

MABION

Sprawozdanie Zarządu
z działalności MABION S.A.
za rok 2023

Konstantynów Łódzki, dnia 16 kwietnia 2024 roku

Spis treści

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY	1
KALENDARIUM	4
WYBRANE DANE FINANSOWE	5
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	6
1.1 Dane Spółki	6
1.2 Oddziały i zakłady	6
1.3 Zasady zarządzania Spółką	6
1.4 Powiązania organizacyjne lub kapitałowe	7
2. MODEL BIZNESOWY I STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI	8
2.1 Model biznesowy Spółki	8
2.2 Strategia rozwoju Mabion S.A.	8
2.3 Realizacja strategii w roku obrotowym	12
2.4 Perspektywy rozwoju działalności Spółki	15
2.5 Czynniki istotne dla dalszego rozwoju Spółki	16
2.6 Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	18
3. OTOCZENIE SPÓŁKI	19
3.1 Otoczenie rynkowe	19
3.2 Otoczenie regulacyjne	20
4. NAJWAŻNIEJSZE ZDARZENIA I DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	22
4.1 Produkty i świadczone usługi	22
4.2 Rynki zbytu	24
4.3 Źródła zaopatrzenia	24
4.4 Umowy zawarte bądź rozwiązane w roku obrotowym 2023 oraz po dniu bilansowym	25
4.4.1 Istotne umowy z obszaru działalności operacyjnej	25
4.4.2 Istotne umowy z obszaru finansowania działalności Spółki	27
4.4.3 Udzielone pożyczki	28
4.4.4 Poręczenia i gwarancje	28
4.4.5 Transakcje z podmiotami powiązanymi	28
4.4.6 Pozostałe ważniejsze umowy	28
4.5 Czynniki i zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki	28
4.5.1 Istotne zdarzenia mające miejsce w roku obrotowym i po dniu bilansowym	28
4.5.2 Pozostałe zdarzenia	29
4.6 Główne inwestycje krajowe i zagraniczne	29
5. SYTUACJA FINANSOWO – MAJĄTKOWA SPÓŁKI	30
5.1 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego	30
5.2 Omówienie wyników finansowych Spółki za 2023 rok	30
5.3 Wskaźniki finansowe i niefinansowe	31
5.4 Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki	32
5.5 Emisje papierów wartościowych	32
5.6 Instrumenty finansowe	32
5.6.1 Wykorzystywane instrumenty finansowe	32
5.6.2 Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym	33
5.7 Polityka dywidendowa	33
5.8 Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi a publikowanymi prognozami wyników	33
5.9 Ocena zarządzania zasobami finansowymi	33
6. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻEŃ	35
7. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	44
7.1 Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego	44
7.2 Zasady i rekomendacje ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono	44

7.3	Akcje i akcjonariat Mabion S.A.	46
7.3.1	Kapitał zakładowy Spółki	46
7.3.2	Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji	47
7.3.3	Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące	47
7.3.4	Programy akcji pracowniczych	48
7.3.5	Akcje własne	48
7.3.6	Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne	48
7.3.7	Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu	48
7.3.8	Ograniczenia w przenoszeniu prawa własności papierów wartościowych	48
7.3.9	Umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy	48
7.4	Zarząd Mabion S.A.	50
7.4.1	Skład Zarządu i zasady powoływania	50
7.4.2	Uprawnienia i opis działania Zarządu w 2023 roku	52
7.4.3	Wynagrodzenie Członków Zarządu	53
7.4.4	Umowy przewidujące rekompensatę	53
7.5	Rada Nadzorcza Mabion S.A.	53
7.5.1	Skład Rady Nadzorczej i zasady powoływania	53
7.5.2	Uprawnienia i opis działania Rady Nadzorczej w 2023 roku	56
7.5.3	Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	57
7.5.4	Komitety Rady Nadzorczej	58
7.5.5	Procedury związane z wyborem i usługami firmy audytorskiej	60
7.6	Walne Zgromadzenie Mabion S.A.	61
7.6.1	Sposób działania Walnego Zgromadzenia	61
7.6.2	Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia	61
7.6.3	Opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania	62
7.6.4	Walne Zgromadzenia Spółki w 2023 roku	63
7.7	Zasady zmiany Statutu Spółki	64
7.8	Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych	64
8.	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	66
8.1	Polityka wynagrodzeń	66
8.2	Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	66
8.3	Informacja o postępowaniach sądowych, administracyjnych i arbitrażowych	66
8.4	Informacja o firmie audytorskiej	66
8.5	Informacja dotycząca zatrudnienia	67
8.6	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	68
8.7	Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego	69
8.8	Działalność promocyjna i charytatywna	71
8.9	Relacje inwestorskie	71
8.10	Notowania akcji Spółki na GPW w Warszawie	73
9.	OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH	74
9.1	Raportowanie niefinansowe Mabion S.A.	74
9.2	Podstawowe informacje o Spółce	74
9.2.1	Lokalizacja i dane Spółki	74
9.2.2	Przedmiot działalności Spółki	75
9.2.3	Struktura organizacyjna Mabion S.A.	75
9.3	Model biznesowy i strategia rozwoju Spółki	76
9.3.1	Strategia biznesowa Spółki na lata 2023-2027	76
9.3.2	Strategia ESG Mabion S.A. na lata 2024 – 2027	77
9.3.3	Zarządzanie obszarem ESG	81

9.3.4	Edukacja w obszarze zrównoważonego rozwoju	81
9.4	Relacje z Interesariuszami	82
9.4.1	Analiza Interesariuszy	82
9.4.2	Komunikacja z Interesariuszami w obszarze ESG	82
9.5	Zagadnienia odnoszące się do obszaru G – Ład korporacyjny	82
9.5.1	Struktura zarządcza Mabion S.A.	83
9.5.2	Konflikty interesów	84
9.5.3	Komunikowanie krytycznych kwestii	85
9.5.4	Polityka wynagrodzeń	85
9.5.5	Zasady ładu korporacyjnego	87
9.5.6	Wartości i zasady etyki w Spółce	88
9.5.7	Compliance	88
9.5.8	Przeciwdziałanie dyskryminacji i mobbingowi	89
9.5.9	Bezpieczeństwo informacji, w tym bezpieczeństwo środowiska informatycznego	90
9.6	Zarządzanie ryzykiem w obszarze zrównoważonego rozwoju	90
9.6.1	Opis kluczowych ryzyk	91
9.7	Zagadnienia odnoszące się do obszaru E – środowisko	94
9.7.1	Zarządzanie obszarem ochrony środowiska	94
9.7.2	Energia	96
9.7.3	Gospodarka wodno-ściekowa	98
9.7.4	Emisje gazów cieplarnianych	99
9.8	Gospodarka odpadami	101
9.8.1	Znaczące wpływy organizacji związane z odpadami	101
9.8.2	Zarządzanie znaczącym wpływem organizacji związanym z odpadami	101
9.8.3	Wytworzone odpady	102
9.8.4	Odpady skierowane do odzysku i utylizacji	103
9.9	Zagadnienia odnoszące się do obszaru S – Społeczeństwo	104
9.9.1	Polityki Spółki w zakresie zagadnień pracowniczych	104
9.9.2	Struktura zatrudnienia – informacje o pracownikach	104
9.9.3	Zatrudnianie nowych pracowników i rotacja pracowników	106
9.9.4	Świadczenia dla pracowników – benefity	110
9.9.5	Urlopy rodzicielskie	110
9.9.6	Program podnoszenia kwalifikacji pracowników, w tym szkolenia	111
9.9.7	Ocena wyników pracy	112
9.9.8	Stosunek wynagrodzenia podstawowego kobiet i mężczyzn	112
9.9.9	Zobowiązania z tytułu programów określonych świadczeń i inne plany emerytalne	113
9.10	System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy	113
9.10.1	Zarządzanie obszarem bezpieczeństwa i higieny pracy	113
9.10.2	Identyfikacja zagrożeń, ocena ryzyka, badanie incydentów	115
9.10.3	Medycyna pracy	116
9.10.4	Uczestnictwo pracowników, konsultacje i komunikacja w zakresie BHP	116
9.10.5	Szkolenia pracowników w zakresie BHP	117
9.10.6	Promocja i wspieranie zdrowia pracowników	117
9.10.7	Choroby zawodowe	119

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo, Akcjonariusze i Inwestorzy,

z dużą przyjemnością, we wstępie do Raportu Rocznego Mabion S.A. za 2023 rok, pragnę przybliżyć i podsumować kluczowe osiągnięcia Spółki oraz zrealizowane cele, które postawiliśmy przed naszą organizacją wraz z przyjęciem w kwietniu ubiegłego roku Strategii Mabion na lata 2023-2027.

Rok 2023 był rekordowy dla osiągniętych przez Mabion wyników finansowych, zwłaszcza na poziomie głównych wskaźników rentowności, takich jak: 74,5 mln PLN skorygowanego zysku EBITDA, 2-krotny wzrost w ujęciu rok do roku, czy 53,5 mln PLN skorygowanego zysku netto, ponad 2-krotny wzrost r/r, a także przychodów z działalności usługowej w wysokości 140,3 mln PLN, względem 90,6 mln PLN w 2022 roku.

Zrealizowaliśmy zapowiadany roczny wynik przychodów, który wyniósł 151,7 mln PLN oraz osiągnęliśmy znacząco wyższy niż zapowiadaliśmy poziom skorygowanej marży EBITDA na poziomie 49%, o 24 p. p. więcej niż wskazywaliśmy na początku 2023 roku. Bardzo dobre wyniki, wygenerowane w toku świadczenia usług CDMO (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*) dla amerykańskiego partnera – spółki Novavax, zapewniają Mabion stabilną sytuację finansową w horyzoncie co najmniej najbliższych 12 miesięcy z uwagi na wysoki poziom dysponowanych środków pieniężnych na poziomie 47,8 mln PLN na koniec 2023 roku.

Właśnie mija 12 miesięcy od przyjęcia przez Mabion nowej wizji rozwoju opisanej w Strategii na lata 2023-2027. Za nami pierwszy, pełny i udany rok procesu transformacji we w pełni zintegrowaną firmę CDMO o profilu biologicznym. Zmieniliśmy model biznesowy z firmy jednoproduktowej, koncentrującej się na rozwoju i wytwarzaniu własnych produktów, na firmę z dużym potencjałem dywersyfikacji, w pełni skoncentrowaną na usługach rozwoju, analityki i kontraktowego wytwarzania leków biologicznych. Oczekiwany przez nas efektem wprowadzanej zmiany będzie przede wszystkim dywersyfikacja przychodów, krótszy czas niezbędny do wdrożenia i komercjalizacji wysokich kompetencji Mabion, a także istotnie szybszy zwrot z zainwestowanego kapitału dla Spółki oraz dla naszych akcjonariuszy.

W celu przyszłej dywersyfikacji przychodów rozpoczęliśmy w II półroczu 2023 modernizację i rozbudowę istniejącego zakładu i laboratoriów zlokalizowanych w Konstancynie Łódzkim. Dzięki zakończonym w 4Q 2023 roku pracach budowlanych i instalacyjnych, obejmujących istniejącą strefę wytwarzania, Mabion dysponuje obecnie zdywersyfikowanym technologicznie zakładem o zmienionej charakterystyce obiektu z wytwórni jednoproduktowej na posiadającą możliwość prowadzenia różnych procesów w tym samym czasie. Jednym z kluczowych elementów realizacji tego celu była wymiana dwóch istniejących bioreaktorów w technologii orbital shaking na dwa nowe urządzenia tego samego rodzaju o pojemności 2.500 L każdy

oraz doposażenie zakładu o dwa kolejne bioreaktory, tym razem w technologii z klasycznym mieszaniem o pojemności 2.000 L każdy. Po przeprowadzonych inwestycjach nasz nowoczesny zakład wyposażony jest w zestaw bioreaktorów o łącznej pojemności przekraczającej 10.000 L, a Mabion zyskał większą elastyczność i wydajność jako dostawca usług kontraktowych, mogąc kierować swoją ofertę do jeszcze szerszego grona potencjalnych klientów.

Równolegle do procesu modernizacji i rozbudowy istniejącego zakładu realizowaliśmy dynamiczny proces wzmacniania obszaru Business Development (BD). Na przestrzeni 2023 roku skompletowany został zespół ekspertów z obszaru BD, który liczy obecnie 10 osób – aktywnie nawiązujących relacje biznesowe z nowymi potencjalnymi klientami. Ważnym wzmocnieniem dla dalszych działań BD jest rozbudowa naszych struktur na kluczowych i perspektywicznych rynkach: amerykańskim i europejskim. W ostatnich miesiącach zatrudniliśmy dedykowane osoby na stanowiskach Business Development Director w USA i w Europie, które odpowiadają za strategię sprzedażową oraz nawiązywanie partnerstw biznesowych w oparciu o posiadane wieloletnie doświadczenie i rozbudowane sieci kontaktów. Na dzień publikacji sprawozdania, skumulowana wartość złożonych przez Mabion ofert wzrosła do 213 mln USD, podczas gdy w listopadzie 2023 roku, kiedy publikowaliśmy wyniki 3Q 2023, ofertowana wartość usług Spółki wyniosła nieco poniżej 30 mln USD. Skokowy wzrost wynika przede wszystkim z rosnącą rozpoznawalnością Mabion na arenie międzynarodowej jako kompetentnego podmiotu gotowego do świadczenia szerokiego zakresu usług CDMO.

Przyjęcie Strategii rozwoju Mabion w kierunku CDMO skutkowało także zmianami jakie dokonaliśmy w 2023 roku w strukturze zarządzania Spółką. Poszerzyliśmy skład Zarządu o dr n. med. Julitę Balcerek, która od 8 listopada 2023 roku pełni stanowisko Członka Zarządu i Dyrektora ds. Operacyjnych, odpowiadając za zarządzanie, nadzorowanie i integrację obszarów operacyjnych w Spółce w zakresie działań rozwojowych, wytwórczych, inwestycyjnych oraz za tworzenie i implementację nowych technologii procesowych, rozwój analityki charakteryzującej produkty i procesy biologiczne. Jest to w pełni zasłużone wyróżnienie, które ma także uzasadnienie pod kątem rozdzielenia kompetencji części operacyjnej od części naukowej i jakościowej, na której skoncentruje się Sławomir Jaros – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych. W ten sposób struktura organizacyjna Mabion jeszcze lepiej odzwierciedla podział kompetencji pożądaną przez potencjalnych klientów i może zapewnić najwyższe standardy w zakresie procesów zapewnienia i kontroli jakości oraz zgodności z regulacjami.

W 2024 roku będziemy kontynuować realizację celów przyjętych w Strategii Mabion, a nasze działania skoncentrują się wokół dalszego rozwoju istniejącego zakładu w Konstancynie Łódzkim, gdzie systematycznie instalowany, kwalifikowany oraz oddawany do użytku będzie dodatkowy sprzęt wytwórczy – z jednej strony

¹ EBITDA skorygowana o zdarzenie jednorazowe w 4Q'23 – odpis aktywów trwałych w budowie w wys. 12,2 mln PLN

¹ Zysk netto skorygowany o zdarzenie jednorazowe w 4Q'23 – odpis aktywów trwałych w budowie w wys. 12,2 mln PLN

jako odpowiedź na oczekiwania potencjalnych klientów, a z drugiej jako dalszy element zwiększania możliwości technicznych zakładu w celu realizacji przyszłych zleceń, w tym obsługi wytwarzania na etapie produktu gotowego. W kanałach sprzedażowych jeszcze bardziej zintensyfikujemy naszą obecność na eventach branżowych w charakterze wystawcy lub prelegenta. Bieżący rok to również moment, w którym zamierzamy dokonać wyboru podmiotu, którego zadaniem będzie dostosowanie istniejącego planu nowego zakładu Mabion (Mabion II) do profilu świadczenia zaawansowanych usług CDMO, w tym do aktualnych wymagań i przyszłych oczekiwań rynkowych. Jesteśmy przekonani o zasadności tej ścieżki rozwoju i gdy będziemy gotowi do rozpoczęcia tego istotnego przeskalowania naszych potencjalnych rocznych przychodów, o rząd wielkości x2-3, podejmiemy decyzję związaną z wyborem i strukturą finansowania tej inwestycji. Obecnie, priorytetem jest dywersyfikacja przychodów w ramach posiadanego zaplecza wytwórczego obejmującego istniejący zakład i laboratoria w Konstancynie Łódzkim oraz zbudowanie portfela zamówień.

Na zakończenie chciałbym podkreślić także nasze zaangażowanie w obszarze zarządzania zgodnego z celami zrównoważonego rozwoju, czyli firmy stosującej najwyższe standardy w zakresie odpowiedzialności społecznej i środowiskowej. Jesteśmy świadomi wyzwań rynkowych i regulacyjnych, które determinują cele firmy m.in. w zakresie zielonej transformacji, minimalizowania wpływu na środowisko, a także warunków pracy, współdziałania z lokalnymi społecznościami oraz odpowiedzialnego zarządzania.

Dlatego już w lutym br., przyjęliśmy Strategię ESG (ang. *Environmental, Social & Corporate Governance*) na lata 2024-2027, wyznaczającą cele Spółki w obszarze środowiskowym, społecznym i ładu korporacyjnego.

Mabion, działając na międzynarodowym rynku, musi uwzględniać czynniki ESG w zarządzaniu strategicznym. Zaangażowanie w obszar ESG wynika zarówno z wymogów regulacyjnych, jak również z rosnących oczekiwań naszych interesariuszy. Przyjęta Strategia ESG opiera się na trzech filarach, którym towarzyszą cele strategiczne i operacyjne, pozwalające nam monitorować postępy jej realizacji. Strategia ESG Mabion na lata 2024-2027 jest dostępna na stronie internetowej Spółki: https://www.mabion.eu/wp-content/uploads/2024/02/Strategia-ESG_Mabion.pdf

Dziękuję wszystkim zaangażowanym, którzy przyczynili się do dotychczasowych sukcesów spółki Mabion. Szczególnie pragnę podziękować wszystkim Akcjonariuszom za wiarę w naszą Strategię i zaufanie do Zarządu. Doceniam także wkład w nasz rozwój, który wnoszą nasi dostawcy i partnerzy biznesowi, z którymi współpracujemy na co dzień. Szczególnie chciałbym podkreślić rolę wszystkich pracowników Spółki, którzy z ogromną determinacją i poświęceniem potrafią regularnie dokonywać rzeczy – mam wrażenie – niemal niemożliwych i za to bardzo Wam dziękuję.

Z poważaniem,
Krzysztof Kaczmarczyk
Prezes Zarządu
Mabion S.A.

KALENDARIUM

Tabela 1. Kalendarium kluczowych zdarzeń w 2023 roku

Luty	<ul style="list-style-type: none"> > Podpisanie umowy kredytowej w kwocie 15 mln USD z Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju na rozbudowę i modernizację zakładu Spółki zlokalizowanego w Konstantynowie Łódzkim. > Podpisanie z Novavax Specyfikacji Warunków Zlecenia #10 w ramach umowy dotyczącej komercyjnej produkcji kontraktowej.
Kwiecień	<ul style="list-style-type: none"> > Przyjęcie Strategii Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 > Zawarcie z Novavax aneksu do zlecenia umożliwiającego wytwarzanie przez Spółkę antygenu szczepionki na COVID-19 wariant Omicron
Maj	<ul style="list-style-type: none"> > Zawarcie aneksu do umowy z Adolf Kühner AG umożliwiającego dostawę w III kwartale 2023 roku dwóch nowych bioreaktorów z technologią orbital shaking do zakładu wytwórczego Spółki w Konstantynowie Łódzkim
Czerwiec	<ul style="list-style-type: none"> > Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mabion S.A. > Powołanie Członków Rady Nadzorczej Mabion S.A. III wspólnej kadencji
Lipiec	<ul style="list-style-type: none"> > Zawarcie umowy z Global Life Sciences Solutions Poland Sp. z o.o. na wyprodukowanie i dostawę w III kwartale 2023 roku zestawu bioreaktorów do zakładu wytwórczego Spółki w Konstantynowie Łódzkim
Sierpień	<ul style="list-style-type: none"> > Rejestracja zmian Statutu Mabion S.A.
Wrzesień	<ul style="list-style-type: none"> > Zawarcie umowy z Bonfiglioli Engineering srl na wyprodukowanie i dostawę linii do kontroli szczelności i inspekcji optycznej opakowań bezpośrednich do zakładu wytwórczego Spółki w Konstantynowie Łódzkim
Październik	<ul style="list-style-type: none"> > Rozwiązanie z Novavax Specyfikacji Warunków Zlecenia #8 w ramach umowy dotyczącej komercyjnej produkcji kontraktowej
Listopad	<ul style="list-style-type: none"> > Powołanie Pani Julity Balcerek w skład Zarządu Spółki II wspólnej kadencji na stanowisko Członka Zarządu Mabion S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Tabela 2. Wybrane dane finansowe Mabion S.A. za 2023 rok

Wybrane dane finansowe Mabion S.A.	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2023	2022	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży	151 678	163 982	33 495	34 977
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	55 061	28 215	12 159	6 018
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	49 894	22 040	11 018	4 701
Zysk (strata) netto	41 269	23 192	9 113	4 947
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 333)	38 840	(515)	8 284
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(37 982)	(16 064)	(8 388)	(3 426)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	34 494	(17 844)	7 617	(3 806)
Przepływy pieniężne netto razem	(5 821)	4 931	(1 285)	1 052
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa razem	208 254	186 175	47 897	39 697
-/Środki pieniężne i ich ekwiwalenty*	47 817	53 638	10 998	11 437
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 478	109 668	20 809	23 384
Zobowiązania długoterminowe	35 156	35 366	8 085	7 541
Zobowiązania krótkoterminowe	55 323	74 302	12 724	15 843
Kapitał własny	117 776	76 507	27 087	16 313
Kapitał zakładowy	1 616	1 616	372	345
Liczba akcji (w szt.)	16 162 326	16 162 326	16 162 326	16 162 326
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	16 162 326	16 161 966	16 162 326	16 161 966
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	2,55	1,43	0,56	0,31
Wartość księgowa na jedną akcję	12,89	11,52	2,96	2,46
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	-	-	-	-

* Uwzględnione w „Aktywa razem”

Źródło: opracowanie własne Spółki

Poszczególne pozycje bilansu przeliczono na euro według średniego kursu obowiązującego na dany dzień bilansowy, ogłoszonego dla euro przez Narodowy Bank Polski (31 grudnia 2023 roku – 4,3480 zł, 31 grudnia 2022 roku – 4,6899zł).

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku

przepływów pieniężnych przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego (2023 – 4,5284 zł, 2022 – 4,6883 zł).

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1 Dane Spółki

Mabion S.A. (dalej „Mabion” lub „Spółka”) jest polską firmą biofarmaceutyczną, która świadczy usługi kontraktowe w zakresie rozwoju, analityki oraz wytwarzania leków biologicznych (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*, „CDMO”).

Mabion powstał w dniu 30 maja 2007 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kutnie. Forma prawna Spółki uległa zmianie w dniu 29 października 2009 roku w wyniku przekształcenia w spółkę akcyjną. W 2016 roku siedziba Spółki została przeniesiona do Konstancyna Łódzkiego.

Akcje Mabion S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od 2010 roku.

Dane rejestrowe i teleadresowe Spółki

Nazwa (firma):	Mabion Spółka Akcyjna
Siedziba:	Konstancynów Łódzki
Adres:	ul. gen. Mariana Langiewicza 60, 95-050 Konstancynów Łódzki
Numer KRS	0000340462
	Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP	7752561383
REGON	100343056
Numer tel. kontaktowy:	tel. (+48 42) 207 78 90
Adres poczty elektronicznej:	info@mabion.eu
Adres strony internetowej:	www.mabion.eu

1.2 Oddziały i zakłady

Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”).

Do kluczowych aktywów Spółki należą zasoby i kompetencje skupione w ramach dwóch zakładów Spółki:

- > Centrum Badawczo-Rozwojowe Biotechnologicznych Produktów Leczniczych w Łodzi przy ul. Fabrycznej 17 – dedykowane do prac związanych z realizacją usług analitycznych dla produktów biologicznych, w tym analityki klinicznej i spełniające międzynarodowy standard Dobrej Praktyki Laboratoryjnej (ang. *Good Laboratory Practice* – dalej GLP)

oraz

- > Kompleks Naukowo-Przemysłowy Biotechnologii Medycznej w Konstancynie Łódzkim przy ul. gen. Mariana Langiewicza 60, będący zarazem siedzibą statutową Spółki. Spełnia trzy funkcje: B+R, kontroli jakości i wytórczą. To jeden z najnowocześniejszych zakładów produkcyjnych leków biotechnologicznych w Polsce. Zgodnie z założeniami przyjętej w 2023 roku strategii biznesowej zakład przeszedł modernizację i został wyposażony w nowe urządzenia, zapewniające nowe możliwości technologiczne. W poprzednich latach Spółka operowała wyłącznie w technologii bioreaktorów orbitalnych¹ (*orbital shaking*), a od roku 2023 nastąpiła dywersyfikacja technologii bioreaktorowych poprzez dodanie do zestawu aparatury procesowej nowych bioreaktorów posiadających klasyczną technologię mieszania hodowli komórek^{2,3}. Spółka zwiększyła moce przerobowe i umocniła swoją pozycję jako CDMO zapewniającego klientom wszechstronne i kompleksowe wsparcie – od początku rozwoju leku do wdrożenia gotowego produktu do produkcji na skalę komercyjną. Produkcja leków odbywa się zgodnie z zasadami Dobrej Praktyki Wytwarzania (ang. *Good Manufacturing Practice* – dalej GMP), w ramach posiadanego przez Spółkę Zezwolenia na Wytwarzanie lub Import (MIA-*Manufacture and Importation Authorization*) wydanego przez Główny Inspektorat Farmaceutyczny (dalej GIF).

1.3 Zasady zarządzania Spółką

Spółka działa na podstawie przepisów powszechnie obowiązujących (w tym Kodeks Spółek Handlowych) oraz Statutu Spółki. Organami Spółki są: Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza, Zarząd. Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Do kompetencji Zarządu należą wszystkie sprawy nie zastrzeżone do właściwości Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej. Zarząd zobowiązany jest do prowadzenia spraw Spółki i zarządzania jej majątkiem. Zarząd działa na podstawie Statutu Spółki oraz Regulaminu Zarządu, uchwalonego przez Zarząd i zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą.

W roku 2023 miały miejsce następujące zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Spółką:

W dniu 8 listopada 2023 roku skład Zarządu Spółki został rozszerzony na mocy uchwały Rady Nadzorczej Spółki, która z dniem 8 listopada 2023 r. powołała Panią Julitę Balcerek w skład Zarządu Spółki II wspólnej kadencji na stanowisko Członka Zarządu. W związku z powyższym nastąpiła zmiana podziału kluczowych obszarów odpowiedzialności, zadań i kompetencji na poziomie Zarządu Spółki. Pan Sławomir Jaros pełniący poprzednio rolę Dyrektora ds. Naukowych i Operacyjnych objął funkcję Dyrektora ds. Naukowych i Jakościowych, natomiast Pani Julita Balcerek objęła funkcję Dyrektora ds. Operacyjnych.

¹ W bioreaktorach tego typu mieszanie następuje poprzez ruch orbitalny całego bioreaktora.

² W bioreaktorach tego typu mieszanie odbywa się za pomocą wirnika umieszczonego na dnie worka hodowlanego.

³ Obydwa rodzaje bioreaktorów są oparte o wykorzystanie „disposables” (materiały sterylne, jednorazowe).

Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawia się następująco:

- > Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,
- > Julita Balcerek – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Operacyjnych,
- > Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych,
- > Sławomir Jaros – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych,
- > Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu.

Podział kluczowych obszarów, zadań i kompetencji w Spółce na poziomie Zarządu Mabion S.A. jest następujący:

- > Krzysztof Kaczmarczyk, Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny, CEO – kieruje pracami zarządu. Do głównych zadań Prezesa Zarządu należy wdrożenie strategii biznesowej Spółki i jej polityki inwestycyjnej oraz pozyskiwanie partnerów strategicznych dla Spółki. Prezes Zarządu odpowiada również za obszar HR, prawny, administrację, relacji inwestorskich oraz nadzór nad poprawnością realizacji działalności biznesowej, naukowej, operacyjnej i finansowej Spółki.
- > Julita Balcerek, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Operacyjnych, COO – odpowiedzialna za zarządzanie, nadzorowanie i integrację obszarów operacyjnych w Spółce w zakresie działań rozwojowych, wytwórczych, inwestycyjnych oraz utrzymania ruchu i kwalifikacji. Odpowiada za tworzenie i implementację nowych technologii procesowych oraz rozwój analityki charakteryzującej produkty i procesy biologiczne. Nadzoruje aktywności związane z procesami zakupowymi, magazynowymi, transportu i inwestycji.
- > Grzegorz Grabowicz, Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy, CFO – odpowiedzialny za zarządzanie polityką finansową Spółki. Odpowiada za pozyskiwanie finansowania, raportowanie zarządcze w tym tworzenie planów finansowych Spółki oraz księgowość i sprawozdawczość finansową.
- > Sławomir Jaros, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych, CSO, CQO – odpowiedzialny za kształtowanie polityki naukowej i jakościowej Spółki, jak też opracowywanie

kierunków rozwoju w zakresie technologii i oferty Spółki, tworzenie oraz wdrażanie strategii regulacyjnej i jakościowej. W ramach realizacji zleceń dla klientów odpowiada za konsultacje wewnętrzne, jak też kontrolę i nadzór nad realizacją usług. Dodatkowo, odpowiada za rozwój i wdrażanie rozwiązań informatycznych wspierających rozwój Spółki, jak też wspiera obszar rozwoju biznesu w budowaniu relacji biznesowych i branżowych służących rozwojowi Spółki.

- > Adam Pietruszkiewicz, Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu, CCO – odpowiedzialny za rozwój biznesu Spółki, pozyskiwanie nowych klientów, budowanie nowych relacji branżowych oraz prowadzenie wybranych projektów strategicznych związanych z ekspansją międzynarodową Spółki. Z jego inicjatywy został zainicjowany i rozpoczęty kontrakt z kluczowym klientem Spółki – Novavax, Inc.

Schemat organizacyjny Spółki przedstawiono w punkcie 9.2.3 przedmiotowego sprawozdania.

1.4 Powiązania organizacyjne lub kapitałowe

Mabion nie jest właścicielem żadnych udziałów ani akcji innych podmiotów; nie występują także inne sytuacje, które mogłyby prowadzić do wniosków, iż Spółka jest spółką dominującą w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4) Kodeksu Spółek Handlowych („KSH”).

Spółka nie należy bezpośrednio ani pośrednio do innego podmiotu – według najlepszej wiedzy Spółki nie istnieją podmioty, które spełniałyby przesłanki definicji podmiotu dominującego wobec Spółki zgodnie z art. 4 pkt 14) Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie”) oraz definicji spółki dominującej wobec Spółki zgodnie z art. 4 § 1 pkt 4) KSH. Ponadto według najlepszej wiedzy Spółki, akcjonariuszy i członków organów Spółki nie łączy porozumienie, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) oraz art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej. Znaczący akcjonariusze nie mają praw głosu innych niż wynikające z posiadanych akcji.

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki nie istnieją również inne powiązania organizacyjne lub kapitałowe Spółki z innymi podmiotami.

2. MODEL BIZNESOWY I STRATEGIA ROZWOJU SPÓŁKI

2.1 Model biznesowy Spółki

W dniu 18 kwietnia 2023 roku Zarząd Mabion S.A. przyjął Strategię Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 („Strategia 2023-2027”). Zgodnie z przyjętą strategią, Zarząd Spółki zamierza kontynuować rozwój Spółki w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO o profilu biologicznym. Docelowo Spółka będzie świadczyć pełne spektrum usług typowych dla zintegrowanej firmy CDMO, dla klientów, którzy potrzebują wsparcia na różnych etapach rozwoju i komercjalizacji swoich produktów (od projektów we wczesnej fazie rozwoju po wytwarzanie komercyjne). Szczegółowe informacje dotyczące przyjętej Strategii 2023-2027 znajdują się w pkt 2.2. niniejszego sprawozdania.

Obecny model biznesowy Spółki ma profil firmy usługowej.

Działania dążące do zmiany profilu działalności spółki zostały podzielone na niżej przedstawione obszary:

1. Mabion jako w pełni zintegrowane CDMO – lata 2023-2024

Działaniami niezbędnymi do osiągnięcia tego zamierzenia jest:

- > Reorganizacja zasobów ludzkich obejmująca wzmocnienia w strukturach: Business Development, Działu Badań i Rozwoju, Działu Wytwarzania, Jakości, Rozwoju Procesu i IT
- > Szkolenia obejmujące m.in. produkcję leków biologicznych, ADCs i BsAbs oraz nową technologię bioreaktorową;
- > Reorganizacja strefy wytwarzania;
- > Doposażenie laboratoriów Działu Kontroli Jakości oraz Działu Badań i Rozwoju;
- > Modernizacja laboratoriów w Łodzi mająca na celu zwiększenie mocy analitycznych;
- > Wdrożenie systemów skomputeryzowanych do zarządzania systemem jakości, danymi analitycznymi oraz zarządzania produkcją;
- > Doposażenie strefy wytwarzania i rozbudowa o drugą linię wytwórczą pozwalającą na produkcję komercyjną przy krótszych kampaniach.

2. Przygotowania do skalowania biznesu – lata 2025-2027

W tym celu prowadzone będą następujące działania jak:

- > Ponoszenie nakładów inwestycyjnych w zależności od oczekiwań klienta;

- > Prace B+R nad rozwojem technologii ADCs i BsAbs;
- > Kontynuacja wdrożeń i rozwoju systemów skomputeryzowanych.

Poszerzone kompetencje przyniosą Spółce między innymi następujące korzyści:

- > Obsługa większej liczby zleceń;
- > Szerszy zakres usług;
- > Wyższy wskaźnik rentowności aktywów;
- > Przygotowana kadra, systemy i procesy do efektywnej działalności jako w pełni zintegrowane CDMO o profilu biologicznym z możliwością skalowania biznesu w dalszej perspektywie czasu.

2.2 Strategia rozwoju Mabion S.A.

W dniu 18 kwietnia 2023 roku została przyjęta przez Zarząd Mabion S.A. oraz pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki Strategia Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027⁴.

Strategia 2023-2027 opiera się na zbudowanych przez lata kompetencjach i zasobach, dzięki którym Spółka wykorzystata szansę rynkową i rozpoczęła w 2021 roku transformację w kierunku CDMO. Strategia 2023-2027 zakłada kontynuację zainicjowanej transformacji i dalsze inwestycje w kompetencje i aktywa związane z działalnością CDMO.

Wizja strategiczna Spółki

Mabion jako w pełni zintegrowana firma CDMO o profilu biologicznym świadcząca pełne spektrum usług dla projektów o średniej i mniejszej wielkości od wczesnego etapu rozwoju do wytwarzania komercyjnego dla klientów na różnych etapach rozwoju ich produktów.

CDMO

Do decyzji o kontynuacji transformacji Spółki z firmy koncentrującej się na rozwoju i wprowadzaniu własnych produktów do obrotu, na firmę która koncentruje się na świadczeniu usług kontraktowego wytwarzania, analityki i rozwoju (CDMO), doprowadziła gruntowna analiza kompetencji i zasobów Mabion, w połączeniu z analizą trendów rynkowych, jak również ocena atrakcyjności samodzielnego wprowadzania na rynek własnych produktów (w szczególności opracowanego przez Spółkę przeciwciała monoklonalnego MabionCD20⁵).

⁴ Treść Strategii 2023-2027 znajduje się na stronie Spółki: <https://www.mabion.eu/wp-content/uploads/2023/05/20230418-MABION-Strategia-2023-2027.pdf>

⁵ Mabion CD20 - proponowany lek biopodobny względem leków referencyjnych MabThera/Rituxan® (Roche), którego skuteczność i bezpieczeństwo zostały potwierdzone klinicznie.

Analiza perspektyw rozwoju rynku CDMO doprowadziła do dwóch kluczowych wniosków. Po pierwsze, globalny rynek CDMO ma atrakcyjny i długotrwały potencjał wzrostowy i jest w nim przestrzeń dla nowych graczy rynkowych. Po drugie, zakres usług, na które potencjalni klienci zgłaszają zapotrzebowanie pokrywa się z obecnymi możliwościami Spółki, które dodatkowo zostały wzbogacone przez doposażenie zakładu Mabion w odpowiednio wyselekcjonowane i spełniające oczekiwania rynku urządzenia do rozwoju i wytwarzania biologicznych produktów leczniczych.

W ocenie Zarządu Spółki, głównymi korzyściami z dokończenia transformacji Spółki będą:

- > dywersyfikacja przychodów (poprzez oferowanie zróżnicowanych usług dla szerszego grona klientów co w konsekwencji prowadzi do niższego poziomu koncentracji portfela);

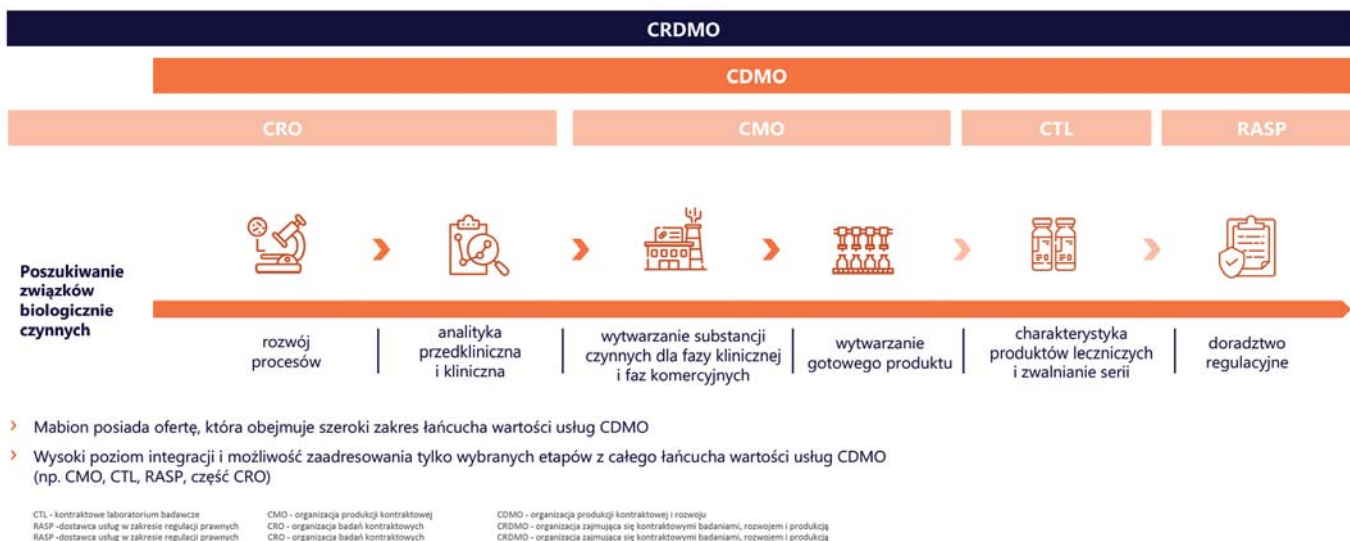
- > krótszy czas niezbędny na wdrożenie i komercjalizację kompetencji i zasobów Spółki (krótszy „time to market”);
- > bardziej elastyczne i lepiej dopasowane w czasie niezbędne nakłady inwestycyjne (podyktowane realnym popytem ze strony klientów);
- > istotnie szybszy zwrot z zainwestowanego kapitału;
- > istotne ograniczenie ryzyka regulacyjnego w działalności.

Celem Zarządu jest, aby Spółka jako w pełni zintegrowany gracz na rynku CDMO, poszerzała wachlarz swoich kompetencji oraz usług poprzez co stała się konkurencyjnym i atrakcyjnym partnerem do rozwoju oraz wytwarzania produktów biofarmaceutycznych. Spółka ma możliwość realizacji projektów na różnych etapach rozwoju produktu oraz na etapie komercyjnej produkcji.

Tabela 3. Mabion jako w pełni zintegrowana firma CDMO, oferująca klientom kompleksowe portfolio usług

Mabion oferuje kompleksowe portfolio usług dla szerokiej gamy produktów biologicznych

Jako zintegrowana CDMO, Mabion oferuje pełen zakres usług, ze szczególnym uwzględnieniem technologii białek rekombinowanych i formatu przeciwciał, w ramach których Mabion posiada wszystkie niezbędne aktywa i jest gotowy do realizacji zleceń komercyjnych.



- > Mabion posiada ofertę, która obejmuje szeroki zakres łańcucha wartości usług CDMO
- > Wysoki poziom integracji i możliwości zaadresowania tylko wybranych etapów z całego łańcucha wartości usług CDMO (np. CMO, CTL, RASP, część CRO)

Źródło: Strategia 2023-2027

Posiadane zasoby infrastrukturalne i kompetencje zespołu, umożliwiające oferowanie na rynek szerokiej gamy usług i pozwalające klasyfikować Mabion jako w pełni zintegrowaną firmę o profilu CDMO mają umożliwić generowanie przychodów z trzech obszarów działalności w latach 2023-2027:

- 1) rozwój procesu otrzymywania produktu biologicznego,
- 2) analityka wewnątrzprocesowa i analityka produktu gotowego (od rozwoju po zwolnienie i badania stabilności),
- 3) wytwarzanie do badania klinicznego i wytwarzanie w skali komercyjnej.

Tabela 4. Strumienie przychodów w działalności CDMO**Transformacja – Mabion w pełni zintegrowane CDMO**

Dokończenie transformacji zapoczątkowanej w 2021 roku i wzmocnienie kluczowych strumieni przychodów

 <p>Rozwój procesów</p> <p>Usługi w zakresie rozwoju i optymalizacji procesów oraz metod analitycznych</p> <p>Skalowalne technologie i metodologie, transferowalne do środowiska GMP</p> <p>Pomoc w charakteryzacji procesu przy użyciu metody opartej na DoE</p> <p>Współpraca różnych zespołów sprawia, że produkcja pierwszych partii klinicznych jest płynną kontynuacją prac rozwojowych</p>	 <p>Analityka przedkliniczna i kliniczna</p> <p>Badanie próbek przedklinicznych i klinicznych w zakresie punktów końcowych badań jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - farmakokinetyka - farmakodynamika - immunogenność <p>Badania zgodne z wytycznymi ICH i agencji regulacyjnych EMA i FDA</p> <p>Standard GMP</p>	 <p>Wytwarzanie dla etapu klinicznego i komercyjnego</p> <p>Produkcja w skali klinicznej dla aktywów w fazie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przedklinicznej - fazy I-II <p>Produkcja w skali komercyjnej dla aktywów w fazie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - klinicznej III - komercyjnej <p>Wytwarzanie, kontrola jakości, logistyka</p> <p>Skala komercyjna dla aktywów komercyjnych przy krótszych kampaniach</p> <p>Partnerzy w Europie, Ameryce i Azji</p>	 <p>Wytwarzanie produktu gotowego</p> <p>Zgodne z GMP usługi aseptycznego rozlewu form płynnych do opakowań bezpośrednich</p> <p>Kontrola jakości, pakowanie do opakowań pośrednich i zbiorczych oraz sterylizacja</p> <p>Własny magazyn i flota pojazdów użytkowych</p>	 <p>Charakterystyka produktów leczniczych i zwalnianie serii</p> <p>Kompleksowe badanie białek od etapów rozwoju, aż do zwolnienia i badania stabilności materiału klinicznego i komercyjnego</p> <p>Badania analityczne obejmujące kompleksową charakterystykę cząsteczki, badania QTTP, podobierstwa i porównywalności</p> <p>Badania charakterystyki strukturalnej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - czystości produktu - cech fizykochemicznych - strukturalnych - aktywności biologicznej 	 <p>Doradztwo regulacyjne</p> <p>Wsparcie w rozwoju procesu, metod analitycznych, skutecznym i szybkim wdrożeniu produktu do badań klinicznych, zatwierdzenia i wprowadzenia na rynek, wytwarzania komercyjnego</p> <p>Nadzór merytoryczny i regulacyjny we wszystkich aspektach działalności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozwój CMC, - przedkliniczny, kliniczny, wdrożeniowych, na spotkania „scientific advice” z regulatorami (m.in. EMA, FDA), - fazy komercyjne (procesy wytwórcze, analityka) <p>Przygotowanie dokumentacji projektowej i regulacyjnej, w tym planów i raportów z prac badawczych, rozwojowych, wdrożeniowych, na spotkania „scientific advice” z regulatorami (m.in. EMA, FDA), dokumentacja rejestracyjna</p>
---	--	--	--	---	---

Źródło: Strategia 2023-2027

Wypracowany podział źródeł przychodów wynika z faktu, iż każdy z nich może funkcjonować niezależnie i może być związany z prowadzeniem różnych projektów dla kilku klientów, zainteresowanych wybranymi obszarami współpracy. Mabion jako w pełni zintegrowana firma może zaproponować klientom kompleksowy zakres usług i na zlecenie rozwinąć produkt leczniczy od poziomu konceptu, wykorzystując wszystkie powyższe strumienie (wczesny rozwój procesu, rozwój narzędzi analitycznych, wytwarzanie), jak również odpowiedzieć na potrzeby klienta, który będzie chciał ograniczyć się do wybranych usług.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka jest gotowa do świadczenia usług we wszystkich wyżej opisanych obszarach. Zgodnie z przyjętymi założeniami, Spółka ma stać się rozpoznawalnym partnerem biznesowym dla międzynarodowych klientów w segmencie CDMO. W tym zakresie w 2023 roku Spółka podejmowała szereg działań mających na celu zbudowanie rozpoznawalności i pozyskanie partnerów biznesowych.

Rozpoznawalność Spółki, jak i stopniowa dywersyfikacja świadczonych usług mają doprowadzić do zbudowania portfela klientów. Wielkość generowanych przychodów i pozytywne perspektywy na rozszerzenie działalności w zakresie wytwarzania do badań klinicznych i wytwarzania komercyjnego będą uruchamiały decyzje Spółki w zakresie budowy nowego zakładu – Mabion II. Tym samym zapewni to możliwość rozpoczęcia działalności w ramach strumienia wytwarzania produktów

biologicznych opartych o najnowsze formaty leków z klasy przeciwciał – przeciwciał bispecyficznych oraz koniugatów (przeciwciało – mała molekula, ang ADC – Antibody Drug Conjugate), lub innych białek rekombinowanych.

Zakres oferowanych usług przez Spółkę ma charakter w pełni zintegrowany, co oznacza, że Spółka będzie w stanie zapewnić realizację pełnego zakresu projektu zleconego przez klienta rozumianego jako fazy od wczesnego rozwoju aż do wytwarzania komercyjnego, jak też świadczenia usług w ramach oddzielnych, mniejszych projektów stanowiących tylko fragment oferowanego łańcucha wartości.

Istniejący zakład Spółki w Konstancynie Łódzkim, jego infrastruktura i organizacja zostały zaprojektowane w latach ubiegłych na potrzeby rozwoju i produkcji MabionCD20 (produkt własny Spółki) i wymagały dostosowania do tego, aby Spółka mogła zwiększyć swój potencjał jako podmiot CDMO – świadczący kompleksowe usługi kontraktowe w zakresie DS (substancja czynna, ang. *drug substance*) i DP (produkt leczniczy, ang. *drug product*).

