金管理的决策性文件，关注是否履行董事会审议程序，确认经审议的可使用金额及拟购的买产品；

2）取得实际投资产品相关的业务合同等资料，确认实际购买产品是否与经审议内容一致，是否符合相关指引的规定，现金管理期间最高余额是否超过授权额度。

（10）复核会计师等其他中介机构专项报告及工作底稿。

2、核查结论

经核查，持续督导机构认为，持续督导期间内，公司募集资金的存放与实际使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《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》等相关规定及公司募集资金管理制度，对募集资金进行了专户存储和使用，公司不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形，公司募集资金使用不存在违反国家反洗钱相关法律法规的情形。

三、关于对外投资

问题6

年报显示，2023年末，公司长期股权投资为6692.20万元，同比增加58.49%，主要为本期对金浦慕和产业基金追加2700万元投资；其他权益工具投资为4057.15万元，同比增加35,179.55%，主要为本期对弘盛厚德、immvira bioscience inc和济世华美等产业基金新增投资4045万元。

请公司说明：产业基金自成立以来对外投资的具体情况，包括但不限于投资标的名称、投资金额、投资时间、标的公司主营业务及经营情况、履行的内部审议程序、是否符合产业基金投资的相关约定，是否存在投资或者收购控股股东及其关联方控制主体的情形，投资标的与公司控股股东、实际控制人、大股东、董监高是否存在交易或者资金往来。

问题回复：

一、产业基金自成立以来对外投资的具体情况，包括但不限于投资标的名称、投资金额、投资时间、标的公司主营业务及经营情况、履行的内部审议程序、是否符合产业基金投资的相关约定，是否存在投资或者收购控股股东及其关联方控制主体的情形，投资标的与公司控股股东、实际控制人、大股东、董监高是否存在交易或者资金往来。

1、本公司对外投资参与产业基金的情况

为了更好布局并协同企业上下游资源，公司先后参与了上海金浦慕和私募投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“金浦慕和”）、上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“弘盛厚德”）、厦门济世乐美股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“济世乐美”）三个产业投资基金。具体情况如下：

序号	参与基金基本情况				公司参与投资基金金额（万元）		公司投资占基金规模比例（%）（截止2023年末）	公司相关公告情况
	基金名称	基金管理人	基金备案时间	投决委员会成员情况	2022年	2023年		
1	上海金浦慕和私募投资基金合伙企业（有限合伙）	上海金浦新期投资管理有限公司（简称“金浦新期”）	2022年11月25日	金浦新期委派：郑芳华、张华、于蕾； 金浦产业投资基金管理有限公司委派：肖刚； 和元生物委派：贾国栋、徐鲁媛 上海瀚娱动投资有限公司委派：宋琳	2700	2700	27.4140	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）。
2	上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业（有限合伙）	上海弘盛君浩股权投资基金管理有限公司（简称“弘盛君浩”）	2023年4月17日	弘盛君浩委派：蔡仲曦、江厚佳、盛海峰	-	2500	11.4940	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）。
3	厦门济世乐美股权投资合伙企业（有限合伙）	上海正心谷投资管理有限公司	2024年1月8日	厦门正心诚业管理咨询合伙企业（有限合伙）委派：林利军、谢榕刚、厉成宾、叶春燕	-	600	3.9063	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）。

本公司参与前述产业基金，主要目的系在保证主营业务发展的前提下，通过参与产业基金投资进一步完善公司业务布局，并挖掘潜在合作机会，提升公司综合竞争力；同时，能够借助外部投资机构的专业投资能力和资源优势，进一步拓宽公司投资渠道，在合理控制风险的前提下，获取投资回报。

前述产业基金的基金管理人均为专业投资管理机构，其他合伙人多为上市公司或专业投资机构，本公司在各基金中未占多数投资份额，亦不在投决过程中作决定角色。

2、产业基金自成立以来对外投资的具体情况

（1）产业基金对外投资情况

截至2024年5月31日，前述产业基金对外投资情况详见下表：

序号	基金名称	被投企业名称	投资金额（万元）	基金占股比例（%）	投资时间	被投企业主营业务及经营情况	是否符合产业基金投资的相关约定	是否存在投资或者收购控股股东及其关联方控制主体的情形	投资标的与公司控股股东、实际控制人、大股东、董监高是否存在交易或者资金往来
1	上海金浦慕和私募投资基金合伙企业（有限合伙）	江苏芯长征微电子集团股份有限公司	2,000	0.43	2022年12月	公司主营研发、生产及销售IGBT芯片和模块。公司目前在新能源汽车和光伏领域进一步深耕拓展，与国内头部客户形成合作。	是	否	否
2		杭州奥盛仪器有限公司	1,500	1.02	2023年1月	公司专注于生命科学与生物技术领域，包括仪器设备、试剂、耗材等相关产品的研发、生产和销售。目前公司正在进一步加大研发投入，瞄准国际先进，开展多项新设备的研发。	是	否	否
3		上海玮美基因科技有限责任公司（简称“玮美基因”）	1,500	8.42	2023年3月	公司致力于推进耳聋治疗的药物管线以及通过自研的AAV筛选平台，筛选出特异性和递送效率更好的AAV病毒载体。现阶段，公司已同时储备多条管线，均已启动进入早期研发阶段。	是	否	是（注1）
4		苏州依科赛生物科技股份有限公司	2,000	1.15	2023年4月	公司当前聚焦无血清培养基、胎牛血清和鉴定试剂等三大产品板块，为生物药、细胞与基因治疗、基础科学研究客户提供国际品质的产品与服务。公司现阶段正在进行产能建设，进展顺利。	是	否	否
5		厦门模基生物科技有限公司	1,000	3.73	2023年6月	公司致力于3D类器官培养原料的研发与产业化升级，拥有蛋白表达纯化中心、实验动物中心、类器官研究中心和智能显微观察研究中心等四大技术平台。公司正处于早期研发阶段。	是	否	否
6		北京中因科技有限公司	2,000	2.57	2023年9月	公司是一家专业从事遗传性眼病临床基因诊断、预防和转基因治疗研究的企业。公司目前正处于研发阶段。	是	否	否
7		上海荣瑞医药科技有限公司	1,000	3.96	2023年12月	公司主要经营新一代溶瘤病毒疫苗（Oncolytic Virus Vaccine，简称“OVV”）和溶瘤病毒疫苗驱动肿瘤免疫联合治疗创新药的研发和商业化。公司目前正与多家公司进行合作，推动临床试验进程。	是	否	否
8		ImmVira Bio-Science Inc.（亦诺微医药）	1,004	0.29	2024年1月	公司致力于肿瘤的溶瘤免疫双重治疗药物的研发、生产、销售，利用临床病毒进行治疗性肿