Osiągnięcie oczekiwanej przez rynek doskonałości gracza CDMO, mającej odzwierciedlenie między innymi w:

- > czasie reakcji na wymagania przyszłych klientów;
- > elastyczności dotyczącej rozpoczęcia oraz realizacji zleceń zgodnie z harmonogramami;

- > wysokiego stopnia kompleksowości świadczonych usług – korzystny dla klienta brak konieczności rozpraszania usług zewnętrznych związanych z tym samym produktem na wiele podmiotów co stanowi korzyść kosztową i czasową;
- > możliwości prowadzenia kilku projektów wytwórczych, analitycznych i rozwoju produktu jednocześnie;
- > bezpieczeństwie generowanych danych i oczekiwanej jakości procesów i analityki;

wymagało doposażenia istniejącego zakładu Spółki i laboratoriów oraz udoskonalenia wybranych procesów operacyjnych, w tym udoskonalenia i wdrożenia odpowiedniej infrastruktury IT.

Cele strategiczne

W ramach Strategii 2023-2027 Spółka przyjęła założenie koncentracji na realizacji i osiągnięciu następujących celów strategicznych:

Lata 2023-2024

- > Model biznesowy – zmiana modelu biznesowego Spółki z produktowego na usługowy⁶, w tym: wprowadzenie MabionCD20 na rynek poprzez pozyskanie licencjodawcy i możliwe objęcie roli CMO (kontraktowe wytwarzanie leku, ang. Contract Manufacturing Organization) dla produktu MabionCD20, zakończenie prac rozwojowych nad własnym portfelem pozostałych produktów;
- > Transformacja – kontynuacja transformacji Spółki w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO (maksymalizacja wydatków i nakładów na rozwój innowacyjnych usług z zakresu CDMO);
- > Modernizacja i rozbudowa – modernizacja istniejącego zakładu i laboratoriów w celu osiągnięcia możliwości realizacji wielu usług dla wielu klientów w sposób równoległy oraz wypracowanie koncepcji projektu zakładu Mabion II, wykorzystującej aktualnie posiadaną dokumentację projektową oraz spełniającą oczekiwania rynku CDMO, jak i zabezpieczenie finansowania na rozpoczęcie jego budowy;
- > Rozpoznawalność – zbudowanie zdywersyfikowanego portfela klientów oraz zbudowanie rozpoznawalności w obszarze firm świadczących usługi CDMO;
- > Samofinansujący się podmiot – utrzymywanie tempa „rentownego rozwoju firmy” w celu generowania pozytywnych przepływów pieniężnych umożliwiających średnioterminowe samofinansowanie działalności i rozwoju; proces pozyskania inwestora strategicznego pozostaje otwarty na potencjalne rozmowy z możliwymi partnerami, jednakże priorytetem staje się transformacja w kierunku CDMO.

Lata 2025-2027

- > Pozycjonowanie na rynku – Mabion staje się rozpoznawalnym i konkurencyjnym partnerem biznesowym dla międzynarodowych klientów w segmencie CDMO;
- > Dywersyfikacja – osiągnięcie atrakcyjnej dywersyfikacji biznesu pod kątem świadczonych usług oraz zbudowanego portfela klientów;
- > Mabion II – budowa drugiego zakładu;
- > Skalowanie – osiągnięcie pełnej gotowości operacyjnej i organizacyjnej do przeskalowania biznesu opierającej się na drugim zakładzie wytwórczym (Mabion II).

Następnie, po roku 2027

- > Mabion II – uruchomienie nowego zakładu produkcyjnego, Mabion II w pełni operacyjnie gotowy do świadczenia usług CDMO;
- > Nowe linie wytwórcze i istotny wzrost mocy produkcyjnych.

Zakładanymi efektami realizacji Strategii 2023-2027 w horyzoncie pierwszych 5-ciu lat inwestycji będą m.in. zmodernizowany istniejący zakład Spółki i większe moce wytwórcze (8000L-10000L, w zależności od technologii bioreaktorowej), możliwość równoległego prowadzenia kilku procesów wytwórczych na skalę komercyjną, stabilizacja przychodów i bieżące przepływy pieniężne pozwalające na samofinansowanie się firmy aż do momentu rozpoczęcia inwestycji w Mabion II.

MabionCD20

Strategia 2023-2027 określa również plan i warunki dalszego rozwoju projektu MabionCD20 i jego komercjalizacji. Zgodnie z przyjętą Strategią 2023-2027, Spółka przewiduje dalszy rozwój projektu w modelu zakładającym udzielenie licencji do zewnętrznego partnera, który przeprowadzi rejestrację leku oraz będzie odpowiedzialny za sprzedaż i dystrybucję. Rolą Spółki w takim modelu byłoby kontraktowe wytwarzanie leku (CMO) dla licencjodawcy.

MabionCD20 jest najbardziej zaawansowanym projektem z portfolio produktów własnych Spółki, gotowym do wejścia w ostatnią, rejestracyjną fazę badań klinicznych. Harmonogram dalszych prac rozwojowych MabionCD20 pozostaje do uzgodnienia z przyszłym partnerem (licencjodawcą). Spółka nie będzie ponosić samodzielnie istotnych nakładów rozwojowych na projekt, ponosząc w dalszym ciągu wydatki w zakresie utrzymania potencjału projektu i jego gotowości do zawarcia umowy licencyjnej.

⁶ Produktowy model biznesowy Spółki w tym kontekście oznacza, iż Spółka rozwija i wprowadza na rynek własne produkty samodzielnie lub z partnerem. Ten model biznesowy nie będzie kontynuowany. Nowy, usługowy model biznesowy Spółki oznacza, że Spółka nie będzie pracowała samodzielnie nad rozwojem i wprowadzeniem na rynek własnych produktów, a będzie koncentrowała się na świadczeniu usług kontraktowych dla klientów w formule CDMO. Jedną z usług, którą Spółka planuje świadczyć to wytwarzanie MabionCD20 dla partnera biznesowego, który zdecyduje się na wprowadzenie MabionCD20 na rynek na licencji pozyskanej od Spółki. Wprowadzenie MabionCD20 na rynek poprzez udzielenie licencji jest celem Spółki w latach 2024-2025.

Produkty własne

Zgodnie ze Strategią 2023-2027 w obszarze pozostałych dotychczasowych projektów produktowych Spółki, w związku z dokonaną transformacją profilu Spółki z produktowego na usługowy, Spółka zaprzestała budowy własnego portfolio produktowego (denosumab, omalizumab, MabionEGFR⁷, MabionMS⁸).

Budowa Mabion II

W 2017 roku Spółka rozpoczęła działania przygotowawcze związane z rozbudową istniejącego zakładu (etap MABION II – Centrum Naukowo-Technologiczne Zaawansowanej Biotechnologii Medycznej Mabion S. A.), umożliwiającą znaczące zwiększenie mocy wytwórczych i badawczo-rozwojowych Spółki. Spółka posiada pozwolenie na budowę budynku wraz z niezbędną infrastrukturą w Konstancynie Łódzkim, projekty wykonawcze dla wszystkich branż budowlanych i instalacyjnych oraz szczegółowe specyfikacje wymagań użytkownika dla krytycznych instalacji oraz głównych linii technologicznych. Aktywne pozwolenie na budowę umożliwia rozpoczęcie prac nad rozbudową istniejącego zakładu, niemniej moment rozpoczęcia zaawansowanych prac budowlanych jest uzależniony od potrzeb i decyzji Spółki.

Zgodnie ze Strategią 2023-2027, aby Spółka mogła świadczyć pełne spektrum usług typowych dla zintegrowanej firmy CDMO, niezbędne jest zwielokrotnienie mocy produkcyjnych i zwiększenie ilości niezależnych linii wytwarzania. W tym celu Spółka planuje rozbudowę istniejącej jednostki o kolejny zakład produkcyjny – Mabion II.

Obecnie przyjęte założenia dla projektu:

- > blisko 20.000 m² w nowoczesnej powierzchni wytwórczej, kontroli jakości, rozwojowej i biurowej;
- > zakład dopasowany do charakterystyki pracy firmy CDMO;
- > możliwość jednoczesnego wytwarzania kilku różnych produktów.

Podjęcie decyzji o rozpoczęciu i przebiegu inwestycji będzie uzależnione od czynników biznesowych, w tym rozwoju działalności Mabion w obszarze CDMO, liczby posiadanych klientów oraz zawartych i realizowanych kontraktów. Ważne dla procesu decyzyjnego będą też wyniki finansowe Spółki, np. EBITDA, jak również dostępność zewnętrznego finansowania.

Podjęcie decyzji o rozpoczęciu i przebiegu inwestycji będzie uzależnione od czynników biznesowych, w tym rozwoju działalności Mabion w obszarze CDMO, liczby posiadanych klientów oraz zawartych i realizowanych kontraktów. Ważne dla procesu decyzyjnego będą też wyniki finansowe Spółki, np. EBITDA, jak również dostępność zewnętrznego finansowania.

Strategia Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 zakładała rozpoczęcie w 2023 prac nad wypracowaniem koncepcji projektu zakładu Mabion II, wykorzystującej aktualnie posiadaną dokumentację projektową oraz spełniającą oczekiwania rynku CDMO. Prace te zostały zainicjowane w 2023 roku i były kontynuowane w I kwartale 2024 roku. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie dokonano wyboru wykonawcy zaktualizowanej koncepcji projektu Mabion II. W 2024 roku Spółka będzie dążyła do zabezpieczenia finansowania dla budowy nowego zakładu w taki sposób, aby rozpocząć jego budowę w 2025 roku. Okres budowy i uruchomienia nowego zakładu jest obecnie szacowany na lata 2025-2027 i jest w znacznej mierze uzależniony od tempa rozwoju działalności Spółki jako CDMO, które będzie miało kluczowy wpływ na zdolność pozyskania finansowania niezbędnego do uruchomienia budowy Mabion II. Jednocześnie Spółka zakłada, że budowa nowego zakładu może być realizowana etapami, a tempo uzbrojenia zakładu może być dostosowane do tempa budowy portfela klientów i kontraktów.

Korzyści dla Spółki wynikające z budowy i uruchomienia zakładu Mabion II to przede wszystkim:

- > zwiększenie potencjału usługowego, a w konsekwencji przychodowego, poprzez zwielokrotnienie mocy wytwórczych;
- > rozszerzenie grona klientów o podmioty poszukujące możliwości realizacji wysoko wolumenowych zleceń (skala komercyjna wytwarzania);
- > możliwość pozyskiwania kontraktów długoterminowych;
- > możliwość równoległego prowadzenia kilku procesów wytwórczych na skalę komercyjną.

2.3 Realizacja strategii w roku obrotowym

W ramach realizacji Strategii 2023-2027 Spółka w 2023 roku podjęła następujące działania w ramach poszczególnych celów strategicznych na lata 2023-2024:

- I. Model biznesowy – zmiana modelu biznesowego Spółki z produktowego na usługowy, w tym: wprowadzenie MabionCD20 na rynek poprzez pozyskanie licencjobiorcy i możliwe objęcie roli CMO (kontraktowe wytwarzanie leku, ang. *Contract Manufacturing Organization*) dla produktu MabionCD20, zakończenie prac rozwojowych nad własnym portfelem pozostałych produktów.

W związku z przyjętą w Strategii 2023-2027 zmianą modelu biznesowego Spółki, przewidującą w zakresie projektu MabionCD20 ponoszenie wydatków jedynie w zakresie utrzymania potencjału projektu i jego gotowości do zawarcia umowy licencyjnej, Spółka podjęła w maju 2023 roku decyzję o wypowiedzeniu umowy z Parexel International (IRL) Limited, który to podmiot miał

⁷ Projekt Denosumab, omalizumab, MabionEGFR – leki biopodobne w obszarach autoimmunologii, chorób metabolicznych i onkologii (przeciwciała denosumab, omalizumab i cetuksimab).

⁸ Projekt MabionMS – innowacyjna terapia MabionMS (MS, ang. multiple sclerosis – stwardnienie rozsiane), oparta o substancję czynną rytuksymab do zastosowania w leczeniu stwardnienia rozsianego.

na zlecenie Spółki przeprowadzić pomostowe trójramienne badanie kliniczne MabionCD20. Harmonogram dalszych prac rozwojowych MabionCD20 pozostaje do uzgodnienia z przyszłym licencjobiorcą.

Spółka przewiduje dalszy rozwój projektu MabionCD20 w modelu zakładającym udzielenie licencji do zewnętrznego partnera, który przeprowadzi rejestrację leku oraz będzie odpowiedzialny za sprzedaż i dystrybucję.

W związku z powyższym, w roku 2023 Spółka prowadziła działania związane z poszukiwaniem licencjobiorcy. Działania te były realizowane przy współpracy z firmą Plexus Ventures, która jest wiodącym podmiotem wspierającym firmy farmaceutyczne w osiąganiu celów strategicznych poprzez wspieranie rozwoju biznesu farmaceutycznego, strukturyzację i realizację transakcji i umów między firmami. Zespół Plexus Ventures wyspecjalizowany we wsparciu procesów takich jak pozyskiwanie partnerów do komercjalizacji lub licencjonowania, fuzji, przejęć lub sprzedaży aktywów posiada kontakty na rynkach całego świata m.in. w Stanach Zjednoczonych, Europie oraz na rynku Azji i Pacyfiku, w tym w Chinach i Japonii. Przedstawiciele firmy Plexus Ventures oraz zespół Mabion prowadzili w 2023 roku rozmowy i odbywali spotkania z podmiotami potencjalnie zainteresowanymi współpracą ze Spółką. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie sfinalizowano podpisania umowy licencji z żadnym z podmiotów.

Zgodnie z przyjętą Strategią 2023-2027 zakładającą zakończenie prac rozwojowych nad własnym portfelem pozostałych produktów, Spółka w kwietniu 2023 roku podjęła decyzję o zakończeniu działań podejmowanych w celu uzyskania ochrony patentowej w ramach wniosków złożonych dla wynalazków pn. „Combination Therapy of Multiple Sclerosis comprising a CD20 Ligand” i „Low aggregate anti CD20 ligand formulation”, opracowanych w ramach projektu innowacyjnej terapii MabionMS (MS, ang. multiple sclerosis – stwardnienie rozsiane). Tożsamą decyzję podjęto w odniesieniu do wszystkich wniosków patentowych w ramach projektu MabionMS.

II. Transformacja – kontynuacja transformacji Spółki w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO (maksymalizacja wydatków i nakładów na rozwój innowacyjnych usług z zakresu CDMO).

W 2023 roku Spółka przeprowadziła analizę potrzeb rynku w zakresie usług CDMO i rozpoczęła proces adaptacji posiadanych zasobów do wspomnianych potrzeb. Prace prowadzone na wielu poziomach operacyjnych Spółki zakładały zarówno dostosowanie już posiadanych zasobów i wiedzy do oczekiwań rynku oraz ich zaprezentowanie, jak również doposażenie i przebudowę zakładu wytwórczego Mabion. Ponadto Spółka kontynuowała wewnętrzną, organizacyjną transformację w kierunku zintegrowanego CDMO, obejmującą zmiany organizacyjne, strukturalne, personalne, jak i przygotowanie technologiczne i naukowe z udziałem specjalistycznych szkoleń.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, Spółka w 2023 roku przeprowadziła modernizację przestrzeni wytwórczej oraz jednocześnie doposażyła park maszynowy o nowe urządzenia,

zwiększając tym samym elastyczność i wydajność jako dostawca usług kontraktowych, nie zmieniając powierzchni użytkowej zakładu – szczegółowe informacje w tym zakresie zostały opisane w następnym punkcie.

Dodatkowo w celu zapewnienia działania z najwyższymi standardami i w odpowiedzi na oczekiwania klientów, Spółka zawarła umowy na wdrożenie systemów skomputeryzowanych jak: eQMS (ang. *Quality Management System*) oraz LIMS (ang. *Laboratory Information Management System*).

Pierwszy z nich umożliwia prowadzenie nadzoru nad dokumentacją Farmaceutycznego Systemu Jakości, odchyień, kontroli zmian, szkoleń, OOS (wyników poza specyfikacją) oraz CAPA (działań korygujących i zapobiegawczych). Wdrożenie systemu LIMS pozwala na przyspieszenie procesów kontroli jakości, zapewnia zgodność z najnowszymi standardami w zakresie gromadzenia dokumentacji, archiwizowania, integralności danych, a także umożliwia zwiększenie zakresu działań prewencyjnych, co jest doceniane przez klientów CDMO.

III. Modernizacja i rozbudowa – modernizacja istniejącego zakładu i laboratoriów w celu osiągnięcia możliwości realizacji wielu usług dla wielu klientów w sposób równoległy oraz opracowanie nowego planu zakładu Mabion II pod kątem świadczenia usług jako CDMO i zabezpieczenie finansowania na rozpoczęcie jego budowy.

Mabion posiada zakład umożliwiający produkcję sterylnych leków biotechnologicznych, zgodnie z zakresem posiadanego Zezwolenia na Wytwarzanie lub Import – Kompleks Naukowo-Przemysłowy Biotechnologii Medycznej w Konstantynowie Łódzkim. Zakład ten w latach ubiegłych został przystosowany przede wszystkim do produkcji w ramach projektu MabionCD20, jednak z powodzeniem może być wykorzystywany również do produkcji kontraktowej innych produktów biologicznych, czego przykładem jest współpraca z firmą Novavax.

W związku z założoną w Strategii 2023-2027 transformacją Mabion w spółkę o profilu CDMO, Spółka w 2023 roku podejmowała szereg działań celem dostosowania modelu biznesowego do roli wytwórcy kontraktowego (CDMO), obejmujących również transformację w zakresie usług, jak i modernizację zakładu.

Celem doposażenia istniejącego zakładu Spółki o wybrane urządzenia związane z procesem produkcji jest przede wszystkim osiągnięcie możliwości świadczenia usług z wykorzystaniem różnych technologii i tym samym zwiększenie elastyczności w zakresie świadczenia usług jako wytwórcy kontraktowego oraz automatyzacja procesu produkcji DP. Zgodnie ze Strategią 2023-2027 doposażenie istniejącego zakładu w latach 2023-2024 zakłada m. in.:

> dywersyfikację technologii w zakresie prowadzenia hodowli bioreaktorowych – uzupełnienie aparatury rozwojowej i procesowej o bioreaktory posiadające klasyczną technologię mieszania hodowli komórek, spowoduje, iż Mabion będzie w stanie oferować zarówno już rozwiniętą

technologię orbital shaking, jak również najbardziej rozpowszechnioną na rynku technologię opartą o wykorzystanie klasycznego systemu mieszania w bioreaktorach);

- > automatyzację w zakresie usług związanych z wytwarzaniem produktów gotowych – zakup nowej, wysokosprawnej linii do rozlewu w standardzie izolatora, systemu kontroli optycznej i szczelności produktów po rozlewie.

W zakresie modernizacji w 2023 roku dokonano szeregu zmian w aranżacji pomieszczeń i instalacji mediów, podyktowanych koniecznością dostosowania do nowo zakupionych urządzeń, zapewniających zwiększenie potencjału i elastyczności Spółki jako wytwórni kontraktowej. Między innymi zmieniono cały obszar DP, by przystosować go do wprowadzenia nowej linii do rozlewu, przygotować pomieszczenie do instalacji linii do automatycznej kontroli szczelności i oceny optycznej. W części DS, przystosowano obszar upstream do wymiany i instalacji nowych bioreaktorów oraz wydzielono obszar dla zbioru komórek. Zmiany w funkcjonalności i układzie pomieszczeń wymusiły zmiany w obrębie mediów czystych, jak i brudnych w celu dostosowania ich do pracy z nowymi urządzeniami. Dokonano również szeregu zmian usprawniających komunikację i funkcjonalność obszaru wytwórczego oraz przestrzeni technicznych.

W 2023 roku w ramach modernizacji zakładu wymieniono bioreaktory do hodowli komórkowej i skalowania procesu w technologii single use, umożliwiające hodowle komórkowe w technologii orbital shaking (firmy Kuhner 2000L), które zastąpiły posiadane wcześniej bioreaktory w tej samej technologii.

Dodatkowo dokonano zakupu zestawu bioreaktorów (1x10L 2x50L, 2x200L, 2x2000L) wykorzystujących klasyczną technologię mieszania z użyciem materiałów jednorazowych. Posiadanie dwóch technologii bioreaktorowych, gwarantuje Spółce możliwość dywersyfikacji technologii w zakresie prowadzenia hodowli bioreaktorowych.

W ramach modernizacji zainstalowano również kompletną stację przygotowania fiolek oraz rozlewu sterylnego o wysokiej wydajności, a także przygotowano pomieszczenie do wprowadzenia zamówionej linii oceny optycznej fiolek wraz z testerem szczelności, co w połączeniu z już wcześniej zainstalowaną linią automatycznego pakowania i serializacji, pozwoli świadczyć usługi w pełnym zakresie DP.

W trakcie modernizacji dwukrotnie zwiększono objętość stacji przygotowania buforów procesowych, wymieniając zbiornik przygotowania buforów na dwa zbiorniki z pełną automatyką, co wpłynie na wzrost wydajności procesów wytwarzania. W 2024 roku zakupione urządzenia procesowe będą systematycznie kwalifikowane (oznacza to przeprowadzenie szeregu testów potwierdzających, że urządzenia działają prawidłowo w zakresach operacyjnych i procesowych, co jest wymogiem GMP przed dopuszczeniem urządzenia do użycia w produkcji leków) i oddawane do użytku, co poszerzy możliwości operacyjne Wytwórni na poczet przyszłych zleceń oraz umożliwi rozszerzenie oferty o sterylne rozlewy produktu.

W ramach realizowanych inwestycji Spółka dokonała zakupu linii do kontroli szczelności i inspekcji optycznej opakowań bezpośrednich. Inwestycja pozwoli na przyspieszenie procesów kontroli jakości produktów gotowych, jednocześnie umożliwi realizację usług kontroli jakości produktów gotowych w znacznie większym wolumenie niż możliwy do realizacji aktualnie.

W zakresie doposażenia infrastruktury Działu Badań i Rozwoju Spółka nabyła najnowocześniejszy system Beacon Select™ do rozwoju linii komórkowych (CLD). System ten udoskonali proces identyfikacji najlepiej produkujących klonów i zmniejszy zakres pracy wykonywanej manualnie, obejmując wybór, hodowlę, testowanie i selekcję pojedynczych klonów komórkowych w jednym, usprawnionym przepływie pracy. Dotychczas stosowane konwencjonalne metody selekcji klonów, wiązały się z koniecznością wykonywania wielu sekwencji na różnych instrumentach oraz/lub w sposób manualny. Wprowadzenie nowoczesnego i zautomatyzowanego rozwiązania nie tylko pozwala na skrócenie pierwszych etapów selekcji klonalnej z ponad 21 dni do 5 dni, ale również na uzyskanie wysokiej jakości dokumentacji, potwierdzającej monoklonalność komórek wyselekcjonowanych do dalszych etapów rozwoju co odpowiada wymogom agencji regulacyjnych (EMA, FDA). Wprowadzone rozwiązanie zwiększa wiarygodność i konkurencyjność Spółki na rynku CDMO w zakresie realizacji zleceń związanych z wyprowadzaniem stabilnych linii komórkowych.

Zgodnie z założeniami Strategii 2023-2027, w IV kwartale 2023 roku zakończono modernizację, rozumianą jako zakończenie prac budowlanych i instalacyjnych istniejącej strefy wytwarzania w Konstancynie Łódzkim. W 2024 roku planowane jest systematyczne instalowanie, kwalifikowanie oraz oddawanie do użytku dodatkowego sprzętu wytwórczego stanowiącego zwiększenie możliwości technicznych zakładu na poczet przyszłych zleceń, w tym rozpoczęcie wytwarzania na etapie produktu gotowego.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka rozpoczęła również prace związane z wyborem podmiotu odpowiedzialnego za weryfikację i dostosowanie istniejącego projektu zakładu Mabion II na potrzeby świadczenia zaawansowanych usług CDMO. Zgodnie ze strategią, w latach 2023-2024 Spółka planuje zorganizować finansowanie na budowę nowego zakładu, który pozwoli docelowo na istotne przeskalowanie swojej działalności i zwiększenie 2-3 krotnie potencjału rocznych przychodów. Niezmiennie, kluczowymi czynnikami do podjęcia decyzji o kształcie i infrastrukturze nowego zakładu będą kryteria biznesowe, takie jak liczba posiadanych klientów, liczba zawartych i zrealizowanych kontraktów oraz poziom generowanego przychodu i wyniku EBITDA. Zgodnie z założeniami planu strategicznego, Spółka prowadziła w 2023 roku dialog z wybranymi instytucjami finansowymi nakierowany na zabezpieczenie przyszłego finansowania dla zakładu Mabion II. Obecnie Spółka nadal utrzymuje regularny kontakt z podmiotami, które mogą wesprzeć finansowanie budowy zakładu Mabion II, tym niemniej koncentruje się w pierwszej kolejności na zabezpieczeniu nowych kontraktów w zakresie usług CDMO, i gdy to nastąpi, wznowi proces aktywnego pozyskiwania finansowania na budowę nowego zakładu.

IV. Rozpoznawalność – zbudowanie zdywersyfikowanego portfela klientów oraz zbudowanie rozpoznawalności w obszarze firm świadczących usługi CDMO dla globalnych klientów.

W 2023 roku Spółka kontynuowała prace mające na celu technologiczny rozwój obszarów najbardziej atrakcyjnych na rynku CDMO, kierując się potrzebami przyszłych klientów. Ponadto, zmiana strategii Mabion wykreowała potrzebę stworzenia w strukturze Spółki jednostki dedykowanej rozwojowi biznesu (powstanie Działu Rozwoju Biznesu) oraz intensyfikację aktywności mających zwiększyć rozpoznawalność marki Mabion, już jako firmy CDMO. Jednym z głównych działań była obecność Mabion na kluczowych targach i konferencjach branżowych, takich jak m.in. BioEurope, BioInternational, JP Morgan Healthcare, DCAT, CPHI, gdzie zespół Działu Rozwoju Biznesu, wspierany przez specjalistów operacyjnych i Zarząd, rozwijał dotychczasowe i nawiązywał nowe relacje z partnerami biznesowymi przez liczne spotkania czy prezentacje firmy w doskonale przygotowanych stoiskach wystawienniczych. Ponadto Mabion znacząco zaznaczył swoją obecność w sieci przez dedykowane posty na LinkedIn, przystosowanie strony internetowej www.mabion.eu do działalności CDMO czy publikację artykułów naukowych i branżowych, zwiększających zainteresowanie Spółką. Wymienione aktywności jak również inne cykliczne działania, m.in. kampanie promujące wybrane usługi Mabion, pozwoliły na nawiązanie nowych licznych relacji biznesowych oraz podpisanie kolejnych kontraktów na usługi Mabion. Usługi te jak dotychczas swoim zakresem obejmowały analityczną charakterystykę produktu badanego, w związku z czym ich wartość stanowiła niewielki udział w obrotach Spółki. Oczekuje się jednak, iż stopniowo działania budujące rozpoznawalność Spółki przełożą się w bardziej istotny sposób na przychody Spółki. Szczegółowe informacje zawarto w pkt. 4.4.6. niniejszego sprawozdania.

V. Samofinansujący się podmiot – utrzymywanie tempa „rentownego rozwoju firmy” w celu generowania pozytywnych przepływów pieniężnych umożliwiających średnioterminowe samofinansowanie działalności i rozwoju; proces pozyskania inwestora strategicznego pozostaje otwarty na potencjalne rozmowy z możliwymi partnerami, jednakże priorytetem staje się transformacja w kierunku CDMO.

Spółka w okresie 12 miesięcy 2023 roku otrzymała płatności z tytułu realizacji umowy z Novavax w wysokości 19 820 tys. USD oraz 270 tys. EUR. Ponadto pozyskała również finansowanie z EBOR w kwocie 15 000 tys. USD na realizację rozbudowy i modernizacji obecnego zakładu Spółki zlokalizowanego w Konstantynowie Łódzkim oraz rozbudowy infrastruktury z obszaru IT, w celu wsparcia komercyjnej produkcji kontraktowej kontynuowanej na podstawie umowy z Novavax oraz realizacji innych potencjalnych projektów CDMO. W 2023 roku poniosła na modernizację zakładu wydatki w wysokości ok. 36,8 mln zł. Planowane są dalsze nakłady na ten cel w 2024 roku.

Koncentracja na obszarze CDMO oraz obiecujące perspektywy rozwoju Mabion jako gracza na rynku CDMO istotnie wpłynęły na plany związane z pozyskaniem długoterminowego inwestora strategicznego. Dlatego też, wraz z ogłoszeniem Strategii na lata 2023-2027, Spółka podjęła decyzję o pozostaniu otwartym na potencjalne zainteresowanie i rozmowy z inwestorami strategicznymi, koncentrując się, jednakże w pierwszej kolejności na realizacji celów takich jak dokończenie transformacji, dywersyfikacja biznesu w obszarze CDMO i budowie wartości Spółki. Powrót do aktywnej postawy w zakresie prowadzonych rozmów będzie uzasadniony wraz z systematycznym osiągnięciem tych celów.

2.4 Perspektywy rozwoju działalności Spółki

W odniesieniu do globalnego rynku CDMO szacunki dotyczące całkowitej wielkości tego złożonego rynku różnią się w zależności od definicji i źródła danych, to jednak powszechnie przyjmuje się, że rynek ten nadal wykazuje silny wzrost. Research and Markets wycenił globalny rynek biologicznych CDMO na 9,93 mld USD w 2020 r. i przewiduje wzrost do 18,90 mld USD do 2026 r., przy CAGR na poziomie 12,2%. Technavio szacuje identyczny CAGR dla tego rynku, identyfikując jego wzrost o dodatkowe 8,65 mld USD w latach 2022-2026, przy czym Ameryka Północna odpowiada za 41% tego wzrostu.

Stosując znacznie szerszą definicję rynku, która wydaje się obejmować niektóre małe cząsteczki i usługi CRO, DataIntello utrzymuje, że globalny rynek biologicznych CDMO, wyceniony na 133,4 mld USD w 2019 r., do 2026 r. osiągnie 279,3 mld USD, przy CAGR na poziomie 10,2% w okresie prognozy od 2020 do 2026 roku⁹.

Firmy CDMO nie tylko wspierają obecnie produkcję dziesiątek istotnych produktów terapeutycznych i szczepionek na całym świecie, ale także ułatwiają opracowywanie nowych produktów, w tym klas produktów terapeutycznych, zarówno poprzez bezpośrednie wykorzystanie wiedzy specjalistycznej, jak i poprzez umożliwienie bardziej efektywnego wykorzystania kapitału, pozwalając twórcom biofarmaceutyków skupić się na kluczowych kompetencjach. Biologiczne CDMO odgrywają również kluczową rolę w otwieraniu globalnych rynków dla leków biopodobnych. Dzięki firmom CDMO moce produkcyjne stały się bardziej dostępne i zwiększyły elastyczność oraz równowagę podaży i popytu na całym rynku biofarmaceutycznym. Efektywność tego mechanizmu została doskonale zilustrowana poprzez wkład biologicznych CDMO w walkę z pandemią COVID-19¹⁰.

Zgodnie z przyjętą w dniu 18 kwietnia 2023 roku Strategią na lata 2023-2027, Zarząd Spółki kontynuował rozpoczętą w 2021 roku transformację Spółki, w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO o profilu biologicznym. Docelowo Spółka będzie świadczyć pełne spektrum usług dla klientów, którzy potrzebują wsparcia na różnych etapach rozwoju swoich produktów

⁹ Monoclonal Antibody & Recombinant Protein:2023 Market Analysis, CDMO Pricing and Benchmarking, Nice Insight Report, July 2023, s. 96

¹⁰ Tamże, s. 21

(od projektów we wczesnej fazie rozwoju po wytwarzanie komercyjne). Mabion posiada możliwości i doświadczenie w rozwoju, wytwarzaniu i analityce produktów biologicznych, zbudowane na bazie wieloletniej realizacji projektów związanych głównie z biopodobnymi przeciwciałami monoklonalnymi.

Dywersyfikacja kontraktów i klientów stwarza szerokie możliwości rozwoju w kierunku poszerzenia wachlarza usług zarówno w obrębie wytwarzania jak i analityki. Możliwe kierunki mogą obejmować zarówno poszerzenie doświadczenia w obrębie produkcji białek terapeutycznych, jak i zwiększenie skali świadczenia usług (budowa Mabion II) i uwzględnienie produkcji „novel modalities” (ADCs, BsAbs,), czy też zwiększenie skali lub poszerzenie komercyjnych usług analitycznych dla białek.

Zwiększenie spektrum klientów może przynieść korzyści w postaci podmiotów poszukujących możliwości realizacji wysoko wolumenowych, długofalowych kontraktów produkcyjnych, z uwzględnieniem rutynowej produkcji zarejestrowanych leków biotechnologicznych.

Zasoby

Zakład produkcyjny w Konstancynie Łódzkim, o powierzchni 6331 m², wraz z działką o powierzchni 1.9 ha, funkcjonujący na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, jak również dzierżawione pomieszczenia laboratoryjne i biurowe w Łodzi przy ul. Fabrycznej zapewniają infrastrukturę niezbędną do operacji w zakresie oferty CDMO.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka zatrudniała w oparciu o umowę o pracę 247 osób. Obecne zasoby Mabion, wypracowane w ramach wieloletnich prac badawczo-rozwojowych, obejmują zarówno w pełni funkcjonalne laboratoria analityczne, strefę wytwarzania, jak i know-how techniczne oraz w zakresie pracy w systemach jakości wymaganych do produkcji i analityki. Posiadane certyfikacje i zezwolenia obejmują: GMP dla wytwarzania i analityki, GLP dla analityki klinicznej oraz ISO (ochrona środowiska, bezpieczeństwo i higiena pracy oraz zarządzanie energią).

Mabion był poddawany wielu audytom i inspekcjom, działającym w systemach jakości dla produkcji farmaceutycznej od 2011 roku, co doprowadziło do wypracowania dojrzałego systemu jakości i czyni Spółkę wiarygodnym partnerem CDMO.

Spółka od momentu powstania do roku 2021 skupiała się głównie na działalności badawczo-rozwojowej w zakresie specjalistycznych leków biopodobnych, takich jak terapeutyczne przeciwciała monoklonalne, których wytwarzanie było bardziej efektywne kosztowo, niż produkcja preparatów oryginalnych, dzięki opracowanym przez Spółkę innowacyjnym technologiom, w tym, w pełni zintegrowanej technologii disposables, umożliwiającej elastyczne wykorzystanie potencjału wytwórczego i obniżanie kosztów stałych wytwarzania.

Technologia wytwarzania terapeutycznych przeciwciał monoklonalnych jest stosunkowo nowym obszarem biotechnologii medycznej, eksplorowanym przez największe światowe koncerny farmaceutyczne, podlegającym

dynamicznemu rozwojowi na przestrzeni ostatnich 30 lat. Spółka jest pionierem w dziedzinie nowoczesnej biotechnologii w skali nie tylko kraju, ale również centralnej i wschodniej Europy. Światowymi dostawcami leków biopodobnych pozostają wyłącznie wielkie międzynarodowe korporacje farmaceutyczne. W ciągu kilku lat Mabion S.A. posiadał kompetencje wytwarzania dowolnych leków biotechnologicznych od fazy projektowania, poprzez wybór ścieżki technologicznej, aż do wyprodukowania gotowego leku.

Spółka zdobyła unikalne na rynku polskim kompetencje w zakresie opracowywania, rozwoju oraz produkcji wysokospecjalistycznych leków białkowych. Od 2021 roku umożliwiło to Spółce dywersyfikację działalności poprzez oferowanie usług w modelu CDMO. Wykorzystując swoje kompetencje Spółka staje się naturalnym partnerem dla innych podmiotów na wszystkich etapach procesu rozwoju oraz produkcji leków biologicznych. Współpraca z Novavax przy produkcji białkowego antygeny szczepionkowego dodatkowo wzmacnia wiarygodność Spółki i poprawia jej perspektywy rozwoju w obszarze CDMO.

2.5 Czynniki istotne dla dalszego rozwoju Spółki

Informacje na temat zawartych umów z obszaru działalności operacyjnej i finansowania przedstawione zostały w pkt 4.4. niniejszego sprawozdania. Do pozostałych istotnych czynników i zdarzeń mających wpływ na dalszy rozwój Spółki przedstawiono poniżej:

Otoczenie regulacyjne

Otoczenie regulacyjne dla usługowych firm biofarmaceutycznych (CDMO) jest takie same jak dla podmiotów działających w branży farmaceutycznej i odzwierciedla wysokie standardy i ścisłe wymagania jakościowe dotyczące całego sektora biofarmaceutycznego. Wymagania definiują agencje regulacyjne takie jak FDA (Food and Drug Administration), EMA (European Medicines Agency) oraz lokalni regulatorzy – szczegółowe informacje znajdują się w punkcie 3.2. Otoczenie regulacyjne.

Zdolność do realizacji zleceń w zakresach oczekiwanych przez klientów (operacyjna, jakościowa)

Spółka, dzięki realizacji projektów własnych w okresie poprzedzającym transformację do CDMO oraz bieżącym aktywnościom związanymi z rozwojem podejścia platformowego do optymalizacji procesów oraz metod analitycznych dysponuje wiedzą, doświadczeniem, umiejętnościami oraz wyposażeniem niezbędnymi do realizacji zleceń w zakresach oczekiwanych przez klientów. Departament Badań i Rozwoju posiada zaplecze techniczne i naukowe pozwalające na realizację projektów klientów od konstruktów genowych do optymalizacji procesu wytwarzania produktów biologicznych w skali laboratoryjnej. Jednocześnie dysponuje szerokim panelem rozwiniętych metod analitycznych, których bazowe założenia mogą zostać zaimplementowane do kolejnych produktów analizowanych

w ramach realizacji projektów klientów. Spółka dysponuje również kompatybilnymi urządzeniami do prowadzenia procesów wytwórczych w skalach laboratoryjnej oraz przemysłowej, dzięki czemu możliwe jest szybkie i efektywne skalowanie procesów rozwiniętych w skali laboratoryjnej do skali wytwórczej i ich regularne prowadzenie w standardzie GMP. Departament Wytwarzania posiada zaplecze techniczne i naukowe pozwalające na realizację projektów klientów od wygenerowania macierzystych banków komórkowych poprzez wytwarzanie substancji czynnej oraz produktu gotowego do pakowania produktu końcowego. Kompatybilność urządzeń Departamentów Badań i Rozwoju oraz Kontroli Jakości umożliwia z kolei transfer zoptymalizowanych metod analitycznych rozwijanych na wstępnych etapach realizacji projektów klientów w celu dostosowania ich do wykorzystania w procesach zwalniania produktu.

Wykorzystanie zwalidowanych metod analitycznych jest kluczowe dla kontroli parametrów jakości wytwarzanych produktów. Departament Kontroli Jakości dysponuje wiedzą i doświadczeniem niezbędnym by wspomóc w dostosowaniu walidacji czy transferze metod analitycznych klienta do aktualnych wymagań ICH, Ph. Eur., USP oraz innych obowiązujących wytycznych. Dodatkowo posiada zaplecze techniczne umożliwiające przechowywanie oraz badanie prób poddawanych procesom stabilnościowym, badanie surowców wykorzystywanych w procesach produkcji oraz szereg zwalidowanych metod biologicznych i fizykochemicznych wykorzystywanych do kontroli produktów. Dzięki doświadczeniu i umiejętnością pracy w najwyższych klasach czystości, wspiera procesy sterylnego rozlewu produktów oraz codziennej kontroli warunków środowiskowych. Dział Zakupów i Logistyki posiada zaplecze techniczne umożliwiające transport w warunkach kontrolowanych oraz zespół odpowiedzialny za realizację procesów zakupowych.

Standardy dotyczące badań

Część prac badawczo-rozwojowych Spółki zgodnie z wymogami regulacyjnymi prowadzona jest w środowisku farmaceutycznych systemów jakości.

Analityka związana z próbami pochodzącymi z projektów klinicznych prowadzone są zgodnie z zasadami Dobrej Praktyki Laboratoryjnej (ang. *Good Laboratory Practice*). Fakt ten potwierdzony został uzyskaniem certyfikatu GLP w marcu 2014 roku od Biura do spraw Substancji Chemicznych. Posiadanie takiego certyfikatu świadczy o najwyższej jakości wykonywanych badań i analiz. Analizy w zakresie parametrów klinicznych (farmakokinetyka, farmakodynamika, immunogenność) dają obiektywne, wiarygodne wyniki akceptowalne przez urzędy rejestracji leków na całym świecie. W lutym 2024 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) laboratoria Centrum Badawczo – Rozwojowego w Łodzi pomyślnie przeszły kolejną rutynową inspekcję GLP przedłużając ważność posiadanego certyfikatu. Aktywności związane z planowaniem, prowadzeniem, dokumentowaniem i ogłaszaniem wyników prowadzonych z udziałem ludzi badań klinicznych, odbywają się zgodnie z zasadami dobrej praktyki klinicznej GCP (od ang. *good clinical practice*), tj. z międzynarodowymi standardami etycznymi i naukowymi opracowanymi przez

Międzynarodową Konferencję ds. Harmonizacji (ICH – od ang. *International Council on Harmonisation of Technical Requirements for Registration of Pharmaceuticals for Human Use*).

Informacje dotyczące zbiorowego doświadczenia i wiedzy kluczowego personelu technicznego

Struktura organizacyjna Mabion obejmuje departamenty i działy operacyjne: Badań i Rozwoju, Zgodności Regulacyjnej i Doradztwa, ds. Regulacyjnych i Naukowych, Wytwarzania, Kontroli Jakości, Zapewnienia Jakości, Administracji, Finansów, Utrzymania Ruchu, Rozwoju Biznesu, Zarządzania Projektami, Zakupów i Logistyki, Biuro Marketingu oraz jednostki wspierające takie jak: BHP, niezależne Osoby Wykwalifikowane i Pharmacovigillance – schemat organizacyjny przedstawiono w punkcie 9.2.3 niniejszego sprawozdania. Wśród planów na rok 2024 jest poszerzenie i budowanie kompetencji Działu Rozwoju Biznesu, w celu dynamicznego pozyskiwania klientów w ramach działalności CDMO i budowania rozpoznawalności marki Mabion. Spółka w okresie swojego istnienia zgromadziła stabilny i doświadczony personel, zarówno w obszarze merytorycznym, jak i operacyjnym. Integralnym elementem rozwoju Spółki, jest dbałość o rozwój pracowników, dlatego też Mabion dokłada staranności i zapewnia swojej kadrze możliwość ustawicznego doskonalenia i podnoszenia kompetencji zawodowych.

Spółka utrzymuje ścisłą współpracę ze środowiskiem akademickim, realizując postanowienia umów o współpracy zawartych z Wydziałem Biologii i Ochrony Środowiska Uniwersytetu Łódzkiego oraz Wydziałem Biotechnologii i Nauk o Żywności Politechniki Łódzkiej. Mabion od lat współpracuje z uczelniami (Uniwersytet Medyczny, Politechnika Łódzka) oraz Urzędem Miasta Łodzi w zakresie realizacji prac dydaktycznych, staży studenckich i programów mentoringowych (np. „Młodzi w Łodzi”). Dzięki takim programom studenci mogą poznać szczególnie charakter projektów naukowo-badawczych, skorzystać z wyjątkowych doświadczeń specjalistów Spółki i pracować na wyjątkowej klasy profesjonalnym sprzęcie laboratoryjnym.

Współpraca z biurami Karier Uczelni Wyższych, w szczególności Politechniki Łódzkiej i Uniwersytetu Medycznego w Łodzi, daje Spółce możliwość przygotowania kadry młodych specjalistów do współpracy w ramach projektów naukowych i komercyjnych prowadzonych przez Spółkę. Celem Spółki jest rozwój kontaktów akademickich i aktywna obecność w wielu ośrodkach naukowo-dydaktycznych w Polsce. Rozwijana jest między innymi współpraca z Uniwersytetem Wrocławskim, gdzie przedstawiciele Mabion S.A. prowadzili dla studentów Wydziału Biotechnologii wykłady oraz wzięli udział w spotkaniach ze studentami II stopnia w ramach wydarzenia „Firma Biotechnologiczna – wiedza, pomysł, zarządzanie”. Zawarto również umowę o współpracy z Wydziałem Biochemii, Biofizyki i Biotechnologii Uniwersytetu Jagiellońskiego.

W ramach współpracy z Uniwersytetem Medycznym w Łodzi Spółka realizowała też bardzo zaawansowane formy współpracy w postaci opracowania, prowadzenia i odpowiedzialności za autorskie przedmioty dla studentów biotechnologii medycznej. W kolejnych okresach Spółka planuje utrzymać tę formę współpracy.

Spółka przeznaczająca znaczące środki na udział kluczowych pracowników w najbardziej prestiżowych konferencjach i szkoleniach zagranicznych. Wspiera ich rozwój także poprzez finansowanie udziału pracowników w studiach podyplomowych i doktoranckich.

2.6 Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Mając na uwadze założenia Strategii Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 w zakresie planowanych inwestycji, działania zrealizowane na przestrzeni 2023 roku, perspektywy rozwoju działalności Spółki oraz czynniki zewnętrzne i wewnętrzne istotne dla dalszego rozwoju Spółki, przedstawione w punktach 2.3 – 2.5 niniejszego sprawozdania, Zarząd Mabion S.A. ocenia przyjęte w Strategii 2023-2027 plany inwestycyjne Spółki jako możliwe do realizacji.

W związku z transformacją Mabion w Spółkę o charakterze CDMO, przeprowadzono prace w zakresie wprowadzenia zmian w organizacji przestrzeni wytwórczej oraz doposażeniu zakładu i rozszerzeniu bazy technologii bioreaktorowej. Reorganizacja przestrzeni wytwórczej miała na celu optymalizację procesów wytwórczych w przypadku prowadzenia prac dla klientów zewnętrznych, jak również zmianę charakteru zakładu z wytwórni jednoproduktowej na możliwość prowadzenia różnych procesów w tym samym czasie.

Spółka finansuje realizację ww. zadań inwestycyjnych zgodnie z informacją przedstawioną w punktach 5.9 oraz 2.3, stanowiących kontynuację prac związanych z modernizacją istniejącego zakładu produkcyjnego z wykorzystaniem następujących środków:

- > przepływy pieniężne z bieżącej działalności;
- > kredyt z Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju (EBRD) na kwotę 15 mln USD.

Na płynność Spółki, a tym samym jej zdolność do realizacji zamierzeń inwestycyjnych, mogą wpłynąć:

- > problemy z pozyskaniem klientów;
- > niewypłacalność klientów;
- > przerwy w łańcuchach dostaw materiałów produkcyjnych;
- > przesunięcia w harmonogramach prac;
- > brak możliwości realizacji produkcji na zlecenie na zakładanym poziomie;
- > ograniczenie finansowania dostaw przez partnerów zlecających produkcję;
- > wzrastające koszty inwestycji w infrastrukturę i brak dostatecznego finansowania niezbędnego do rozbudowy mocy produkcyjnych;
- > opóźnienia w zwrocie podatku od towarów i usług (VAT);
- > istotny wzrost kosztów energii i innych kosztów stałych.

Mając na uwadze wyżej wymienione źródła finansowania i czynniki wpływające na płynność Spółki, Zarząd Spółki identyfikuje ryzyko związane z harmonogramem realizacji zamierzeń inwestycyjnych. Rozwój Spółki i związane z nim inwestycje są zależne od pozyskania klientów i regularnych przychodów z bieżącej działalności.

Na możliwość realizacji planów inwestycyjnych przyjętych w ramach Strategii 2023 – 2027 wpływ mają również czynniki ryzyka i zagrożeń, wskazane w pkt 6 niniejszego sprawozdania.

3. OTOCZENIE SPÓŁKI

3.1 Otoczenie rynkowe

Rynek CDMO jest rynkiem o ogromnym potencjale rozwoju, z racji stałego wzrostu wydatków na badania i rozwój w branży farmaceutycznej, wzrostu liczby molekuł w fazie rozwoju oraz większą skłonnością firm farmaceutycznych i biotechnologicznych do korzystania z outsourcingu.

Prognozy dla rynku CDMO/CRDMO¹¹ wskazują na jego bardzo dynamiczny wzrost¹², a rosnące zapotrzebowanie na leki biologiczne, wywołane m.in. starzejącym się społeczeństwem, jest stymulatorem rozwoju nowych produktów i nowych technologii, co skutkuje szerokim wachlarzem leków biologicznych w fazie odkrywania i rozwoju. Sprzyjają temu rosnące nakłady na ochronę zdrowia jak i pozytywne uwarunkowania regulacyjne, w tym także dla leków biopodobnych, zwiększające ich dostępność dla pacjenta względem droższych leków oryginalnych.

Jednocześnie obserwowany jest rosnący poziom outsourcingu wielu funkcji, w tym produkcji, w związku z wysoką specjalizacją i złożonością procesów produkcyjnych leków biologicznych, jak i efektywnością kosztową i przewagą czasową realizacji wytwarzania przez wyspecjalizowane CDMO/CRDMO.

Wzrost liczby klientów dla CDMO/CRDMO spowodowany jest rozwojem licznych start-upów, średnich i mniejszych firm, mających źródło w rosnącym, długoterminowym i niezachwianym popycie na leki biologiczne. Nowe projekty wymagające dopasowanego i elastycznego podejścia, jak i nieustająca potrzeba wzrostu efektywności i produktywności, powodują znacząco zwiększone zapotrzebowanie na wytwarzanie kontraktowe i usługi wspierające. Firmy farmaceutyczne współpracują z CDMO/CRDMO w celu zoptymalizowania swoich procesów B+R, jak i późniejszego skalowania i wytwarzania. Możliwość zlecenia wybranych procesów do wytwórcy kontaktowego zwalnia ich z konieczności posiadania kompleksowej infrastruktury do rozwoju produktu terapeutycznego. Preferowane są miejsca wytwarzania na rynkach wysoko regulowanych, co korzystnie pozycjonuje Mabion, który jest zlokalizowany w Unii Europejskiej i podlega regulacjom Europejskiej Agencji Leków. Ponadto Mabion posiada szeroki wachlarz usług, które pozwalają rozwinąć w swojej placówce projekt od poziomu konstruktów genowych do produktu komercyjnego produkowanego w standardzie GMP z niezbędnym wsparciem analitycznym i regulacyjnym (ang. *end to end*). Wpływa to na konkurencyjność oferty Spółki, a w połączeniu z posiadanym ponad 16-letnim doświadczeniem w zakresie rozwoju produktów, potwierdzonym również współpracą z firmą Novavax, pozycjonuje Mabion jako podmiot CDMO atrakcyjny zarówno dla małych i średnich, ale również dużych partnerów biznesowych.

Taka formuła współpracy jest szczególnie atrakcyjna dla małych i rozwijających się firm biofarmaceutycznych, które nie posiadają zaawansowanych możliwości rozwojowych, produkcyjnych, jak i ekspertyzy popartej wieloletnim doświadczeniem. Pandemia COVID-19 pobudziła wzrost rynku CDMO/CRDMO ze względu na globalne zapotrzebowanie na szczepionkę przeciw COVID-19 oraz terapeutyki. Wraz ze zwiększonym zapotrzebowaniem na działania B+R, wiele małych i średnich firm angażuje się w rozwój nowych leków i prowadzenie badań przedklinicznych. Dynamiczny wzrost wartości rynku leków biologicznych prognozowany jest już na etapie ich rozwoju przedklinicznego i potwierdzony wysoką liczbą projektów na etapie badań klinicznych. Aktualnie w rozwoju klinicznym w skali globalnej jest 7800¹³ produktów biofarmaceutycznych.

Tym samym zwiększa się zapotrzebowanie na usługi CDMO/CRDMO i tego rodzaju firmy konsolidują się i oferują kompleksową obsługę – od badań klinicznych po produkcję finalnego produktu w skali komercyjnej.

Wytwarzanie kontraktowe przez Mabion może stanowić odpowiedź na dynamicznie zwiększające się zapotrzebowanie na produkcję białek terapeutycznych w obrębie szerokiego wachlarza kandydatów na lek biologiczny produkowany w komórkach ssaczych.

Trendy w biotechnologii

W obrębie obserwowanych trendów w biotechnologii, wciąż wskazywany jest dominujący i rosnący udział przeciwciał monoklonalnych w rynku (mAbs; z 50% w 2011 do 80% w 2021¹⁴), w produkcji których Mabion jest wysoko wyspecjalizowany. Większość leków biologicznych (obecnie ok. 70%) jest wytwarzanych w oparciu o technologie hodowli linii komórek ssaczych, w tym technologie oferowane przez Mabion. Mimo że komórki bakteryjne/drożdży także mogą być używane do produkcji biofarmaceutyków, komórki ssacze stanowią najczęściej używaną platformę z uwagi na możliwość wydajnego wytwarzania skomplikowanych białek terapeutycznych (zawierających tzw. modyfikacje potranslacyjne), podobnych do występujących u ludzi. Zapotrzebowanie na leki biologiczne produkowane w komórkach ssaczych nieustannie rośnie, czego źródłem jest rosnąca zapadalność na schorzenia onkologiczne oraz immunologiczne.

Jednocześnie dynamicznie rozwijają się nowe technologie, w dużej mierze pokrywające się z technologią wytwarzania przeciwciał monoklonalnych, takie jak przeciwciała bispecyficzne (BsAbs), koniugaty przeciwciał z lekami (ang. *antibody-drug conjugates, ADCs*), jak i terapie oparte na użyciu wektorów wirusowych (Viral Vectors, VVs), o nieco specyficznych procesach

¹¹ Contract Research, Development, and Manufacturing Organization

¹² Monoclonal Antibody & Recombinant Protein:2023 Market Analysis, CDMO Pricing and Benchmarking, Nice Insight Report, July 2023, s. 96

¹³ <https://www.nature.com/articles/s41587-022-01582-x>

¹⁴ <https://www.nature.com/articles/s41587-022-01582-x>

hodowli komórkowych, lecz czerpiące z procesów oczyszczania wypracowanych dla przeciwciał. Regulacje w obrębie wymienionych leków biotechnologicznych (określanych często w biotechnologii mianem „novel modalities”) sprzyjają ich rozwojowi, o czym świadczy rosnąca ilość produktów zatwierdzonych przez europejskich i amerykańskich regulatorów w obrębie wszystkich wymienionych grup. Stwarza to dodatkowy potencjał dla Mabion jeżeli chodzi o pozyskanie nowych klientów, z uwagi na możliwą adaptację kompetencji i wyposażenia Mabion dla rozwoju, wytwarzania lub analiz „novel modalities”, w szczególności BsAbs oraz ADCs. Wpisanie Mabion w spektrum firm CDMO ułatwiają także zdobywające coraz większą popularność technologie single-use, którymi dysponuje Mabion, umożliwiające szybkie przełączenie między produkcją różnych białek terapeutycznych dla różnych klientów (ang. „switchover”), zapewniając korzyść czasową i finansową, jak i minimalizując ryzyko potencjalnych zanieczyszczeń krzyżowych i zmniejszając ilość badań niezbędnych w przypadku wytwarzania wieloproduktowego.

Przewagi konkurencyjne

Mabion ma do zaoferowania pełne spektrum usług dla innych firm w fazie rozwoju leków produkowanych z użyciem komórek ssaczy, włączając wytwarzanie substancji czynnej i produktu gotowego, rozwój, jak i wyjątkowo szeroki wachlarz metod analitycznych, oferując jednocześnie elastyczność podejścia do klienta, efektywność czasową jak i konkurencyjność wachlarza usług i ich cen. Wypracowane kompetencje w zakresie rozwoju leków pozwalają także na wsparcie wcześniejszych etapów rozwoju (sprzed fazy wytwarzania w systemie GMP do badań klinicznych lub komercyjnie), jak i gruntowną charakterystykę substancji czynnej i produktu leczniczego, nieodłącznie związane z rozwojem leku i procesami regulacyjnymi, a także doradztwo techniczne na wszelkich etapach rozwoju.

3.2 Otoczenie regulacyjne

Otoczenie regulacyjne dla usługowych firm biofarmaceutycznych (CDMO) jest takie samo jak dla całej branży farmaceutycznej i odzwierciedla wysokie standardy i ścisłe wymagania jakościowe dotyczące całego sektora biofarmaceutycznego. Wymagania definiują agencje regulacyjne takie jak FDA (Food and Drug Administration), EMA (European Medicines Agency) oraz inni lokalni regulatorzy. Operacje wytwórcze i analityczne dla produktów przeznaczonych do badań klinicznych lub komercyjnych podlegają zasadom dobrej praktyki wytwarzania (GMP), które zapewniają odpowiednią jakość, bezpieczeństwo i skuteczność biofarmaceutyków. Regulacje dotyczą wytwarzania, w tym jednostki wytwórczej, urządzeń, personelu, procesów oraz kontroli jakości. Spółka Mabion legitymuje się długą, jak na warunki krajowe, historią posiadania certyfikacji GMP na sterylne wytwarzanie leków biotechnologicznych. CDMO powinny spełniać również wymagania związane z bezpieczeństwem i higieną pracy oraz wymagania prawne z obszaru ochrony środowiska, w tym posiadanie wymaganych decyzji administracyjnych. Wytwarzanie produktów do badań klinicznych podlega także wytycznym związanym z badaniami klinicznymi (ang. *Good Clinical Practice – GCP*). W obrębie USA, Europy i Japonii

wymagane jest przestrzeganie globalnie zharmonizowanych rekomendacji International Council for Harmonisation Good Clinical Practice (ICH).

Nowe wytyczne/rekomendacje lub aktualizacje wcześniejszych wytycznych dotyczących regulacji leków biologicznych, które mogą być istotne z punktu widzenia funkcjonowania, jak i dalszego rozwoju Spółki, przedstawiono poniżej.

> Jedną z najistotniejszych zmian w otoczeniu regulacyjnym w 2023 roku była aktualizacja **wytycznej ICH Q5A dotyczącej ewaluacji bezpieczeństwa wirusowego produktów biotechnologicznych otrzymywanych przy użyciu ludzkich lub zwierzęcych linii komórkowych („ICH Q5A (R2) Guideline on viral safety evaluation of biotechnology products derived from cell lines of human or animal origin”)**. Substancje biologiczne wytwarzane przez Mabion S.A. pochodzą z ssaczy i owadźmi linii komórkowych, zatem aktualizacja w/w wytycznej bezpośrednio dotyka kluczowego elementu działalności Spółki. Czystość mikrobiologiczna otrzymywanych leków biologicznych jest niezbędna dla zapewnienia bezpieczeństwa pacjentów, dlatego standardowy proces wytwórczy prowadzony w firmie obejmuje etap kontroli materiałów wyjściowych do procesu wytwórczego, zwalidowany etap filtracji lub inaktywacji wirusowej oraz kontrolę materiału komórkowego z wytwarzanych serii.

Drugie wydanie ICH Q5A stanowi aktualizację dokumentu przyjętego po raz pierwszy przez ICH w 1997 roku. W wytycznej zawarte są standardy i rekomendacje odnośnie do metod wykrywania oraz identyfikacji wirusów, a także sposoby projektowania i przeprowadzania badań eliminacji zanieczyszczeń wirusowych. Wytyczna rekomenduje zastosowanie podejścia opartego na analizie ryzyka w celu identyfikacji krytycznych elementów, w których może dojść do zanieczyszczenia produktu i w których wskazane jest przeprowadzenie dodatkowych testów. Ze względu na ograniczenia charakteryzujące obecne metody detekcji (m. in. niewystarczająca liczebność próby do wykrycia niskiego miana wirusów), ICH podkreśla potrzebę udowodnienia, że procesy oczyszczania wdrożone przez firmę są w stanie zagwarantować bezpieczeństwo wirusowe finalnego produktu leczniczego. Rodzaj i zakres niezbędnych testów powinny być określone indywidualnie dla każdego produktu w zależności od jego właściwości i metod wytwarzania. Pod uwagę należy wziąć takie czynniki, jak: pochodzenie linii komórkowej, zakres charakterystyki banku komórkowego, rodzaj wykrywanych wirusów, skład medium do hodowli komórek, metody hodowli, charakterystyki miejsca wytwarzania i posiadanego sprzętu. Wytyczna pozwala na zastosowanie nowych technologii np. NGS (ang. *Next Generation Sequencing*) jako alternatywy dla badań na obecność wirusów, prowadzonych do tej pory z udziałem zwierząt (in vivo testing) lub linii komórkowych (in vitro testing).

Aktualizacja wytycznej została zaakceptowana przez komitet ICH 1 listopada 2023 roku, a następnie przez EMA 14 grudnia 2023 roku. Nowe zapisy zaczną obowiązywać od 14 czerwca 2024 roku.

- > W lipcu 2023 r. weszła w życie aktualizacja **wytycznej dotyczącej zarządzania ryzykiem jakości**, opracowanej w ramach ICH („**ICH guideline Q9 (R1) on quality risk management**”). Dokument przedstawia zasady i przykłady narzędzi zarządzania ryzykiem jakości produktów farmaceutycznych, w tym leków biologicznych. Obejmują one cały cykl życia produktu, od rozwoju do procesów kontroli i przeglądu. Podstawowe zasady pozostają w zgodzie z wcześniejszą wersją wydaną w 2005 roku. ICH wprowadziła bardziej szczegółowy opis tego, co jest wymagane w ramach zarządzania ryzykiem jakości i jak zapisy tej wytycznej powinny być interpretowane. Nowy rozdział o podejmowaniu decyzji w oparciu o analizę ryzyka redukuje subiektywność w tym procesie i określa jak zidentyfikowane ryzyka powinny wpływać na podejmowane działania. Nowością jest także rozdział o roli zarządzania ryzykiem w zapewnianiu dostępności produktu pomimo wykrycia poważnych uchybień dotyczących jego jakości i samego procesu wytwarzania. Wytyczna systematyzuje stosowane w Mabion podejście oparte na zarządzaniu ryzykiem, jak i ułatwia interpretację ryzyk i ich przełożenie na decyzje podejmowane przez Spółkę.
- > W związku z nieustanną ewolucją wirusa SARS-CoV-2 i słabnącą skutecznością poprzednich szczepionek COVID-owych, EMA oraz FDA wystosowały **rekomendacje dotyczące aktualizacji składu tych preparatów na kolejny sezon zimowy 2023/24** (pisma z czerwca 2023 r.: „**EMA and ECDC statement on updating COVID-19 vaccines to target new SARS-CoV-2 virus variants**”, „**Updated COVID-19 Vaccines for Use in the United States Beginning in Fall 2023**”). Agencje zaleciły wprowadzenie monowalentnego produktu opartego na wariantie XBB. 1.5., który ma największą szansę zapewnienia ochrony przed obecnymi, jak i nowo powstającymi wariantami.

Rekomendacje te były istotne dla Spółki ze względu na kontrakty z firmą Novavax, obejmujące usługi analityczne oraz produkcyjne związane z wytwarzaniem szczepionki anty-COVID-19

(Nuvaxovid). Coroczna modyfikacja składu szczepionek może wpływać na zakres oraz rodzaj prac wykonywanych w ramach powyższych kontraktów. Stwarza ona także szansę na podpisanie nowych umów. Kolejne rekomendacje, na sezon 2024/25, są spodziewane w czerwcu 2024 roku.

- > W lipcu 2023 r. weszła w życie nowelizacja **Ustawy z dn. 18 marca 2011 r. o Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1223)**. Nowelizacja wprowadza m.in. możliwość udzielania porad naukowych w zakresie prowadzenia testów i badań niezbędnych do wykazania jakości, bezpieczeństwa lub skuteczności produktów leczniczych stosowanych u ludzi. Wdrożone rozwiązania wzorowane są na doradztwie naukowym organizowanym przez EMA i mogą się okazać przydatne w trakcie procedur doradczych prowadzonych przez Mabion dla klientów.
- > Zaktualizowany został również draft **wytycznej dotyczącej formalnych spotkań pomiędzy FDA a Sponsorami lub Aplikantami rozwijającymi produkty biopodobne („Formal Meetings Between the FDA and Sponsors or Applicants of BsUFA Products Guidance for Industry”)**. Zmiany obejmują: zakres danych, które powinny być uwzględnione we wniosku o spotkanie BIA (Biosimilar Initial Advisory); dodanie nowego typu spotkania – BPD typ 2a (Biologic Product Development), przesunięcie terminu składania dokumentacji dla spotkania BPD typu 4. Wytyczne mogą być przydatne w przypadku procedur doradczych organizowanych przez Mabion.

Spośród wymienionych zmian jedynie aktualizacje wytycznych ICH mogą mieć bezpośredni wpływ na funkcjonowanie Spółki. Podobnie jak w poprzednich latach, Mabion weryfikuje zgodność nowych zapisów z wewnętrznym systemem jakości i w razie potrzeby wprowadza niezbędne modyfikacje. Co ważne, żadna z opisanych zmian nie wywiera negatywnego wpływu na obecną potencjał, jak i dalszą ekspansję Spółki na rynku CDMO.

4. NAJWAŻNIEJSZE ZDARZENIA I DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

4.1 Produkty i świadczone usługi

Spółka Mabion jest zintegrowaną firmą biofarmaceutyczną i posiada kompetencje na etapach rozwoju i produkcji białkowych produktów terapeutycznych, w tym w rozwijaniu leków, analityce, transferze technologii, zwiększaniu skali, produkcji substancji leczniczych oraz produktów leczniczych gotowych. Mabion posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie hodowli komórek ssaczy, a w szczególności w produkcji i charakterystyce biofarmaceutyków klasy białek rekombinowanych, w tym przeciwciał monoklonalnych (mAbs), oraz antygenów szczepionkowych w obszarze wytwarzania i analizy.

W okresie sprawozdawczym, tj. w roku 2023, Spółka w swojej działalności, skupiała się na trzech istotnych obszarach działań:

- > realizowanie zleceń komercyjnych dla partnerów z zakresu kontraktowego wytwarzania, analityki i rozwoju;
- > opracowywanie rozwiązań platformowych dla procesów uzyskiwania białek rekombinowanych, mających na celu poszerzenie możliwości w zakresie świadczenia usług kontraktowego wytwarzania i rozwoju;
- > do dnia przyjęcia Strategii na lata 2023-2027 rozwój, wytwarzanie i wprowadzanie do obrotu własnych leków biopodobnych do istniejących na rynku oryginalnych leków biotechnologicznych (m. in. MabionCD20).

Do dnia przyjęcia Strategii na lata 2023-2027 (tj. do dnia 18 kwietnia 2023 roku), katalog projektów realizowanych przez Mabion obejmował trzy grupy projektowe: tj. projekty usługowe CDMO (szczepionka Nuvaxovid®), projekty własne aktywne (MabionCD20, MabionMS oraz MabionEGFR), oraz nowe projekty (denosumab i omalizumab).

Najbardziej zaawansowanym projektem aktywnym był MabionCD20, proponowany lek biopodobny względem leków referencyjnych MabThera/Rituxan® (Roche). W 2023 roku w zakresie leku MabionCD20, za najważniejsze Spółka uznaje przeprowadzenie z sukcesem następujących działań:

- > kontynuacja badania stabilności długoterminowej w rutynowych warunkach przechowywania dla szarż walidacyjnych oraz badań stabilności dla materiału referencyjnego;
- > rozszerzanie zakresów charakterystyki jakościowej produktu docelowego (ang. *Quality Target Product Profile, QTPP*) uwzględniające wprowadzane na rynek produkty referencyjne rituximab i mające na celu bieżący monitoring cech jakościowych wyżej wymienionych produktów.

Realizacja powyższych działań w zakresie projektu MabionCD20 w 2023 roku nie wiązała się z osiągnięciem przez Spółkę przychodów ze sprzedaży. W związku z przyjęciem w kwietniu 2023 roku Strategii na lata 2023-2027, prace i nakłady na rozwój MabionCD20 zostały ograniczone do minimum niezbędnego do utrzymania potencjału projektu.

W zakresie pozostałych projektów z grupy projektów aktywnych oraz nowych projektów, w 2023 roku Spółka nie prowadziła istotnych prac rozwojowych i nie ponosiła istotnych nakładów, jak również nie osiągnęła z tego tytułu przychodów ze sprzedaży. W związku z przyjęciem w kwietniu 2023 roku Strategii na lata 2023-2027, prace i nakłady na rozwój tych projektów zostały ograniczone do minimum niezbędnego do utrzymania potencjału projektów.

Osiągnięte przez Spółkę w 2023 roku przychody ze sprzedaży zostały wygenerowane głównie w ramach usług realizowanych dla Novavax, Inc. w obszarze szczepionki Nuvaxovid. Umowa z Novavax i zawarte w jej ramach dodatkowe zlecenia były dla Spółki kluczowe w 2023 roku, zarówno na poziomie operacyjnym, jak i finansowym.

W ramach zawartej z Novavax w październiku 2021 roku umowy dotyczącej komercyjnej produkcji kontraktowej (ang. Master Contract Manufacturing Agreement, „Umowa Produkcyjna” lub „MCMA”) oraz Specyfikacji Warunków Zlecenia #1 (SOW#1), Spółka zobowiązała się do wyprodukowania w okresie do 2025 roku określonej liczby partii substancji czynnej tj. antygeny szczepionki na COVID-19 pod nazwą Nuvaxovid® („Produkt”). W grudniu 2021 roku Spółka zgodnie z założeniami rozpoczęła pierwsze działania wytwórcze związane z przygotowaniem zakładu wytwórczego, zabezpieczeniem surowców, dopuszczeniem surowców do wytwarzania od strony jakościowej, zabezpieczeniem mocy analitycznych do kontroli procesu i produktu, jak też rozpoczęciem realizacji harmonogramu produkcji obejmującego okres 12.2021 – 12.2022. Realizowany na przestrzeni 2022 roku harmonogram zgodnie z założeniami miał charakter narastający w czasie, to znaczy początkowe serie zaplanowane były w układzie sekwencyjnym, a z biegiem czasu pojawiał się coraz większy współczynnik jednoczesności serii w jednostce czasu.

W związku ze zmianą potrzeb produkcyjnych Novavax, zawieszono produkcję w III kwartale 2022 roku w celu opracowania nowego harmonogramu dla nowego wariantu szczepionki. Na mocy aneksu do Umowy Produkcyjnej i SOW#1 (podpisanych 22 września 2022 roku), zaktualizowany został harmonogram produkcji i strony ustaliły gwarantowaną ilość mocy produkcyjnych dla Novavax do II kwartału 2024 roku. Novavax nie jest uprawniony do zmniejszenia wielkości mocy produkcyjnych zarezerwowanych w tym okresie (do II kwartału 2024 roku). Okres obowiązywania Umowy Produkcyjnej został przedłużony do 2026 roku, przy jednoczesnym okresie gwarantowanych zamówień do maja 2024 roku. Aneks wprowadził także wynagrodzenie dla

Spółki w przypadku braku zlecenia produkcji, z tytułu zagwarantowania i udostępnienia przez Mabion swoich mocy produkcyjnych również do maja 2024 roku.

W dniu 6 kwietnia 2023 roku Spółka zawarła z Novavax Aneks nr 2 do Specyfikacji Warunków Zlecenia nr 1 dotyczący rozszerzenia zakresu współpracy o wytwarzanie antygenów stanowiących substancję czynną do szczepionek przeciwko wariantom Omicron. Spółka z sukcesem zrealizowała w I półroczu 2023 roku walidację i produkcję GMP dla wariantu Omicron BA. 5 oraz przeprowadziła produkcję serii technicznej dla kolejnego podwariantu Omicron XBB. 1.5 (nieformalnie Kraken). W roku obrotowym 2023 Spółka

realizowała zlecenie na rzecz Novavax wedle potrzeb produkcyjnych kontrahenta, a w przypadku braku zleceń pozostawała w gotowości produkcyjnej zgodnie z zapisami porozumienia.

W 2023 roku w ramach obowiązującej Umowy Produkcyjnej, Mabion realizował z firmą Novavax dodatkowe zlecenia przedstawione w tabeli poniżej. Szczegółowe informacje na temat dodatkowych zleceń realizowanych w ramach współpracy z Novavax opisano szczegółowo w punkcie 4.4.1 niniejszego sprawozdania.

Tabela 5. Dodatkowe zlecenia realizowane w 2023 roku w ramach obowiązującej Umowy Produkcyjnej pomiędzy Mabion a Novavax

Lp.	Nazwa zlecenia	Data zawarcia umowy	Zakres
1	SOW#2	18 stycznia 2022 r.	Dodatkowe usługi analityczne na rzecz Novavax w zakresie badań analitycznych związanych z kontrolą jakości szczepionki Nuvaxovid®. Zlecenie realizowane. Realizacja zadania ma charakter ciągły, zależny od dostarczanych prób do analizy.
2	SOW#3	14 stycznia 2022 r.	Produkcja banków komórkowych, w standardzie GMP, stanowiących materiał wyjściowy do produkcji różnych wariantów substancji czynnej SARS-CoV-2-rS. Realizacja zlecenia zakończona w IV kwartale 2023 r.
3	SOW#4	27 maja 2022 r.	Rozszerzenie zakresu wykonywanych testów analitycznych o test jakościowy wykonywany do analiz produktu gotowego. Realizacja zlecenia zakończona w I kwartale 2023 r.
4	SOW#7	20 lipca 2022 r.	Wytworzenie banków komórkowych niosących struktury genetyczne, które będą służyć do realizacji procesów produkcyjnych substancji czynnej jednego z preparatów firmy Novavax. Realizacja zlecenia zakończona w I kwartale 2023 r.
5	SOW#8	2 sierpnia 2022 r.	Prowadzenie badań stabilności substancji czynnej SARS CoV-2 rS. Realizacja zlecenia zakończona w III kwartale 2023 r.
6	SOW#9	23 listopada 2022 r. (aneks nr 1 podpisany 14 kwietnia 2023)	Opracowanie metody i wykonanie analizy mapowania peptydowego dla substancji czynnej (DS) jak i produktu gotowego (DP) próbek białka rS SARS-CoV-2 produktów Novavax. Zlecenie realizowane. Realizacja zadania ma charakter ciągły, zależny od dostarczanych prób do analizy.
7	SOW#10	9 lutego 2023 r.	Usługi logistyczne, w tym transport i magazynowanie materiałów, substancji czynnych szczepionek oraz produktów gotowych. Zlecenie realizowane. Realizacja zadania ma charakter otwarty, zależny od potrzeb logistycznych Novavax.

Źródło: opracowanie własne Spółki

W 2023 roku firma Novavax była jedynym odbiorcą realizowanych przez Spółkę usług o wartości przekraczającej 10% przychodów ze sprzedaży Mabion S.A. Wartość przychodów rozpoznana w sprawozdaniu finansowym z tym podmiotem osiągnęła wartość odpowiadającą 99,93% przychodów ze sprzedaży Spółki. Z racji wyżej wskazanego udziału, Spółka jest zależna od firmy Novavax w zakresie generowanych przychodów, które przysługują Spółce Mabion z tytułu produkcji lub gotowości produkcyjnej na rzecz Novavax. Produkcja dla Novavax realizowana jest na podstawie procesu wytwórczego udostępnionego przez zamawiającego, który z uwagi na wiążące uregulowania umowne i kwestie związane z prawem własności intelektualnej, jest również jedynym

podmiotem uprawnionym do odbioru wyprodukowanych partii substancji czynnej. Nie istnieją inne niż wynikające z zawartych w latach 2021 – 2023 umów i zleceń formalne powiązania Spółki z Novavax.

Szczegółowe informacje w zakresie osiągniętych przychodów zostały przedstawione w nocie 8 do sprawozdania finansowego.

4.2 Rynki zbytu

W 2023 roku blisko 100% przychodów ze sprzedaży Spółki stanowiły przychody z eksportu, co wynikało z faktu, iż głównym odbiorcą usług Spółki jest firma Novavax mająca siedzibę w USA.

Tabela 6. Przychody ze sprzedaży Mabion S.A. w podziale na rynek krajowy i zagraniczny

Kierunek sprzedaży	2023 r.		2022 r.	
	tys. zł	%	tys. zł	%
Kraj	112	0,07%	9	0,01%
Eksport	150 881	99,93%	161 141	99,99%

Źródło: opracowanie własne Spółki

4.3 Źródła zaopatrzenia

W roku 2023 Spółka prowadziła prace w bardzo zróżnicowanych obszarach (projekty zarówno własne jak i kontraktowe) – prace procesowe w małej skali, prace procesowe związane ze zwiększaniem skali, prace procesowe w skali komercyjnej, prace analityczne badawczo – rozwojowe, prace analityczne w kontroli jakości. Wysoki poziom technologii rozwijanych w Mabion, jak i zróżnicowany poziom tematyki projektowej sprawia, że Spółka korzysta z szerokiego wachlarza produktów i usług dostępnych na rynku. Ma to odzwierciedlenie w ilości źródeł zaopatrzenia, z których korzysta. Spółka współpracuje z dostawcami w zakresie dostaw urządzeń procesowych, materiałów zużywalnych, substancji, jak i usług powiązanych z realizowanymi przez Spółkę projektami.

Wytwarzanie zaawansowanego produktu biotechnologicznego, jakim jest przeciwciało monoklonalne czy antygen białkowy do szczepionki, wymaga zachowania odpowiednich warunków sterylności i stref czystości, a także certyfikowanych materiałów wyjściowych, w tym materiałów jednorazowych. Ostatecznie wytworzony produkt końcowy podlega procedurom zwolnienia przez Dział Kontroli Jakości, do czego konieczne jest użycie odpowiednio scharakteryzowanych odczynników lub przeprowadzenie przez odpowiednie jednostki certyfikowane zleczanych zewnętrznie analiz.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie prowadziła działalności produkcyjnej własnych wyrobów gotowych (innej niż dotycząca realizacji kontraktu CDMO), dlatego zakupy i zapasy obejmują głównie materiały, które są wykorzystywane na potrzeby prac badawczo – rozwojowych. Surowce zakupione przez Spółkę wykorzystywane do realizacji kontraktu CDMO są ujmowane w rachunku zysków i strat

w momencie zakupu, a nie w momencie faktycznego wykorzystania do produkcji, gdy surowce te nie mają alternatywnego zastosowania. Surowce dostarczane a następnie wykorzystywane w procesie produkcji na zlecenie są specyficznie identyfikowalne. Spółka nie ma prawa do wykorzystywania tych surowców do celów innych niż produkcja na zlecenie, jak również inne warunki wskazują, że kontrola nad surowcami jest przenoszona na zlecniodawcę przez Spółkę w momencie nabycia surowców. W rezultacie Spółka nie ujmuje zakupów surowców nabywanych w celu realizacji kontraktu produkcji na zlecenie w bilansie w pozycji zapasy. Niemniej należy wskazać, że proces dostawy surowców i zapewnienie ich odpowiedniego poziomu zgodnie z obowiązującą umową leży po stronie Spółki.

W 2023 roku żaden z dostawców materiałów bądź usług (z uwzględnieniem dostawców zapewniających dostawy do realizacji kontraktu CDMO), nie przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży ogółem Spółki. Spółka nie identyfikuje uzależnienia od któregośkolwiek z dostawców Spółki. W celu zapobieżenia ewentualnym ryzykom w zakresie uzależnienia się od dostawców, Spółka każdorazowo bierze pod uwagę alternatywne rozwiązania, monitoruje rynek producentów i dostawców. Niniejsze działania pozwalają na pewną dywersyfikację dostawców. Spółka dokłada należytej staranności by wszystkie zamówienia były przygotowywane z odpowiednim wyprzedzeniem, tak by zapobiec ewentualnym opóźnieniom w łańcuchu dostaw. Modernizacja zakładu, która jest szczegółowo opisana w punkcie 2.3 niniejszego sprawozdania, umożliwi poszerzenie listy dostawców i ograniczy ryzyko uzależnienia w tym zakresie, niemniej to jakie materiały i surowce Spółka będzie nabywać jako CDMO, będzie uzależnione od decyzji jej klientów (Spółka kupuje je na rzecz zlecającego usługę).

4.4 Umowy zawarte bądź rozwiązane w roku obrotowym 2023 oraz po dniu bilansowym

4.4.1 Istotne umowy z obszaru działalności operacyjnej

W 2023 roku kluczowa w obszarze działalności operacyjnej Spółki była przede wszystkim realizacja zleceń składanych w ramach współpracy Spółki z Novavax. Współpraca stron opiera się na Umowie Produkcyjnej, zawartej wraz z SOW#1 w 2021 roku, w ramach których Spółka wytwarza na rzecz Novavax w standardzie GMP na skalę komercyjną antygen szczepionki na COVID-19 pod nazwą Nuvaxovid®. Kolejne zawierane na przestrzeni 2022 i 2023 roku zlecenia do Umowy Produkcyjnej i aneksu pozwoliły na rozszerzenie zakresu usług świadczonych na rzecz Novavax. Poza współpracą z Novavax, istotne umowy zawierane i rozwiązywane w roku obrotowym 2023 dotyczyły działań związanych z realizacją Strategii Spółki na lata 2023-2027. Szczegółowe informacje przedstawione zostały poniżej.

Rozszerzenie zakresu współpracy z Novavax, Inc. – SOW#10

W dniu 9 lutego 2023 roku Spółka podpisała z Novavax, kolejne rozszerzenie zakresu usług Umowy Produkcyjnej w postaci Specyfikacji Warunków Zlecenia #10 („SOW#10”). Zakres SOW#10 obejmuje usługi logistyczne, w tym transport i magazynowanie przez Spółkę materiałów, substancji czynnych szczepionek oraz produktów gotowych w uzgodnionych przez strony odpowiednich warunkach transportu i przechowywania. Rozszerzenie zakresu usług weszło w życie w dniu podpisania SOW#10 i ma charakter ciągły ze względu na charakter oferowanych usług. Wartość SOW#10 jest zależna od ilości zleconych przez Novavax usług transportu oraz produktów do przechowania i okresu ich magazynowania przez Spółkę. Ostateczna wartość zamówienia w pierwszym roku realizacji była zbliżona do początkowych szacunków i wyniosła ok. 1 mln zł (wobec szacowanej wartości ok. 1,2 mln zł).

O zawarciu SOW#10 Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 4/2023 z dnia 9 lutego 2023 roku.

Zawarcie aneksu z Novavax, Inc. w zakresie wytwarzania antygeny szczepionki na COVID-19: wariant Omicron

W dniu 6 kwietnia 2023 roku Spółka zawarła z Novavax Aneks nr 2 („Aneks#2”) do SOW#1 dotyczący możliwości zlecenia przez Novavax wytworzenia przez Spółkę uzgodnionych serii antygeny szczepionki na COVID-19 wariant Omicron („Omicron”). Zawarty Aneks#2 reguluje wcześniej ustalone oraz częściowo zrealizowane działania w zakresie dodania do zakresu współpracy kolejnego produktu – Omicron, w tym przeprowadzenie transferu technologii, walidację procesu, a następnie wytwarzanie produktu Omicron w standardzie GMP, według szczegółowych zasad określonych w Aneksie#2. Zgodnie z zawartym Aneksem#2 w przypadku złożenia zlecenia przez Novavax w zakresie produktu Omicron, do obowiązków Spółki należy w szczególności wytworzenie

produktu, przeprowadzanie badań jakościowych próbek produktu, badań stabilności, pozyskiwanie surowców do produkcji, zarządzanie i nadzór w zakresie jakości oraz wsparcie Novavax w spełnieniu wymogów rejestracyjnych poprzez przekazywanie stosownej dokumentacji.

Liczba serii produktu Omicron zlecana do wytworzenia jest na bieżąco uzgadniana przez strony. Produkt Omicron będzie wytwarzany w ramach dotychczas zagwarantowanych na rzecz Novavax mocy produkcyjnych (ang. Manufacturing Slots). Wskutek zawarcia Aneksu#2, pierwotna Umowa Produkcyjna oraz zawarte do niej Specyfikacje Warunków Zlecenia mają zastosowanie również do produktu Omicron.

O zawarciu Aneksu#2 Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2023 z dnia 6 kwietnia 2023 roku.

Wypowiedzenie przez Spółkę umowy z Parexel na przeprowadzenie badania klinicznego MabionCD20

W dniu 22 maja 2023 roku Spółka podjęła decyzję o wypowiedzeniu umowy zawartej w 2020 roku z Parexel International (IRL) Limited z siedzibą w Irlandii na przeprowadzenie pomostowego trójramiennego badania klinicznego MabionCD20 (raport bieżący nr 41/2020 z dnia 29 października 2020 roku). Decyzja Zarządu Spółki podyktowana była realizacją założeń Strategii Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 i kontynuacją transformacji w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO o profilu biologicznym. Wypowiedzenie umowy nastąpiło zgodnie z jej postanowieniami i nie rodziło istotnych konsekwencji finansowych dla Spółki, poza niezbędnymi kosztami związanymi z zakończeniem badania klinicznego. Dotychczasowe, oszacowane przez Spółkę, nakłady poniesione na realizację działań objętych umową wyniosły 2,1 mln euro, wobec szacowanego w dacie zawarcia umowy, kosztu przeprowadzenia badania w kwocie ok. 5,4 mln euro. Dalsze decyzje dotyczące pomostowego badania klinicznego MabionCD20 niezbędnego do rejestracji leku będą leżały w gestii potencjalnego partnera zewnętrznego, który na podstawie udzielonej przez Spółkę licencji przeprowadzi rejestrację leku oraz będzie odpowiedzialny za sprzedaż i dystrybucję. oraz będzie odpowiedzialny za sprzedaż i dystrybucję.

O wypowiedzeniu umowy Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 10/2023 z dnia 22 maja 2023 roku.

Zawarcie aneksu do umowy na dostawę bioreaktorów do zakładu wytwórczego Spółki

W dniu 22 maja 2023 roku Mabion podpisał ze spółką Adolf Kühner AG z siedzibą w Szwajcarii aneks do umowy zakupu bioreaktorów o pojemności 2500 litrów każdy wraz usługami dodatkowymi, zawartej w 2021 roku (raport bieżący nr 64/2021 z dnia 30 listopada 2021 roku). Na mocy aneksu strony postanowiły, iż dostawca wyprodukuje i dostarczy Spółce dwa nowe bioreaktory w terminie uzgodnionym na III kwartał 2023 roku (dotychczas przedmiot umowy obejmował dostawę czterech bioreaktorów w terminie 15 miesięcy od zawarcia umowy). W związku z zawarciem aneksu wartość umowy uległa zmianie i wynosi 1,8 mln euro oraz uwzględnia zamówione przez Spółkę dodatkowe usługi (pierwotna kwota: 2,3 mln euro).

Umowa została zrealizowana zgodnie z ustaleniami. W jej efekcie w Spółce zostały zainstalowane dwa nowe bioreaktory z technologią orbital shaking, które zastąpiły dwa dotychczas używane bioreaktory.

Zawarcie aneksu do umowy wynikało ze zmian, które Spółka wdraża w konsekwencji przyjęcia Strategii 2023-2027. Zgodnie z założeniami strategii jednym z działań, które Spółka realizuje jest wdrożenie dywersyfikacji w zakresie technologii prowadzenia hodowli bioreaktorowych. Celem Spółki, w zakresie dywersyfikacji technologii bioreaktorowych, jest uzupełnienie aparatury rozwojowej i procesowej o bioreaktory z klasyczną technologią mieszania hodowli komórek. Działania te spowodują, iż Mabion będzie w stanie oferować usługi w obu technologiach. Osiągnięte w ten sposób rozszerzenie panelu dostępnych technologii bioreaktorowych będzie skutkowało większą elastycznością Spółki w rozmowach z przyszłymi klientami w ramach oferowania usług CDMO, co powinno doprowadzić do większej dywersyfikacji biznesowej, która w ocenie Zarządu Spółki jest jednym z kluczowych elementów dla dalszego rozwoju Spółki.

O zawarciu aneksu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 11/2023 z dnia 22 maja 2023 roku.

Zawarcie umowy na dostawę zestawu bioreaktorów do zakładu wytwórczego Spółki

W dniu 11 lipca 2023 roku Spółka zawarła z firmą Global Life Sciences Solutions Poland Sp. z o. o., z grupy Cytiva („Dostawca”) umowę zakupu zestawu bioreaktorów o następujących pojemnościach – 10 litrów (1 sztuka), 50 litrów (2 sztuki), 200 litrów (2 sztuki) i 2000 litrów (2 sztuki), wraz z usługami dodatkowymi. W ramach umowy Dostawca był zobowiązany do wyprodukowania, sprzedaży i instalacji w Spółce zestawu bioreaktorów pod marką „Cytiva Xcellerex XDR” zgodnie z określoną w umowie specyfikacją, wraz z powiązaną dokumentacją, towarami, oprogramowaniem i usługami. Planowany termin dostawy bioreaktorów do zakładu wytwórczego Spółki w Konstancynie Łódzkim został ustalony na III kwartał 2023 r., po czym miała nastąpić instalacja, testy kwalifikacyjne oraz odbiór urządzeń. Wartość netto umowy wynosiła 3,2 mln euro.

Umowa została zrealizowana zgodnie z ustaleniami. Bioreaktory zostały dostarczone do Spółki i zainstalowane, po czym nastąpiły testy i odbiór urządzeń.

Zakup powyższych bioreaktorów jest zgodny z założeniami Strategii na lata 2023-2027. Uzupełnienie aparatury rozwojowej i procesowej o bioreaktory, wykorzystujące klasyczną technologię mieszania umożliwiło dywersyfikację technologii w zakresie prowadzenia hodowli bioreaktorowych. Dzięki temu Mabion jest w stanie oferować zarówno technologię orbital shaking, jak również technologię opartą o wykorzystanie konwencjonalnego systemu mieszania w bioreaktorach. Dzięki inwestycji Spółka istotnie wzmocniła swoją pozycję konkurencyjną jako CDMO i ma możliwość pozyskania nowego segmentu klientów, których produkty są rozwijane w oparciu o konwencjonalną technologię bioreaktorów.

O zawarciu umowy Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2023 z dnia 11 lipca 2023 roku.

Zawarcie umowy na wyprodukowanie i dostawę linii do kontroli szczelności i inspekcji optycznej opakowań bezpośrednich do zakładu wytwórczego Spółki

W dniu 6 września 2023 roku Mabion zawarł ze spółką Bonfiglioli Engineering srl z siedzibą we Włoszech („Dostawca”) umowę na wyprodukowanie i dostawę linii do kontroli szczelności i inspekcji optycznej opakowań bezpośrednich, wraz z powiązaną dokumentacją i usługami. W ramach umowy Dostawca wyprodukuje, dostarczy i zainstaluje w siedzibie Spółki urządzenie do automatycznej kontroli szczelności pierwszorzędowych opakowań farmaceutycznych (fiolek zawierających gotowy, sterylny produkt leczniczy) oraz kontroli optycznej napełnionych opakowań i produktu wewnątrz opakowania, zgodne z określoną w umowie specyfikacją. Urządzenie zawiera najnowocześniejszy system pomiarowy i kontrolny, a jego konstrukcja jest zgodna z wymogami GMP oraz krajowymi i międzynarodowymi normami. Dostawa zakupionego sprzętu do zakładu wytwórczego Spółki w Konstancynie Łódzkim jego montaż, instalacja i rozruch będzie miała miejsce w 2024 roku. Wartość netto Umowy wynosi 0,83 mln euro, tj. 3,73 mln zł (wg średniego kursu NBP ogłoszonego w dniu 6 września 2023 roku).

Zakup linii do inspekcji produktu jest elementem realizacji Strategii 2023-2027. Inwestycja pozwoli na przyspieszenie procesów kontroli produktów gotowych po rozlewie do fiolek, jednocześnie umożliwi realizację tych usług w znacznie większym wolumenie niż możliwym do realizacji aktualnie.

O zawarciu umowy Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2023 z dnia 6 września 2023 roku.

Rozwiązanie Specyfikacji Warunków Zlecenia #8 (SOW#8) realizowanego na rzecz Novavax, Inc.

W dniu 18 października 2023 roku spółki Mabion i Novavax postanowiły rozwiązać Specyfikację Warunków Zlecenia #8 („SOW#8”) podpisanego w sierpniu 2022 roku w ramach Umowy Produkcyjnej. W porozumieniu w przedmiocie rozwiązania SOW#8 („Porozumienie”), Spółka i Novavax postanowiły o wstrzymaniu dotychczasowo prowadzonych badań oraz o wzajemnym zwolnieniu z wszelkich zobowiązań powstałych przed datą wejścia w życie Porozumienia.

Na podstawie SOW#8 Spółka prowadziła badania stabilności substancji czynnej SARS CoV-2 rS – wariant Wuhan, w okresie trzech lat dla każdej poddanej badaniu serii. Novavax poinformował o braku potrzeby dla kontynuacji badań stabilności dla wariantu Wuhan. Jednocześnie cały czas prowadzone są badania stabilności substancji czynnej SARS CoV-2 rS – wariant Omicron (realizowane na podstawie Aneksu nr 2 do Specyfikacji Warunków Zlecenia #1). Zakończenie prac w ramach SOW#8 nie miało istotnego wpływu na sytuację finansową Spółki ani zakres współpracy z Novavax.

Pozostałe usługi w ramach Umowy produkcyjnej i składanych w jej ramach Specyfikacji Warunków Zleceń realizowane są zgodnie z założeniami.

O rozwiązaniu SOW#8 Spółka informowała w raporcie bieżącym numer 23/2023 z dnia 18 października 2023 roku.

4.4.2 Istotne umowy z obszaru finansowania działalności Spółki

W roku obrotowym 2023 oraz po dniu bilansowym Spółka nie zaciągała ani nie wypowiadała innych niż wskazane poniżej umów dotyczących kredytów i pożyczek.

Zawarcie umowy kredytu z Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju

W dniu 6 lutego 2023 r. Spółka zawarła z Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju („EBOR”) umowę kredytu na kwotę 15 mln USD („Umowa Kredytu”). Zgodę na udzielenie Spółce finansowania wyraził komitet kredytowy EBOR w dniu 18 października 2022 roku.

Wypłata kredytu miała nastąpić, po spełnieniu określonych w Umowie Kredytu standardowych warunków zawieszających, na wniosek Spółki, jednorazowo w całości lub w transzach w kwotach nie niższych niż 5 000 tys. USD, nie później niż w ciągu dziewięciu miesięcy od daty zawarcia Umowy Kredytu. Pierwsza wypłata kredytu miała nastąpić nie później niż w ciągu sześciu miesięcy od daty zawarcia Umowy Kredytu, jednakże w dniu 31 lipca 2023 r. Spółka otrzymała od EBOR potwierdzenie możliwości dokonania przez Spółkę pierwszej wypłaty kredytu w terminie późniejszym niż wskazany powyżej. Wypłata całości kredytu w kwocie 15 mln USD nastąpiła w dniu 28 września 2023 r.

Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej, na którą składa się podstawa oprocentowania, tj. składana SOFR (Stopa Zabezpieczonego Finansowania Overnight, ang. Secured Overnight Financing Rate), powiększona o marżę. Spłata dwóch pierwszych rat kapitałowych kredytu nastąpiła zgodnie z warunkami Umowy Kredytu w dniach 29 września 2023 r. oraz 28 grudnia 2023 r. Spłata trzeciej części kredytu nastąpiła po dniu bilansowym, w dniu 25 marca 2024 r., natomiast spłata ostatniej części kredytu zgodnie z harmonogramem określonym w Umowie Kredytu nastąpi w dniu 30 czerwca 2024 r.

Wierzytelności EBOR z tytułu Umowy Kredytu są zabezpieczone na rzecz EBOR poprzez ustanowienie hipoteki umownej na nieruchomości Spółki, zastawu rejestrowego na określonych aktywach Spółki związanych z projektem CDMO i zastawów rejestrowych na rachunkach bankowych Spółki, cesji praw i zastaw na wierzytelnościach z Umowy Produkcyjnej z Novavax, cesji praw z umów ubezpieczenia określonych aktywów Spółki oraz poprzez złożenie przez Spółkę oświadczenia o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego. Umowa Kredytu przewiduje określone postanowienia nakładające na Spółkę ograniczenia, m.in. w zakresie wypowiedzenia lub zmiany warunków Umowy Produkcyjnej z Novavax, wskutek których wpływy finansowe Spółki ulegną zmniejszeniu, rozporządzenia

istotnymi składnikami aktywów Spółki oraz ich obciążenia, a także zaciągania określonych zobowiązań finansowych powyżej uzgodnionych kwot, w tym ponoszenia, lub zobowiązania się do poniesienia, nakładów inwestycyjnych w wysokości przekraczającej równowartość 5 mln zł w danym roku finansowym na cele niezwiązane z projektem finansowanym kredytem. Umowa Kredytu uwzględnia uprawnienie EBOR do udzielenia Spółce pisemnego zwolnienia z obowiązku przestrzegania ograniczeń nałożonych na Spółkę na podstawie Umowy Kredytu. Realizacja prawa, o którym mowa w zdaniu poprzednim podlega wyłącznemu uznaniu EBOR. Umowa Kredytu zawiera kowenanty finansowe w zakresie ograniczeń związanych z wypłatą dywidendy powyżej określonego w Umowie Kredytu poziomu wskaźnika DSCR (wskaźnika pokrycia obsługi długu, ang. Debt Service Coverage Ratio). Naruszenie zobowiązań Spółki wskazanych w Umowie Kredytu będzie upoważniać EBOR do wypowiedzenia Umowy Kredytu oraz żądania natychmiastowej spłaty kredytu wraz z umownymi odsetkami za zwłokę i innymi należnymi kosztami lub opłatami. Na podstawie Umowy Kredytu Spółka zobowiązała się do realizacji planu działań w sferze społecznej oraz ochrony środowiska (ang.: *Environmental and Social Action Plan*) w celu realizacji działań z obszaru ESG zgodnie z wymogami działalności stosowanymi przez EBOR (EBRD Performance Requirements 1-8 and 10 dated April 2019), jak również prowadzenia działalności zgodnie z wytycznymi antykorupcyjnymi EBOR.

Kredyt udzielony przez EBOR został przeznaczony na sfinansowanie rozbudowy i modernizacji zakładu Spółki zlokalizowanego w Konstancynie Łódzkiej oraz wdrożenia systemów informatycznych w celu wsparcia realizacji komercyjnej produkcji kontraktowej realizowanej na podstawie Umowy Produkcyjnej z Novavax oraz realizacji innych potencjalnych projektów CDMO.

O zgodzie komitetu kredytowego EBOR na udzielenie finansowania Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 32/2022 z dnia 18 października 2022 roku. O zawarciu Umowy Kredytu i aktualizacji w zakresie terminu pierwszej wypłaty kredytu Spółka informowała w raportach bieżących nr 2/2023 z dnia 6 lutego 2023 roku oraz nr 20/2023 z dnia 31 lipca 2023 roku.

Rozwiązanie niewiążącego porozumienia z Polskim Funduszem Rozwoju S.A.

W dniu 6 lutego 2023 roku Zarząd Mabion S. A., w związku z zawarciem przez Spółkę Umowy Kredytu z EBOR, o której mowa powyżej, postanowił rozwiązać niewiążące Porozumienie w zakresie warunków brzegowych inwestycji Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. („PFR”) do kwoty 40 mln PLN. Porozumienie zostało zawarte przez Spółkę i PFR w dniu 3 marca 2021 r., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 16/2021 z dnia 3 marca 2021 r. Porozumienie zostało dotychczas zrealizowane w części dotyczącej objęcia akcji Spółki do kwoty 10 mln zł w ramach emisji akcji serii U przeprowadzonej w 2021 roku. Spółka postanowiła odstąpić od dalszej realizacji postanowień porozumienia.

O rozwiązaniu porozumienia Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 3/2023 z dnia 6 lutego 2023 roku.

4.4.3 Udzielone pożyczki

W roku obrotowym 2023 Spółka nie udzielała pożyczek.

4.4.4 Poręczenia i gwarancje

W roku obrotowym 2023 Spółka nie udzielała ani nie otrzymywała poręczeń i gwarancji.

4.4.5 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi Spółka zaprezentowała w nocie 29 sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym 2023 Spółka nie zawierała z podmiotami powiązаныmi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

4.4.6 Pozostałe ważniejsze umowy

W sierpniu 2023 roku Mabion S.A. zawarła umowę o roboty budowlane w systemie generalnego wykonawstwa z KARMAR S.A. z siedzibą w Warszawie (Wykonawca) w przedmiocie wykonania na rzecz Spółki robót budowlanych polegających na modernizacji istniejącego Kompleksu Naukowo-Przemysłowego Biotechnologii Medycznej Mabion S.A. w Konstancynie Łódzkim. Prace zostały zakończone na początku listopada 2023 roku. W ramach umowy Wykonawca zmodernizował strefę wytwarzania w zakresie zgodnym ze Strategią 2023-2027, zakładającą modernizację istniejącego zakładu i laboratoriów w celu dostosowania zakładu do profilu CDMO. W odniesieniu do przychodów ze sprzedaży Spółki wartość niniejszej umowy nie była znacząca. Nakłady związane z inwestycją zostały ujęte w planie nakładów inwestycyjnych Spółki przypadających na 2023 rok.

We wrześniu 2023 roku Spółka zawarła z amerykańską spółką MasterControl Solutions, Inc. umowę w przedmiocie wdrożenia elektronicznego systemu zarządzania jakością eQMS (*Quality Management System*), w celu prowadzenia nadzoru nad dokumentacją Farmaceutycznego Systemu Jakości, odchyień, kontroli zmian, szkoleń, OOS oraz CAPA. Umowa zawarta z MasterControl Solutions, Inc. zakłada korzystanie z systemu w modelu SaaS przez okres minimum do listopada 2026 roku i stanowi typową umowę o usługi chmurowe. Wartość umowy nie przekroczyła 5% przychodów ze sprzedaży Spółki za 2023 rok.

W listopadzie 2023 roku Spółka zawarła trzy umowy z polską spółką o profilu biotechnologicznym w przedmiocie świadczenia przez Spółkę usług analitycznych w zakresie charakterystyki biologicznego produktu badanego dedykowanego do badania klinicznego. łączna wartość umów opiewała na kwotę 174,8 tys. PLN z czego łączna wartość świadczonych usług w roku 2023 wyniosła 59 tys. PLN. Zgodnie z zapisami umowy pozostała część usługi o wartości 116 tys. zł została zrealizowana I kwartale 2024 roku. Wszystkie usługi zostały zrealizowane w terminie.

W grudniu 2023 roku Spółka zawarła umowę z amerykańską spółką LabVantage Solutions Inc. w celu wdrożenia w Mabion systemu LIMS (ang. *Laboratory Information Management System*).

Wdrożenie systemu LIMS w Mabion pozwoli m.in. na przyspieszenie procesów kontroli jakości, zapewni zgodność z najnowszymi standardami w zakresie gromadzenia dokumentacji, archiwizacji, integralności danych, a także umożliwi zwiększenie zakresu działań prewencyjnych, co jest doceniane przez klientów CDMO. Zawarcie umowy jest elementem realizacji Strategii na lata 2023-2027. Projekt wdrażania systemu LIMS w Mabion rozpoczął się w I kwartale 2024 roku i potrwa kilkanaście miesięcy. Wartość umowy nie przekroczyła 5% przychodów Spółki, a inwestycja w system LIMS ujęta jest w planie nakładów inwestycyjnych Spółki przypadających na lata 2023-2024.

W grudniu 2023 roku Spółka zawarła umowę z amerykańską spółką Bruker Cellular Analysis, Inc., w przedmiocie dostawy System Beacon Select™ do rozwoju linii komórkowych (CLD). System Beacon Select™ bazuje na opatentowanej technologii optoelektropozycjonowania umożliwiającej selektywne umieszczanie pojedynczych komórek w dedykowanych kompartmentach chipa urządzenia przy użyciu światła o niskim natężeniu. Wprowadzone rozwiązanie gwarantuje wybór z puli komórek klonu o najlepszych cechach jakościowych pozwalając jednocześnie na prowadzenie pierwszych etapów rozwoju linii komórkowej w wysokiej przepustowości w krótkim czasie. Sprzęt dostarczono i zainstalowano zgodnie z terminami ustalonymi w umowie. Wartość umowy nie przekroczyła 5% przychodów ze sprzedaży Spółki za 2023 rok.

4.5 Czynniki i zdarzenia mające wpływ na działalność Spółki

Informacje na temat zawartych umów z obszaru działalności operacyjnej i finansowania przedstawione zostały w pkt 4.4.1 i 4.4.2 niniejszego sprawozdania. Do pozostałych istotnych czynników i zdarzeń mających miejsce w działalności Spółki można głównie zaliczyć zdarzenia przedstawione w punktach poniżej.

4.5.1 Istotne zdarzenia mające miejsce w roku obrotowym i po dniu bilansowym

Podjęcie decyzji o zakończeniu procedur patentowych w ramach projektu MabionMS

W dniu 26 kwietnia 2023 roku Spółka podjęła decyzję o zakończeniu działań podejmowanych w celu uzyskania ochrony patentowej w ramach wniosków złożonych dla wynalazków pn. „Combination Therapy of Multiple Sclerosis comprising a CD20 Ligand” i „Low aggregate anti CD20 ligand formulation”, opracowanych w ramach projektu innowacyjnej terapii MabionMS (MS, ang. multiple sclerosis – stwardnienie rozsiane). Analogiczne decyzje zostały podjęte w stosunku do wszystkich wniosków patentowych w ramach projektu MabionMS, o których Spółka informowała w raportach okresowych publikowanych w latach ubiegłych. Obecna decyzja Spółki podyktowana była realizacją założeń Strategii Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 i kontynuacją transformacji w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO o profilu biologicznym.

O zakończeniu procedur patentowych Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 8/2023 z dnia 26 kwietnia 2023 roku.

Informacja o szacunkowych wynikach finansowych Spółki za 2023 r. oraz dokonaniu odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych w budowie

W dniu 10 kwietnia 2024 roku Spółka w związku z zakończeniem prac związanych z agregacją danych finansowych i podjęciem decyzji o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie w wysokości 12,2 mln zł, poinformowała o szacunkowych wynikach finansowych Spółki za 2023 rok.

Przedmiotowy odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych w budowie dotyczy poniesionych w poprzednich okresach nakładów na budowę nowego zakładu produkcyjnego Mabion II. Decyzja o utworzeniu odpisu aktualizującego na dzień bilansowy (31.12.2023 r.) była podyktowana przeprowadzoną analizą i oceną ryzyka w zakresie wystarczającego uprawdopodobnienia możliwości kontynuacji oraz realizacji posiadanego i aktywowanego projektu ze szczególnym uwzględnieniem dostępności zagwarantowanych środków pieniężnych na dzień bilansowy pozwalających na zrealizowanie inwestycji. Biorąc pod uwagę sytuację finansową Spółki na dzień podjęcia decyzji o dokonaniu odpisu aktualizującego oraz poziom spodziewanych przepływów z działalności operacyjnej, a co za tym idzie ryzyko związane z możliwością pozyskania odpowiedniego poziomu finansowania niezbędnego do realizacji zamierzeń związanych z wykorzystaniem poniesionych nakładów na prace projektowe i analizy towarzyszące związane z budową zakładu Mabion II, Zarząd Spółki mając na uwadze stosowane przez Spółkę Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), podjął decyzję o rozpoznaniu odpisu aktualizującego w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok, obciążając pozostałe koszty operacyjne w IV kwartale 2023 roku. W przypadku zmiany sytuacji finansowej Spółki, Zarząd Spółki ponownie przeprowadzi stosowną analizę pod kątem zasadności ponownego zaktualizowania wartości ww. aktywów.

Rozpoznany w sprawozdaniu finansowym odpis aktualizujący stanowi zdarzenie jednorazowe, które nie świadczy o zaniechaniu realizacji projektu na dzień bilansowy, a jedynie wynika ze stosowanych zasad (polityk) rachunkowości i wskazuje na niepewność co do czasu realizacji podejmowanych zadań inwestycyjnych, który uzależniony jest od możliwości pozyskania finansowania oraz uzyskania satysfakcjonującego poziomu przepływów z działalności operacyjnej. Zarząd Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania potwierdza wolę budowy zakładu Mabion II, który jest kluczowym elementem Strategii 2023-2027.

Dokonany odpis aktualizujący ma charakter niegotówkowy i w ocenie Zarządu Spółki nie ma wpływu na sytuację płynnościową i operacyjną Spółki.

Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się w Sprawozdaniu finansowym Mabion S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

O szacunkowych wynikach finansowych oraz dokonaniu odpisu aktualizującego Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 2/2024 z dnia 10 kwietnia 2024 roku.

4.5.2 Pozostałe zdarzenia

Przyznanie przez FDA statusu ODD dla leku rituximab we wskazaniu nefropatia błoniasta oraz autoimmunologiczna anemia hemolityczna

W styczniu 2023 roku amerykańska Agencja Żywności i Leków (ang. Food and Drug Administration, FDA) przyznała Mabion S.A. status ODD (status leku sierocego, ang. *Orphan Drug Designation*) dla leku rituximab we wskazaniu nefropatia błoniasta. W lutym 2023 roku FDA wydała kolejną pozytywną dla Spółki decyzję, przyznającą Mabion S.A. status ODD dla leku rituximab we wskazaniu autoimmunologicznej anemii hemolitycznej. Daje to Spółce potencjalne korzyści biznesowe w przypadku udzielenia licencji na przeciwiało MabionCD20 zewnętrznemu partnerowi, gdyż może zwiększyć wartość tego produktu dla licencjodawcy. Uzyskanie rejestracji FDA dla leku sierociego posiadającego status ODD może zapewnić m.in. wyłączność rynkową (FDA nie zatwierdzi takiego samego lub podobnego leku w tym samym wskazaniu, o ile ten nie wykaże wyższości klinicznej) w okresie do 7 lat.

4.6 Główne inwestycje krajowe i zagraniczne

W 2023 roku Spółka nie dokonywała istotnych inwestycji w papiery wartościowe, instrumenty finansowe, wartości niematerialne i prawne.

Spółka w okresie sprawozdawczym 2023 realizowała umowy z kontrahentami zagranicznymi w zakresie dostawy rzeczowych aktywów trwałych stanowiących wyposażenie istniejącego zakładu wytwórczego. Wartość umów podpisanych z 3 kluczowymi dostawcami środków trwałych:

- > Adolf Kuhner AG i Global Life Sciences Solutions Poland Sp. z o. o (z grupy Cytiva) - zamówienia na bioreaktory,
- > Bonfiglioli Engineering srl – zamówienie na linię do kontroli szczelności i inspekcji optycznej,

w ubiegłych okresach i 2023 roku wynosiła 5.830 tys €, z czego na dzień bilansowy 31.12.2023 roku wartość zobowiązań wynosi 937 tys €. Spółka zamierza sfinansować przedmiotowe zakupy ze środków własnych oraz z pozyskanego kredytu z EBOR.

W okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku rzeczywiste nakłady na środki trwałe wyniosły 36,8 mln zł. Wydatki te były ponoszone głównie na zakup wyposażenia strefy wytwarzania i infrastruktury Działu Badań i Rozwoju tj. na zakup bioreaktorów (orbital shaking oraz z klasyczną technologią mieszania) oraz systemu Beacon do rozwoju linii komórkowych, a także systemów informatycznych.

5. SYTUACJA FINANSOWO – MAJĄTKOWA SPÓŁKI

5.1 Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Mabion S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”) na dzień sprawozdawczy.

Sprawozdanie finansowe Mabion S.A. za 2023 rok zawiera:

> sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r.;

oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.:

- > sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- > sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- > sprawozdanie z przepływów pieniężnych;

a także

- > informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Sprawozdanie finansowe obejmuje roczny okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem niektórych aktywów i pasywów wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSSF. Sprawozdanie finansowe z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriała.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, która przewiduje, że Spółka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości (szerzej przedstawione w nocie 3 do sprawozdania finansowego). W związku z tym do sprawozdania finansowego nie wprowadzono korekt, które mogłyby być konieczne, gdyby istniało ryzyko braku kontynuacji działalności przez Spółkę. Za rok obrotowy 2023 Spółka wygenerowała zysk netto na poziomie 41 269 tys. zł. Realizacja kontraktu na produkcję w ramach współpracy z Novavax oraz dalsze pozyskiwanie nowych klientów w zakresie usług CDMO powinny zapewnić Spółce finansowanie niezbędne do prowadzenia bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej. W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 stosowano te same zasady (polityki) rachunkowości co w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. W 2023 roku nie wystąpiły zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Zakres raportu rocznego Spółki jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania

za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757).

5.2 Omówienie wyników finansowych Spółki za 2023 rok

Czynniki i nietypowe zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki

Do nietypowych zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, sytuację majątkową i przepływy pieniężne Spółki można zaliczyć modernizację istniejącego zakładu, będącej skutkiem implementacji nowej Strategii Mabion na lata 2023-2027 oraz podpisanie a następnie uruchomienie finansowania w postaci kredytu z EBOR. Obydwa te czynniki wpłynęły na znaczący wzrost nakładów na środki trwałe w okresie sprawozdawczym. Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. Wartość odzyskiwaną ustalono na podstawie wyższej z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży oraz wartości użytkowej.

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych w budowie na kwotę 12.233 tys. PLN i jednocześnie nie stwierdzono konieczności ujęcia trwałej utraty wartości dla pozostałych składników rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość godziwą ustalono bazując na wycenie przygotowanej przez zewnętrznego rzeczoznawcę dla wybranych składników aktywów, zaś dla pozostałych porównano ceny możliwe do uzyskania na aktywnym rynku przy sprzedaży do niepowiązanego podmiotu. Dla rzeczowych aktywów trwałych w budowie zweryfikowano możliwość dalszej realizacji i wykorzystania poniesionych nakładów wykorzystując dodatkowo w analizach raport zewnętrznych doradców w zakresie przydatności i adaptowalności rozwiązań do świadczonych lub spodziewanych usług z zakresu CDMO.

Przedmiotowy odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych w budowie dotyczy poniesionych w poprzednich okresach nakładów na budowę nowego zakładu produkcyjnego Mabion II. Decyzja o utworzeniu odpisu aktualizującego na dzień bilansowy była podyktowana przeprowadzoną analizą i oceną ryzyka w zakresie wystarczającego uprawdopodobnienia możliwości kontynuacji oraz realizacji posiadanego i aktywowanego projektu ze szczególnym uwzględnieniem dostępności zagwarantowanych środków pieniężnych na dzień bilansowy pozwalających na zrealizowanie inwestycji. Biorąc pod uwagę sytuację finansową Spółki oraz poziom spodziewanych przepływów z działalności operacyjnej, a co za tym idzie ryzyko związane z możliwością pozyskania odpowiedniego poziomu finansowania niezbędnego do realizacji zamierzeń związanych z wykorzystaniem poniesionych nakładów na prace projektowe i analizy towarzyszące związane z budową zakładu Mabion II, Zarząd podjął decyzję o rozpoznaniu odpisu aktualizującego w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

Zaznaczyć należy, że przedmiotowy projekt nie posiada określonego terminu przydatności z punktu widzenia formalno-prawnego. Biorąc pod uwagę wartość techniczną i technologiczną, projekt nadal może być sfinalizowany pod warunkiem uzyskania odpowiedniego finansowania, co potwierdzono w analizie zewnętrznego podmiotu w zakresie możliwości wykorzystania i adaptacji posiadanego projektu.

Zarząd Spółki na dzień publikacji sprawozdania potwierdza wolę realizacji projektu Mabion II, który jest kluczowym elementem ogłoszonej w 2023 roku Strategii. Spółka posiada pozwolenie na budowę i rozpoczęto realizację projektu ponosząc w okresie do dnia publikacji sprawozdania finansowego niezbędne nakłady na kontynuację budowy zakładu. Spółka jest właścicielem działki zlokalizowanej w Konstancynie Łódzkim, na której ma być zbudowany zakład i nie stwierdzono formalnych ograniczeń co do realizacji tej inwestycji poza zdolnością do jej sfinansowania na dzień bilansowy.

Rozpoznany w sprawozdaniu finansowym odpis aktualizujący stanowi zatem zdarzenie jednorazowe, które nie świadczy o zaniechaniu realizacji projektu na dzień bilansowy, wskazując jedynie na niepewność co do czasu realizacji podejmowanych zadań inwestycyjnych, który uzależniony jest od możliwości pozyskania finansowania oraz uzyskania satysfakcjonującego poziomu przepływów z działalności operacyjnej.

W pierwszej kolejności w okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zrealizowała z sukcesem potrzebę modernizacji istniejącego zakładu oraz postawiła sobie za cel wypełnienie mocy produkcyjnych po okresie współpracy z Novavax (do 2 kwartału 2024 roku Novavax ma zagwarantowaną wyłączność na korzystanie z mocy wytwórczych). Decyzja o ponoszeniu istotnych nakładów w ramach budowy nowego zakładu Mabion II, biorąc pod uwagę skalę przedsięwzięcia, jest bezpośrednio powiązana z wykorzystaniem posiadanego potencjału wytwórczego oraz usługowego w istniejącym zakładzie. Po pokryciu potencjału posiadanego w zmodernizowanym zakładzie, powinien nastąpić etap pozyskania finansowania i dalszej rozbudowy mocy produkcyjnych i usługowych w Mabion II. Spółka zakłada, że w zakresie pozyskania finansowania na budowę i wyposażenie Mabion II będzie się ono odbywało w transzach wraz z postęпами prac budowlanych, a sam zakład (linie produkcyjne) będzie uruchamiany etapami wraz z pozyskiwaniem kontraktów/klientów. Uprawdopodobnienie skutkujące zmianą sytuacji finansowej Spółki w tym poziomie spodziewanych przepływów z działalności operacyjnej, a co za tym idzie uprawdopodobnieniem możliwości pozyskania odpowiedniego poziomu finansowania niezbędnego do realizacji zamierzeń związanych z wykorzystaniem poniesionych nakładów na prace projektowe i analizy towarzyszące związane z budową zakładu Mabion II może skutkować podjęciem decyzji o Zarządu

co do odwrócenia dokonanego odpisu w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Zdaniem Zarządu posiadany projekt (aktywowane nakłady objęte odpisem aktualizującym) i wybudowany na jego bazie nowy zakład produkcyjny Mabion II, w przypadku zakończenia jego budowy, powinien przynieść wymierne korzyści ekonomiczne dzięki przychodom wygenerowanym przez realizację przyszłych zleceń. Znalazło to swoje odzwierciedlenie w przyjętej strategii zaaprobowanej przez Radę Nadzorczą i zakomunikowanej rynkowi. Przygotowana i ogłoszona strategia była wynikiem pracy wewnętrznej oraz analiz renomowanego doradcy w zakresie zapotrzebowania rynkowego oraz aktywów niezbędnych do realizacji, zaś konkluzje jednoznacznie potwierdzają tezę o wymiernych korzyściach z realizacji zakładanego planu, ze szczególnym uwzględnieniem wykorzystania możliwości generowania istotnego przychodów po zakończeniu budowy i wykorzystania potencjału Mabion II. Zapotrzebowanie na świadczone usługi w zakresie CDMO oraz historia współpracy z Novavax potwierdzają podejmowane działania, stawiane cele oraz uzasadniają przyjęty w strategii kierunek rozwoju Spółki.

5.3 Wskaźniki finansowe i niefinansowe

W 2023 roku Spółka zgodnie z przyjętymi zasadami oraz polityką rachunkowości dokonała rozpoznania przychodów z podstawowej działalności ze świadczenia usług produkcji i sprzedaży w formule CDMO, usługi gotowości do produkcji oraz świadczenia usług analitycznych i badawczych. Źródła wygenerowanych przychodów, do których należy w szczególności rozpoczęta w 2021 roku współpraca z Novavax, Spółka przedstawiła w punkcie 4.1. niniejszego sprawozdania. Ogółem wartość przychodów netto ze sprzedaży Spółki zrealizowanych w 2023 roku wyniosła 151 678 tys. zł., a zysk brutto na sprzedaży wyniósł za 2023 rok 114 584 tys. zł. Zysk netto za 2023 rok ukształtował się na poziomie 41 269 tys. zł.

W związku z osiągnięciem w 2023 roku przychodów netto ze sprzedaży Spółka wyznaczyła dla roku 2023 następujące wskaźniki finansowe¹⁵:

- > Wynik EBITDA (tj. zysk z działalności operacyjnej skorygowany o wartość amortyzacji);
- > Stopa zwrotu z aktywów (ROA, tj. stosunek zysku netto do stanu aktywów na koniec roku);
- > Stopa zwrotu z kapitałów własnych (ROE, tj. stosunek zysku netto do stanu kapitału własnego na koniec roku);

¹⁵ Przedstawione wskaźniki finansowe stanowią Alternatywne Pomiary Wyników (APM – Alternative Performance Measures) w rozumieniu Wytycznych ESMA dotyczących Alternatywnych Pomiarów Wyników. Alternatywne Pomiary Wyników nie są miernikiem wyników finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i nie powinny być traktowane jako mierniki wyników finansowych. Dane te nie podlegały badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ponadto wskaźniki nie są jednolicie definiowane i mogą być nieporównywalne do wskaźników prezentowanych przez inne spółki. APM powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe informacje finansowe. Wybrany zakres przedstawionych wskaźników APM został ustalony w oparciu o ocenę Zarządu Spółki poszczególnych wskaźników powszechnie stosowanych w analizie finansowej co do ich użyteczności i miarodajności w kontekście obecnego etapu rozwoju działalności Spółki. Przedstawione wskaźniki APM mogą być w ocenie Zarządu Spółki źródłem dodatkowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej Spółki, jak również ułatwiać analizę i ocenę osiągniętych wyników finansowych. Nie nastąpiły zmiany w sposobie wyliczenia poszczególnych wskaźników APM względem roku 2022.

> Stopa zwrotu z przychodów (ROR, tj. stosunek zysku netto do przychodów ogółem). Przychody osiągnięte w 2023 roku wynikały głównie z realizacji kontraktu, jak również dodatkowych zleceń na usługi wykonywane przez Spółkę na rzecz Novavax oraz ze świadczenia usług analitycznych i regulacyjnych dla innych podmiotów z tytułu zawartych umów.

Przychody osiągnięte w 2023 roku wynikały głównie z realizacji kontraktu, jak również dodatkowych zleceń na usługi wykonywane przez Spółkę na rzecz Novavax oraz ze świadczenia usług analitycznych i regulacyjnych dla innych podmiotów z tytułu zawartych umów.

Tabela 7. Wskaźniki finansowe

Wskaźniki finansowe	2023	2022
Przychody ze sprzedaży	151 678 tys. zł	163 982 tys. zł
Zysk brutto na sprzedaży	114 584 tys. zł	65 987 tys. zł
Zysk netto	41 269 tys. zł	23 192 tys. zł
Wynik EBITDA	62 260 tys. zł	37 191 tys. zł
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	19,82%	12,46%
Stopa zwrotu kapitałów własnych (ROE)	35,04%	30,31%
Stopa zwrotu z przychodów (ROR)	27,21%	14,14%

5.4 Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

W okresie sprawozdawczym Spółka kolejny rok z rzędu osiągnęła satysfakcjonujące wyniki finansowe pozwalające na realizację zakładanych celów wpisujących się w transformację zgodną z zakładaną strategią ogłoszoną na początku 2023 roku.

Wynik finansowy netto osiągnął najwyższy historycznie poziom i został wygenerowany w wyniku realizacji kontraktu na usługowe wytwarzanie oraz usługi dodatkowe na rzecz Novavax. Głównymi źródłami finansowania działalności operacyjnej i inwestycyjnej w 2023 roku były wpływy z zagwarantowanego kontraktu zawartego z Novavax oraz umowa kredytu zawarta z EBOR. Zawarcie w 2021 roku Umowy Produkcyjnej oraz poszczególnych SOW z Novavax otworzyło możliwość realizowania pozytywnych przepływów pieniężnych w perspektywie kolejnych 4 lat do drugiego kwartału 2024 roku i stało się głównym źródłem finansowania w 2023 roku bieżącej działalności. Natomiast zawarta z EBOR umowa kredytu pozwoliła na realizację modernizacji zakładu i zakup nowych urządzeń oraz rozpoczęcie realizacji strategii związanej z wyposażeniem Spółki w niezbędne narzędzia z obszaru IT. Podjęte działania oraz wykorzystanie finansowania w obszarze infrastruktury miały na celu poszerzenie dostępności i różnorodności produkcyjnej i zakresu świadczonych usług w ramach transformacji CDMO.

Kluczowym elementem w zakresie generowania pozytywnych wyników finansowych oraz sytuacji płynnościowej w tym dalszego zwiększania potencjału produkcyjnego i budowy nowego zakładu jest dalsze rozwijanie dotychczasowej współpracy z obecnym partnerem Novavax oraz pozyskiwanie nowych kontraktów w obszarze CDMO (więcej informacji o płynności finansowej Spółki znajduje się w nocie 28.4

Sprawozdania finansowego). Ma to wpływ zarówno na pozyskanie środków na bieżące funkcjonowanie jak również dalsze finansowanie istotnych nakładów w zakresie budowy i wyposażenia nowego zakładu w tym możliwości pomostowego lub długoterminowego finansowania dłużnego

Istotna reorganizacja i stworzenie Działu Rozwoju Biznesu odpowiedzialnego za rozwój i pozyskiwanie nowych kontraktów wsparte nakładami w tym obszarze pozwala na przyjęcie założenia, że w kolejnych okresach powinno to przełożyć się na efektywne pozyskanie nowych zleceń i kontraktów.

Spółka nie wyklucza w przyszłości korzystania z innych źródeł finansowania, takich jak zewnętrzne finansowanie dłużne, granty, dotacje z funduszy europejskich, środki celowe na realizację nowych projektów lub inne źródła w przypadku podjęcia decyzji w zakresie rozpoczęcia realizacji inwestycji mającej na celu istotne zwiększenie mocy produkcyjnych poprzez wybudowanie nowego zakładu wytwórczego zlokalizowanego obok istniejącego zakładu.

5.5. Emisje papierów wartościowych

W 2023 roku Spółka nie dokonywała emisji papierów wartościowych.

5.6. Instrumenty finansowe

5.6.1 Wykorzystywane instrumenty finansowe

Zgodnie z klasyfikacją według MSSF 9 Spółka posiada takie instrumenty finansowe, jak: należności długoterminowe, należności handlowe, środki pieniężne, zwrotne zaliczki na poczet praw dystrybucji, zobowiązania handlowe oraz kredyty i pożyczki. Opis powyższych instrumentów wraz z metodami zarządzania ryzykiem finansowym i ekspozycją

poszczególnych instrumentów na ryzyko walutowe, ryzyko zmian stóp procentowych, ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności zawiera nota 28 Sprawozdania finansowego.

5.6.2. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Zarząd Spółki w sposób ciągły prowadzi proces zarządzania ryzykiem we wszystkich znaczących obszarach działalności Spółki. Ze względu na dynamiczną sytuację na rynku farmaceutycznym oraz CDMO na bieżąco monitoruje, dokonuje rewizji i aktualizacji potencjalnego ryzyka poprzez:

- > przewidywanie i identyfikowanie potencjalnych grup ryzyka;
- > dogłębna analiza ryzyka w celu aktywnego zapobiegania jego materializacji;
- > ciągłe monitorowanie i kontrola istniejącego ryzyka;
- > unikanie ryzyka – powstrzymywanie się od pewnych działań obarczonych wysokim ryzykiem;
- > podejmowanie działań zapobiegawczych – opracowanie planu działania i odpowiednich procedur do natychmiastowego wdrożenia w przypadku materializacji ryzyka;
- > utrzymywanie ryzyka na wcześniej wyznaczonym poziomie lub wdrażanie planów minimalizacji ryzyka;
- > raportowanie zidentyfikowanego ryzyka i jego charakteru.

Informacje na temat zarządzania ryzykiem finansowym zostały opisane w nocie 28 sprawozdania finansowego.

Podstawowym celem Spółki jest utrzymanie bieżącej i długoterminowej płynności Spółki przy wykorzystaniu wszelkich dostępnych na rynku instrumentów, w szczególności realizacja obecnego i przyszłych kontraktów z partnerami na wytwarzanie kontraktowe w formule CDMO lub świadczenie innych usług. W zakresie istotnej rozbudowy mocy produkcyjnych poprzez budowę nowego zakładu decyzja zostanie podjęta po weryfikacji projektu nowego zakładu oraz zapewnieniu odpowiedniego poziomu finansowania planowanego przedsięwzięcia.

5.7 Polityka dywidendowa

Spółka nie posiada sformalizowanej polityki dywidendowej. Zarząd Spółki dostosowuje politykę dywidendową do aktualnej sytuacji gospodarczej i ekonomicznej Spółki, uwzględniając zakres koniecznych inwestycji. Obecnie Spółka znajduje się na etapie rozwoju i nie są planowane wypłaty dywidendy.

W roku obrotowym 2023 Spółka nie wypłacała dywidendy.

W dniu 13 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mabion S.A. podjęło uchwałę nr 30/VI/2023 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022 roku, w której postanowiło, iż zysk

netto Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2022 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2022 r. w kwocie 23.191.774,31 zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

O powyższej uchwale Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 17/2023 z dnia 13 czerwca 2023 roku.

5.8 Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi a publikowanymi prognozami wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

5.9 Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitały własne Spółki mają wartość dodatnią wynoszącą 117 776 tys. zł, natomiast zadłużenie ogólne z tytułu zobowiązań długo i krótkoterminowych (dostaw i usług oraz pożyczek) wynosi 90 478 tys. zł.

Dokonyjąc oceny potrzeb w zakresie finansowania, Spółka analizuje na bieżąco takie czynniki, jak:

- > zakres współpracy z Novavax w zakresie realizacji kontraktu;
- > wartość podpisanych nowych kontraktów z klientami w obszarze CDMO;
- > możliwość pozyskania nowych klientów w obszarze CDMO;
- > możliwości w zakresie pozyskania finansowania na budowę planowanego zakładu produkcyjnego;
- > obecny i planowany poziom generowanych środków pieniężnych z grantów, dotacji, zwrotów podatku VAT oraz działalności finansowej;
- > obecną strukturę finansowania majątku trwałego i majątku obrotowego;
- > przewidywany poziom inwestycji rzeczowych;
- > możliwość pozyskania dotacji lub grantów na realizowane projekty.

W ocenie Zarządu Spółki zarządzanie zasobami finansowymi jest adekwatne do potrzeb i możliwości Spółki.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne działania mające na celu zapewnienie odpowiedniego poziomu przychodów wypełniających zdolności Spółki do świadczenia usług i realizacji procesów produkcyjnych po okresie zagwarantowanych przychodów tj. po 2 kwartale 2024 roku.

W ocenie Zarządu, działania mające na celu dalsze rozwijanie współpracy z Novavax, pozyskanie nowych kontraktów w ramach oferty na świadczenie usług CDMO, pozyskiwanie finansowania dłużnego, korzystanie z finansowania dostępnego w ramach projektów unijnych, jak również deklarowane wsparcie ze strony akcjonariuszy powinny zapewnić Spółce odpowiedni poziom finansowania niezbędnego do prowadzenia bieżącej działalności oraz zwiększania potencjału w zakresie świadczonych usług w średnim i długim terminie.

6. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Ryzyko związane z płynnością finansową

Spółka w roku 2023 generowała wpływy ze sprzedaży usług z realizacji podpisanych umów oraz z tytułu świadczenia usługi gotowości do produkcji. Spółka w analizowanym okresie korzystała z finansowania zewnętrznego działalności inwestycyjnej poprzez podpisanie umowy na finansowanie z EBOR zabezpieczające dostęp do finansowania na poziomie 15 mln USD. Spółka dodatkowo podejmuje aktywne działania w zakresie możliwości pozyskania współfinansowania dla realizowanych przez siebie przedsięwzięć, w tym prac dotyczących dalszego doposażenia zakładu, jak również rozwoju oferty CDMO.

Kierownictwo Spółki monitoruje bieżące prognozy w zakresie płynnych aktywów i zobowiązań Spółki na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Nie można wykluczyć ryzyka związanego z ograniczonym dostępem do finansowania wywołanym globalną sytuacją płynnościową, czy sytuacją finansową Spółki oraz realizacją planów w zakresie pozyskania nowych kontraktów. Należy tutaj wskazać na ryzyko związane z wypełnianiem zobowiązań kontraktowych w postaci utrzymywania umownych wskaźników i ewentualnej zmiany warunków obowiązujących umów finansowania oraz ich wpływem na zakres wykorzystywania tego finansowania. Szczególnie należy mieć na uwadze obecną sytuację wywołaną działaniami wojennymi w Ukrainie i ich wpływu na rynki kapitałowe, co może powodować istotne ograniczenia w zakresie źródeł pozyskiwania finansowania, w tym finansowania kapitałem pochodzącym z emisji akcji.

Kluczowy kontrahent Spółki, Novavax, w sprawozdaniu finansowym za rok 2023¹⁶ wyraził wątpliwości co do swojej zdolności do kontynuacji działalności. Novavax poinformował, iż biorąc pod uwagę obecną sytuację płynnościową i prognozę przepływów pieniężnych, a także znaczną niepewność związaną z przychodami w 2024 roku, istnieją poważne wątpliwości co do jego zdolności do kontynuowania działalności przez okres jednego roku od daty publikacji sprawozdania finansowego. Wątpliwości powyższe były również opisane w sprawozdaniu finansowym Novavax za 2022 rok, gdzie wskazywano, że istnieje znaczna niepewność co do spodziewanego poziomu przychodów w 2023 roku, możliwości realizacji finansowania przez rząd USA oraz oczekującego do rozstrzygnięcia arbitrażu z kontrahentem Gavi¹⁷. W dniu 22 lutego 2024 roku Novavax poinformował, że zawarł porozumienie z kontrahentem Gavi. Obowiązujący Spółkę kontrakt z Novavax jest zagwarantowany do maja 2024 roku i bez względu na realizację zamówień w postaci zleceń produkcyjnych Spółka otrzymuje płatności z tytułu zagwarantowania mocy produkcyjnych. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie występują zaległości z tytułu realizacji kontraktu.

Zgodnie z przyjętą Strategią 2023-2027, Zarząd jest w trakcie transformacji Spółki w pełni zintegrowaną firmę o profilu CDMO, przy czym dynamika rozwoju będzie głównie zależała od dostępnych, nowych mocy produkcyjnych i badawczych, które Spółka planuje rozbudować oraz od pozyskania nowych klientów i podpisania nowych kontraktów.

Spółka planuje finansować swoją działalność operacyjną i inwestycyjną wpływami ze źródeł takich jak: realizacja kontraktów i zleceń w obszarze podstawowej działalności Spółki, tj. CDMO, finansowania dłużnego, grantów, dotacji, środków celowych na realizację nowych projektów.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka posiada listy wspierające od kluczowych akcjonariuszy (Twiti Investments Limited, Glatton Sp. z o. o., Polfarmex S. A.), z treści których wynika, iż wyrażają oni wolę i możliwość kontynuowania finansowego wsparcia w zakresie bieżącej działalności operacyjnej Spółki w najbliższej przyszłości obejmującej okres co najmniej kolejnych 13 miesięcy od dnia podpisania sprawozdania finansowego w przypadku gdyby sytuacja finansowa Spółki tego wymagała, co według obecnej wiedzy Zarządu nie będzie wymagane.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną, prawną i polityczną

Ewentualne, niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym, prawnym czy politycznym na rynkach, na przykład spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, czy też zmniejszenie nakładów na ochronę zdrowia, mogą mieć negatywny wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki. Do istotnych czynników o charakterze ekonomicznym, wpływających na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe, można zaliczyć: poziom PKB, poziom średniego wynagrodzenia, poziom bezrobocia, poziom inflacji, poziom nakładów na ochronę zdrowia, dynamiczne zmiany w sferze legislacyjnej negatywnie wpływające na pewność prawa.

Rosnący na przestrzeni roku 2022 i 2023 poziom inflacji miał przełożenie na ceny szeregu towarów nabywanych przez Spółkę, jak i ceny energii oraz stopy procentowe posiadanych przez Spółkę leasingów.

Krajowe i zagraniczne przepisy prawa i regulacje, które dotyczą działalności Spółki wiążą się z koniecznością dostosowania wewnętrznych przepisów i procedur obowiązujących w Spółce do wymogów ustawodawcy. Niedostosowanie się do obowiązujących regulacji może skutkować nałożeniem na Spółkę kar finansowych lub innych sankcji. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację makroekonomiczną, prawną, jak i polityczną, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosować strategię i procedury obowiązujące w Spółce do występujących zmian w niniejszych obszarach.

¹⁶ <https://app.quotemedia.com/data/downloadFiling?webmasterId=101533&ref=318110308&type=PDF&symbol=NVA&cdn=866841eff464981a9ad8c201687bfb07&companyName=Novavax+Inc.&formType=10-K&dateFiled=2024-02-28>

¹⁷ <https://ir.novavax.com/press-releases/2024-02-22-Novavax-and-Gavi-Reach-Settlement-on-2021-COVID-19-Vaccine-Advance-Purchase-Agreement>

Ryzyko siły wyższej

W przypadku zajścia nieprzewidywalnych zdarzeń, takich jak na przykład wojny lub ataki terrorystyczne, bądź epidemie, może dojść do niekorzystnych zmian w koniunkturze gospodarczej oraz na rynku finansowym, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Spółki oraz/lub na harmonogramy realizowanych przez Spółkę umów. Ponadto takie zdarzenia losowe jak: pożary, powodzie i inne nadzwyczajne działanie sił przyrody, mogą powodować awarie lub zniszczenia istotnego majątku rzeczowego, należącego do Mabion S. A., jak również zakłócenia w prowadzonej działalności, co może negatywnie wpłynąć na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

Obecna sytuacja gospodarcza na Wschodzie – w związku z wojną w Ukrainie – spowodowała, że środowisko makroekonomiczne stało się coraz mniej przewidywalne, co może skutkować dalszym wzrostem cen np. energii, wprowadzeniem ograniczeń swobody handlu bądź innych ograniczeń biznesowych, w tym zachwiać łańcuch dostaw towarów i usług. Nie można wykluczyć również ryzyka ewentualnej eskalacji konfliktu na kraje ościenne, w tym Polskę, cyberataków na infrastrukturę informatyczną czy zmniejszenia poziomu inwestycji w Polsce z uwagi na niepewność inwestorów zagranicznych.

Spółka przeanalizowała wpływ rosyjskiej inwazji wojskowej w Ukrainie i w ocenie Zarządu nie ma ona wpływu na wycenę oraz klasyfikację aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2023 roku. Zarząd ocenił potencjalny wpływ na Spółkę i uwzględnił odpowiednie ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 roku, aby opisać istnienie tego zdarzenia, jak i ocenę potencjalnego wpływu na Spółkę, w tym jej wyniki finansowe w 2023 roku. W odniesieniu do przyszłych okresów stopień ryzyka z tym związany jest trudny do oszacowania.

Ryzyko związane z prowadzeniem działalności w skali międzynarodowej

Prowadzenie działalności w skali międzynarodowej niesie ze sobą szereg rodzajów ryzyka, w tym między innymi:

- > wielorakie, sprzeczne i zmieniające się przepisy prawa i regulacje, w tym przepisy dotyczące prywatności, podatków, ograniczeń eksportowych i importowych, przepisy prawa pracy, wymogi regulacyjne oraz inne administracyjne zgody, pozwolenia i uprawnienia;
- > niezyskanie i nieutrzymanie przez podmioty współpracujące ze Spółką pozwoleń organów regulacyjnych w różnych krajach na stosowanie produktów wytwarzanych przez Spółkę;
- > dodatkowe potencjalnie istotne prawa patentowe osób trzecich;
- > złożone i trudne aspekty uzyskania ochrony i dochodzenia praw własności intelektualnej;
- > ryzyko utrudnień przy rozwoju działalności Spółki na rynku USA z racji odrębnych i odmiennych regulacji w porównaniu do regulacji obowiązujących na terytorium EU;
- > ryzyka finansowe takie jak długie cykle płatności, trudności windykacyjne, wpływ lokalnych i regionalnych kryzysów finansowych na popyt oraz na zapłatę za produkty, a także ekspozycja na ryzyko wahań kursów walutowych;
- > klęski żywiołowe, niestabilność polityczna i gospodarcza, w tym wojna, terroryzm, niepokoje społeczne, wybuch choroby, bojkoty, ograniczenie swobody handlu oraz inne ograniczenia biznesowe;
- > określone wydatki w tym między innymi wydatki na podróże, tłumaczenia i ubezpieczenie;
- > ryzyka regulacyjne i ryzyka compliance, które dotyczą prowadzenia rzetelnych informacji i kontroli nad sprzedażą i działalnością.

Zarząd na bieżąco monitoruje ryzyka związane z prowadzeniem działalności w skali międzynarodowej, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosować strategię i procedury obowiązujące w Spółce do możliwych zmian w otoczeniu biznesowym.

Ryzyko związane ze zmiennością przepisów prawa i ich interpretacji

Charakteryzujące polski system prawny częste zmiany przepisów mogą rodzić dla Spółki ryzyko, które może spowodować, że prognozy w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej staną się nieaktualne, a jej kondycja finansowa ulegnie pogorszeniu, a nawet całkowitemu załamaniu. Regulacjami, których zmiany w największym stopniu oddziałują na funkcjonowanie Spółki, są w szczególności przepisy prawa podatkowego i prawa pracy (w roku 2023 istotne zmiany w tym zakresie polegały przede wszystkim na uregulowaniu pracy zdalnej i implementacji do polskiego porządku prawnego dwóch istotnych dyrektyw Parlamentu Europejskiego i Rady, tj. Dyrektywy nr 2019/1152 z 20 czerwca 2019 r. w sprawie przejrzystych i przewidywalnych warunków pracy w Unii Europejskiej oraz Dyrektywy nr 2019/1158 z 20 czerwca 2019 r. w sprawie równowagi między życiem zawodowym a prywatnym rodziców i opiekunów oraz uchylającej dyrektywę Rady 2010/18/UE, znanej jako „dyrektywa work-life balance”), ustawodawstwo określające funkcjonowanie systemu ubezpieczeń społecznych i świadczenia opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych, jak również przepisy prawa farmaceutycznego i prawa własności intelektualnej. Zmiany w powyższych regulacjach mogą bowiem prowadzić do istotnej zmiany otoczenia prawnego Spółki oraz wpłynąć na jej wyniki finansowe. Istotnym czynnikiem, który może wpłynąć na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Spółki są także rozbieżności w interpretacji przepisów obowiązującego w Polsce i Unii Europejskiej porządku prawnego. Niejednorodność wykładni przepisów dokonywanych przez krajowe sądy oraz organy administracji publicznej, a także przez sądy wspólnotowe może prowadzić do skutków oddziałujących pośrednio i bezpośrednio na Spółkę. Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych z punktu widzenia Spółki przepisów prawa

i sposobu ich interpretacji, konsultując się w tym obszarze również z ekspertami zewnętrznymi, tak by z odpowiednim wyprzedzeniem adaptować strategię Spółki do występujących zmian.

Ryzyko związane z polityką podatkową

Jednym z głównych elementów wpływających na decyzje przedsiębiorców jest polskie prawo podatkowe, które charakteryzuje się częstymi zmianami i brakiem precyzyjności tworzących je przepisów, które często nie posiadają jednolitej wykładni. Zarówno praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe dotyczące kwestii podatkowych oparte na niejednoznacznych regulacjach prawnych przekładają się na wzrost ryzyka działalności gospodarczej w Polsce w porównaniu ze stabilniejszymi systemami podatkowymi krajów o dojrzałych gospodarkach. Stopniowo ma miejsce proces ujednoczenia przepisów podatkowych determinujący ich jednoznaczną interpretację przez przedsiębiorstwa i organy skarbowe.

Ryzyko związane z decyzjami administracyjnymi (w tym agencji regulacyjnych)

Spółka nie jest w stanie zapewnić, że poszczególne zezwolenia, pozwolenia oraz zgody wymagane do realizacji projektów biotechnologicznych, budowlanych czy związane z ochroną środowiska zostaną przez nią uzyskane w terminach zakładanych przez Spółkę, ani że jakiegokolwiek obecne lub przyszłe zezwolenia, pozwolenia lub zgody nie zostaną wzruszone. Sytuacje takie mogą rzutować opóźnieniem w realizacji bądź zmianą pierwotnych projektów i negatywnie wpłynąć na prowadzoną działalność i wyniki finansowe Spółki.

Wyżej wskazane ryzyko dotyczy w szczególności aspektów związanych z zezwoleniem na wytwarzanie oraz certyfikacją GMP, w szczególności, realizacją usług dla podmiotów zlokalizowanych poza jurysdykcją Europejskich Agencji Regulacyjnych (np. USA). Dla tych obszarów może być konieczne przeprowadzenie inspekcji, w zakresie w którym Spółka nie posiada doświadczenia inspekcyjnego i przygotowanie zakładu pod kątem innych regulacji prawnych może wymagać istotnych nakładów czasu.

Każdorazowa zmiana zakresu i rodzaju świadczonych usług (również produkcyjnych) wiąże się z koniecznością weryfikacji zakresu posiadanych zezwoleń (w tym środowiskowych i farmaceutycznych) i potencjalnie może negatywnie oddziaływać na projektowane przez Spółkę harmonogramy. W celu mitygowania niniejszego ryzyka Spółka posiada w swojej strukturze specjalistów zarówno w obszarze regulacji farmaceutycznych, jak również w innych obszarach prawnych, w ramach których Spółka realizuje swoje odpowiedzialności.

Ryzyko kursowe

Część surowców niezbędnych do produkcji nabywana jest w walucie obcej lub denominowanej na polski złoty w dniu transakcji (dolar amerykański oraz EURO). Spółka dodatkowo może realizować znaczące zakupy inwestycyjne związane z wyposażeniem zakładu, gdzie walutą umowy jest euro lub dolar amerykański. Spłata umowy kredytowej i koszty obsługi finansowania z EBOR również generują ryzyko walutowe,

ponieważ w umowie finansowania walutą rozliczeniową jest dolar amerykański. Koszty nabywanych przez Spółkę usług doradczych wyrażonych w walutach obcych świadczonych w kolejnych okresach sprawozdawczych również mogą generować ryzyko walutowe.

Niekorzystne zmiany kursów wymiany walut (osłabienie się złotego względem walut obcych) może wpłynąć na wzrost poziomu nakładów inwestycyjnych Spółki oraz bieżących kosztów, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Nie można wykluczyć, że w Spółce mogą być generowane różnice kursowe wynikające z wahań kursów walut na skutek różnicy w okresach powstawania należności lub zobowiązania oraz realizacji płatności wyrażonej w walucie obcej, w tym w wyniku przewalutowania otrzymanych środków na złoty polski. Spółka posiada podpisany kontrakt na wytwarzanie substancji czynnej wyrażony w dolarze amerykańskim, co powoduje powstanie ryzyka kursowego na poziomie realizowanych przychodów. Oczekuje się, że ryzyko związane z wahaniami kursów walut wynikające z powstających zobowiązań będzie ograniczane poprzez realizację świadczonych usług przy zastosowaniu hedgingu naturalnego.

Ponadto, Spółka aktywnie poszukuje klientów na rynkach zagranicznych. Pozyskanie klientów zagranicznych pozwoliłoby na redukcję ewentualnych negatywnych skutków ryzyka kursowego. Spółka na bieżąco analizuje poziom ryzyka walutowego i potencjalny wpływ powyższych zmian na wyniki okresu. Spółka obecnie nie wykorzystuje instrumentów zabezpieczających ograniczających wpływ zmian wynikających z przejściowych wahań kursów walutowych na wyniki finansowe i pozycję kapitałową Spółki. Szersze informacje dotyczące zarządzania ryzykiem kursowym znajdują się w nocie 28.1 rocznego sprawozdania finansowego.

Ryzyka biznesowe związane z realizacją przyjętej strategii Spółki

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania głównym klientem Spółki jest firma Novavax. Umowa, która wiąże strony obowiązuje do końca 2026 roku i przewiduje wynagrodzenie dla Mabion zarówno za wyprodukowanie określonej liczby partii substancji czynnej, jak również wynagrodzenie w przypadku braku zlecenia produkcji. Zobowiązania wynikające z powyższej umowy i ich harmonogram mogą warunkować dostępność Spółki w zakresie możliwości podjęcia współpracy z innymi klientami. W celu przeciwdziałania niniejszemu ryzyku Spółka będzie się koncentrować na pozyskiwaniu średniej wielkości i mniejszych projektów (od wczesnego etapu rozwoju do wytwarzania na potrzeby badań klinicznych), dla klientów na różnych etapach rozwoju. Pozwoli to na efektywne wykorzystanie zasobów Mabion, jak i wpisuje się trendy rynkowe (popyt na działania B+R, rozwój nowych leków i prowadzenie badań przedklinicznych).

Mając na uwadze krótką historię Spółki w zakresie świadczenia usług CDMO, Spółka podejmuje działania mające na celu zbudowanie rozpoznawalności, wiarygodności marki w branży, jak i konkurencyjnej oferty. W roku 2023 Spółka położyła nacisk na poszerzenie i budowanie kompetencji Działu Rozwoju Biznesu, w celu dynamicznego pozyskiwania klientów w ramach

działalności CDMO. Spółka również aktywnie uczestniczy w branżowych wydarzeniach i targach w celu pozyskiwania nowych kontrahentów (DCAT Week, BioEurope, BIO International, CPHI).

Nie można jednak wykluczyć ryzyka, iż pozyskiwanie klientów przebiegnie w innym kształcie niż to obecnie zakłada Spółka, w odniesieniu do harmonogramu czy rodzaju projektów, co będzie wymagało elastyczności i zdolności adaptacyjnych po stronie Spółki. Przyjęcie Strategii 2023-2027 zostało poprzedzone gruntowną analizą kompetencji i zasobów Mabion, jak również analizą trendów rynkowych i perspektyw rozwoju rynku dla CDMO, dlatego też w ocenie Zarządu Spółka jest przygotowana na różne scenariusze biznesowe, ale równocześnie aktywnie dostosowuje swoje działania, aby być przygotowanym na różny przebieg wydarzeń rynkowych.

Ryzyka finansowe

W celu realizacji założeń strategicznych Spółka kontynuuje inwestycje w obszarach strefy wytwarzania, doposażenia laboratoriów, jak i wdrożenia systemów informatycznych. Nie można wykluczyć ryzyka, iż na harmonogram realizacji i kształt inwestycji wpłyną takie czynniki jak wzrastające koszty urządzeń, koszty wdrożenia systemów skomputeryzowanych czy koszty związane z wdrożeniem personelu do pracy z nowymi systemami.

Spółka finansuje realizację ww. zadań inwestycyjnych z następujących źródeł:

- > przepływy pieniężne z bieżącej działalności;
- > kredyt na kwotę 15 mln USD z EBOR.

W ocenie Spółki powyższe źródła finansowania są wystarczające by pokryć koszty związane w finalizacją transformacji Spółki w pełni zintegrowaną firmę CDMO świadczącą usługi dla klientów. Spółka stara się również o pozyskanie finansowania ze środków unijnych pozwalające na realizację założonych celów inwestycyjnych, przy efektywnym wykorzystaniu posiadanych zasobów.

Ostatnim ryzykiem z tej grupy jest ryzyko niewypłacalności klientów. Nie można wykluczyć takiej sytuacji w realiach obecnej sytuacji gospodarczej czy geopolitycznej. Spółka stara się przeciwdziałać takiemu ryzyku sporządzając umowy zawierające precyzyjne zapisy gwarantujące ochronę jej praw, jak również podejmując przemyślane decyzje biznesowe.

Ryzyka operacyjne

Działalność w obszarze CDMO niesie różnorakie ryzyka operacyjne zależne od zakresu i harmonogramu zlecenia klienta. Na poziomie aktywności badawczo-rozwojowych, mających na celu rozwój projektu od etapu wygenerowania linii komórkowej, główne ryzyko związane jest z produktywnością docelowego klonu komórkowego. Wynik tego etapu prac warunkuje bowiem wydajność i efektywność całego procesu wytwórczego. W celu minimalizacji ryzyka związanego z wyborem klonu komórkowego

Spółka w 2023 roku podjęła decyzję o zakupie systemu Beacon Select, który stanowiąc obecnie złoty standard na rynku gwarantuje wybór klonu o najwyższej produktywności z puli transferowanych komórek.

Jednocześnie w projektach rozwojowych konieczna jest optymalizacja uzyskiwania białek rekombinowanych w hodowli komórkowej oraz jego oczyszczania, a więc zagwarantowanie takich warunków tych etapów procesu, które pozwolą na uzyskanie produktu o odpowiedniej jakości i czystości. Każdorazowa kompleksowa optymalizacja wyżej wymienionych etapów jest długotrwała i czasochłonna co stwarza ryzyko braku możliwości pozyskania klienta na opisane aktywności. W celu minimalizacji tego ryzyka Spółka w 2023 roku podjęła decyzję o rozwoju podejść platformowych do optymalizacji etapów procesu hodowli komórkowej oraz oczyszczania, dzięki którym opisane etapy będą mogły być realizowane w znacznie krótszym czasie i przy mniejszym koszcie.

W odniesieniu do prac wytwórczych istotnym czynnikiem ryzyka wynik inspekcji GIF, który warunkuje możliwość uruchomienia prac produkcyjnych po modernizacji strefy wytwarzania. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka konsultowała plan modernizacji oraz zleciła niezależną weryfikację przygotowań firmie świadczącej usługi doradcze w zakresie GMP.

Jednym z kluczowych elementów oferty Spółki jest transfer procesu i wytwarzanie produktu spełniającego specyfikację klienta, a co z tym związane, ryzyko niepowodzenia tych działań. Mabion skutecznie przeprowadził transfer procesu wytwarzania antygenu szczepionkowego dla NVAX, a na bazie tych doświadczeń opracował procedury i schemat postępowania. Przeprowadzanie transferu procesu rozpoczynając od skali laboratoryjnej umożliwia poznanie procesu i odpowiednie przygotowanie do kroku kolejnego, którym jest transfer procesu do skali komercyjnej. Minimalizację ryzyka, związanego z potencjalnym niepowodzeniem transferu, wspiera wprowadzenie technologii bioreaktorowej z klasyczną technologią mieszania (obszar substancji czynnej) oraz w pełni zautomatyzowanej linii do rozlewu wykorzystującej technologię izolatora (obszar produktu gotowego). Dzięki implementacji urządzeń procesowych, powszechnie wykorzystywanych w procesach klientów, poziom ryzyka w ramach transferów, tych najbardziej krytycznych i skomplikowanych etapów, jest istotnie zredukowany.

Implementacja systemów skomputeryzowanych wiąże się z wieloma wyzwaniem począwszy od wyboru odpowiedniego dostawcy systemów, po wdrożenie i walidację systemów zgodnie z zakładanym planem, integrację z istniejącymi w Mabion systemami oraz wdrożenie personelu do pracy z nowymi systemami. W 2023 roku Spółka dokonała wyboru dostawców systemów LIMS i QMS i rozpoczęła ich wdrożenie.

Ryzyko związane z konkurencją

Mabion oferuje pełne spektrum usług dla innych firm w fazie rozwoju leków produkowanych z użyciem komórek ssaczych, włączając rozwój procesu, wytwarzanie substancji czynnej i produktu końcowego, jak i szeroki wachlarz metod analitycznych, oferując jednocześnie elastyczność podejścia do klienta,

efektywność czasową jak i konkurencyjność wachlarza usług i ich cen. Wypracowane kompetencje w zakresie rozwoju leków pozwalają także na wsparcie wcześniejszych etapów rozwoju (sprzed fazy wytwarzania w systemie GMP do badań klinicznych lub komercyjnie), jak i gruntowną charakterystykę substancji czynnej i produktu leczniczego, nieodłącznie związane z rozwojem leku i procesami regulacyjnymi, jak i doradztwo techniczne i strategiczne na wszelkich etapach rozwoju. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że konkurencja na rynku CDMO będzie wymagała od Mabion zbudowania nowych przewag konkurencyjnych. Jak wynika z Raportu L. E. K opracowanego dla Mabion w 2021 roku, o wyborze CDMO decydują przede wszystkim takie aspekty jak jakość, wiarygodność i operacyjna wydolność podmiotu. Dane te potwierdził raport Industry Standard Research z 2023 roku podkreślając dodatkowo istotność „track record” poświadczających realizację przez firmy CDMO kontraktów zgodnie z harmonogramem, posiadanie dostępnych przestrzeni produkcyjnych oraz interakcji z agencjami regulacyjnymi EMA/FDA. Spółka będzie opracowywać swoją ofertę ze świadomością tego, co odgrywa kluczową rolę dla potencjalnych klientów.

Ryzyko związane z realizacją Umowy Produkcyjnej z Novavax

W 2021 roku Spółka zawarła z Novavax Umowę Produkcyjną wraz z SOW#1, na mocy których wytwarza na rzecz Novavax na skalę komercyjną w standardzie GMP antygen szczepionki na COVID-19 pod nazwą Nuvaxovid®.

W 2022 roku Spółka zawarła z Novavax aneks do Umowy Produkcyjnej oraz aneks do SOW#1. Wskutek zawarcia ww. aneksów, czas trwania umowy uległ wydłużeniu do końca 2026 roku wraz z zagwarantowanym okresem bezwarunkowego zobowiązania kontrahenta do uznania świadczenia do maja 2024 roku. W oparciu o ustalony przez strony harmonogram, Spółka otrzymuje wynagrodzenie za wytworzone serie produktu albo wynagrodzenie za gotowość do wytwarzania produktu w oparciu o zagwarantowane na rzecz Novavax moce produkcyjne. Mimo zawartego aneksu, nie można wykluczyć, iż w wyniku realizowanych prac oraz rozmów z partnerem zmianie ulegną założenia odnoszące się do procesu produkcyjnego lub procesów mu towarzyszących, co również może wpłynąć na harmonogram prac. Na zmianę planów produkcyjnych może mieć wpływ również sytuacja finansowa Novavax. O sytuacji finansowej Novavax informował w swoim raporcie rocznym za 2023 rok.

Wprowadzone zapisy o wynagrodzeniu za gotowość do wytwarzania zabezpieczają Spółkę przed utratą przychodów (w zagwarantowanym okresie bezwarunkowego zobowiązania kontrahenta – tj. do maja 2024 roku), nawet jeśli zmienią się plany produkcyjne Novavax.

W celu minimalizacji ryzyk, prowadzony jest regularny monitoring prac projektowych przez dedykowany do projektu zespół.

Ryzyko związane z niską jakością lub utratą materiału biologicznego

Podstawowym materiałem wykorzystywanym w produktach Mabion S.A. jest materiał biologiczny. Jest on zarówno wytwarzany samodzielnie przez Spółkę, jak i dostarczany przez firmy zewnętrzne.

Duże znaczenie w procesie rozwoju i wytwarzania leków biotechnologicznych ma wyselekcjonowanie optymalnych klonów komórek, które stanowią podstawę do dalszej produkcji leków w zwiększonej skali. Kluczową kwestią determinującą sukces prac jest jakość materiału biologicznego oraz jego przechowywanie w ściśle określonych warunkach. Istnieje ryzyko, że materiał biologiczny uzyskany od firm zewnętrznych będzie niskiej jakości lub też materiał wytworzony przez Spółkę ulegnie uszkodzeniu lub zniszczeniu, co w rezultacie może negatywnie wpłynąć na realizację zaplanowanych przychodów i wyników finansowych Spółki.

Mabion S.A. nawiązał współpracę ze sprawdzonymi na rynku dostawcami, kontroluje jakość dostaw oraz przechowuje materiał biologiczny w dedykowanych do tego celu urządzeniach przy zastosowaniu monitoringu i dwóch niezależnych źródeł zasilania.

Ryzyko związane z procesem produkcyjnym i procesem kontroli jakości

Jednym z kluczowych elementów wytwarzania leków biotechnologicznych jest proces produkcyjny, który musi być prowadzony w zgodności ze zdefiniowanymi wcześniej parametrami. Proces produkcji takich leków składa się z kilku etapów i nawet najmniejsza zmiana w którymkolwiek z nich może się odbić negatywnie na właściwościach leku (np. w zakresie skuteczności lub bezpieczeństwa). Bardzo istotne jest zapewnienie ciągłości, w tym kontroli jakości produktu na etapach pośrednich i etapie końcowym, kontroli stabilności oraz czystości w trakcie całego procesu produkcyjnego. Laboratoria Kontroli Jakości zostały wyposażone w spełniającą najwyższe standardy farmaceutyczne aparaturę. Panel zwalidowanych metod analitycznych zapewnia maksymalną dokładność, precyzję, specyficzność i powtarzalność uzyskiwanych wyników. Zaprojektowany w zgodzie z wymaganiami i wytycznymi regulatora panel metod umożliwia rzetelną kontrolę produktu. Istotnym aspektem metod analitycznych jest strategia kontroli procedury analitycznej, która powinna zapewnić, że procedura analityczna działa zgodnie z oczekiwaniami przez cały cykl życia. Stała kontrola metody w czasie jest krytyczna w przypadku badań, w ramach których wyniki kolekcjonowane są przez lata (m. in. stabilność produktu, badania jakościowe). Brak rzetelnej strategii obejmującej m.in. analizę trendów może niekorzystnie wpłynąć na finalną ocenę zarówno procesów produkcyjnych, jak i samych produktów. Materiały zastosowane w strefie wytwórczej posiadają odpowiednie certyfikaty do stosowania w przemyśle farmaceutycznym. Zainstalowana linia produkcyjna została oparta na materiałach sterylnych. Personel zarządzający działami Spółki to wysokiej rangi specjaliści, legitymujący się kierunkowym wykształceniem, przeszkoleni i odpowiednio przygotowani do prowadzenia prac w ramach swojego zakresu obowiązków zarówno przez ekspertów wewnętrznych, jak i zewnętrznych. Istotną zmianą w zakresie procesu produkcyjnego było doposażenie zakładu w bioreaktory, wykorzystujące konwencjonalną technologię mieszania hodowli komórkowej, co umożliwiła produkcję leków biologicznych w technologii najczęściej dziś wykorzystywanej. W tym celu w dniu 11 lipca 2023 roku Spółka zawarła z firmą Global Life Sciences Solutions Poland Sp. z o. o., z grupy Cytiva, umowę na zakup bioreaktorów o pojemnościach – 10 litrów (1 sztuka), 50 litrów (2 sztuki), 200 litrów (2 sztuki)

i 2000 litrów (2 sztuki), wraz z usługami dodatkowymi. Posiadanie dwóch technologii bioreaktorowych, gwarantuje większą uniwersalność produkcyjną dla klienta. Wdrożenie tej technologii zostało poprzedzone zarówno pracami laboratoryjnymi związanymi z optymalizacją procesów hodowli jak i przygotowaniem ich do transferów i finalnych testów w skali procesu wytwórczego, jak również odpowiednim szkoleniem dla pracowników departamentu wytwarzania. W 2024 roku możliwości produkcyjne zostaną dodatkowo wzmocnione przez oddanie do użycia nowej, zautomatyzowanej linii rozlewu form płynnych z technologią izolatorów, a następnie systemu kontroli optycznej i szczelności produktów. Doposażenie strefy wytwarzania w wyżej wskazane urządzenia pozwoli na zwiększenie elastyczności oraz wydajności i jakości produkcji.

Produkcja Spółki zależy również od kluczowych dostawców. W przypadku technologii jednorazowego użytku Spółka uzależniona jest od specjalistycznych rozwiązań (worki jednorazowe), co może mieć wpływ na produkcję. Poza tym, jakość worków może być różna i w niektórych przypadkach może mieć wpływ na produkt, co uczyni go nieodpowiednim. Spółka jest również uzależniona od terminowych dostaw i jakości wszystkich surowców mających podstawowe znaczenie dla skutecznego wytwarzania produktów. Nawet jeżeli Spółka będzie w stanie z powodzeniem produkować komercyjne ilości w zakładzie Spółki, nie może zagwarantować, że nie stanie przed wyzwaniami w zakresie gwarantowania stałych dostaw na rynku światowe w przyszłości.

Wszelkie niekorzystne zdarzenia mające negatywny wpływ na działalność produkcyjną Spółki mogłyby wpłynąć na znaczne zwiększenie kosztów i ograniczenie podaży na usługi świadczone przez Spółkę. Nawet niewielkie odchylenia od określonego procedurą technologiczną procesu produkcyjnego mogłyby doprowadzić do zmniejszenia wydajności, utraty serii, wad produktu i innych zakłóceń podaży. Jeżeli w produktach Spółki lub zakładzie produkcyjnym wykryto by skażenie drobnoustrojowe, wirusowe lub inne, zakład być może musiałby zostać zamknięty na dłuższy okres celem przeprowadzenia badania i usunięcia skażenia. Wszelkie niekorzystne zdarzenia, mające negatywny wpływ na działalność produkcyjną dotyczącą produktów Spółki mogą doprowadzić do opóźnień wysyłki, braku zapasów, niepowodzenia partii, wycofania lub innego rodzaju przerw w dostawach produktów. Spółka może być również zmuszona do dokonania odpisów aktualizujących zapasy oraz ponieść inne opłaty i koszty z powodu produktów niezgodnych ze specyfikacją, podjąć kosztowne zabiegi naprawcze lub poszukać droższych alternatyw produkcyjnych. Niezwykle istotnym czynnikiem w działalności Spółki jest utrzymanie odpowiednich warunków w pomieszczeniach, w których prowadzone są prace nad produktami Spółki. Wszystkie urządzenia i pomieszczenia wytwórcze w obu zakładach są utrzymywane w stanie skwalifikowanym. Proces produkcyjny jest monitorowany w sposób ciągły i weryfikowany zgodnie z przyjętymi w Spółce procedurami, dzięki czemu Spółka systematycznie dąży do redukcji poziomu ryzyka w tym obszarze.

Spółka spełnia wymagania GMP, posiada niezbędne zezwolenia (w tym Certyfikat GMP dla Kompleksu w Konstancynie Łódzkiej, wydany przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego).

Ryzyko nieuzyskania zdolności produkcyjnych zgodnych ze Strategią na lata 2023-2027

W związku z transformacją Mabion w spółkę o charakterze CDMO, podjęto decyzję o przeprowadzeniu prac w zakresie wprowadzenia zmian w organizacji przestrzeni wytwórczej oraz o doposażeniu zakładu i rozszerzeniu bazy technologii bioreaktorowej. Wspomniane plany reorganizacji przestrzeni wytwórczej mają na celu optymalizację procesów wytwórczych w przypadku prowadzenia prac dla klientów zewnętrznych. Celem doposażenia zakładu o wybrane urządzenia związane z procesem produkcji było przede wszystkim zwiększenie elastyczności w zakresie świadczenia usług jako wytwórcy kontraktowego.

Jednym z założeń strategicznych Spółki Mabion jest budowa zakładu produkcyjnego Mabion II, który pozwoli Spółce na znaczące zwiększenie mocy produkcyjnych, a tym samym zwiększenie potencjału i możliwość prowadzenia zróżnicowanych technologicznie projektów.

Istnieje ryzyko, że Spółka nie zrealizuje niniejszego przedsięwzięcia w zakładanym harmonogramie, z uwagi na to, że decyzja o rozpoczęciu inwestycji zależy od wielu czynników, takich jak liczba posiadanych klientów, liczba zawartych i realizowanych kontraktów, poziom generowanego wyniku EBITDA (zysk na działalności operacyjnej powiększony o odpisy amortyzacyjne) czy też dostępność finansowania (finansowanie dłużne, granty, dofinansowania oraz inne).

W celu mitygacji ryzyka wystąpienia czynników uniemożliwiających realizację inwestycji Mabion II, Spółka prowadzi aktywne działania z zakresu rozwoju biznesu oraz mające na celu zapewnienie Spółce optymalnej struktury zewnętrznego finansowania tego przedsięwzięcia (w tym możliwość pozyskania dotacji i grantów).

Ryzyko związane z zatrudnieniem w Spółce

Mabion prowadzi swoją działalność w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko wykwalifikowanej kadry menedżerskiej i naukowo-badawczej. Istnieje ryzyko odejścia pracowników o kluczowym znaczeniu z punktu widzenia Spółki w przyszłości, co mogłoby odbić się negatywnie na jakości oferowanych przez nią usług. Spółka może również nie być w stanie pozyskać lub zatrzymać wykwalifikowanego personelu z powodu silnej rywalizacji o taki personel, jaka toczy się wśród firm biotechnologicznych, farmaceutycznych i innych. Jeśli Spółka nie będzie w stanie przyciągnąć, zatrzymać i motywować niezbędnego personelu do realizacji jej celów biznesowych, może napotkać ograniczenia, które znacznie utrudnią osiągnięcie celów związanych z realizacją strategii biznesowej Spółki. Wyniki Spółki będą również częściowo zależeć od odpowiedniego poziomu zatrudnienia, jak i zdolności do skutecznego integrowania nowo zatrudnionych członków kadry kierowniczej z zespołem zarządzanym oraz od umiejętności w zakresie rozwoju efektywnych relacji pracowniczych pomiędzy członkami kierownictwa wyższego szczebla.

W celu przeciwdziałania powyższemu ryzyku Zarząd Spółki prowadzi aktywną politykę personalną mającą na celu zatrudnienie i zatrzymanie w firmie najcenniejszych specjalistów

oraz wspieranie ich rozwoju. Sukces Spółki jest zależny między innymi od ciągłej zdolności do pozyskiwania, utrzymywania i motywowania wysoko wykwalifikowanej kadry kierowniczej i personelu naukowego. Zarząd Spółki śledzi trendy na rynku wynagrodzeń, w tym tematykę świadczeń pozapłacowych, na bieżąco wdrażając w Mabion nowe rozwiązania. Spółka musi również dbać o bieżące uzupełnianie kompetencji w zespołach pod kątem przygotowania ich do efektywnego wykorzystania nowych urządzeń i technologii oraz zapewnienia sprawności operacyjnej. Kluczowe jest ograniczanie rotacji pracowników, zapewnienie sukcesji oraz wspieranie talentów. W celu minimalizacji tych ryzyk Spółka przyjęła i wdrożyła nową strukturę organizacyjną w 2023 roku oraz opracowała plan szkoleń dla wybranych zespołów i pracowników (szkolenia wewnętrzne i zewnętrzne, wsparcie w podjęciu studiów doktoranckich itp.).

Ryzyko związane z możliwością ujawnienia tajemnic handlowych

Realizacja planów Spółki może być uzależniona od zachowania w tajemnicy będących w posiadaniu Spółki informacji poufnych, w szczególności informacji dotyczących prowadzonych badań oraz procesów technologicznych. Nie można wykluczyć, że informacje te zostaną ujawnione i wykorzystane przez osoby współpracujące ze Spółką, w szczególności przez jej pracowników i że efektem ujawnienia tych informacji będzie ich wykorzystanie przez podmioty prowadzące działalność konkurencyjną. W takiej sytuacji środki obrony praw Spółki, w szczególności przysługujące Spółce roszczenia, mogą się okazać niewystarczające dla ochrony Spółki przed negatywnymi skutkami takich zdarzeń. Spółka przedsięwzięła szereg kroków prawnych mających na celu minimalizację niniejszego ryzyka.

Ryzyko związane ze sporami dotyczącymi praw własności przemysłowej i intelektualnej

Spółka prowadzi działalność w obszarze, w którym istotne znaczenie mają regulacje dotyczące praw własności przemysłowej i intelektualnej oraz ich ochrony. Według najlepszej wiedzy Spółki obecnie nie toczą się z jej udziałem żadne postępowania w zakresie naruszenia praw własności przemysłowej i intelektualnej. Spółka zamierza prowadzić działalność w taki sposób, by nie naruszyć praw osób trzecich w tym zakresie. Nie można jednak wykluczyć, iż przeciwko Spółce będą wysuwane przez osoby trzecie roszczenia dotyczące naruszenia przez Spółkę praw własności przemysłowej i intelektualnej. Wysunięcie takich roszczeń, nawet jeżeli będą one bezzasadne, może niekorzystnie wpłynąć na czas potrzebny dla przeprowadzenia odpowiednich działań operacyjnych lub biznesowych, a obrona przed takimi roszczeniami może wiązać się z koniecznością ponoszenia znacznych kosztów, co w efekcie może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane z przyznaniem dofinansowaniem

W okresie sprawozdawczym w związku z aktywnie prowadzonymi projektami badawczo-rozwojowymi i wdrożeniowymi, jak i pozostającymi w okresie trwałości projektami zakończonymi,

Mabion był stroną następujących umów o dofinansowanie:

- > „Rozwój i skalowanie innowacyjnego procesu wytwarzania terapeutycznego, rekombinowanego przeciwciała monoklonalnego, w celu umożliwienia przemysłowego wdrożenia pierwszego polskiego leku biotechnologicznego do terapii onkologicznych oraz autoimmunologicznych”
 - Wartość projektu to: 53 896 tys. zł
 - Wartość dofinansowania (wkładu z Funduszy Europejskich) to: 26 948 tys. zł
 - Okres realizacji projektu: 2016 – 2020

Spółka zrealizowała wszystkie prace przewidziane w ramach ww. projektu zgodnie z terminem, złożyła stosowną dokumentację w NCBR i w 2022 roku otrzymała informację o akceptacji przez NCBR raportu końcowego. Projekt rozpoczął trzyletni okres trwałości (do maja 2025 roku). Spółka jest zobligowana do końca tego okresu osiągnąć zakładany wskaźnik rezultatu, tj. wdrożyć do własnej działalności wyniki prac B+R zrealizowanych w ramach projektu (komercyjne wytwarzanie leku MabionCD20) oraz uzyskać przychód z wdrożonych prac B+R (przychód ze sprzedaży leku). Z uwagi na szereg czynników o charakterze siły wyższej Spółka zidentyfikowała ryzyko niewywiązania się z wyżej wskazanych wskaźników i niezwłocznie rozpoczęła dialog z NCBR. Ryzyko to jako jedyne zostało zidentyfikowane również podczas przeprowadzonej w 2023 roku, przez NCBR kontroli trwałości projektu. W pozostałym zakresie kontrola nie miała zastrzeżeń. Po zakończeniu prac związanych z kontrolą, NCBR wyraziło zgodę na zmianę sposobu wdrożenia z wprowadzenia wyników prac B+R do własnej działalności gospodarczej Spółki poprzez rozpoczęcie produkcji lub świadczenia usług na bazie uzyskanych wyników projektu na udzielenie licencji (na zasadach rynkowych) na korzystanie z przysługujących Spółce praw do wyników prac B+R w działalności gospodarczej prowadzonej przez innego przedsiębiorcę. Jest to rozwiązanie, w którym Spółka upatruje szansę na zrealizowanie wskaźnika wdrożenia wyników projektu oraz osiągnięcie przychodu z wdrożenia prac B+R. Z uwagi na horyzont czasowy pozostały do upływu okresu trwałości, Spółka przy współpracy z firmą Plexus Ventures prowadzi aktywnie działania mające na celu zidentyfikowanie i pozyskanie licencjodawcy. Niemniej pomimo podejmowanych działań należy wskazać na ryzyko braku realizacji scenariusza w zakresie pozyskania licencjodawcy. W przypadku niezrealizowania wskaźnika rezultatu do czasu zakończenia okresu trwałości projektu Spółka może zostać wezwana przez NCBR do zwrotu części lub całości wypłaconego dofinansowania wraz z należnymi odsetkami. Spółka nie jest w stanie wykluczyć takiego ryzyka w przyszłości (po zakończeniu okresu trwałości projektu), natomiast na tę chwilę ocenia je jako niskie i niemające wpływu na wyniki Spółki za prezentowany w sprawozdaniu okres.

- > „Rozwój leku biotechnologicznego poprzez opracowanie innowacyjnego przeciwciała monoklonalnego podklasy IgG1 o obniżonej zawartości niekorzystnych glikoform względem leku referencyjnego – skierowanego przeciwko EGFR”
 - Wartość projektu to: 39 965 tys. zł
 - Wartość dofinansowania (wkładu z Funduszy Europejskich) to: 28 354 tys. zł – kwota zakładana, 3 912 tys. zł – ostateczna kwota otrzymanego dofinansowania
 - Okres realizacji projektu: 2017–2022

W 2022 roku podjęto decyzję o rezygnacji z dalszej realizacji projektu z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu dalsza jego realizacja nie była uzasadniona. W październiku 2022 roku NCBR zaakceptował informację końcową z realizacji projektu, a projekt wszedł w trzyletni okres trwałości. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka nie widzi ryzyka w utrzymaniu wskaźnika rezultatu w okresie trwałości projektu.

- > „Wzrost konkurencyjności Mabion S.A. poprzez wdrożenie innowacji procesowej”
 - Wartość projektu: 1 082 tys. zł
 - Wartość dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego: 396 tys. zł
 - Okres realizacji projektu: 2021–2023

Głównym celem projektu było wdrożenie w Spółce innowacji polegającej na wprowadzeniu do rutynowego użycia, zwalidowanej metody określającej krytyczne parametry substancji leczniczej – czystości przeciwciał monoklonalnych oraz pracującej zgodnie z wytycznymi środowiska GMP. W 2022 roku Spółka podjęła decyzję o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie w związku ze zmianą celów Spółki, które przełożyły się na brak możliwości osiągnięcia celu projektu, a także istotnym wzrostem cen i kursów walut, co skutkowało koniecznością poniesienia dodatkowych wyższych nakładów finansowych. Umowa uległa rozwiązaniu w dniu 19 stycznia 2023 roku (bez skutków finansowych dla Spółki).

- > „Opracowanie panelu metod analitycznych do charakterystyki immunogenności w badaniu klinicznym skierowanym do pacjentów cierpiących na reumatoidalne zapalenie stawów z wykorzystaniem rituximabu jako substancji leczniczej”
 - Wartość projektu: 3 633 tys. zł
 - Wartość dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego: 2 080 tys. zł
 - Okres realizacji projektu: 2021–2023

Głównym celem projektu było zwiększenie aktywności badawczo-rozwojowej poprzez rozwój i wdrożenie nowego w skali Spółki panelu metod analitycznych. W wyniku realizacji projektu zostało wdrożone innowacyjne rozwiązanie w postaci produktu, tj. świadczony komercyjnie usługi polegającej na prowadzeniu panelu metod analitycznych do oceny immunogenności produktów biologicznych w badaniach klinicznych. Realizacja projektu była przewidziana do końca 2023 roku, natomiast ze względu na fakt, iż realizacja projektu straciła swoją opłacalność w zaplanowanej w projekcie formie, Spółka podjęła decyzję o wcześniejszym zakończeniu projektu do końca marca 2023 roku. Instytucja wyraziła zgodę na skrócenie terminu realizacji projektu i aktualnie projekt jest na etapie weryfikacji wniosku końcowego o płatność.

Wszystkie powyżej wskazane umowy o dofinansowanie szczegółowo przewidują terminy i zakres zadań, które mogą podlegać dofinansowaniu. Istnieje ryzyko, że w przypadku, gdy Spółka nie wykona zakładanych prac w terminach określonych przez instytucję zarządzającą/pośredniczącą, wykorzysta całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem lub bez zachowania obowiązujących procedur, pobierze całość lub część dofinansowania w sposób nienależny lub w nadmiernej wysokości, będzie ona zobowiązana do zwrotu części lub pełnej kwoty

dofinansowania powiększonej o odsetki. Istnieje również ryzyko nieuzyskania zgód od instytucji zarządzającej/pośredniczącej w sytuacji dalszych problemów związanych z postępem merytorycznym lub finansowym, co może wiązać się z wypowiedzeniem umowy lub umów o dofinansowanie i koniecznością zwrotu pobranych środków wraz z odsetkami. W okresie trwałości projektów (czyli po zakończeniu prac projektowych i rozliczeniu danego projektu) istnieją ryzyka związane z osiągnięciem zakładanych w ramach projektu określonych rezultatów i wskaźników bądź rozpowszechnieniem wyników. W przypadku ich niespełnienia, istnieje ryzyko zwrotu części lub całości dofinansowania wraz z odsetkami ustawowymi naliczanymi od dnia wypłaty danej transzy dofinansowania. Decyzję w zakresie wielkości zwrotu dofinansowania podejmuje właściwa instytucja. W związku z powyższym, w przypadku ziszczenia się warunków powodujących powstanie zobowiązania, sytuacja finansowa Spółki może ulec pogorszeniu. W celu przeciwdziałania ww. ryzyku Spółka posiada wewnętrzne procedury bieżącego monitoringu wydatków projektowych, ich trybu oraz harmonogramu realizacji, jak i ściśle współpracuje z instytucjami pośredniczącymi na bieżąco informując o możliwych ryzykach. Na dzień publikacji raportu Spółka nie dostrzega istotnych ryzyk, które mogłyby skutkować zwrotem dofinansowania.

Ryzyko związane z działalnością w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej

Spółka prowadzi działalność usługową oraz wybudowała w pełni wyposażony kompleks naukowo-przemysłowy na terenach Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej (ŁSSE). Zgodnie z Ustawą o Specjalnych Strefach Ekonomicznych dochody uzyskiwane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, w ramach uzyskanego zezwolenia, są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych. Mabion zachowuje prawa do przedmiotowego zwolnienia do dnia 31 grudnia 2026 roku. Istnieje ryzyko, że mogą pojawić się zmiany w prawie dotyczącym funkcjonowania specjalnych stref ekonomicznych lub obowiązujących w nich preferencji podatkowych. Istnieje również ryzyko, że Spółka może przestać spełniać warunki określone w zezwoleniu upoważniającym do skorzystania z takich preferencji. Kiedy zezwolenie Spółki wygaśnie lub jeśli Spółka utraci je przed terminem jego wygaśnięcia, działania Mabion w ramach ŁSSE mogą przestać być korzystne i zwiększą obciążenia podatkowe.

Ryzyko związane z wdrożeniem Strategii ESG

Spółka wraz ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Mabion S.A. za rok 2023, po raz drugi publikuje Oświadczenie na temat informacji niefinansowych. Oświadczenie nie podlega pod obowiązek prawny, wynikający z art. 49b ust. 1 Ustawy o rachunkowości, który wskazuje jednostki zobligowane do sporządzania oświadczenia na temat informacji niefinansowych. Przygotowując Spółkę na implementację przepisów wynikających z Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 roku w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 537/2014, dyrektywy 2004/109/WE, dyrektywy 2006/43/WE oraz dyrektywy 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (Dyrektywa CSRD) oraz wychodząc naprzeciw oczekiwaniom interesariuszy,

Spółka opracowała Oświadczenie na temat informacji niefinansowych za rok 2023 w oparciu o wybrane wskaźniki standardu raportowania Global Reporting Initiative (GRI Standards) z 2021 roku.

Dnia 19 stycznia 2024 roku Zarząd Spółki Mabion S.A. przyjął, a następnie Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała Strategię ESG na lata 2024-2027 (dalej – „Strategia ESG”). Strategia ESG została ujęta w podziale na 3 filary – środowiskowy, społeczny oraz dotyczący ładu korporacyjnego. W ramach zdefiniowanych filarów Spółka wypracowała osiem celów strategicznych, na które składają się dwadzieścia trzy cele operacyjne oraz cele szczegółowe, które pozwolą firmie monitorować postępy realizacji strategii (KPI's).

Spółka podejmuje aktualnie działania związane z wdrożeniem Strategii ESG i realizacją działań wynikających z wdrożonej strategii.

W związku z wdrożeniem Strategii ESG istnieje ryzyko wystąpienia opóźnień w realizacji działań wynikających z przyjętych celów operacyjnych oraz poniesienia wyższych niż zaplanowano kosztów związanych z implementacją założeń strategii. Spółka w przyszłości będzie podlegać pod obowiązek raportowania, wynikający z Dyrektywy CSRD oraz pod obowiązkowe ujawnienia zgodne ze standardami ESRS (ang. *European Sustainability Reporting Standards*). W związku z powyższym zdefiniowano ryzyko wystąpienia opóźnień we wdrożeniu działań, które

zapewnią wymagany zakres ujawnianych danych. Ryzyko to wynika między innymi z potencjalnych trudności z dostosowaniem obszaru governance, czy też z możliwością wystąpienia opóźnień w tworzeniu się w Spółce obszaru compliance oraz rozwoju polityk i procedur należytej staranności, jak również z potencjalnymi trudnościami we wdrożeniu działań łagodzących skutki zmian klimatu. Istnieje również ryzyko zmieniających się przepisów prawa, które bezpośrednio wpływają na działania i procesy realizowane w ramach Strategii ESG. Spółka identyfikuje ryzyka związane z brakiem możliwości pozyskania wystarczających danych i informacji od zewnętrznych interesariuszy, jak również ryzyka związane z wystąpieniem problemów z określaniem i monitorowaniem wskaźników.

W celu przeciwdziałania powyższym ryzykom oraz minimalizacji ich ewentualnych skutków, Spółka podjęła współpracę z doświadczoną firmą konsultingową, która wspiera Spółkę w procesie realizacji projektu wynikającego z celu operacyjnego zaplanowanego na 2024 roku w obszarze E-środowisko. W Spółce utworzony został Zespół ds. ESG, który realizuje prace związane z opracowaniem i wdrożeniem Strategii ESG, wynikających z niej celów, działań i mierników. Pracownicy zaangażowani w projekt podnoszą swoje kwalifikacje w obszarze ESG poprzez udział w branżowych szkoleniach i konferencjach oraz na bieżąco monitorują zmiany w przepisach prawnych, które mogą mieć wpływ na działania realizowane w obszarze ESG.

7. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

7.1 Stosowany zbiór zasad ładu korporacyjnego

W roku obrotowym 2023 i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego określonym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021), przyjętym przez Radę Giełdy uchwałą z dnia 29 marca 2021 roku, który wszedł w życie z dniem 1 lipca 2021 roku.

Dokument DPSN 2021 dostępny jest na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>.

W dniu 21 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Mabion S.A. uchwałą przyjęło do stosowania Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 oraz zadeklarowało, że działając w ramach przysługujących mu kompetencji będzie kierowało się DPSN 2021, w zakresie kierowanym do Walnego Zgromadzenia i Akcjonariuszy, z uwzględnieniem powszechnie obowiązujących przepisów prawa oraz Statutu Mabion S.A.

7.2 Zasady i rekomendacje ładu korporacyjnego, od stosowania których odstąpiono

Na dzień 1 stycznia 2023 roku. Spółka nie stosowała 10 zasad DPSN 2021: 1.4., 2.1., 2.2., 3.3., 4.1., 4.8., 4.9.1., 6.2., 6.3., 6.4., a ponadto Spółki nie dotyczyły 2 zasady DPSN 2021: 3.2 i 3.7.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie zmieniło system wynagradzania Członków Rady Nadzorczej Spółki uwzględniając wytyczne zasady 6.4 DPSN 2021: „Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach”. Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie określenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki, zgodnie z którą ustaliło stałe miesięczne wynagrodzenie dla każdego Członka Rady Nadzorczej Spółki oraz stałe miesięczne wynagrodzenie dla Członków Rady Nadzorczej powołanych w skład Komitetów Rady Nadzorczej. W związku z powyższym Spółka przyjęła do stosowania zasadę 6.4. DPSN 2021.

Następnie Spółka odstąpiła od stosowania zasady 4.3. DPSN 2021. („Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.”), z uwagi na brak sygnalizowanych w tym zakresie potrzeb ze strony akcjonariuszy. Po dniu bilansowym, Spółka zamieściła na stronie internetowej informacje w zakresie określonym w zasadzie 1.4 DPSN 2021: „W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami,

w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych”. W związku z powyższym Spółka przyjęła do stosowania zasadę 1.4 DPSN 2021.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie stosuje 9 zasad DPSN 2021: 2.1., 2.2., 3.3., 4.1., 4.3., 4.8., 4.9.1., 6.2., 6.3., a ponadto Spółki nie dotyczy 2 zasady DPSN 2021: 3.2 i 3.7.

Wyjaśnienia dotyczące niestosowanych lub niemających zastosowania zasad DPSN 2021 na dzień publikacji niniejszego sprawozdania:

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada polityki różnorodności, jednakże na etapie doboru Zarządu i Rady Nadzorczej wszystkie kandydatury rozpatrywane są w jednakowy sposób, bez względu na płeć, wiek, światopogląd itp., w związku z czym w Spółce nie występuje żadna dyskryminacja ani nierówne traktowanie kandydatów z uwagi na powyższe cechy.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Skład organów Spółki nie spełnia kryteriów różnorodności wskazanych w zasadzie 2.1. i 2.2., jednakże na etapie doboru Zarządu i Rady Nadzorczej wszystkie kandydatury rozpatrywane są w jednakowy sposób, bez względu na płeć, wiek, światopogląd itp., w związku z czym w Spółce nie występuje żadna dyskryminacja ani nierówne traktowanie kandydatów z uwagi na powyższe cechy.

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Zasada nie dotyczy Spółki z uwagi na rodzaj działalności Spółki (działalność w zakresie rozwoju i produkcji kontraktowej leków – CDMO), etap rozwoju. W momencie gdy rzeczywista skala prowadzonej działalności i jej charakter będą przemawiały za wyodrębnieniem w Spółce jednostek odpowiedzialnych za poszczególne systemy, Zarząd Spółki podejmie działania w tym zakresie.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: W Spółce na chwilę obecną nie jest powołany audytor wewnętrzny – funkcję audytu wewnętrznego pełni Zarząd Spółki. Zarząd Spółki monitoruje kwestię ewentualnego powołania audytora wewnętrznego i jak tylko rzeczywista skala prowadzonej działalności i jej charakter będą uzasadniały istnienie audytora wewnętrznego w Spółce, Zarząd Spółki podejmie działania w celu powołania takiej osoby. Niezależnie od Zarządu Spółki, Komitet Audytu co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

3.7. Zasady 3.4 – 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Komentarz Spółki: Spółka nie posiada grupy kapitałowej.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walnego), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie stosuje zasady z uwagi na brak zgłaszanych Spółce przez akcjonariuszy oczekiwań w tym zakresie oraz istniejące w ocenie Spółki nadmierne ryzyka prawne związane z organizacją e-walnego.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka dotychczas nie prowadziła transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym, z uwagi na brak sygnalizowanych w tym zakresie potrzeb ze strony akcjonariuszy.

4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Kierując się dobrem akcjonariuszy, w szczególności indywidualnych, Spółka nie wprowadza żadnych ograniczeń w zakresie możliwości zgłaszania projektów uchwał na Walne Zgromadzenie ponad te przewidziane przepisami prawa.

4.9.1. W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozważaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Spółka nie wprowadza żadnych ograniczeń w zakresie możliwości zgłaszania kandydatur do Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem. Otrzymane kandydatury są zamieszczane na stronie internetowej Spółki niezwłocznie po ich wpłynięciu, co zapewnia akcjonariuszom równy dostęp do informacji w tym zakresie.

6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Obecnie w Spółce nie funkcjonują programy motywacyjne spełniające ww. kryteria.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz Spółki: Obecnie w Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny oparty na opcjach menedżerskich.

7.3 Akcje i akcjonariat Mabion S.A.

7.3.1 Kapitał zakładowy Spółki

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki wynosił 1.616.232,60 zł i dzielił się na 16.162.326 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

Tabela 8. Struktura kapitału zakładowego

Liczba akcji	Typ akcji	Rodzaj akcji	Seria akcji
450.000	imienne	uprzywilejowane	A
450.000	imienne	uprzywilejowane	B
450.000	imienne	uprzywilejowane	C
450.000	na okaziciela	zwykłe	D
100.000	imienne	uprzywilejowane	E
100.000	imienne	uprzywilejowane	F
20.000	imienne	uprzywilejowane	G
2.980.000	na okaziciela	zwykłe	H
1.900.000	na okaziciela	zwykłe	I
2.600.000	na okaziciela	zwykłe	J
790.000	na okaziciela	zwykłe	K
510.000	na okaziciela	zwykłe	L
360.000	na okaziciela	zwykłe	M
340.000	na okaziciela	zwykłe	N
300.000	na okaziciela	zwykłe	O
1.920.772	na okaziciela	zwykłe	P
11.000	na okaziciela	zwykłe	S
2.430.554	na okaziciela	zwykłe	U

Akcje imienne serii A, B, C, E, F i G są uprzywilejowane w ten sposób, że każda z nich uprawnia do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji Spółki wynosiła 17.732.326 głosów.

W roku obrotowym 2023 nie miały miejsca zmiany w wysokości i strukturze kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 18/VI/2023 uchyliło uchwałą nr 3/XI/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki z dnia 29 listopada 2019 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii T z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości, emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości oraz zmiany statutu Spółki. Uchylenie uchwały stanowiło konsekwencję wygaśnięcia umowy finansowej oraz umowy warrantowej zawartych z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, przy jednoczesnym braku zobowiązań Spółki względem banku, wynikających z powyższych umów.

7.3.2 Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, na dzień 1 stycznia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 16 kwietnia 2024 roku, następujący akcjonariusze posiadali co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Tabela 9. Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Twiti Investments Limited	2 674 617	3 268 917	16,55%	18,44%
2.	Maciej Wieczorek poprzez: [*]	1 717 485	2 210 335	10,63%	12,47%
	<i>Glatton Sp. z o.o.</i>	1 097 135	1 097 135	6,79%	6,19%
	<i>Celon Pharma S.A.</i>	620 350	1 113 200	3,84%	6,28%
3.	Polfarmex S.A.	1 474 346	1 957 196	9,12%	11,04%
4.	Pozostali	10 295 878	10 295 878	63,70%	58,06%
	Razem	16 162 326	17 732 326	100%	100%

^{*} Pan Maciej Wieczorek posiada 100% udziału w kapitale zakładowym Glatton Sp. z o.o. i pośrednio, poprzez Glatton Sp. z o.o., 58,81% w kapitale zakładowym Celon Pharma S.A. oraz 68,17% w ogólnej liczbie głosów w Celon Pharma S.A.

7.3.3 Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 16 kwietnia 2024 roku, Członkowie Zarządu Mabion S.A. posiadają akcje Spółki w następujących ilościach:

Tabela 10. Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

Zarząd	
Krzysztof Kaczmarczyk	posiada bezpośrednio 7.140 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, stanowiących 0,04% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,04% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Julita Balcerek	posiada bezpośrednio 3.423 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,02% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,02% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Grzegorz Grabowicz	posiada bezpośrednio 700 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,004% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,004% głosów na Walnym Zgromadzeniu
Sławomir Jaros	posiada bezpośrednio 5.468 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,03% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,03% głosów na Walnym Zgromadzeniu, dodatkowo osoba, wobec której istnieje domniemanie porozumienia w rozumieniu art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej (...), posiada bezpośrednio 70 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda
Adam Pietruszkiewicz	posiada bezpośrednio 10.000 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, stanowiących 0,06% kapitału zakładowego Spółki i dających 0,06% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Mając na względzie zakres informacji przekazanych przez Członków Rady Nadzorczej w oświadczeniach dotyczących m.in. powiązań, stosunków gospodarczych oraz transakcji zawieranych w odniesieniu do akcji, według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki Członkowie Rady Nadzorczej Mabion S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na dzień 16 kwietnia 2024 roku, nie posiadają akcji Spółki.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. nie posiadają akcji ani udziałów w podmiotach powiązanych Spółki.

7.3.4 Programy akcji pracowniczych

W roku obrotowym 2023 w Spółce nie były realizowane programy akcji pracowniczych, wobec czego nie funkcjonowały systemy kontroli ww. programów.

7.3.5 Akcje własne

W roku obrotowym 2023 Spółka nie nabywała ani nie zbywała akcji własnych.

7.3.6 Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

Akcje imienne serii A, B, C, E, F i G są uprzywilejowane w ten sposób, że każda z nich uprawnia do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Mabion S.A. W Spółce nie istnieją żadne inne papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne. Posiadacze akcji imiennych Mabion S. A.:

Tabela 11. Posiadacze papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne

Seria	Liczba akcji	Akcjonariusz	Liczba akcji z serii w posiadaniu akcjonariusza na dzień 31 grudnia 2023 roku
A	450.000	Celon Pharma S.A.	450.000
B	450.000	Polfarmex S.A.	450.000
C	450.000	Twiti Investments Limited	450.000
E	100.000	Celon Pharma S.A.	32.850
		Polfarmex S.A.	32.850
		Twiti Investments Limited	34.300
F	100.000	Celon Pharma S.A.	10.000
		Twiti Investments Limited	90.000
G	20.000	Twiti Investments Limited	20.000

7.3.7 Ograniczenia w wykonywaniu prawa głosu

Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń, co do wykonywania prawa głosu ani też postanowień, zgodnie z którymi przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi byłyby oddzielone od posiadania papierów wartościowych. Ograniczenia co do wykonywania prawa głosu mogą wynikać w przypadku Spółki jedynie z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

7.3.8 Ograniczenia w przenoszeniu prawa własności papierów wartościowych

Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń w obrocie akcjami zwykłymi na okaziciela Spółki. Akcje serii A, B, C, E, F i G Spółki są akcjami imiennymi – akcjonariuszom uprawnionym z akcji imiennych przysługuje prawo pierwokupu oraz prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych przeznaczonych do zbycia.

7.3.9 Umowy, w wyniku których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy

Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, brak jest ustaleń, których realizacja w przyszłości spowodować może zmiany w sposobie kontroli Spółki. W Statucie Spółki znajdują się postanowienia dotyczące zasad zbywania akcji imiennych uprzywilejowanych serii A, B, C, E, F i G (prawo pierwokupu oraz prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych dla innych właścicieli akcji imiennych Spółki), na podstawie których akcja imienna może być zbyta osobom innym niż akcjonariusze uprawnieni z akcji imiennych tylko pod warunkiem, że uprawnieni nie wykonają prawa pierwokupu oraz prawa pierwszeństwa nabycia tego prawa.

Zarząd Mabion S.A.



Krzysztof Kaczmarczyk
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny, CEO



Julita Balcerek
Członek Zarządu
Dyrektor ds. Operacyjnych, COO



Grzegorz Grabowicz
Członek Zarządu
Dyrektor Finansowy, CFO



Sławomir Jaros
Członek Zarządu
Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych, CSO, CQO



Adam Pietruszkiewicz
Członek Zarządu
Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu, CCO

7.4 Zarząd Mabion S.A.

7.4.1 Skład Zarządu i zasady powoływania

Zarząd Mabion S.A. składa się z od trzech do siedmiu członków. Członkowie Zarządu są powoływani przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji, która trwa 5 lat. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych i upływa ona z końcem roku obrotowego. Każdy Członek Zarządu może być zawieszony lub odwołany przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Na dzień 1 stycznia 2023 roku skład Zarządu Mabion S.A. przedstawiał się następująco:

- > Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu,
- > Pan Sławomir Jaros – Członek Zarządu,
- > Pan Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu,
- > Pan Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu.

W dniu 8 listopada 2023 roku Rada Nadzorczą Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pani Julity Balcerek z dniem 8 listopada 2023 roku w skład Zarządu Spółki II wspólnej kadencji na stanowisko Członka Zarządu, a ponadto powierzono jej funkcję Dyrektora ds. Operacyjnych. Jednocześnie częściowo uległ zmianie zakres odpowiedzialności i zadań powierzonych Panu Sławomirowi Jarosowi – jako Członkowi Zarządu powierzono mu funkcję Dyrektora ds. Naukowych i Jakościowych (poprzednio Członek Zarządu ds. Naukowych i Operacyjnych). O zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 24/2023 z dnia 8 listopada 2023 roku.

W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2023 roku i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Mabion S.A. przedstawiał się następująco:

- > Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu,
- > Pani Julita Balcerek – Członek Zarządu,
- > Pan Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu,
- > Pan Sławomir Jaros – Członek Zarządu,
- > Pan Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu.

Opis doświadczenia i kompetencji, zakresu odpowiedzialności oraz kadencji Członków Zarządu:

1. Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny, CEO

Doświadczenie i kompetencje:

Menedżer z 25-letnim doświadczeniem w bankach inwestycyjnych oraz międzynarodowych korporacjach.

W latach 1999-2008 pracował w Deutsche Bank prowadząc m.in. analizy rynkowe w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

W okresie 2008-2010 pełnił funkcje zarządcze w Grupie Telekomunikacji Polskiej i Orange będąc odpowiedzialnym za strategię i rozwój biznesu. W latach 2010-2011 pracował w szwajcarskim banku inwestycyjnym Credit Suisse.

W latach 2012-2015 pełnił funkcję Vice Prezesa Zarządu ds. Strategii i Rozwoju w Emitel – operatorze naziemnej sieci radiowo-telewizyjnej w Polsce. W latach 2016-2019 Doradca Zarządu KGHM Polska Miedź S.A. ds. Strategii i Rozwoju.

Równolegle, ponad 15-letnie doświadczenie nadzorcze zdobywał zasiadając w radach nadzorczych ponad 30-tu spółek prywatnych i notowanych na GPW pełniąc wielokrotnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie ze specjalizacją Finanse i Rachunkowość oraz były słuchacz Uniwersytetu Warszawskiego, kierunek Stosunki Międzynarodowe.

Zakres odpowiedzialności:

Kieruje pracami zarządu. Do głównych zadań Prezesa Zarządu należy wdrożenie strategii biznesowej Spółki i jej polityki inwestycyjnej oraz pozyskiwanie partnerów strategicznych dla Spółki. Prezes Zarządu odpowiada również za obszar HR, prawny, administrację, relacji inwestorskich oraz nadzór nad poprawnością realizacji działalności biznesowej, naukowej, operacyjnej i finansowej Spółki.

Kadencja:

Pan Krzysztof Kaczmarczyk pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki od dnia 14 maja 2021 r. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Krzysztof Kaczmarczyk został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

2. Julita Balcerek – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Operacyjnych, COO

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwentka Uniwersytetu Wrocławskiego na kierunku biotechnologia. Uzyskała tytuł doktora nauk medycznych w zakresie biologii molekularnej i komórkowej uczestnicząc w programie doktoratu wdrożeniowego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi. W ramach projektu doktorskiego opracowała innowacyjną platformę do wyprowadzania stabilnych linii komórkowych do ekspresji białek rekombinowanych dla zastosowań biofarmaceutycznych. W 2023 roku została absolwentką Polsko-Amerykańskiego Programu Studiów MBA Uniwersytetu Łódzkiego. Posiada kwalifikacje certyfikowanego Kierownika Projektu IPMA-C. Związana z Mabion S.A. od 2008 r. W Spółce zbudowała zespół i jego kompetencje w zakresie rozwoju, wytwarzania i kontroli biologicznych produktów leczniczych. Pełniła m.in. funkcję Kierownika Projektu „Transfer i walidacja procesu wytwarzania szczepionki białkowej firmy NVAX”, zakończonego sukcesem i w rezultacie podjęciem długoterminowej

współpracy z Novavax w zakresie produkcji kontraktowej antygeny szczepionki przeciwko SARS-CoV-2. Od lat projektuje i aktywnie wspiera rozwój kompetencji menedżerskich na poziomie wyższego i średniego szczebla zarządzania w Spółce, m.in. w ramach Programu Akademia Lidera, który zaprojektowała i wdrożyła w 2021 r.

Zakres odpowiedzialności:

Odpowiedzialna za zarządzanie, nadzorowanie i integrację obszarów operacyjnych w Spółce w zakresie działań rozwojowych, wytwórczych, inwestycyjnych oraz utrzymania ruchu i kwalifikacji. Odpowiada za tworzenie i implementację nowych technologii procesowych oraz rozwój analityki charakteryzującej produkty i procesy biologiczne. Nadzoruje aktywności związane z procesami zakupowymi, magazynowymi, transportu i inwestycji.

Kadencja:

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 8 listopada 2023 roku podjęła uchwałę o powołaniu Pani Julity Balcerek z dniem 8 listopada 2023 roku w skład Zarządu Spółki drugiej wspólnej kadencji na stanowisko Członka Zarządu. Bieg drugiej wspólnej kadencji Zarządu Spółki rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłyne z dniem 31 grudnia 2027 roku.

3. Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy, CFO

Doświadczenie i kompetencje:

Doświadczony CFO spółek notowanych na GPW, biegły rewident, od 2003 roku związany ze spółkami z branży finansowej i medycznej.

Od stycznia 2019 roku jest Członkiem Zarządu i dyrektorem finansowym w Spółce. Zdobywał wiedzę i doświadczenie w zarządzaniu, kolejno pracując: w latach 1998-2003 w Dziale Audytu w Deloitte, a w latach 2003-2017 jako wiceprezes Zarządu i dyrektor finansowy w Magellan S.A. (obecnie BFF Polska S. A.). Równocześnie w latach 2010-2013 pełnił funkcję Prezesa Zarządu MEDFinance S.A. oraz w latach 2007-2017 był członkiem Rady Nadzorczej Magellan Czechy i Magellan Słowacja. W latach 2013-2017 był Przewodniczącym Rady Nadzorczej MEDFinance S.A.

Grzegorz Grabowicz był również członkiem Rad Nadzorczych spółek notowanych na GPW: Skarbiec Holding S. A., Develia S.A. (dawniej LC Corp S. A.) i Medicalgorithmics S.A. Obecnie jest członkiem Rady Nadzorczej w spółce PRAGMAGO S.A. oraz XTB S.A.

Ukończył Uniwersytet Łódzki na wydziale Zarządzania i Marketingu ze specjalizacją Rachunkowość, uzyskując dyplom Magistra Zarządzania i Marketingu. W 2010 r. ukończył program organizowany przez Nottingham Trent University uzyskując tytuł EMBA (Executive Master of Business Administration). Posiada uprawnienia biegłego rewidenta.

Zakres odpowiedzialności:

Odpowiedzialny za zarządzanie polityką finansową Spółki. Odpowiada za pozyskiwanie finansowania, raportowanie zarządcze w tym tworzenie planów finansowych Spółki oraz księgowość i sprawozdawczość finansową.

Kadencja:

Pan Grzegorz Grabowicz pełni funkcję w Zarządzie Spółki od dnia 2 stycznia 2019 r. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Grzegorz Grabowicz został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłyne z dniem 31 grudnia 2027 roku.

4. Sławomir Jaros – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Naukowych i Jakościowych, CSO, CQO

Doświadczenie i kompetencje:

Menedżer i naukowiec, doktor biotechnologii, autor licznych publikacji naukowych, zaangażowany w budowanie zespołu i technologii Spółki od początku jej działalności.

Absolwent Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie na kierunku Biotechnologia. Tytuł doktora nauk biologicznych z wyróżnieniem uzyskał w zakresie opracowania innowacyjnej szczepionki przeciwko Fasciola hepatica w technologii białek rekombinowanych i kwasów nukleinowych w Państwowej Akademii Nauk w Warszawie. Absolwent Polsko-Amerykańskich Studiów Executive MBA, zorganizowanych przez Uniwersytet w Maryland i Uniwersytet Łódzki. Studia ukończył z wyróżnieniem dla najlepszego studenta. Autor i współautor kilkudziesięciu publikacji naukowych z obszaru biotechnologii. Od 2015 r. jest regularnie zapraszany przez Uniwersytet Medyczny w Łodzi do prowadzenia autorskich wykładów dotyczących m.in. rozwoju leków biopodobnych.

Zakres odpowiedzialności:

Odpowiedzialny za kształtowanie polityki naukowej i jakościowej Spółki, jak też opracowywanie kierunków rozwoju w zakresie technologii i oferty Spółki, tworzenie oraz wdrażanie strategii regulacyjnej i jakościowej. W ramach realizacji zleceń dla klientów odpowiada za konsultacje wewnętrzne, jak też kontrolę i nadzór nad realizacją usług. Dodatkowo, odpowiada za rozwój i wdrażanie rozwiązań informatycznych wspierających rozwój Spółki, jak też wspiera obszar rozwoju biznesu w budowaniu relacji biznesowych i branżowych służących rozwojowi Spółki.

Kadencja:

Pan Sławomir Jaros pełni funkcję w Zarządzie Spółki od dnia 5 października 2011 r. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Sławomir Jaros został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłyne z dniem 31 grudnia 2027 roku.

5. Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju Biznesu, CCO

Doświadczenie i kompetencje:

Bogata ekspertyza w obszarze rozwoju skali biznesu, lista zrealizowanych projektów strategicznych w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Absolwent Boston University, gdzie ukończył kierunek Zarządzanie Międzynarodowe oraz Stosunki Międzynarodowe. Pan Adam Pietruszkiewicz ma ponad 20-letnie doświadczenie w branży private equity: kierował działalnością w Polsce funduszu Coast2Coast Capital, wcześniej przez ponad 13 lat był związany był z funduszem The Riverside Company, gdzie pełnił funkcję dyrektora zarządzającego. Inwestując i rozwijając spółki z różnorodnych branż (m. in. zdrowotnej, IT, przemysłowej, spożywczej) zbudował sieć silnych kontaktów w środowisku biznesowym w naszym kraju oraz w całym regionie Europy Środkowo-Wschodniej. Od listopada 2019 r. Pan Adam Pietruszkiewicz jest partnerem w Twiti Investments Limited.

Pan Adam Pietruszkiewicz od 16 czerwca 2020 roku pozostawał Członkiem Rady Nadzorczej Mabion S. A., dwukrotnie delegowanym przez Radę Nadzorczą do wykonywania czynności Członka Zarządu najpierw w okresie od 17 września 2020 r. do 17 grudnia 2020 r., a następnie od 25 stycznia 2021 r. do dnia złożenia rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej w związku z powołaniem do Zarządu Spółki.

Zakres odpowiedzialności:

W Zarządzie Pan Adam Pietruszkiewicz jest odpowiedzialny za rozwój biznesu Spółki, pozyskiwanie nowych klientów, budowanie nowych relacji branżowych oraz prowadzenie wybranych projektów strategicznych związanych z ekspansją międzynarodową Spółki. Z jego inicjatywy został zainicjowany i rozpoczęty kontrakt z kluczowym klientem Spółki – Novavax, Inc.

Kadencja:

Pan Adam Pietruszkiewicz początkowo pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej delegowanego do wykonywania czynności Członka Zarządu, natomiast od dnia 3 marca 2021 r. na mocy uchwały Rady Nadzorczej powierzono mu funkcję Członka Zarządu. Na obecną drugą wspólną 5-letnią kadencję, której bieg rozpoczął się dnia 22 czerwca 2022 r., Pan Adam Pietruszkiewicz został powołany uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 25 maja 2022 r. Obecna kadencja Zarządu Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2027 roku.

7.4.2 Uprawnienia i opis działania Zarządu w 2023 roku

Zarząd wykonuje wszelkie uprawnienia w zakresie zarządzania Spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut Spółki do decyzji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej (§ 27 Statutu Spółki). Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji przysługuje Walnemu Zgromadzeniu (§ 17 Statutu Spółki). Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnionych jest dwóch Członków Zarządu działających łącznie lub jeden Członek Zarządu działający łącznie z prokurentem. Zarząd zobowiązany jest prowadzić sprawę Spółki i zarządzać jej majątkiem z należytą starannością wynikającą z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec Spółki, przestrzegać prawa, postanowień Statutu Spółki oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą.

W 2023 roku Zarząd Spółki odbywał regularne posiedzenia oraz podjął łącznie 67 uchwał.

W 2023 roku w ramach prowadzenia spraw Spółki, oprócz bieżących spraw Spółki przedmiotem szczególnej uwagi Zarządu Mabion S.A. były następujące obszary:

- > Strategia Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 – prace związane z opracowaniem i przyjęciem strategii były realizowane w I i II kwartale 2023 roku, następnie Zarząd Spółki rozpoczął działania związane z opracowaniem planu wdrożenia strategii i nadzorował wdrożenie strategii;
- > modernizacja zakładu – nadzór nad pracami budowlanymi oraz procesem zakupowym związanym z doposażeniem zakładu stanowiły istotny element realizacji strategii Spółki i były przedmiotem szczególnej uwagi Zarządu w 2023 roku;
- > realizacja kontraktu z firmą Novavax – Zarząd Spółki na bieżąco monitorował realizację umowy produkcyjnej i zleceń dodatkowych, aktywnie uczestnicząc w spotkaniach zespołów projektowych obu stron;
- > opracowanie strategii ESG – proces ten został zapoczątkowany w II połowie 2023 roku i był realizowany przy aktywnym udziale Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz w konsultacji z szerokim gronem interesariuszy Spółki;
- > działania związane z reorganizacją wewnętrzną Spółki mającą na celu jej optymalizację operacyjną pod kątem profilu zintegrowanej firmy CDMO, realizowane i monitorowane były przez Zarząd i dotyczyły również nowego podziału odpowiedzialności na poziomie samego Zarządu.

7.4.3 Wynagrodzenie Członków Zarządu

Poniższa tabela przedstawia wartość wynagrodzenia za rok 2023 dla Członków Zarządu z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki.

Tabela 12. Wynagrodzenia Członków Zarządu

Członek Zarządu	Stale wynagrodzenie podstawowe	Wynagrodzenie zmienne (premie, nagrody)	Świadczenia dodatkowe**	Pracownicze plany kapitałowe	Łączne wynagrodzenie całkowite
Krzysztof Kaczmarczyk	841 062, 55 zł	0,00 zł	34 390,99 zł	0,00 zł	875 453,54 zł
Julita Balcerek	81 428,57* zł	0,00 zł	1450,15 zł	1080,80 zł	83 959,52 zł
Grzegorz Grabowicz	540 000, 00 zł	0,00 zł	4800,00 zł	9522,00 zł	554 322,00 zł
Sławomir Jaros	540 000, 00 zł	0,00 zł	13 680,00 zł	0,00	553 680,00 zł
Adam Pietruszkiewicz	540 000, 00 zł	0,00 zł	34 624,33 zł	0,00 zł	574 624,33 zł
Suma	2 542 491,12 zł	0,00 zł	88 945,47 zł	10 602,80 zł	2 642 039,39 zł

* Wynagrodzenie Julity Balcerek wykazano od chwili powołania do Zarządu Spółki, za okres od 08.11.2023 do 31.12.2023 r.

** Świadczenia dodatkowe obejmują korzystanie z auta służbowego, ubezpieczenie medyczne dla Członka Zarządu oraz członków jego rodziny. Prawo do nich wynika z treści zawartych umów o pracę oraz kontraktów.

Źródło: opracowanie własne Spółki

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych, z związku z czym Członkowie Zarządu nie otrzymywali w 2023 roku wynagrodzenia z jednostek podporządkowanych Spółki.

W 2023 roku Członkom Zarządu zostały wypłacone nagrody i premie wynikowe na podstawie uchwał Rady Nadzorczej. Kwoty nie zostały ujęte zostały w tabeli powyżej, gdyż dotyczyły roku 2022.

7.4.4 Umowy przewidujące rekompensatę

W Spółce nie istnieją umowy zawarte z osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Spółki przez przejęcie, za wyjątkiem postanowień dotyczących odpłaty lub odszkodowania za przestrzeganie zakazu konkurencji.

7.5 Rada Nadzorcza Mabion S.A.

7.5.1 Skład Rady Nadzorczej i zasady powoływania

Rada Nadzorcza Mabion S.A. składa się z pięciu do dziewięciu Członków. Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 lata. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych i upływa ona z końcem roku obrotowego. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni od Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach), a także nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej Spółki powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej Spółki powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W roku obrotowym 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- > Robert Koński – Przewodniczący Rady Nadzorczej (Członek Niezależny),
- > Józef Banach – Niezależny Członek Rady Nadzorczej (od dnia 23 czerwca 2023 roku Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
- > Sławomir Kościak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej (do dnia 23 czerwca 2023 Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej),
- > David John James – Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- > Wojciech Wośko – Członek Rady Nadzorczej,
- > Zofia Szewczuk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Mabion S.A.

W roku obrotowym 2023 nie miały miejsca zmiany osobowe w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z upływem dotychczasowej kadencji Członków Rady Nadzorczej Spółki, w dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania wszystkich dotychczasowych Członków Rady na Członków Rady Nadzorczej kolejnej tj. III wspólnej kadencji. Uchwały w sprawie powołania Członków Rady Nadzorczej Mabion S.A. weszły w życie dnia 17 czerwca 2023 roku. O zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 15/2023 z dnia 7 czerwca

2023 roku. W dniu 23 czerwca 2023 roku dokonano podziału funkcji w ramach Rady Nadzorczej, w wyniku którego funkcję Przewodniczącego objął Pan Robert Koński, a funkcję Zastępcy Przewodniczącego Pan Józef Banach (do dnia 23 czerwca 2023 roku funkcje te pełnili odpowiednio Pan Robert Koński oraz Pan Sławomir Kościak).

Opis doświadczenia i kompetencji, kryteriów niezależności oraz kadencji Członków Rady Nadzorczej:

1. Robert Koński – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent John F. Kennedy School of Government (MPA) Uniwersytetu Harvarda oraz Uniwersytetu Tufts (BA) w Stanach Zjednoczonych. Od lipca 2022 r. jest Wiceprezesem Zarządu w Figene Capital S.A. – notowanej na NewConnect firmie budującej i eksploatującej farmy wiatrowe i farmy fotowoltaiczne. Poprzednio od marca 2020 r. był Prezesem Zarządu i Wspólnikiem w firmie konsultingowej Five Rand Sp. z o.o. W ostatnich latach pracował m.in. dla PGE Polskiej Grupy Energetycznej S. A., Kulczyk Holding S. A., Euronet Worldwide, Inc. oraz Horton International. W latach 1990–1995 pełnił funkcję doradcy Ministra Finansów (od Leszka Balcerowicza do Grzegorza Kołodki) przy transformacji i restrukturyzacji polskiego sektora usług finansowych. Był również członkiem zespołu negocjującego porozumienie z Klubem Londyńskim. Obecnie zasiada w Radzie Nadzorczej Platige Image S.A.

Kadencja:

Pan Robert Koński pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 14 czerwca 2017 r., w tym od dnia 14 maja 2021 r. pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Roberta Końskiego dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Robert Koński spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

2. Józef Banach – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej (Członek Niezależny)

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent Wydziału Prawa Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie. Radca prawny, wspólnik w spółce Ontilo Banach Szczypiński sp. k. Karierę zaczynał w Ministerstwie Finansów, a następnie przez

szereg lat pracował w PricewaterhouseCoopers sp. z o. o., ostatnio jako lider zespołu Postępowań i Międzynarodowego Prawa Podatkowego. Członek szeregu rad nadzorczych spółek kapitałowych, w tym m.in. przewodniczący rady nadzorczej Poczty Polskiej S.A. oraz PHN S.A. Wieloletni ekspert Rady Podatkowej przy PKPP Lewiatan, w tym p. o. szefa Rady Podatkowej. Autor licznych publikacji z zakresu prawa, w tym komentarza „Polskie umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania” CH Beck. Wielokrotny pełnomocnik stron w postępowaniach przed organami administracyjnymi oraz sądami administracyjnymi i powszechnymi zakończonych sukcesem klienta.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Józef Banach posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pan Józef Banach pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 28 czerwca 2018 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Józefa Banacha dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. W dniu 23 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Mabion S.A. wybrała Pana Józefa Banacha do pełnienia funkcji Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Józef Banach spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

3. Sławomir Kościak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Licencjonowany Doradca Inwestycyjny z numerem licencji 303 i posiadacz tytułu CFA (Chartered Financial Analyst). Absolwent Szkoły Głównej Handlowej ze specjalizacją Finanse i Bankowość, studiował również w Aarhus School of Business w Danii i Universität zu Köln w Niemczech, ukończył program menedżerski Community of European Management Schools – Master’s in International Management (CEMS MIM). Stypendysta Fundacji Edukacyjnej Przedsiębiorczości. Prowadził zajęcia na kursach dla maklerów papierów wartościowych (ZMiD) i dla doradców inwestycyjnych (PERK). Związany z rynkiem kapitałowym i branżą ochrony zdrowia od kilkunastu lat. Aktualnie pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej i Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w Medicalgorithmics S. A., Członka Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w Urteste S. A., Członka Rady Nadzorczej w Auxilius Pharma Sp. z o. o., Członka Rady Nadzorczej MediSensonic S.A. Posiada ponad 10-letnie

doświadczenie w zarządzaniu aktywami. Pracował między innymi w European Investment Fund w Luksemburgu i funduszu nieruchomościowym Morgan Stanley we Frankfurcie. W latach 2009-2020 zarządzał szeregiem różnych funduszy i strategii inwestycyjnych w ramach TFI PZU, zarówno pieniędzmi własnymi Grupy PZU jak i powierzonymi przez klientów zewnętrznych, funduszami akcyjnymi, mieszanymi i absolutnej stopy zwrotu. Spektrum inwestycyjne obejmowało zarówno spółki z GPW, jak i te notowane na giełdach w UE i USA. Członek Komitetu Inwestycyjnego, AUM ponad 20 mld zł. Od 2014 na stanowisku Dyrektora ds. Sektora Medycznego w TFI PZU odpowiadał za inwestycje w spółki z sektora ochrony zdrowia.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Sławomir Kościak posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pan Sławomir Kościak pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 23 lutego 2021 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Sławomira Kościaka dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem, Pan Sławomir Kościak spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

4. David John James – Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent Uniwersytetu w Cambridge, biegły rewident w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów oraz ICAEW (Instytut Biegłych Rewidentów w Anglii i Walii). Obecnie: International Liaison Partner, Grupa Strategia (polska firma członkowska międzynarodowej sieci Morison Global). Ma 36-letnie doświadczenie zawodowe w zakresie audytu i kontroli wewnętrznej. Członek zarządów wielu firm oraz doradca w zakresie zakładania działalności w regionie Europy Środkowo-Wschodniej dla blisko pięćdziesięciu spółek. Partner odpowiedzialny za badanie sprawozdań finansowych ponad 100 spółek i grup przedsiębiorstw w wielu sektorów gospodarczych, zarówno spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych lub w grupach notowanych na giełdach papierów wartościowych innych państw, funduszy private equity, jak i firm rodzinnych. Przeprowadził ponad 80 analiz due diligence, zajmował się finansowymi audytami działalności statutowej, audytami wewnętrznymi oraz typu „forensic” i świadczył usługi z zakresu doradztwa biznesowego dla wielu klientów.

Pracował w Polsce, Wielkiej Brytanii, Niemczech, Czechach, na Słowacji i w Rosji. Biegłe włada ośmioma językami, posługuje się dwunastoma innymi. David James przez cztery lata był mentorem około 100 zespołów młodych przedsiębiorców biorących udział w inkubatorze zorganizowanym pod egidą Ambasady Wielkiej Brytanii i Uniwersytetu w Cambridge, David James szkolił studentów z całej Polski w zakresie tworzenia nowoczesnych planów biznesowych i budżetowania. David James jest twórcą autorskiej metody nauki języków obcych. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan David James posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion S.A.

Kadencja:

Pan David John James pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 23 marca 2017 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana David John James dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan David John James spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

5. Wojciech Wośko – Członek Rady Nadzorczej

Doświadczenie i kompetencje:

Absolwent Wydziału Lekarskiego Akademii Medycznej w Łodzi oraz podyplomowych studiów Rachunkowości Zarządczej na Uniwersytecie Łódzkim. Licencjonowany makler papierów wartościowych (licencja nr 449). Z rynkiem kapitałowym związany od 1994 r. Pracował w HSBC Securities Polska, Dom Maklerski BZ WBK oraz Santander Biuro Maklerskie, gdzie odpowiedzialny był za sprzedaż w obszarze klientów instytucjonalnych (fundusze inwestycyjne, fundusze emerytalne, firmy asset management). Posiada kompetencje kontrolingowe w nadzorze finansów spółek oraz kompetencje w przeprowadzaniu transakcji na krajowym i zagranicznych rynkach kasowych i instrumentów pochodnych. Brał udział w przygotowaniu i przeprowadzeniu licznych ofert spółek publicznych na rynku pierwotnym i wtórnym. Od lipca 2020 roku związany jest z firmą Polfarmex S.A.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Wojciech Wośko posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pan Wojciech Wośko pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 23 lutego 2021 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Pana Wojciecha Wośko dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pan Wojciech Wośko nie spełnia kryteriów niezależności określonych w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz posiada rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym nie spełnia również kryteriów niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

6. Zofia Szewczuk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej**Doświadczenie i kompetencje:**

Absolwentka ESCP-EAP Europe i Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu z tytułami magistra Finansów i Rachunkowości Przedsiębiorstw oraz magistra Zarządzania. Ma długoletnie doświadczenie w branży private equity, które pozyskała pracując w wiodących funduszach w Polsce i zagranicą. Od 2016 roku związana jest z Polskim Funduszem Rozwoju S. A., gdzie obecnie pełni rolę Dyrektora Departamentu Inwestycji. Wcześniej doświadczenie zdobywała m.in. w funduszu Mid Europa (2011-2015) oraz 3i (2009-2011). W tym czasie miała okazję uczestniczyć w wielu transakcjach w sektorach takich jak biotechnologia, usługi, przemysł czy turystyka.

Pani Zofia Szewczuk ma bogate doświadczenie właścicielskie i nadzorcze, reprezentując stronę inwestora. Jej zaangażowanie wiąże się z regularną współpracą z zarządami spółek w ramach wdrażania inicjatyw rozwojowych i naprawczych oraz monitoringu wyników. Obecnie oprócz zasiadania w RN Mabion S.A. Pani Zofia jest również członkiem rad nadzorczych w Elemental Holding S. A., Supersnow S.A. oraz PESA S.A.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pani Zofia Szewczuk posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Mabion.

Kadencja:

Pani Zofia Szewczuk pełni funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki od dnia 22 czerwca 2021 r. W dniu 7 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie powołania Panią Zofię Szewczuk dnia 17 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej kolejnej, tj. trzeciej wspólnej kadencji. Obecna kadencja Rady Nadzorczej Spółki upłynie z dniem 31 grudnia 2026 roku.

Kryterium niezależności Członka Rady Nadzorczej:

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Pani Zofia Szewczuk spełnia kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach oraz nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Mabion S. A., w związku z czym spełnia również kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie 2.3 DPSN 2021.

7.5.2 Uprawnienia i opis działania Rady Nadzorczej w 2023 roku

Zgodnie z § 22 Statutu Spółki do kompetencji Rady Nadzorczej Mabion S.A. należą czynności zastrzeżone w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, a ponadto:

- a) podejmowanie uchwał w sprawach nabycia i zbycia nieruchomości, użytkownictwa wieczystego lub udziału w nieruchomości o wartości przekraczającej 250 tys. zł;
- b) wybór firmy audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki;
- c) powoływanie i odwoływanie Członków Zarządu Spółki;
- d) ustalanie wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu;
- e) ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty;
- f) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- g) opiniowanie strategicznych planów wieloletnich Spółki;
- h) uchwalenie Regulaminu określającego tryb działania Rady Nadzorczej;
- i) wyrażenie zgody na zbycie składników majątku trwałego Spółki, których wartość przekracza 250 tys. zł;
- j) wyrażanie zgody na ustanowienie zastawu lub użytkownictwa na akcjach imiennych;
- k) wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub podmiotem powiązany z Spółką, z wyjątkiem transakcji typowych, zawieranych na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez Spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Spółki.

Poza czynnościami wymienionymi powyżej Rada Nadzorcza powinna:

- a) raz w roku sporządzać i przedstawiać Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie Rady Nadzorczej zawierające informacje określone w Kodeksie Spółek Handlowych oraz DPSN2021,
- b) rozpatrywać i opiniować sprawy mające być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swe prawa i obowiązki osobiście. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż jeden raz w każdym kwartale kalendarzowym. Posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady, a w przypadku gdy jest on chwilowo niezdolny do wypełniania swoich obowiązków – Zastępca

Przewodniczącego lub co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej. Posiedzenie Rady Nadzorczej może zostać zwołane także na wniosek Zarządu. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć Członkowie Zarządu Spółki z głosem doradczym. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględnie większością głosów Członków Rady Nadzorczej obecnych na posiedzeniu. Niezależnie od trybu podejmowania uchwał przez Radę Nadzorczą – na posiedzeniu, pisemnie, czy za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość, w razie równości głosów przeważa głos Przewodniczącego. Dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich Członków Rady i obecność co najmniej połowy jej członków. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

W 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki odbyła 6 (sześć) posiedzeń w następujących terminach:

- 1) Dnia 16 marca 2023 r. (na posiedzeniu nie podejmowano uchwał).
- 2) W dniach 17-18 kwietnia 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 9 uchwał).
- 3) Dnia 23 czerwca 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 6 uchwał).
- 4) Dnia 26 lipca 2023 r. (na posiedzeniu nie podejmowano uchwał).
- 5) Dnia 25 września 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 2 uchwały).
- 6) Dnia 8 listopada 2023 r. (na posiedzeniu podjęto 3 uchwały).

Ponadto Rada Nadzorcza poza posiedzeniami podjęła 20 (dwadzieścia) uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

Tabela 13. Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej	Należne wynagrodzenie za rok 2023 brutto	Wynagrodzenie wypłacone w roku 2023 brutto
Robert Koński	91 200, 00 zł	93 200, 00 zł
Józef Banach	91 200, 00 zł	93 200, 00 zł
Sławomir Kościak	69 600, 00 zł	67 600, 00 zł
David John James	91 200, 00 zł	93 200, 00 zł
Wojciech Wośko	60 200, 00 zł	59 700, 00 zł
Zofia Szewczuk	60 200, 00 zł	59 700, 00 zł

Źródło: opracowanie własne Spółki

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych, w związku z czym Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali w 2023 roku wynagrodzenia z jednostek podporządkowanych Spółki. W 2023 roku nie zostało wypłacone Członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie w formie opcji na akcje, jak również nie zostały wypłacone żadne nagrody, korzyści lub wynagrodzenia na podstawie planu premii lub podziału zysków. Przepisy korporacyjne Spółki nie przewidują uprawnienia dla Członków Rady Nadzorczej do otrzymywania wynagrodzenia w formie opcji na akcje ani wynagrodzenia w ramach planu premii lub podziału zysków.

Spółka w 2023 roku nie przyznała Członkom Rady Nadzorczej świadczeń w naturze ani żadnych innych dodatkowych

Rada Nadzorcza Mabion S.A. w 2023 roku w ramach prowadzenia nadzoru nad działalnością Spółki podejmowała w szczególności aktywności związane z pozyskiwaniem ze strony Zarządu i wybranych pracowników Spółki informacji i dokumentów, a także poprzez osobistą wizytę w siedzibie Spółki monitorowała postęp prac związanych z modernizacją zakładu Spółki. Przedmiotem szczególnej uwagi Rady Nadzorczej były następujące obszary:

- a) status prac nad Strategią Spółki na lata 2023-2027 oraz założenia przyjęte przez Zarząd do jej opracowania,
- b) analiza aktualnej sytuacji rynkowej,
- c) rekomendacja w zakresie oceny projektu umowy kredytu z EBRD,
- d) opiniowanie zatwierdzonej przez Zarząd Strategii Spółki na lata 2023-2027,
- e) opiniowanie zatwierdzonego przez Zarząd Budżetu Spółki na rok 2023,
- f) działania realizowane w ramach Strategii Spółki na lata 2023-2027,
- g) sytuacja płynnościowa i bieżąca sytuacja w Spółce,
- h) proces pozyskiwania klientów przez Spółkę,
- i) ocena realizacji celów premiowych wyznaczonych na rok 2022 w ramach Systemu Premiowego dla Członków Zarządu,
- j) wyznaczenie celów premiowych na kolejny okres,
- k) status prac nad projektem Strategii ESG,
- l) status prac nad modernizacją zakładu oraz ich wykonywanie w sposób zgodny z założonym budżetem i harmonogramem.

7.5.3 Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Wartość wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki należnych i wypłaconych w roku 2023 była następująca:

wynagrodzeń lub świadczeń, poza wskazanym w tabeli powyżej wynagrodzeniem z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Do dnia 7 czerwca 2023 roku wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 lutego 2017 roku wynosiły:

- > 1 tys. zł brutto dla Członków Rady Nadzorczej z tytułu ich udziału w posiedzeniu Rady Nadzorczej,
- > 4 tys. zł brutto miesięcznie dla Członków Rady Nadzorczej powołanych w skład Komitetów Rady Nadzorczej.

W dniu 7 czerwca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie określenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki, zgodnie z którą ustaliło następujące wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki:

- > 4 tys. zł brutto – stałe miesięczne wynagrodzenie dla każdego Członka Rady Nadzorczej Spółki,
- > 1,5 tys. zł brutto – stałe miesięczne wynagrodzenie dla Członków Rady Nadzorczej powołanych w skład Komitetów Rady Nadzorczej.

7.5.4 Komitety Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej Mabion S.A. funkcjonuje Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

1. Komitet Audytu

Zgodnie z §25 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza powołuje Komitet Audytu odpowiedzialny za nadzór nad sprawami finansowymi Spółki. Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech osób, w tym Przewodniczącego, wybranych przez Radę Nadzorczą spośród swoich Członków. Większość Członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący, powinna być niezależna od Spółki w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

W roku obrotowym 2023 skład Komitetu Audytu był następujący:

- > Pan David John James – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- > Pan Józef Banach – Członek Komitetu Audytu,
- > Pan Robert Koński – Członek Komitetu Audytu,
- > Pan Sławomir Kościak – Członek Komitetu Audytu,
- > Pani Zofia Szewczuk – Członek Komitetu Audytu.

Zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Mabion S. A.:

Dnia 23 czerwca 2023 r. odbyło się pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej trzeciej wspólnej kadencji, w trakcie którego podjęto m. in. uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego i Członków Komitetu Audytu. W skład Komitetu Audytu powołano wszystkie osoby, które sprawowały tę funkcję w poprzedniej kadencji.

Do dnia 31 grudnia 2023 r. oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie dokonywano zmian w składzie Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działa zgodnie z postanowieniami Ustawy o biegłych rewidentach, a jego organizację i sposób działania określa regulamin uchwalony przez Radę Nadzorczą.

Kryteria niezależności w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach w składzie Komitetu Audytu w 2023 roku spełniali wszyscy członkowie Komitetu tj. Panowie David James, Józef Banach, Robert Koński, Sławomir Kościak oraz Pani Zofia Szewczuk. Osoby te spełniały również kryteria niezależności w rozumieniu Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Kompetencje członków Komitetu Audytu

Tabela 14. Kompetencje członków Komitetu Audytu

Członkowie Komitetu Audytu, którzy oświadczyli, iż posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu:

rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:	branży, w której działa Mabion S.A.:
> David John James	> David John James
> Józef Banach	> Józef Banach
> Zofia Szewczuk	> Zofia Szewczuk
> Sławomir Kościak	> Sławomir Kościak

Źródło: opracowanie własne Spółki

Informacje dotyczące sposobu nabycia przez poszczególne osoby wiedzy i umiejętności z zakresu rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz branży, w której działa Mabion S.A. zostały przedstawione w pkt 7.5.1 niniejszego sprawozdania.

Działalność Komitetu Audytu w 2023 roku

W 2023 roku Komitet Audytu odbył 3 (trzy) posiedzenia, w następujących terminach:

- 1) Dnia 4 kwietnia 2023 r.
- 2) Dnia 14 kwietnia 2023 r.
- 3) Dnia 23 sierpnia 2023 r.

Przedmiotem posiedzeń Komitetu Audytu było przede wszystkim przedstawienie i omówienie z udziałem biegłego rewidenta statusu prac nad badaniem rocznego sprawozdania finansowego, a następnie podsumowania tych prac, omówienie kluczowych zagadnień związanych z badaniem, rachunkowością i sprawozdawczością finansową, a także przedstawienie i omówienie z udziałem biegłego rewidenta statusu prac nad przeglądem śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, podsumowanie wyników tych prac i istotnych zagadnień z tym związanych.

Komitet Audytu w 2023 roku podjął również uchwałę, której przedmiotem było wprowadzenie zmian w Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej polegających na wprowadzeniu

procedur awaryjnych przewidzianych na wypadek utraty przez firmę audytorską, badającą sprawozdania finansowe Emitenta, uprawnień do przeprowadzenia takiego badania.

W toku prac Komitet Audytu w 2023 roku zajmował się również zagadnieniami związanymi z oceną realizacji celu korporacyjnego, będącego istotnym elementem oceny realizacji celów premiowych wyznaczonych na rok 2022 oraz wyznaczeniem celów korporacyjnych na kolejny okres premiowy. Podstawę oceny realizacji celu korporacyjnego stanowiły wyniki zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, zbadanym przez biegłego rewidenta i zatwierdzonym przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie dnia 7 czerwca 2023 r.

2 Komitet Nominacji i Wynagrodzeń

Zgodnie z §25 ust. 2 Statutu Spółki Rada Nadzorcza może powołać Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odpowiedzialny za sporządzanie ocen kandydatów na Członków Zarządu i ustalanie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu. Komitet Wynagrodzeń składa się z co najmniej trzech Członków wybranych przez Radę Nadzorczą spośród Członków Rady, przy czym co najmniej jeden z Członków Komitetu wynagrodzeń powinien być niezależnym Członkiem Rady Nadzorczej w rozumieniu postanowień § 21 Statutu Spółki.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń jest ciałem doradczym Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetu wykonują kompetencje określone przyjętym przez Radę Nadzorczą Spółki Regulaminem Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń, na podstawie art. 390 Kodeksu Spółek Handlowych.

W roku obrotowym 2023 skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń był następujący:

- > Pan Robert Koński – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan David John James – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Józef Banach – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Sławomir Kościak – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń (od dnia 23 czerwca 2023 r.),
- > Pan Wojciech Wośko – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Zmiany w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Mabion S. A.:

Dnia 23 czerwca 2023 r. odbyło się pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej trzeciej wspólnej kadencji, w trakcie którego podjęto m. in. uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego i Członków Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. W skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń powołano Pana Sławomira Kościaka oraz wszystkie osoby, które sprawowały tę funkcję w poprzedniej kadencji.

Do dnia 31 grudnia 2023 r. skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń nie uległ zmianie.

Dnia 16 stycznia 2024 r. (zdarzenie po dniu bilansowym) na posiedzeniu Rady Nadzorczej Pan Robert Koński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. Tego samego dnia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyboru Pana Sławomira Kościaka na stanowisko Przewodniczącego Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie dokonywano zmian w składzie Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń był następujący:

- > Pan Sławomir Kościak – Przewodniczący Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Robert Koński – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan David John James – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Józef Banach – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń,
- > Pan Wojciech Wośko – Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń.

Działalność Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń w 2023 roku

W 2023 roku Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odbył 3 (trzy) posiedzenia w następujących terminach:

- 1) Dnia 7 sierpnia 2023 r.
- 2) Dnia 11 sierpnia 2023 r.
- 3) Dnia 2 listopada 2023 r.

Przedmiotem posiedzeń Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń było m. in. analiza i ocena kandydatury Pani Julity Balcerek na Członka Zarządu, wydanie dla Rady Nadzorczej rekomendacji w zakresie wysokości wynagrodzenia Członka Zarządu na wypadek podjęcia uchwały o jej powołaniu, a także podsumowanie realizacji celów premiowych indywidualnych wyznaczonych na rok 2022 w ramach Systemu Premiowego Członków Zarządu oraz wyznaczenie celów na kolejny okres premiowy.

Komitet Nominacji i Wynagrodzeń w 2023 roku podjął również uchwały, których przedmiotem było wydanie dla Rady Nadzorczej rekomendacji w zakresie oceny realizacji celów indywidualnych wyznaczonych na rok 2022 w ramach Systemu Premiowego Członków Zarządu, jak również wydanie opinii i rekomendacji dla Rady Nadzorczej w sprawie projektu nowej Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. oraz projektu przyjmującej tę Politykę uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

7.5.5 Procedury związane z wyborem i usługami firmy audytorskiej

Polityka wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem

Zgodnie z § 22 ust. 1 pkt b) Statutu Spółki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki dokonuje Rada Nadzorcza Spółki. Rada Nadzorcza dokonując wyboru firmy audytorskiej działa w oparciu o wskazane kryteria oraz rekomendację Komitetu Audytu.

Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdania finansowego (dalej jako „Polityka i procedura wyboru firmy audytorskiej”) została przyjęta uchwałą Komitetu Audytu z dnia 20 października 2017 r., a następnie zmieniona uchwałą z 21 kwietnia 2020 r. (z uwagi na zmiany przepisów prawa) oraz uchwałą z 29 grudnia 2023 r. (z uwagi na wprowadzenie procedur awaryjnych na wypadek utraty przez firmę audytorską uprawnień do przeprowadzenia badania).

Polityka świadczenia przez firmę audytorską prowadzącą badanie ustawowe, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem (dalej jako „Polityka świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem”) została przyjęta uchwałą Komitetu Audytu w dniu 20 października 2017 roku.

Główne założenia wdrożonej Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz Polityki świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem stanowią, że:

Wybór firmy audytorskiej następuje z odpowiednim wyprzedzeniem, aby umowa o badanie ustawowe sprawozdania finansowego mogła zostać podpisana w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych.

Wybór jest dokonywany z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz przy uwzględnieniu zasady rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

Zakazane jest wprowadzanie klauzul umownych w umowach zawieranych przez Spółkę jako nieważnych z mocy prawa, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Spółki, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki, do określonych kategorii lub wykazów firm audytorskich.

Komitet Audytu, działający w ramach Rady Nadzorczej Spółki, podejmuje decyzję w przedmiocie rekomendacji przedłużenia albo nieprzedłużenia umowy z firmą audytorską, o której informuje Radę Nadzorczą Spółki.

W przypadku, gdy Rada Nadzorcza Spółki postanowi o nieprzedłużeniu umowy z firmą audytorską na kolejny okres oraz w przypadku, gdy przedłużenie umowy na kolejny okres jest zgodnie z zasadą rotacji niedopuszczalne, stosuje się Politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej.

Za zorganizowanie procedury wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki, w tym za przygotowanie dokumentacji przetargowej odpowiada Komisja Przetargowa powoływana przez Zarząd Spółki.

Zapytanie ofertowe dla wyboru firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki przygotowywane jest przez Komisję Przetargową w porozumieniu z Komitetem Audytu i podlega zamieszczeniu na stronie internetowej www.mabion.eu oraz przesłaniu do wybranych firm audytorskich w określonym terminie.

Zebrane oferty firm audytorskich wraz ze sprawozdaniem zawierającym wnioski z procedury wyboru przedkładane są Komitetowi Audytu w celu zatwierdzenia.

Komitet Audytu podejmuje decyzję w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania zawierającego wnioski z procedury wyboru oraz przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację, która zawiera przynajmniej dwie możliwości wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie uzasadnionej preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich.

Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uzasadnia przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie do wiadomości Walnemu Zgromadzeniu.

Zgodnie z art. 5 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/14 z dnia 16 kwietnia 2014 r. biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badania sprawozdań finansowych Spółki ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii Europejskiej żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych:

- a) w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
- b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a) w odniesieniu do usług wymienionych w art. 5 ust. 1 akapit drugi lit. e) w/w rozporządzenia.

Usługami zabronionymi zgodnie art. 136 ust. 1 Ustawy o biegłych rewidentach są także inne usługi niebędące czynnościami rewizji finansowej. W przypadku gdy biegły rewident lub firma audytorska świadczą przez okres co najmniej trzech kolejnych lat obrotowych na rzecz Spółki, jej jednostki dominującej lub jednostek przez nią kontrolowanych wspomniane usługi, całkowite wynagrodzenie z tytułu takich usług jest ograniczone do najwyżej 70 % średniego wynagrodzenia płaconego w trzech kolejnych ostatnich latach obrotowych z tytułu badania ustawowego

(badań ustawowych) Spółki oraz, w stosownych przypadkach, jej jednostki dominującej, jednostek przez nią kontrolowanych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych tej grupy przedsiębiorstw. Na potrzeby ograniczeń określonych w zdaniu pierwszym wyłącza się usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, inne niż usługi, o których mowa w poprzednim oraz niniejszym akapicie, których świadczenie jest wymagane zgodnie z przepisami ustawodawstwa unijnego lub krajowego.

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 Ustawy o biegłych rewidentach. Świadczenie tych usług możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową badanej jednostki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach i po wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu.

Firma audytorska

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok oraz przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2023 roku zostały przeprowadzone przez PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie („PwC”). Wyboru firmy audytorskiej dokonała Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/II/2022 z dnia 24 lutego 2022 roku na podstawie upoważnienia zawartego w Statucie Spółki. Wybór firmy audytorskiej został dokonany na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Rekomendacja Komitetu Audytu spełniała obowiązujące warunki i została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Spółkę procedury wyboru firmy audytorskiej spełniającej obowiązujące kryteria. Na mocy ww. uchwały Rada Nadzorcza wybrała PwC do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022, 2023 i 2024 oraz do przeprowadzenia przeglądów półrocznych sprawozdań finansowych Spółki za okresy zakończone 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2023 roku oraz 30 czerwca 2024 roku.

Na mocy uchwały nr 2/II/2022 z dnia 24 lutego 2022 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru PwC do oceny sprawozdań o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2021-2024, w związku z czym w 2023 roku PwC świadczyło na rzecz Spółki dozwolone usługi poświadczające niebędące badaniem w postaci oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2022. Usługi wymienione powyżej uzyskały uprzednią pozytywną rekomendację Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki w zakresie oceny niezależności biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na świadczenie powyższych usług.

Szersze informacje o firmie audytorskiej znajdują się w pkt 8.4 niniejszego sprawozdania.

7.6 Walne Zgromadzenie Mabion S.A.

7.6.1 Sposób działania Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia Mabion S.A.

Walne Zgromadzenia Spółki odbywają się w siedzibie Spółki, w Łodzi lub w Warszawie. Walne Zgromadzenia zwołuje się w sposób określony w KSH. Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący albo inny Członek Rady Nadzorczej, w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. Akcjonariusz może uczestniczyć w walnym zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocnika.

Na Walnym Zgromadzeniu rozpatrywane są tylko sprawy objęte porządkiem obrad. W przedmiotach nie objętych porządkiem obrad uchwały mogą być podjęte pod warunkiem, że reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych akcjonariuszy nie podniósł sprzeciwu co do powzięcia uchwały. Usunięcie spraw umieszczonych w porządku obrad Walnego Zgromadzenia wymaga dla swej ważności większości 3/4 oddanych głosów, przy obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 50% kapitału zakładowego Spółki, za zgodą akcjonariuszy składających umotywowany wniosek o zaniechanie rozpatrywania sprawy. W przypadku, gdy o usunięcie sprawy wnosi Zarząd, uchwała Walnego Zgromadzenia wymaga bezwzględnej większości głosów oddanych. Usunięcie spraw umieszczonych w porządku obrad na żądanie zgłoszone na podstawie art. 401 KSH, wymaga zgody akcjonariusza, który zgłosił takie żądanie. Walne Zgromadzenie jest zdolne do powzięcia wiążących uchwał bez względu na liczbę reprezentowanych na nim akcji, z zastrzeżeniem przepisów KSH przewidujących większość kwalifikowaną. Wszystkie uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że przepisy KSH lub Statutu Spółki ustanawiają inne warunki powzięcia tych uchwał. Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne, z wyjątkiem sytuacji określonych w KSH.

Regulamin Walnego Zgromadzenia Spółki jest dostępny na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mabion.eu/dokumenty-korporacyjne/>.

7.6.2 Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą sprawy zastrzeżone przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, przy czym nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, użytkowaniu wieczystym nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia (§ 17 ust. 2 Statutu Spółki).

Zgodnie z §17 ust. 1 Statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:

- a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy;
- b) podział zysków i pokrycie strat;
- c) udzielanie Członkom Rady Nadzorczej Spółki i Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków;
- d) podwyższanie lub obniżanie kapitału zakładowego;

- e) zmiana Statutu Spółki, nie wyłączając zmiany przedmiotu działalności;
- f) łączenie się Spółki z innymi podmiotami;
- g) podział i przekształcenie Spółki;
- h) rozwiązanie Spółki;
- i) uchwalanie Regulaminu Walnego Zgromadzenia Spółki;
- j) inne sprawy przewidziane Statutem i przepisami prawa.

Ponadto do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy m. in.:

- > powołanie i odwołanie Członków Rady Nadzorczej;
- > zawieszenie w czynnościach lub odwołanie Członka Zarządu;
- > określenie sposobu przeznaczenia zysku Spółki;
- > ustalenie dnia dywidendy.

Bezwzględnej większości 3/4 głosów oddanych wymaga dla swej ważności uchwała w sprawie połączenia Spółki z innym podmiotem oraz podziału Spółki.

7.6.3 Opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Prawa i obowiązki związane z akcjami Spółki są określone w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych, w Statucie oraz w innych przepisach prawa.

Prawa majątkowe związane z akcjami Spółki wynikające ze Statutu

Akcjonariuszowi Spółki przysługują następujące prawa o charakterze majątkowym, wynikające ze specyficznych zapisów Statutu:

- 1) Prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych przez dotychczasowych posiadaczy akcji imiennych w stosunku do liczby posiadanych akcji (§ 13 Statutu Spółki).
- 2) Prawo do umorzenia posiadanych akcji (§ 12 Statutu Spółki).

Uprawnienia korporacyjne przysługujące Akcjonariuszom Spółki związane z uczestnictwem w Spółce:

- 1) Prawo do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub przez pełnomocnika (art. 412 KSH) oraz prawo do głosowania na Walnym Zgromadzeniu (art. 411 § 1 KSH). Prawo głosu z istniejących akcji Spółki przedstawia się następująco:
 - a. z jedną akcją serii A, B, C, E, F, G związane są dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu;
 - b. z jedną akcją serii D, H, I, J, K, L, M, N, O, P, S, U związany jest jeden głos na Walnym Zgromadzeniu.

- 2) Prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce (art. 399 § 3 KSH).
- 3) Prawo żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz żądania umieszczenia w porządku obrad poszczególnych spraw przyznane akcjonariuszom posiadającym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki (art. 400 § 1 KSH). Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi nie zostanie zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy występujących z tym żądaniem (art. 400 § 3 KSH).
- 4) Prawo do żądania umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia przyznane akcjonariuszom posiadającym co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki (art. 401 § 1 KSH). Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad (art. 401 § 1 KSH).
- 5) Prawo do zaskarzania uchwał Walnego Zgromadzenia na zasadach określonych w art. 422-427 KSH.
- 6) Prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej oddzielnymi grupami. Zgodnie z art. 385 § 3 KSH na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej jedną piątą kapitału zakładowego. Wybór Rady Nadzorczej powinien być dokonany przez najbliższe Walne Zgromadzenie w drodze głosowania oddzielnymi grupami.
- 7) Prawo do żądania zbadania przez biegłego określonego zagadnienia związanego z utworzeniem spółki publicznej lub prowadzeniem jej spraw (rewident do spraw szczególnych). Uchwałę w tym przedmiocie podejmuje Walne Zgromadzenie na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu (art. 84 Ustawy o Ofercie Publicznej). Akcjonariusze mogą w tym celu żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub żądać umieszczenia sprawy podjęcia tej uchwały w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Jeżeli Walne Zgromadzenie oddali wniosek o wyznaczenie rewidenta do spraw szczególnych, wnioskodawcy mogą wystąpić o wyznaczenie takiego rewidenta do Sądu Rejestrowego w terminie 14 dni od powzięcia uchwały (art. 85 Ustawy o Ofercie Publicznej).
- 8) Prawo do uzyskania informacji o Spółce w zakresie i w sposób określony przepisami prawa, w szczególności zgodnie z art. 428 KSH. Podczas obrad Walnego Zgromadzenia Zarząd jest obowiązany do udzielenia akcjonariuszowi na jego żądanie informacji dotyczących Spółki, jeżeli jest to uzasadnione dla oceny sprawy objętej porządkiem obrad; akcjonariusz, któremu odmówiono ujawnienia żądanej informacji podczas obrad Walnego Zgromadzenia i który

zgłosił sprzeciw do protokołu, może złożyć wniosek do Sądu Rejestrowego o zobowiązanie Zarządu do udzielenia informacji (art. 429 KSH).

- 9) Prawo do żądania wydania dokumentów odpowiadających treścią sprawozdaniu zarządu z działalności spółki, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu rady nadzorczej lub sprawozdaniu z badania. Żądanie wydania tych dokumentów może zostać zgłoszone od dnia zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia. Dokumenty udostępnia się niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania. Na żądanie akcjonariusza dokumenty udostępnia się w postaci elektronicznej, w tym przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 395 § 4 KSH).
- 10) Prawo do przeglądania w lokalu Zarządu listy akcjonariuszy uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu oraz żądania odpisu listy za zwrotem kosztów jego sporządzenia, a także żądania przesłania listy nieodpłatnie na adres do doręczeń elektronicznych albo pocztą elektroniczną (art. 407 § 1-11 KSH).
- 11) Prawo do żądania wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem (art. 407 § 2 KSH).
- 12) Prawo do złożenia wniosku o sprawdzenie listy obecności na Walnym Zgromadzeniu przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wniosek mogą złożyć akcjonariusze, posiadający jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego Członka komisji (art. 410 § 2 KSH).
- 13) Prawo do przeglądania księgi protokołów oraz żądania wydania poświadczonych przez Zarząd odpisów uchwał (art. 421 § 3 KSH).
- 14) Prawo do wniesienia pozwu o naprawienie szkody wyrządzonej Spółce na zasadach określonych w art. 486 i 487 KSH, jeżeli Spółka nie wytoczy powództwa o naprawienie wyrządzonej jej szkody w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę.
- 15) Prawo do przeglądania dokumentów oraz żądania udostępnienia w lokalu Spółki bezpłatnie odpisów dokumentów, o których mowa w art. 505 § 1 KSH (w przypadku połączenia spółek), w art. 540 § 1 KSH (w przypadku podziału i przejęcia Spółki) oraz w art. 561 § 1 KSH (w przypadku przekształcenia Spółki).
- 16) Prawo żądania, aby spółka handlowa, która jest akcjonariuszem Spółki, udzieliła informacji, czy pozostaje ona w stosunku dominacji lub zależności wobec określonej spółki handlowej albo spółdzielni będącej akcjonariuszem Spółki albo czy taki stosunek dominacji lub zależności ustał. Akcjonariusz może żądać również ujawnienia liczby akcji lub głosów albo liczby udziałów lub głosów, jakie ta spółka handlowa posiada, w tym także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie

porozumień z innymi osobami. Żądanie udzielenia informacji oraz odpowiedzi powinny być złożone na piśmie (art. 6 § 4 i 6 KSH).

7.6.4 Walne Zgromadzenia Spółki w 2023 roku

W 2023 roku odbyło się jedno Walne Zgromadzenie Spółki Mabion S.A.

W dniu 11 maja 2023 roku Zarząd Mabion S.A. zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 7 czerwca 2023 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 7 czerwca 2023 roku rozpatrzyło Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022, Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022, wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022, Sprawozdanie Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2022 oraz podjęło uchwały w sprawie:

- 1) zatwierdzenia Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022,
- 2) zatwierdzenia Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- 3) zatwierdzenia Sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki za rok 2022,
- 4) udzielenia wszystkim Członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022,
- 5) udzielenia wszystkim Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022,
- 6) pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Mabion S.A. za rok 2022,
- 7) uchylenia uchwały nr 3/XI/2019 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mabion S.A. z dnia 29 listopada 2019 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela Serii T z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości, emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z jednoczesnym pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości oraz zmiany statutu Spółki – szerzej w pkt 7.3.1 oraz 7.7 niniejszego sprawozdania,
- 8) zmiany Statutu Spółki – szerzej w pkt 7.7 niniejszego sprawozdania,
- 9) uchylenia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. w dotychczasowym brzmieniu i przyjęcia nowego brzmienia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. – szerzej w pkt 8.1 niniejszego sprawozdania,

- 10) określenia wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki – szerzej w pkt 7.5.3 niniejszego sprawozdania,
- 11) upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki,
- 12) powołania Członków Rady Nadzorczej Spółki trzeciej wspólnej kadencji – szerzej w pkt 7.5.1 niniejszego sprawozdania.

W związku ze złożonym podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki wnioskiem akcjonariusza o zmianę projektu uchwały w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022 w ten sposób, że zysk netto miałby zostać przekazany w całości nie na pokrycie strat z lat ubiegłych (jak przewidywał projekt uchwały przedstawiony przez Zarząd Spółki) lecz na kapitał zapasowy Spółki, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zarządzenia przerwy w obradach do dnia 13 czerwca 2023 roku. Po wznowieniu obrad Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 13 czerwca 2023 roku podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022 roku, zgodnie z którą ostatecznie zysk netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 23.191.774,31 zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 7 czerwca 2023 roku oraz w dniu 13 czerwca 2023 roku obecni byli akcjonariusze Spółki reprezentujący odpowiednio 39,67% i 39,38% kapitału zakładowego oraz 36,15% i 35,89% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Do akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki należeli: Twiti Investments Limited (udział w głosach w dniu 7 czerwca 2023 roku oraz w dniu 13 czerwca 2023 roku wyniósł odpowiednio: 37,98% i 38,21%), Polfarmex S.A. (24,52% i 24,67%), Celon Pharma S.A.* (13,95% i 14,03%), Glatton Sp. z o.o.* (13,74% i 13,83%) oraz Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny (8,63% i 8,68%).

Informacje dotyczące Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki były przekazywane przez Spółkę raportami bieżącymi nr 9/2023 z dnia 11 maja 2023 roku, nr 12/2023 z dnia 24 maja 2023 roku, nr 13/2023 z dnia 31 maja 2023 roku, nr 14/2023 i 16/2023 z dnia 7 czerwca 2023 roku oraz nr 17/2023 i 18/2023 z dnia 13 czerwca 2023 roku.

7.7 Zasady zmiany Statutu Spółki

Zasady dotyczące zmiany Statutu Spółki reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Zmiana Statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego Statutu Spółki lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Zgromadzenia.

* 100% udziału w kapitale zakładowym Glatton Sp. z o.o. i pośrednio, poprzez Glatton Sp. z o.o., 58,81% w kapitale zakładowym Celon Pharma S.A. oraz 68,17% w ogólnej liczbie głosów w Celon Pharma S.A. posiada Pan Maciej Wieczorek.

Zmiany Statutu Mabion S.A. w 2023 roku:

W dniu 7 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 19/VI/2023 w sprawie zmiany Statutu Spółki, na mocy której zmianie uległy zapisy Statutu Spółki w zakresie kapitału zakładowego oraz kadencji i kompetencji organów Spółki. Zmiany w zakresie kapitału zakładowego wynikały z dookreślenia zapisów wskutek podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego w ramach Programu Motywacyjnego rozpisanego na lata 2018-2021 oraz uchylenia uchwały w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wskutek wygaśnięcia umowy finansowej oraz umowy warrantowej zawartych z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym. Pozostałe zmiany Statutu Spółki wynikały z nowelizacji Kodeksu Spółek Handlowych, która weszła w życie dnia 13 października 2022 r. i miały na celu zapewnienie zgodności postanowień Statutu Spółki z brzmieniem Kodeksu Spółek Handlowych. Zmiany Statutu Spółki weszły w życie z chwilą ich wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, co nastąpiło w dniu 17 sierpnia 2023 r. Wykaz zmian Statutu Spółki został opublikowany w raporcie bieżącym nr 21/2023 z dnia 18 sierpnia 2023 roku.

Aktualny tekst jednolity Statutu Mabion S.A. znajduje się na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.mabion.eu/pl/dokumenty-korporacyjne/>.

7.8 Systemy kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Spółka nie posiada instytucjonalnego, sformalizowanego nadrzędnego systemu kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem. W zakresie stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych dane na potrzeby sprawozdań finansowych oraz same sprawozdania są przygotowywane przez Dział Finansowy Spółki. Nadzór nad przygotowaniem sprawozdań finansowych sprawuje Dyrektor Finansowy.

Proces sporządzania sprawozdań finansowych regulowany jest przez:

1. Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.,
2. Statut Spółki Mabion S. A.,
3. Zasady rachunkowości obowiązujące w Mabion S.A. oraz wewnętrzne procedury ewidencji księgowej.

Obowiązujący w Spółce system kontroli wewnętrznej Spółki jest ciągłym procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyka. Nadrzędnym celem jest zapewnienie realizacji zadań w sposób efektywny, bezpieczny i zgodny z obowiązującymi przepisami oraz regulacjami wewnętrznymi.

Zgodnie z obecnie obowiązującym stanem proces kontroli wewnętrznej jest realizowany przez:

- > czynności bieżące ze szczególnym uwzględnieniem funkcji kontrolnej realizowanej przez wszystkich pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków,
- > powierzoną kontrolę funkcjonalną realizowaną przez osoby na stanowiskach kierowniczych w ramach obowiązków nadzoru nad podległymi działami lub departamentami.

W obszarze zarządzania ryzykiem sporządzania sprawozdań, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach i regulacjach zewnętrznych związanych ze sporządzaniem sprawozdań w tym przygotowuje się do ich wprowadzenia, korzystając z zewnętrznych doradców o odpowiedniej reputacji oraz prowadzi dedykowane szkolenia pracowników. Na bieżąco dokonywana jest aktualizacja wewnętrznych regulacji (ze szczególnym uwzględnieniem polityki rachunkowości), celem dostosowania ich do zmieniającego się otoczenia, zakresu działalności biznesowej oraz przepisów.

Przestrzeganie obowiązku stosowania regulacji wewnętrznych i zewnętrznych w Spółce w obszarze sprawozdawczości finansowej realizowane jest przez Dział Finansowy Spółki. Dedykowany zespół jest odpowiedzialny za przygotowanie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdania finansowego. Za sporządzenie sprawozdania odpowiedzialna jest Główna Księgowa pod merytorycznym nadzorem i koordynacją Dyrektora Finansowego. Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są techniką komputerową z wbudowanymi w systemy mechanizmami zapewniające ochronę przed

zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisów. Kontrola następuje na etapie wprowadzania zapisów księgowych. Ponadto prowadzone są niezależne procedury sprawdzające poprawność procesów finansowo-księgowych.

Poprawność sporządzenia sprawozdań finansowych weryfikowana jest przez niezależnego Audytora w okresach wynikających z obowiązków sprawozdawczych spółek notowanych na GPW. Sprawozdania za półrocze podlegają przeglądowi Audytora, natomiast sprawozdania roczne podlegają pełnemu badaniu.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w stosownych przepisach. Organem, który w Mabion S.A. sprawuje kontrolę nad procesem raportowania finansowego, jest Komitet Audytu. Zgodnie ze swoimi kompetencjami Komitet Audytu monitoruje proces sprawozdawczości finansowej, wykonywanie czynności rewizji finansowej oraz niezależność Audytora. Wyboru Audytora dokonuje Rada Nadzorcza po rekomendacji Komitetu Audytu spośród grona renomowanych firm audytorskich. Komitet Audytu dodatkowo monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej.

W opinii Spółki, przyjęty i realizowany podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, kontrola sporządzonych sprawozdań przez Audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań przez Komitet Audytu oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą, zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

8. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

8.1 Polityka wynagrodzeń

W roku obrotowym 2023 w Spółce obowiązywała Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. („Polityka Wynagrodzeń”) w brzmieniu przyjętym:

- > uchwałą nr 22/VI/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 czerwca 2021 roku, a następnie
- > uchwałą nr 20/VI/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 czerwca 2023 roku w sprawie uchylecia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. w dotychczasowym brzmieniu i przyjęcia nowego brzmienia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A.

W 2023 roku dokonano zmiany Polityki Wynagrodzeń w zakresie m. in.:

- > uproszczenia Polityki Wynagrodzeń w sposób umożliwiający jej elastyczne dostosowywanie do aktualnej sytuacji finansowej Spółki oraz warunków rynkowych w drodze uszczegółowienia określonych jej postanowień przez Radę Nadzorczą;
- > upoważnienia na podstawie art. 90d ust. 7 Ustawy Rady Nadzorczej do uszczegółowienia, w granicach określonych w Polityce Wynagrodzeń, elementów Polityki Wynagrodzeń wskazanych w §11 ust. 3 Polityki, w tym w szczególności opisu składników wynagrodzenia stałego i wynagrodzenia zmiennego, premii i innych świadczeń pieniężnych i niepieniężnych, które mogą zostać przyznane członkom Zarządu, oraz kryteriów w zakresie wyników finansowych i niefinansowych, dotyczących przyznawania członkom Zarządu wynagrodzenia zmiennego;
- > wprowadzenia maksymalnej proporcji wynagrodzenia zmiennego przyznanego Członkom Zarządu w danym roku obrotowym do wynagrodzenia stałego należnego za ten sam rok obrotowy.

Aktualna Polityka Wynagrodzeń dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem:
<https://www.mabion.eu/dokumenty-korporacyjne/>.

Polityka Wynagrodzeń zawiera ramy i ogólne zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, którymi ma się kierować Rada Nadzorcza oraz Walne Zgromadzenie przy ustalaniu wynagrodzeń poszczególnych członków organów spółki zgodnie z ustawowymi wymogami. Celem tych zasad jest stworzenie fundamentów dla realizacji strategii Spółki i jej stabilnego rozwoju, zapewnienie efektywnego i płynnego zarządzania Spółką, wzrost długoterminowej wartości dla inwestorów, zapewnienie lojalności Zarządu wobec inwestorów, rozwijanie motywacji członków Zarządu do działań sprzyjających długoterminowemu rozwojowi Spółki oraz innowacyjności, bez podejmowania nadmiernego

ryzyka, stworzenie ram do zarządzania potencjalnym konfliktem interesów oraz uwzględnienie interesu pracowników i poszanowanie środowiska.

Informacje dotyczące warunków i wysokości wynagrodzenia za 2023 rok odrębnie dla poszczególnych Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz przysługujących im pozafinansowych składników wynagrodzenia zostały przedstawione w punktach 7.4.3. i 7.5.3. niniejszego sprawozdania.

8.2 Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

W 2023 roku w Spółce nie występowały zobowiązania wynikające z emerytur lub innych świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających i nadzorujących, jak również zobowiązania zaciągnięte w związku z ww. emeryturami.

8.3 Informacja o postępowaniach sądowych, administracyjnych i arbitrażowych

W 2023 roku Spółka nie była stroną postępowania sądowego, administracyjnego ani arbitrażowego, które w ocenie Zarządu Spółki mogłoby mieć istotny niekorzystny wpływ na sytuację finansową, działalność operacyjną lub przepływy pieniężne Spółki.

8.4 Informacja o firmie audytorskiej

Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz przegląd skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2023 roku zostały przeprowadzone przez firmę PricewaterhouseCoopers Polska Sp. z o.o. Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 11, wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr 144 („PwC”). Wyboru firmy audytorskiej dokonała Rada Nadzorcza Spółki. Umowa z PwC zawarta w dniu 1 września 2022 roku (wraz z późniejszym aneksem podpisanym w dniu 21 sierpnia 2023 roku) na okres 3 lat i obejmuje przegląd śródrocznych sprawozdań finansowych oraz badanie rocznych sprawozdań finansowych za lata 2022, 2023 i 2024. Łączne wynagrodzenie za przeprowadzenie wyżej wymienionych usług objętych umową określone zostało na 933.000 zł netto.

Mabion S.A. korzystała w latach ubiegłych z usług PwC w następującym zakresie:

- > badanie rocznego sprawozdania finansowego za poszczególne lata w okresie 2015 – 2022, przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca poszczególnych lat w okresie 2015 – 2022 oraz ocena sprawozdań o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata 2019-2022;

- > usługi związane z planowaną emisją akcji Spółki na giełdzie papierów wartościowych poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (na terytorium Europy lub Stanów Zjednoczonych), tj. wsparcie Spółki w zakresie przygotowania do przekształcenia sprawozdań finansowych za lata 2016 i 2015 przygotowanych zgodnie z PSR na sprawozdania zgodne z MSSF, audyt sprawozdań finansowych Spółki za lata 2016 i 2015 przygotowanych zgodnie z MSSF,

przygotowanie tzw. comfort letters w związku z planowanym wprowadzeniem akcji Spółki na ww. giełdę, wsparcie i inne usługi związane z przygotowaniem dokumentów emisyjnych niezbędnych do realizacji emisji akcji na ww. giełdzie.

Wynagrodzenie należne PwC za świadczenie usług w latach 2023 i 2022 zostało przedstawione w poniższej tabeli.

Tabela 15. Wynagrodzenie należne PwC za świadczenie usług w latach 2023 i 2022

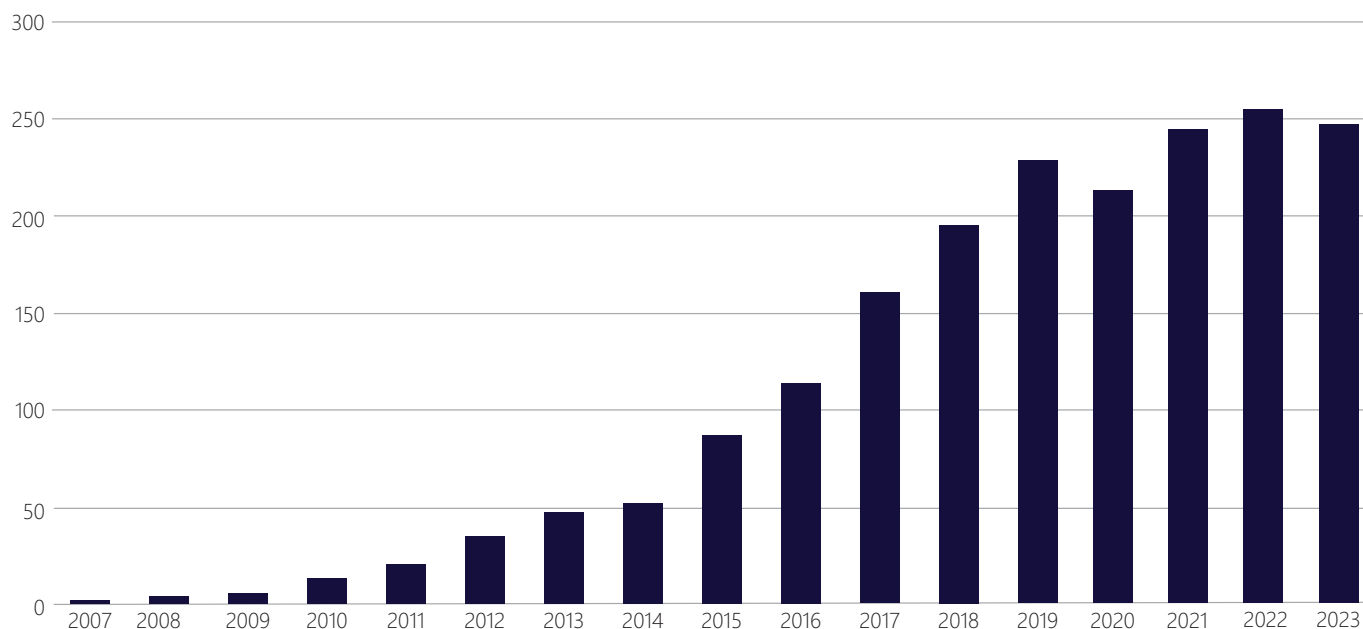
tys. PLN	2023	2022
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	224	200
Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego oraz usługa związana z oceną sprawozdania o wynagrodzeniach	117	122
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	0	0

Źródło: opracowanie własne Spółki

8.5 Informacja dotycząca zatrudnienia

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka zatrudniała w oparciu o umowę o pracę 247 osób, natomiast przeciętne zatrudnienie w roku 2023 w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 247,03 osób.

Tabela 16. Zatrudnienie w Mabion S.A. w latach 2007 – 2023



Źródło: opracowanie własne Spółki

8.6 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Doświadczenie Spółki w obszarze badawczo – rozwojowym i posiadane aktywa umożliwiły jej działania w zakresie świadczenia usług CDMO. Spółka wykazała swoje umiejętności w ramach pierwszego zlecenia CDMO od spółki Novavax, gdzie z sukcesem dokonano transferu procesu wytwarzania antygeny szczepionkowego do laboratoriów Mabion, a następnie zwiększono skalę procesu do zamierzonej skali komercyjnej.

Jednocześnie Spółka podjęła i przeprowadziła szereg aktywności mających na celu zwiększenie swojej konkurencyjności na rynku CDMO, takich jak m. in. rozwój platformowych rozwiązań do optymalizacji procesów upstream i downstream oraz weryfikacja posiadanego panelu analitycznego pod kątem możliwości analizy różnego rodzaju produktów opartych o białka terapeutyczne.

Jako w pełni zintegrowana firma CDMO Spółka będzie oferować pełny zakres usług takich jak: rozwój procesu i analityki, analityka przedkliniczna i kliniczna, wytwarzanie dla etapu klinicznego i komercyjnego – DS i DP, charakterystyka produktów leczniczych i uwalnianie serii, doradztwo regulacyjne. Rozwój i wytwarzanie będzie mogło obejmować szerokie spektrum produktów biologicznych takich jak: przeciwciała monoklonalne, produkty oparte o przeciwciała monoklonalne, szczepionki białkowe, inne produkty oparte o białka rekombinowane.

Spółka ma możliwość realizacji projektów na różnych etapach zaawansowania.

> Wytwarzanie dla badań klinicznych i wytwarzanie komercyjne

Spółka wdraża najnowocześniejsze technologie, wykorzystując wieloletnie doświadczenie w produkcji wielkocząsteczkowych produktów leczniczych. Specjalizuje się w wytwarzaniu sterylnych produktów biotechnologicznych w swoim zakładzie w Konstancynie Łódzkiej, spełniającym wymogi Dobrej Praktyki Wytwarzania (GMP). Celem Spółki jest optymalne przełożenie założeń naukowych na rozwiązania technologiczne dla produkcji biologicznych substancji i produktów leczniczych opartych o białka rekombinowane, w tym mAb, ADC, bsAbs i szczepionki. Dzieje się to poprzez wdrażanie procesów rekombinacji białek, otrzymywanych z wykorzystaniem różnych systemów ekspresji i technik oczyszczania, aż do uzyskania końcowego sterylnego produktu końcowego, czemu towarzyszy pełna kontrola procesu prowadzona przez dedykowany dział i osoby wykwalifikowane na poziomie analitycznym, mikrobiologicznym i dokumentacyjnym. Wyżej wskazane procesy przebiegają w zgodzie z najwyższymi standardami regulacyjnymi (m. in. EMA, FDA).

> Wytwarzanie produktów gotowych

Mabion oferuje zgodne z GMP usługi sterylizacji fiolek szklanych, aseptycznego automatycznego, sterylnego rozlewu produktów do fiolek, a także ich etykietowania i pakowania dla szerokiej

gamy produktów biologicznych, zarówno dla zaopatrzenia klinicznego na małą skalę, jak i na dużą komercyjną skalę produkcyjną. Spółka posiada własny magazyn oraz flotę samochodów dostawczych, co uniezależnia ją od dostawców zewnętrznych.

> Rozwój procesu

Zespół Mabion ds. Rozwoju Procesów Upstream i Downstream oraz Rozwoju Analityki składa się z doświadczonych ekspertów w zakresie procesów upstream i downstream oraz analityki niezbędnej do charakterystyki białkowego produktu leczniczego na etapach rozwoju procesu wytwórczego oraz produktu gotowego. Zrozumienie zmiennych procesowych mających wpływ na jakość produktu, jest podstawą podejścia Spółki do rozwoju procesów i produktów. Do tego celu Mabion wykorzystuje swój atut, jakim jest zaawansowana analityka, zarówno biologiczna jak i fizykochemiczna oraz strukturalna. Dzięki bogatemu doświadczeniu w produkcji w skali komercyjnej stosowane są technologie i metodyka, dzięki którym można skalować i przenosić procesy z małej skali laboratoryjnej do środowiska GMP. Ponieważ Zespoły ds. Badań i Rozwoju, Wytwarzania i Kontroli Jakości ściśle ze sobą współpracują, produkcja już pierwszych partii klinicznych, wsparta analizami, jest płynną kontynuacją prac rozwojowych. Dodatkowo Spółka jest w stanie wesprzeć klienta w charakterystyce procesów wykorzystując podejście DoE. (ang. design of experiment).

> Analityka przedkliniczna i kliniczna

Spółka posiada ekspertyzę w opracowywaniu, transferowaniu i walidacji metod bioanalitycznych do oceny farmakokinetyki, farmakodynamiki i immunogenności leków biologicznych zgodnie z odpowiednimi wytycznymi ICH i głównych agencji regulacyjnych (EMA i FDA). Zgodnie ze standardami GCP i GLP Mabion stworzył panel metod biologicznych do analizy prób z badań przedklinicznych i klinicznych.

> Charakterystyka produktów leczniczych i zwalnianie serii

Od początkowych etapów rozwoju, aż po zwolnienie serii i testowanie stabilności materiału klinicznego i komercyjnego, Mabion ma możliwość przeprowadzenia kompleksowych badań, prowadzących do pełnej charakterystyki białkowych produktów terapeutycznych. Prowadzone badania mogą zostać wykorzystane w ramach m.in. badań zwalniania/stabilności wytworzonego DS/DP, charakterystyki produktu leczniczego, QTPP (quality target product profile), określania biopodobieństwa oraz biorównoważności i to wszystko z pełnym wsparciem cyklu życia narzędzi analitycznych, w tym opracowywaniem metod, ich kwalifikacją/walidacją prowadzonymi zgodnie z GMP.

Poza kluczowymi dla prowadzenia procesu wytwórczego testami analitycznymi, Spółka może przeprowadzać bardziej zaawansowane usługi charakterystyki strukturalnej, które obejmują spektrometrię mas, analizę modyfikacji potranslacyjnych (w tym profil glikozylacji), testy wiązania do receptorów (SPR, ELISA) i testy aktywności biologicznej.

> Doradztwo regulacyjne

Utrzymując stały dialog z Organami Regulacyjnymi, Mabion może oferować wsparcie w zakresie ustalenia strategii rozwoju produktów biologicznych i pomóc w zapewnieniu zgodności z wymaganiami agencji regulacyjnych, m.in. EMA, FDA. Aby zapewnić zgodność z oczekiwaniami i wymaganiami regulacyjnymi, Mabion może nadzorować działania związane z rozwojem produktów i procesów, a także kompleksowo wspierać proces przygotowania dokumentacji do rozpoczęcia i prowadzenia badań klinicznych, a następnie do rejestracji produktu w określonej agencji regulacyjnej i wprowadzenia na rynek. Działając od lat w otoczeniu GMP i GLP, Spółka jest w stanie wspierać konsultacyjnie rozwój procesów i metod analitycznych, zgodnie z europejskimi wymaganiami systemów jakości.

8.7 Zagadnienia dotyczące środowiska naturalnego

Zagadnienia związane z ochroną środowiska naturalnego, ale również z zapewnieniem bezpiecznych warunków pracy i poprawy efektywności energetycznej są bardzo ważnym aspektem w działalności Spółki, która działając w oparciu o aktualne regulacje z przedmiotowych obszarów, realizuje strategiczne cele Spółki, kierując się przy tym zasadą zrównoważonego rozwoju.

Mając na uwadze powyższe Spółka dołożyła wszelkiej staranności, aby wdrożyć i utrzymać Zintegrowany System Zarządzania (dalej – „ZSZ”) zgodny z normami ISO 14001:2015, 45001:2018 i 50001:2018, który przyczynia się do doskonalenia działań w zakresie zarządzania obszarem OŚ, BHP i energii.

W listopadzie 2023 roku Spółka przeszła proces ponownej certyfikacji, który przeprowadzony został przez niezależnych audytorów z akredytowanej jednostki certyfikacyjnej. Zakres certyfikacji objął zmieniony zakres systemu tj. procesy główne oraz pomocnicze składające się na świadczenie usług kontraktowych (CDMO) w zakresie rozwoju, transferu i optymalizacji procesów, analityki oraz wytwarzania leków biologicznych i szczepionek, a także charakterystyki produktów, zwalniania serii, rozlewu sterylne go, pakowania i serializacji, usług logistycznych i konsultingu regulacyjnego.

Zespół audytorów potwierdził, że organizacja ustanowiła i utrzymuje swój system zarządzania zgodnie z wymaganiami norm oraz wykazuje zdolność do systematycznego spełniania ustalonych wymagań dla wyrobów i usług, zgodnie z zakresem certyfikacji, celami oraz polityką organizacji.

Potwierdzeniem pozytywnie zakończonego procesu wdrożenia oraz certyfikacji ZSZ są otrzymane certyfikaty, które ważne są przez okres trzech lat.

Ideą systemu zarządzania środowiskowego jest realizacja projektów o charakterze proekologicznym przy aktywnym udziale pracowników. Organizowane w roku 2023 wydarzenia miały charakter edukacyjny, zwiększający świadomość pracowników Spółki oraz ich najbliższych nt. istotnych problemów dotyczących środowiska m. in.:

- > „Dzień bez opakowań foliowych” – edukacja promująca wykorzystanie opakowań wielokrotnego użytku, prezent dla pracowników w postaci woreczków wielokrotnego użytku na owoce i warzywa w celu nabywania dobrych praktyk podczas codziennych zakupów;
- > „Dzień baterii” – informacja o bateriach alkaicznych, ich składzie oraz szkodliwości niewłaściwego zagospodarowania odpadu dla zdrowia ludzi i stanu środowiska, konieczności selektywnej zbiórki;
- > „Światowy dzień wody” – edukacja nt. dobrych praktyk w miejscu pracy i w domu, sprzyjających oszczędzaniu wody;
- > „Dzień różnorodności biologicznej” – kampania informacyjna o podstawowych zasadach, pomagających chronić gatunki zwierząt i roślin, a także działaniach podejmowanych przez Spółkę w zakresie ochrony bioróżnorodności.
- > „Wielki dzień pszczół” – akcja informacyjna nt. roli, jaką w ekosystemie pełnią pszczoły, organizacja konkursu plastycznego dla dzieci pracowników Spółki, podjęcie współpracy z organizacją RoiSię, dzięki której Mabion stał się opiekunem ok 60 000 pszczół;
- > „Europejski tydzień zrównoważonego transportu” – konkurs promujący niemisyjne środki transportu, w ramach którego zwycięska drużyna przekazała nagrodę pieniężną Fundacji Dla Przyrody, wspierającej ochronę bioróżnorodności;
- > „30 Akcja Sprzątania Świata” – sprzątanie okolicznych lasów przy współpracy z Fundacją Nasza Ziemia oraz Nadleśnictwem Grotniki;
- > kampania edukacyjna nt. zasad poprawnej segregacji odpadów komunalnych.
- > Spółka stale współpracuje z Fundacją Recal biorąc udział w projekcie „Każda puszka cenna”.

W roku 2023 podjęto także działania w celu aktywizacji pracowników na rzecz poprawy warunków pracy, wyniku energetycznego, czy też wdrożenia rozwiązań minimalizujących wpływ Spółki na otaczające środowisko:

- > organizacja konkursu „Bądź aktywny i zgarnij nagrodę” zachęcającego do zgłaszania własnych inicjatyw w obszarze ochrony środowiska, energooszczędności czy BHP, a także propagowania zasad zintegrowanego systemu zarządzania,
- > uruchomienie skrzynki do anonimowego zgłaszania incydentów BHP i zagrożeń, a także wszelkich pomysłów na doskonalenie systemu zarządzania środowiskiem, BHP i energią.

Część akcji organizowanych przez Spółkę miała również wymiar społeczny, angażujący pracowników do aktywnej pomocy na rzecz organizacji wspomagających zwierzęta. W roku 2023 zorganizowano zbiórkę karmy dla schroniska dla zwierząt Medor w Zgierzu.

Spółka dopełniła formalnych regulacji w zakresie uzyskania decyzji administracyjnych i posiada wymienione poniżej pozwolenia i zgłoszenia:

1. Decyzja Marszałka Województwa Łódzkiego z dnia 29.07.2016 r. w sprawie pozwolenia zintegrowanego (znak: RŚVI. 7222.190.2015. KK) – dla lokalizacji Spółki w Konstancynie Łódzkim.
2. Decyzja Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 05.07.2022 r. w sprawie pozwolenia wodnoprawnego obejmującego szczególne korzystanie z wód polegające na wprowadzaniu do urządzeń kanalizacyjnych będących własnością spółki Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Łodzi, ścieków przemysłowych zawierających substancje szczególnie szkodliwe dla środowiska wodnego pochodzącego z terenu zakładu MABION S.A. (znak: PO. RUZ. 4210.1212022. JP. 5) – dla lokalizacji Spółki w Konstancynie Łódzkim.
3. Zgłoszenie do Starostwa Powiatowego w Pabianicach instalacji energetycznego spalania paliw (znak: OŚ. 6221.2.2018) – dla lokalizacji Spółki w Konstancynie Łódzkim.
4. Decyzja Prezydenta Miasta Łodzi Nr 65/Op/15 z dnia 28.04.2015 r. w sprawie wydania pozwolenia na wytwarzanie odpadów (znak: DSS-OŚR-IV. 6221.5.2015) – dla lokalizacji Spółki w Łodzi.
5. Decyzja Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 14.04.2022 r. w sprawie wydania pozwolenia na wytwarzanie odpadów, które będą powstawać w związku z prowadzeniem instalacji do produkcji podstawowych produktów farmaceutycznych, z zastosowaniem procesów chemicznych lub biologicznych w ramach, których prowadzona będzie produkcja testowa antygenu białkowego o roboczej nazwie Nuvaxoid – kandydata na szczepionkę COVID-19.
6. Zawiadomienie ze strony Marszałka Województwa Łódzkiego z dnia 30.09.2021 r. w sprawie przyjęcia zgłoszenia emisji gazów i pyłów do powietrza, dotyczącego eksploatacji instalacji testowej do produkcji produktów leczniczych lub surowców farmaceutycznych (znak: ŚRIV. 7223.1.2.2021. MO)
7. Zaświadczenie ze strony Starostwa Powiatowego w Pabianicach z dnia 16.10.2023 r. o przyjęciu zgłoszenia emisji w wyniku eksploatacji instalacji – ładowni akumulatorów (znak: OŚ. 6221.12.2023).
8. Decyzja nr 49/2022 z dnia 06.06.2022 r. wydana przez Ministra Klimatu i Środowiska zezwalająca na prowadzenie zakładu inżynierii genetycznej, w którym ma być prowadzone zamknięte użycie mikroorganizmów genetycznie zmodyfikowanych zaliczanych do I kategorii zagrożenia (znak: DOP-GMO.601.37.2022. jryb) – dla lokalizacji Konstancynów Łódzki
9. Decyzja nr 108 z dnia 09.06.2017 r. wydana przez Ministra Środowiska zezwalająca na prowadzenie zakładu inżynierii genetycznej, w którym ma być prowadzone zamknięte użycie mikroorganizmów genetycznie zmodyfikowanych zaliczanych do II kategorii zagrożenia (znak: DOP-GMO.431.97.2017) – dla lokalizacji Konstancynów Łódzki
10. Decyzja nr 90/2021 z dnia 18.06.2021 r. wydana przez Ministra Klimatu i Środowiska zezwalająca na prowadzenie zakładu inżynierii genetycznej, w którym ma być prowadzone zamknięte użycie mikroorganizmów genetycznie zmodyfikowanych zaliczanych do II kategorii zagrożenia (znak: DOP-4.601.109.2021.jryb) – dla lokalizacji Łódź

Spółka posiada również wewnętrzne dokumenty systemowe (procedury i instrukcje systemu Dobrej Praktyki Laboratoryjnej oraz Dobrej Praktyki Wytwarzania), regulujące kwestie związane z prowadzeniem racjonalnej, bezpiecznej dla pracowników i dla środowiska oraz zgodnej z przepisami prawa gospodarki odpadami.

Spółka prowadzi gospodarkę odpadami odpowiadającą wymogom prawnym, przekazując odpady uprawnionym podmiotom na podstawie pisemnie zawartych umów, obowiązujących w roku 2023 t. j.:

- > umowy nr 37/JN/2018 z dnia 15.05.2018 r. zawartej z firmą ECO-ABC Sp. z o. o. w zakresie odbioru oraz unieszkodliwiania odpadów medycznych stałych wraz z ostatnim aneksem nr 01/2021 aktualizującym warunki finansowe obowiązujące od dnia 01.11.2021 r., oraz aneksem z dnia 31.08.2022 r.
- > umowy z dnia 20.06.2022 r. zawartej z firmą FUH EKO-UTIL Monika PUC na odbiór, transport i unieszkodliwienie odpadów medycznych płynnych,
- > umowy z dnia 20.07.2020 r. podpisanej z firmą REMONDIS Sp. z o. o. na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zmieszanych i gromadzonych selektywnie wraz z ostatnim pismem zmieniającym warunki współpracy z dnia 17.11.2023 r.,
- > umowy z dnia 15.06.2021 r. z firmą REMONDIS Sp. z o. o. na odbiór i zagospodarowanie odpadów przemysłowych – poprodukcyjnych (surowców wtórnych) wraz z aneksem nr 1 z dnia 03.10.2022 r. zmieniającym warunki finansowe współpracy oraz aneksem nr 2 z dnia 22.12.2022 r. i aneksem nr 3 z dnia 29.12.2022 r. w zakresie odbioru i zagospodarowania pozostałych odpadów przemysłowych – produkcyjnych dla lokalizacji Konstancynów Łódzki oraz Łódź.

W ramach wypełnienia obowiązków wynikających w Ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi Spółka zawarła:

- > umowę nr UM/2024/3229 o przejęciu i wykonywaniu obowiązków przedsiębiorcy w zakresie zapewnienia recyklingu odpadów opakowaniowych oraz prowadzenia kampanii edukacyjnych z dnia 25.09.2023 r. z INTERZERO Organizacją Odzysku Opakowań S. A.,
- > umowę o przystąpieniu do dobrowolnego porozumienia REKARTON zawartą dnia 20.12.2023 r. z Krajową Izbą Gospodarczą Przemysłu Spożywczego i Opakowań w zakresie przejęcia obowiązku uzyskania odpowiednich poziomów odzysku i recyklingu dla poszczególnych rodzajów odpadów opakowaniowych, powstałych po wprowadzonych do obrotu środkach niebezpiecznych w opakowaniach oraz produktach w opakowaniach wielomateriałowych.

Spółka dopełniła wszelkich obowiązków związanych z prowadzeniem sprawozdawczości środowiskowej, która swoim zakresem obejmuje gromadzenie oraz przetwarzanie danych oraz sporządzanie raportów i sprawozdań odzwierciedlających działalność zakładu w zakresie korzystania ze środowiska. Raporty i sprawozdania złożone zostały do odpowiednich organów ochrony środowiska, na obowiązujących drukach urzędowych. Spółka złożyła niżej wymienione sprawozdania oraz raporty.

- > Wykaz zawierający zbiorcze zestawienie informacji o zakresie korzystania ze środowiska oraz o wysokości należnych opłat, w zakresie wprowadzania gazów i pyłów do powietrza.
- > Raport KOBiZE zawierający informacje o wielkościach emisji gazów cieplarnianych do atmosfery.
- > Zbiorcze zestawienia danych o rodzajach i ilościach odpadów, o sposobach gospodarowania nimi oraz o instalacjach i urządzeniach służących do odzysku i unieszkodliwiania tych odpadów.
- > Roczne sprawozdanie zawierające informacje niezbędne do tworzenia Krajowego Rejestru Uwalniania i Transferu Zanieczyszczeń tzw. PRTR w zakresie transferu odpadów niebezpiecznych w granicach kraju.
- > Roczną informację o rodzajach i ilościach prekursorów narkotykowych 2 kat. wykorzystywanych w zakładzie Mabion S.A.
- > Roczne sprawozdanie o produktach, opakowaniach i o gospodarowaniu odpadami.

Zgodnie z art. 28 ustawy *Prawo ochrony środowiska* podmioty korzystające ze środowiska, obowiązane są na mocy prawa oraz na mocy posiadanych decyzji do pomiaru poziomu substancji lub energii w środowisku oraz wielkości emisji. Pomiary prowadzone są w sposób okresowo powtarzalny. Wyniki monitoringu są ewidencjonowane oraz raportowane lub udostępniane do wglądu odpowiednim organom ochrony środowiska. Spółka spełnia powyższy obowiązek poprzez przeprowadzenie:

- > pomiaru emisji hałasu przemysłowego z instalacji i przekazaniu wyników badań do odpowiednich organów ochrony środowiska;
- > badań jakościowych mieszaniny ścieków przemysłowych i bytowych oraz przekazanie wyników do odpowiednich organów ochrony środowiska;
- > monitoringu ilościowego: pobieranej wody, odprowadzanych ścieków przemysłowych, zużycia energii elektrycznej, zużycia ciepła sieciowego, wykorzystania paliwa;
- > kontroli stanu technicznego i przeglądu eksploatacyjnego separatora substancji ropopochodnych.

W celu monitorowania wielkości wytwarzanych odpadów Spółka prowadzi pełną ewidencję wytworzonych odpadów stosując przy tym dokumenty określone w rozporządzeniach z zakresu gospodarki odpadami oraz dokonując wpisów w Bazie danych

o produktach i opakowaniach oraz o gospodarce odpadami. Spółka prowadzi również ewidencję produktów w opakowaniach wprowadzanych na rynek polski celem raportowania i zagwarantowania odpowiednich poziomów recyklingu odpadów opakowaniowych.

Spółka, wypełniając obowiązki określone w Pozwoleniu Zintegrowanym prowadzi również bieżący monitoring technologiczny, który obejmuje pomiary parametrów charakteryzujących dany proces technologiczny tj. zużycie materiałów, substancji, produktów oraz wielkość produkcji.

8.8 Działalność promocyjna i charytatywna

W 2023 roku Spółka poniosła wydatki na wspieranie instytucji charytatywnych, organizacji społecznych i proekologicznych.

W ramach działalności charytatywnej Spółka w 2023 roku wsparła Dom Małego Dziecka w Łodzi oraz Fundację Joanny Radziwiłł „Opiekuńcze skrzydła” w ramach akcji ALL4Kids Christmas Gifts. Łączne wydatki na te cele wyniosły ok. 11,39 tys. zł. Ponadto Spółka wzięła udział w konkursie realizowanym w ramach Europejskiego Tygodnia Zrównoważonego Transportu i przekazała środki dla fundacji „DLA PRZYRODY”, działającej na rzecz ochrony bioróżnorodności. Wydatki na ten cel wyniosły 1253 zł.

8.9 Relacje inwestorskie

W 2023 roku podobnie jak w poprzednich latach Spółka prowadziła aktywną i regularną działalność komunikacyjną, docierając do szerokiego grona interesariuszy, w tym inwestorów instytucjonalnych i indywidualnych, analityków domów maklerskich oraz przedstawicieli instytucji finansujących. Aktywności z obszaru relacji inwestorskich prowadzone były zarówno w formule online, jak i stacjonarnej.

Działalność komunikacyjna z interesariuszami Spółki, w tym w obszarze relacji z inwestorami, obejmowała:

- > udział w licznych krajowych i międzynarodowych targach i konferencjach (m. in. J. P. Morgan Healthcare, DCAT Week, CEBioForum 2023, BIO International Convention 2023, Life Sciences Baltics, CPHI Frankfurt 2023, BIO-Europe 2023);
- > opracowanie i publikację w kwietniu 2023 r. długoterminowej Strategii rozwoju Mabion, jako w pełni zintegrowanego CDMO o profilu biologicznym, świadczącego pełne spektrum usług dla projektów o małej i średniej wielkości;
- > spotkania, głównie online, z inwestorami instytucjonalnymi i indywidualnymi, analitykami biur maklerskich oraz z mediami;
- > udział w konferencjach inwestorskich nakierowanych przede wszystkim na polskich inwestorów instytucjonalnych (stacjonarnie i online);
- > udział w XIV edycji konferencji #GPWInnovationDay pod hasłem „Brave New World Economy | Opportunities” organizowanej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie i firmę doradczą cc group;

- > prowadzenie działań edukacyjnych wśród inwestorów i mediów;
- > przygotowanie i dystrybucję materiałów informacyjnych oraz prasowych m.in. dla mediów, inwestorów instytucjonalnych i indywidualnych oraz analityków biur maklerskich;
- > opracowanie strategii komunikacyjnej i istotne zwiększenie aktywności Spółki w biznesowych mediach społecznościowych (LinkedIn) w celu zwiększenia zasięgu komunikacji Spółki, a także budowania wizerunku firmy społecznie odpowiedzialnej, tworzącej atrakcyjne środowisko pracy dla swoich pracowników;
- > wypowiedzi i komentarze eksperckie przedstawicieli Spółki w mediach polskich i zagranicznych (mediów newsowych, mediów z sektorów związanych z rynkiem kapitałowym oraz specjalistycznych branżowych poświęconych biotechnologii), wywiady i wideokonferencje online z Zarządem Spółki, które dostępne są do odtworzenia na oficjalnym profilu Spółki w serwisie YouTube;
- > udzielanie odpowiedzi na bezpośrednie pytania inwestorów indywidualnych kierowane do działu relacji inwestorskich w sprawach dotyczących bieżącej działalności Spółki i jej otoczenia;
- > zaangażowanie Spółki w działalność Związku Firm Biotechnologicznych, którego celem jest rozwój innowacyjnego przemysłu biotechnologicznego w Polsce, poprzez m.in. konsultacje w zakresie kształtowania przepisów prawa, budowanie świadomości i wiedzy przedstawicieli organów władzy publicznej nt. roli i znaczenia przemysłu biotechnologicznego oraz wzajemne wsparcie w procesie rejestracji, produkcji produktów biotechnologicznych w Unii Europejskiej;
- > opracowanie Strategii ESG na lata 2024-2027 i przyjęcie jej przez Zarząd Spółki w styczniu 2024 roku oraz publikacja w lutym 2024 roku, po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Nadzorczą. Przyjęta Strategia wyznacza cele w obszarze środowiskowym, społecznym oraz w zakresie ładu korporacyjnego. Określa podejście i cele Mabion m.in. w zakresie zielonej transformacji, minimalizowania wpływu na środowisko, a także warunków pracy, współdziałania z lokalnymi społecznościami oraz odpowiedzialnego zarządzania.

Celem działań z zakresu relacji inwestorskich prowadzonych przez Mabion jest budowanie wartości dla Akcjonariuszy Spółki. Kluczowym założeniem dla tego procesu jest prowadzenie regularnej, efektywnej, dwukierunkowej komunikacji z inwestorami oraz zapewnienie transparentności Spółki, poprzez przestrzeganie obowiązków informacyjnych, jak również stosowanie zasad *corporate governance* zawartych w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych 2021.

Spółka prowadzi komunikację do inwestorów za pośrednictwem swojej strony internetowej, która zawiera odrębną sekcję dedykowaną

inwestorom oraz osobną – mediom, a materiały są dostępne w języku polskim i angielskim. Strona jest zgodna z wymaganiami i zaleceniami wskazanymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych 2021 oraz Wskazówkach do DPSN 2021.

Spółka regularnie informuje o najważniejszych wydarzeniach poprzez raporty bieżące publikowane za pośrednictwem systemu ESPI, jak i poprzez komunikaty prasowe w kluczowych mediach o profilu ekonomicznym: prasie, internetowych portalach finansowych i biznesowych oraz poprzez posty w mediach społecznościowych. Przedstawiciele Zarządu udzielają wywiadów kluczowym mediom zajmującym się tematyką biotechnologiczną i finansową. Spółka na bieżąco udziela odpowiedzi na zapytania inwestorów, akcjonariuszy i innych interesariuszy.

Główne tematy komunikowane przez Spółkę w 2023 roku dotyczyły:

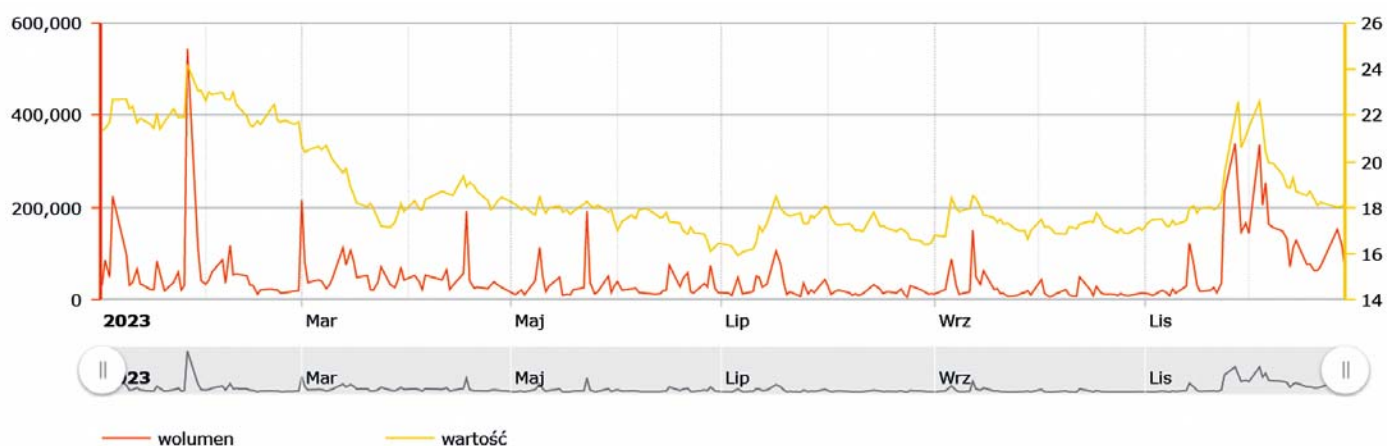
- > przyjęcia i opublikowania w kwietniu 2023 roku długoterminowej strategii Mabion na lata 2023-2027, nakierowanej na całkowitą transformację firmy w kierunku w pełni zintegrowanego biologicznego CDMO i zbudowanie pozycji rozpoznawalnego podmiotu na globalnym rynku kontraktowego wytwarzania i rozwoju leków. Strategia zawiera m.in. cele finansowe Mabion oraz plany inwestycyjne;
- > rezygnacji z dalszego samodzielnego rozwoju projektu MabionCD20 i w rezultacie szeregu działań towarzyszących tej decyzji (w tym m.in. rozwiązania umowy z Parexel);
- > realizacji zamierzeń strategicznych Spółki, w tym informacji o kluczowych dla rozwoju CDMO inwestycji w ramach obecnego zakładu w Konstancynie Łódzkiej, obejmujących modernizację zakładu i zwiększenie mocy produkcyjnych, dywersyfikację technologiczną oraz wydłużenie łańcucha świadczonych usług;
- > kontynuacji dywersyfikowania źródeł finansowania Mabion – zawarcia umowy kredytu inwestycyjnego z EBOR na kwotę 15 mln USD, wspierającego program inwestycyjny Mabion;
- > rozwoju współpracy z Novavax w zakresie wytwarzania antygenu do kolejnych wariantów szczepionki na COVID-19 oraz świadczenia szerokiego spektrum usług dodatkowych m.in. analitycznych i logistycznych;
- > działań Business Development (BD) obejmujących m. in.:
 - konsekwentnie zwiększaną aktywność na targach i konferencjach branżowych, gdzie prezentowana jest oferta usług CDMO Spółki;
 - rozwój kanałów sprzedaży o nową platformę, intensyfikację działań marketingowych oraz szkoleń;
 - kontynuację budowy struktur Działu Rozwoju Biznesu, w tym na początku 2024 roku wzmocnienie zespołu o doświadczonego menedżera – Marty'ego Henehana, jako Business Development Directora na Amerykę Płn., w tym na kluczowy rynek USA;

- > poszerzenia składu Zarządu o dr Julitę Balcerek oraz zmian funkcji w ramach nowego składu Zarządu.

Kontakt dla inwestorów: relacjeinwestorskie@mabion.eu.

8.10 Notowania akcji Spółki na GPW w Warszawie

Tabela 17. Notowania akcji Mabion S.A. na GPW (02.01.2023 – 29.12.2023 roku) – wykres



Źródło: <https://www.gpw.pl/spolka?isin=PLMBION00016>

Tabela 18. Notowania akcji Mabion S.A. na GPW (02.01.2023 – 29.12.2023 roku) – zestawienie

Data początkowa:	2023-01-02
Data końcowa:	2023-12-29
Kurs odniesienia:	21,00 zł (2022-12-30)
Kurs końcowy:	18,15 zł (2023-12-29)
Zmiana:	- 13,57 %
Zmiana:	- 2,85 zł
Minimum:	15,80 zł (23-07-06)
Maksimum:	24,90 zł (23-01-27)
Średni:	18,60 zł
Wolumen obrotu:	12 221 906 szt.
Średni wolumen:	48 888 szt.
Obroty:	241,058 mln
Średnie obroty:	0,964 mln

Źródło: <https://www.bankier.pl/inwestowanie/profile/quote.html?symbol=MABION>

9. OŚWIADCZENIE NA TEMAT INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

9.1 Raportowanie niefinansowe Mabion S.A.

[GRI 2-2, GRI 2-3, GRI 2-4, GRI 2-5, GRI 2-14]

Niniejsze Oświadczenie na temat informacji niefinansowych (dalej – „Oświadczenie”), stanowiące wyodrębnioną część Sprawozdania Zarządu z działalności Mabion S.A. (dalej – „Sprawozdanie Zarządu”) za rok 2023, jest drugim Oświadczeniem publikowanym przez Spółkę. Dnia 18 kwietnia 2023 roku Spółka opublikowała swoje pierwsze Oświadczenie, stanowiące część Sprawozdania Zarządu za rok 2022.

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Zarządu za rok 2023 Spółka nie podlega pod obowiązek prawny, wynikający z art. 49 b. ust. 1 Ustawy o rachunkowości, który implementuje do polskiego porządku prawnego Dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/95/UE z dnia 22 października 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2013/34/UE w odniesieniu do ujawniania informacji niefinansowych i informacji dotyczących różnorodności przez niektóre duże jednostki oraz grupy (Dyrektywa NFRD). Niemniej wychodząc naprzeciw globalnym wyzwaniom zrównoważonego rozwoju oraz oczekiwaniom Interesariuszy, a także przygotowując Spółkę na implementację przepisów wynikających z Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2464 z dnia 14 grudnia 2022 roku w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 537/2014, dyrektywy 2004/109/WE, dyrektywy 2006/43/WE oraz dyrektywy 2013/34/UE w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju (Dyrektywa CSRD), Mabion kontynuuje działania w zakresie podnoszenia standardów w obszarze środowiskowym, społecznym i ładu korporacyjnego, publikując przy tym kolejne Oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Treści przedstawione w Oświadczeniu zostały opracowane w oparciu o wybrane wskaźniki standardu raportowania Global Reporting Initiative (GRI Standards) z 2021 roku.

Raport obejmuje informacje za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, natomiast zarówno w Oświadczeniu, jak i całym Sprawozdaniu Zarządu ujęte zostały zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansowej do dnia publikacji. Spółka będzie raportować informacje niefinansowe w cyklu rocznym.

Spółka nie posiada grupy kapitałowej, w związku z czym niniejsze Oświadczenie obejmuje wyłącznie emitenta jako jednostkę.

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych zatwierdzone jest przez Zarząd Spółki, a z jego treścią zapoznaje się również Rada Nadzorcza Spółki.

Korekty informacji

W niniejszym Oświadczeniu dokonano korekty wskaźnika równości wynagrodzeń kobiet i mężczyzn na rok 2022. Stosunek średniego, miesięcznego, łącznego wynagrodzenia kobiet do mężczyzn Mabion S.A. w roku 2023 w porównaniu do roku 2022 (skorygowanego) przedstawiono w tabeli nr 44.

Weryfikacja Oświadczenia

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych za rok 2023 nie zostało poddane weryfikacji zewnętrznej.

9.2 Podstawowe informacje o Spółce

[GRI 2-1, GRI 2-6]

9.2.1 Lokalizacja i dane Spółki

[GRI 2-1]

Mabion S.A. (dalej „Mabion” lub „Spółka”) jest polską firmą biofarmaceutyczną, która świadczy usługi kontraktowe w zakresie rozwoju, analityki oraz wytwarzania leków biologicznych (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*, „CDMO”).

Mabion powstał w dniu 30 maja 2007 roku, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kutnie. Forma prawna Spółki uległa zmianie 29 października 2009 roku w wyniku przekształcenia w spółkę akcyjną. W 2016 roku siedziba Spółki została przeniesiona do Konstancyna Łódzkiego.

Cała działalność Spółki prowadzona jest na terenie RP.

Dane Spółki

Nazwa (firma): Mabion Spółka Akcyjna
Siedziba: Konstancynów Łódzki
Adres: ul. gen. Mariana Langiewicza 60,
95-050 Konstancynów Łódzki

Spółka nie posiada wyodrębnionych oddziałów w rozumieniu ustawy o rachunkowości, natomiast posiada obecnie dwa zakłady:

- > Centrum Badawczo-Rozwojowe Biotechnologicznych Produktów Leczniczych w Łodzi przy ul. Fabrycznej 17 – dedykowane do prac związanych z realizacją usług analitycznych dla produktów biologicznych, w tym analityki klinicznej i spełniające międzynarodowy standard Dobrej Praktyki Laboratoryjnej (ang. Good Laboratory Practice – dalej GLP)

oraz

> Kompleks Naukowo-Przemysłowy Biotechnologii Medycznej w Konstantynowie Łódzkim przy ul. gen. Mariana Langiewicza 60, będący zarazem siedzibą statutową Spółki. Spełnia trzy funkcje: B+R, kontroli jakości i wytwórczą. To jeden z najnowocześniejszych zakładów produkcyjnych leków biotechnologicznych w Polsce. Zgodnie z założeniami przyjętej w 2023 roku strategii biznesowej zakład przeszedł modernizację i został wyposażony w nowe urządzenia, zapewniające nowe możliwości technologiczne. W poprzednich latach Spółka operowała wyłącznie w technologii bioreaktorów orbitalnych¹⁷ (orbital shaking), a od roku 2023 nastąpiła dywersyfikacja technologii bioreaktorowych poprzez dodanie do zestawu aparatury procesowej nowych bioreaktorów posiadających klasyczną technologię mieszania hodowli komórek^{18,19}. Spółka zwiększyła moce przerobowe i umocniła swoją pozycję jako CDMO zapewniającego klientom wszechstronne i kompleksowe wsparcie – od początku rozwoju leku do wdrożenia gotowego produktu do produkcji na skalę komercyjną. Produkcja leków odbywa się zgodnie z zasadami Dobrej Praktyki Wytwarzania (ang. *Good Manufacturing Practice* – dalej GMP), w ramach posiadanego przez Spółkę Zezwolenia na Wytwarzanie lub Import (MIA- Manufacture and Importation Authorization) wydanego przez Główny Inspektorat Farmaceutyczny (dalej GIF).

9.2.2 Przedmiot działalności Spółki

[GRI 2-6]

Spółka Mabion jest zintegrowaną firmą biofarmaceutyczną, posiadającą kompetencje w zakresie rozwoju i produkcji białkowych produktów terapeutycznych, w tym w rozwijaniu leków, analityce, transferze technologii, zwiększaniu skali, produkcji substancji leczniczych oraz produktów leczniczych gotowych. Mabion posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie hodowli komórek zwierzęcych, a w szczególności w produkcji i charakterystyce biofarmaceutyków klasy białek rekombinowanych, w tym przeciwciał monoklonalnych (mAbs) oraz antygenów szczepionkowych.

Dzięki ponad 16-letniemu doświadczeniu, Mabion oferuje kompleksowe rozwiązania, obejmujące wszystkie etapy rozwoju leków biologicznych: od wczesnej selekcji klonów i produkcji na małą skalę, poprzez zwiększanie skali procesu, kontrolę jakości, aż po sterylne napełnianie, pakowanie i serializację, bioanalitikę, a także wsparcie regulacyjne.

Mabion koncentruje się przede wszystkim na współpracy z podmiotami z rynków EU oraz Ameryki Północnej. To właśnie z partnerami z tych rejonów współpracował w zdecydowanie największym zakresie, natomiast działa również w kierunku nawiązywania relacji i współpracy z podmiotami z innych rynków, w tym azjatyckich czy południowoamerykańskich. Portfolio Mabion

obejmuje usługi związane z rozwojem leków biologicznych, takich jak:

- > Wytwarzanie leczniczych produktów opartych o białka rekombinowane do celów klinicznych i komercyjnych. Główny zakład produkcyjny działający zgodnie z regulacjami GMP i ISO posiada linie bioreaktorów, zdolnych do produkcji leków biologicznych i antygenów szczepionkowych zarówno w skali klinicznej, jak i komercyjnej.
- > Transfer, rozwój i/lub optymalizacja procesu. Podejście oparte na QbD z zaawansowaną analityką, począwszy od wczesnych etapów rozwoju procesu, jego skalowania i transferu.
- > Charakteryzacja produktów leczniczych oraz ich zwalnianie dla celów klinicznych lub komercyjnych. Opracowywanie, walidacja i kwalifikacja metod analitycznych zgodnie z wymogami Ph. Eur. i USP. Szerokie spektrum testów analitycznych obejmujących wczesną ocenę in vitro, kompleksową charakterystykę cząsteczek, badania QTPP i biopodobieństwa, a także testy uwalniania/stabilności DS lub DP.
- > Fill and finish. Usługi aseptycznego rozlewu produktu gotowego w standardzie GMP do fiolek, a także pakowania wtórnego i serializacji dla szerokiej gamy biologicznych produktów leczniczych.
- > Usługi regulacyjne i konsultingowe (w tym interakcje regulacyjne i wsparcie przy składaniu wniosków MAA). Ustalanie strategii rozwoju produktów nieklinicznych i klinicznych, wsparcie w spotkaniach naukowych z EMA i FDA, nadzór nad procesem rozwoju w celu zapewnienia zgodności z przepisami, przygotowanie dokumentacji regulacyjnej i wsparcie procesu dopuszczenia do obrotu.
- > Bioanalitika przedkliniczna i kliniczna. Rozwój, transfer i walidacja metod bioanalitycznych do oceny farmakokinetyki, farmakodynamiki i immunogenności leków biologicznych zgodnie z wytycznymi ICH UE/USA oraz w środowisku certyfikowanym GLP. Analiza próbek z badań przedklinicznych i klinicznych.

9.2.3 Struktura organizacyjna Mabion S.A.

Struktura organizacyjna Spółki obejmuje departamenty oraz działy operacyjne: Badań i Rozwoju, Zgodności Regulacyjnej i Doradztwa, ds. Regulacyjnych i Naukowych, Wytwarzania, Kontroli Jakości, Zapewnienia Jakości, Administracji, Finansów, IT, Utrzymania Ruchu, Rozwoju Biznesu, Zarządzania Projektami, Zakupów i Logistyki, Biuro Marketingu oraz jednostki wspierające: BHP, niezależne Osoby Wykwalifikowane i Pharmacovigillance.

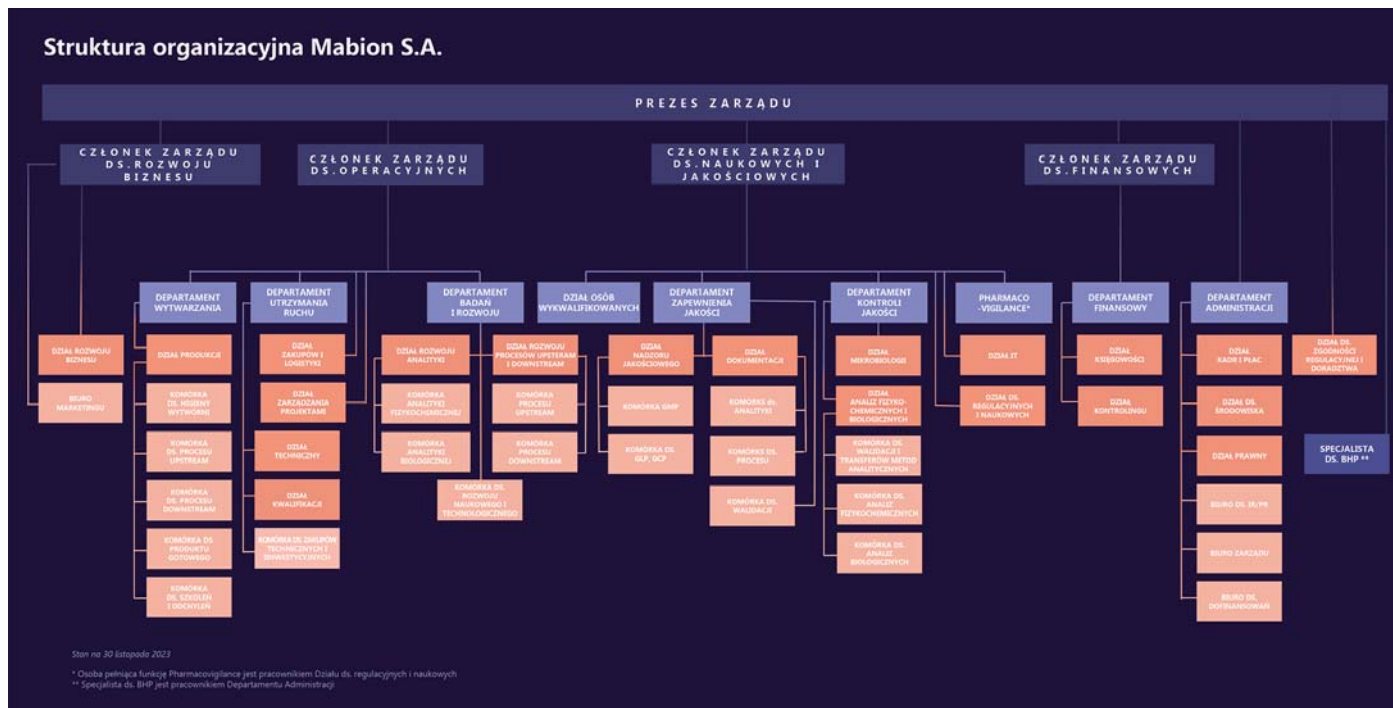
¹⁷ W bioreaktorach tego typu mieszanie następuje poprzez ruch orbitalny całego bioreaktora.

¹⁸ W bioreaktorach tego typu mieszanie odbywa się za pomocą wirnika umieszczonego na dnie worka hodowlanego.

¹⁹ Obydwa rodzaje bioreaktorów są oparte o wykorzystanie „disposables” (materiały sterylne, jednorazowe).

Poniżej przedstawiono schemat organizacyjny Spółki Mabion S.A. przyjęty Uchwałą Zarządu dnia 30 listopada 2023 roku obowiązujący na dzień publikacji niniejszego Oświadczenia.

Rysunek 1. Schemat organizacyjny Mabion S.A.



Źródło: opracowanie własne Spółki

9.3 Model biznesowy i strategia rozwoju Spółki

[GRI 2-22, GRI 2-23, GRI 2-24]

W dniu 18 kwietnia 2023 roku Zarząd przyjął Strategię Spółki Mabion S.A. na lata 2023-2027 („Strategia 2023-2027”). Zgodnie z przyjętą Strategią, Zarząd zamierza kontynuować rozwój Spółki w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO o profilu biologicznym. Docelowo Spółka będzie świadczyć pełne spektrum usług typowych dla zintegrowanej firmy CDMO, dla klientów, którzy potrzebują wsparcia na różnych etapach rozwoju i komercjalizacji swoich produktów (od projektów we wczesnej fazie rozwoju po wytwarzanie komercyjne). Szczegółowe informacje dotyczące przyjętej Strategii 2023-2027 znajdują się w rozdziale 2.2. niniejszego sprawozdania.

Obecny model biznesowy Spółki ma profil firmy usługowej.

Perspektywy rozwoju działalności Mabion opisane zostały w rozdziale 2.4. Sprawozdania.

9.3.1 Strategia biznesowa Spółki na lata 2023-2027

Strategia 2023-2027 opiera się na zbudowanych przez lata kompetencjach i zasobach, dzięki którym Spółka wykorzystwała szansę rynkową i rozpoczęła w 2021 roku transformację w kierunku CDMO. Strategia 2023-2027 zakłada kontynuację zainicjowanej transformacji i dalsze inwestycje w kompetencje i aktywa związane z działalnością CDMO.

Wizja strategiczna Spółki

Mabion jako w pełni zintegrowana firma CDMO o profilu biologicznym świadcząca pełne spektrum usług dla projektów o średniej i mniejszej wielkości od wczesnego etapu rozwoju do wytwarzania komercyjnego dla klientów na różnych etapach rozwoju ich produktów.

CDMO

Do decyzji o kontynuacji transformacji Mabion z firmy skupiającej się na rozwoju i wprowadzaniu własnych produktów do Spółki, która koncentruje się na świadczeniu usług kontraktowego

wytwarzania, analityki i rozwoju (CDMO), doprowadziła gruntowna analiza kompetencji i zasobów Mabion, w połączeniu z analizą trendów rynkowych, jak również ocena atrakcyjności samodzielnego wprowadzania na rynek własnych produktów.

Rozszerzone i szczegółowe informacje dotyczące przyjętej Strategii Spółki na lata 2023 – 2027 znajdują się w pkt 2.2. niniejszego Sprawozdania Zarządu pn. Strategia rozwoju Mabion S.A.

Informacje opisujące realizację Strategii 2023-2027 w roku obrotowym 2023 opisane zostały w rozdziale 2.3. niniejszego Sprawozdania Zarządu.

9.3.2 Strategia ESG Mabion S.A. na lata 2024 – 2027

Odpowiadając na najważniejsze współczesne wyzwania rynkowe i regulacyjne, wychodząc przy tym naprzeciw oczekiwaniom Interesariuszy, Spółka podjęła działania, w celu uwzględnienia czynników ESG w zarządzaniu strategicznym. Celem usystematyzowania i ustrukturyzowania tych działań w 2023 roku Spółka rozpoczęła pracę nad opracowaniem Strategii ESG na lata 2024-2027 (dalej – „Strategia ESG”), która została przyjęta przez Zarząd Spółki dnia 19 stycznia 2024 roku. Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Nadzorczą, w lutym 2024 roku Strategii ESG została opublikowana.

Strategia ESG stanowi realne wsparcie dla działalności biznesowej Spółki. Jest to szczególnie istotne w kontekście trwającej transformacji Mabion w kierunku w pełni zintegrowanej firmy CDMO o profilu biologicznym oraz budowania pozycji rozpoznawalnego podmiotu na globalnym rynku kontraktowego rozwoju i wytwarzania leków na zlecenie.

Strategia ESG powstała w procesie angażującym pracowników, ekspertów i interesariuszy z otoczenia firmy. Dzięki przeprowadzonej

analizie celów biznesowych i trendów, otoczenia prawnego, identyfikacji obszarów wpływu oraz analizy i mapowania interesariuszy. Strategia ESG Spółki została podzielona na trzy filary – środowiskowy, społeczny i dotyczący ładu korporacyjnego.

Wynikiem prac nad Strategią ESG jest wypracowana Misja i Wizja w obszarze ESG, które uzupełniają wizję Spółki w obszarze biznesowym.

Wizja Mabion S.A. w obszarze ESG

Chcemy być najlepszym partnerem biznesowym w branży biotechnologicznej, który w świadomy sposób zarządza swoim wpływem środowiskowym i społecznym, zapewnia bezpieczne, przyjazne i umożliwiające rozwój miejsce pracy oraz przestrzega najwyższych standardów zarządzania.

Misja w obszarze ESG Mabion S.A.

Dostarczamy wysokiej jakości usługi, dbając o zrównoważony rozwój i zaspokajanie potrzeb naszych kluczowych Interesariuszy.

9.3.2.1 Filary Strategii ESG i cele strategiczne na lata 2024-2027

Strategia ESG Mabion na lata 2024-2027 została ujęta w podziale na 3 filary – środowiskowy, społeczny oraz dotyczący ładu korporacyjnego. W ramach zdefiniowanych filarów Spółka wypracowała osiem celów strategicznych, na które składają się dwadzieścia trzy cele operacyjne oraz cele szczegółowe, które pozwolą firmie monitorować postępy realizacji strategii (KPI's).

W poniższej tabeli przedstawiono 3 filary Strategii ESG oraz ich podział na cele operacyjne.

Tabela 19. Filary Strategii ESG i cele strategiczne na lata 2024-2027

E - ŚRODOWISKO	S - SPOŁECZEŃSTWO	G – ŁAD KORPORACYJNY
E.1. Będziemy podążać w kierunku zielonej transformacji	S.1. Będziemy kontynuować działania na rzecz tworzenia bezpiecznego, przyjaznego i różnorodnego miejsca pracy	G.1. Będziemy kontynuować wdrażanie najwyższych standardów zarządzania
E.2. Będziemy minimalizować nasz negatywny wpływ na środowisko	S.2. Będziemy promować Mabion jako atrakcyjne miejsce pracy	G.2. Będziemy promować odpowiedzialne praktyki biznesowe w całym łańcuchu wartości
	S.3. Będziemy pozytywnie wpływać na lokalne społeczności	G.3. Będziemy budować świadomość na temat działań ESG wśród naszych interesariuszy/partnerów biznesowych

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.3.2.2 Cele operacyjne Strategii ESG na lata 2024-2027

W ramach prac nad Strategią ESG przyjęto 23 cele operacyjne oraz cele szczegółowe pozwalające na monitorowanie postępów (KPI's), które przedstawiono poniżej.

Filar E – Środowisko

Głównym założeniem Spółki jest minimalizowanie własnego śladu środowiskowego w kompleksowym ujęciu całego łańcucha wartości. Mabion dba o to, by rozwój Spółki wiązał się z przestrzeganiem najwyższych standardów zarządzania środowiskowego, dzięki czemu będzie nie tylko ograniczać koszty, ale także stanie się częścią globalnej zielonej transformacji. Spółka dąży do bycia godnym zaufania partnerem biznesowym, dla którego odpowiedzialność za środowisko jest jednym z priorytetów.

- > E. 1.1. Będziemy dążyć do ograniczenia emisji w operacjach własnych oraz zielonej transformacji i rozwoju.
- > E. 1.2. Będziemy dążyć do ograniczenia emisji w łańcuchu wartości.
- > E. 1.3. Będziemy inwestować w edukację ekologiczną naszych pracowników i podnosić ich świadomość w tym zakresie.
- > E. 2.1. Będziemy analizować, monitorować oraz ograniczać wpływ środowiskowy firmy (obecny i planowany zakład).

Filar S – Społeczeństwo

Spółka dąży do tworzenia bezpiecznego, przyjaznego i różnorodnego miejsca pracy, ponieważ dbałość o konkurencyjne środowisko zatrudnienia sprzyja budowaniu kompetentnej kadry i wsparcia jej rozwoju. Mabion dokłada wszelkich starań, by kultura organizacyjna była podstawą do tworzenia relacji z pracownikami jak i lokalną społecznością.

- > S. 1.1. Dbanie o dobrostan naszych pracowników oraz work-life balance.
- > S. 1.2. Obniżenie rotacji pracowników.
- > S. 1.3. Dążenie do jak najwyższego poziomu satysfakcji pracowników.
- > S. 1.4. Doskonalenie komunikacji wewnętrznej.
- > S. 1.5. Budowanie bardziej inkluzywnego miejsca pracy.
- > S. 1.6. Inwestowanie w rozwój kompetencji naszych pracowników.

- > S. 1.7. Eliminacja zagrożeń oraz ograniczanie ryzyka wystąpienia urazów i dolegliwości zdrowotnych.
- > S. 2.1. Doskonalenie miejsca pracy poprzez udział w partnerskich projektach i zewnętrznych certyfikacjach.
- > S. 2.2. Rozwijanie relacji z uczelniami wyższymi, budowanie partnerstw i podejmowanie wspólnych inicjatyw.
- > S. 3.1. Rozwijanie działań z zakresu zaangażowania społecznego firmy.

Filar G – Ład korporacyjny

Specyfiką Spółki jest prowadzenie działalności na styku nauki, innowacji i biznesu. Spółka planuje rozwój jako odpowiedzialny partner biznesowy dla klientów i dostawców, przy jednoczesnym zachowaniu wysokich standardów zrównoważonego rozwoju, etyki i transparentności.

- > G. 1.1. Uwzględnienie wytycznych ESG jako jednego z kryteriów podejmowania decyzji inwestycyjnych.
- > G. 1.2. Budowanie odpowiedzialnej i etycznej kultury organizacyjnej.
- > G. 1.3. Przeciwdziałanie mobbingowi, korupcji i nadużyciom.
- > G. 1.4. Doskonalenie procesów kontroli wewnętrznej.
- > G. 1.5. Utrzymanie Zintegrowanego Systemu Zarządzania zgodnego z normami ISO 14001:2015, 45001:2018, 50001:2018.
- > G. 1.6. Wdrożenie strategii ESG.
- > G. 2.1. Budowanie odpowiedzialnych relacji z dostawcami.
- > G. 3.1. Raportowanie ESG zgodnie z najlepszymi standardami rynkowymi.
- > G. 3.2. Budowanie międzynarodowej wiarygodności i rozpoznawalności dzięki działaniom ESG.

9.3.2.3 Powiązanie celów Strategii biznesowej z celami Strategii ESG

Przyjęta Strategia ESG jest ściśle powiązana ze Strategią biznesową. W poniższym ujęciu tabelarycznym przedstawiono działania ESG, które wspierają realizację Strategii biznesowej oraz przypisane im cele strategiczne ESG.

Tabela 20. Jak zobowiązania strategii biznesowej są wspierane przez cele w ramach Strategii ESG – Faza I wdrożenia Strategii biznesowej

Cele strategiczne Faza I 2023-2024		Działania ESG wspierające realizację strategii biznesowej	Cele strategii ESG
1.	Model biznesowy Zmiana modelu biznesowego z produktowego na usługowy.	Dostosowanie się do przyszłych wymogów związanych z łańcuchem dostaw potencjalnych klientów. Optymalizacja działań pod kątem zmniejszenia emisji – opracowanie planu dekarbonizacji.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy podążać w kierunku zielonej transformacji (E). > Będziemy promować odpowiedzialne praktyki biznesowe w całym łańcuchu wartości (G).
2.	Transformacja Dokończenie transformacji zapoczątkowanej w 2021 roku.	Wsparcie pracowników w procesie transformacji – dbanie o ich dobrostan i rozwój, stawianie na różnorodność, aby przyciągać i zatrzymywać talenty.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy kontynuować działania na rzecz tworzenia bezpiecznego, przyjaznego i różnorodnego miejsca pracy (S). > Będziemy promować Mabion jako atrakcyjne miejsce pracy (S).
3.	Modernizacja Dostosowanie istniejącego zakładu do profilu CDMO, dywersyfikacja technologiczna, plan na Mabion II.	Wdrożenie rozwiązań ograniczających zużycie energii w obecnym zakładzie, przygotowanie planu dekarbonizacji, dostosowanie planów nowego zakładu do proekologicznych zmian.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy podążać w kierunku zielonej transformacji (E).
4.	Rozpoznawalność W wybranym segmencie klientów, budowa track rekordu	Wykorzystanie ESG do budowy wizerunku wśród potencjalnych klientów z Europy, Azji i Ameryki, komercjalizacja ESG oraz budowanie przewagi konkurencyjnej w oparciu o ESG, udział w ratingach, konkursach, pozycjonowanie firmy jako dobrego pracodawcy.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy kontynuować wdrażanie najwyższych standardów zarządzania (G). > Będziemy promować odpowiedzialne praktyki biznesowe w całym łańcuchu wartości (G). > Będziemy budować świadomość na temat działań ESG wśród naszych interesariuszy / partnerów biznesowych (G).
5.	Finanse Samofinansujący się podmiot.	Gotowość na finansowanie oparte o ESG, optymalizacja kosztów związanych np. z ubezpieczeniami, zwiększenie szansy na znalezienie zagranicznego inwestora strategicznego, zarządzanie ratingami, transparentność działań i komunikacja z interesariuszami w temacie ESG - raport ESG, polityki i procedury dostępne na stronie.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy podążać w kierunku zielonej transformacji (E). > Będziemy kontynuować wdrażanie najwyższych standardów zarządzania (G). > Będziemy budować świadomość na temat działań ESG wśród naszych interesariuszy / partnerów biznesowych (G).

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 21. Jak zobowiązania strategii biznesowej są wspierane przez cele w ramach Strategii ESG – Faza II wdrożenia Strategii biznesowej

Cele strategiczne Faza II 2025-2027		Działania ESG wspierające realizację strategii biznesowej	Cele strategii ESG
1.	Pozycjonowanie Mabion S.A. jako rozpoznawalny podmiot na globalnym rynku	Udział w ratingach, konkursach, międzynarodowych inicjatywach ESG np. UN Global Compact.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy kontynuować wdrażanie najwyższych standardów zarządzania (G). > Będziemy budować świadomość na temat działań ESG wśród naszych interesariuszy / partnerów biznesowych (G).
2.	Dywersyfikacja Zdywersyfikowany biznes pod kątem usług oraz klientów.	Gotowość do spełniania kryteriów w łańcuchu dostaw dla różnych klientów, przygotowanie organizacji do nowych regulacji.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy promować odpowiedzialne praktyki biznesowe w całym łańcuchu wartości (G).
3.	MABION II Budowa nowego zakładu.	Optymalizacja planowanego zakładu produkcyjnego pod kątem ograniczenia emisji oraz wpływu środowiskowego.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy podążać w kierunku zielonej transformacji (E). > Będziemy minimalizować nasz wpływ na środowisko (E).
4.	Skalowanie Gotowość do przeskalowania i przygotowania do uruchomienia Mabion II.	Nadzór nad inwestycją z uwzględnieniem czynników społecznych i środowiskowych – obsługa przyrodnicza, identyfikacja potencjalnych programów kompensujących skutki inwestycji.	<ul style="list-style-type: none"> > Będziemy minimalizować nasz wpływ na środowisko (S). > Będziemy pozytywnie wpływać na lokalne społeczności (S).

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.3.2.4 Powiązanie Strategii ESG z Celami Zrównoważonego Rozwoju ONZ

Spółka powiązała swoje cele strategiczne ESG z wybranymi Celami Zrównoważonego Rozwoju ONZ.

Cele Zrównoważonego Rozwoju (SDGs) to 17 celów głównych oraz 169 celów szczegółowych, które kraje członkowskie

zobowiązały się realizować. SDGs wyznaczają wizję świata wolnego od ubóstwa, głodu i chorób. Liderzy z branży biotechnologicznej również odwołują się do SDGs jako wytycznych w swoich strategiach ESG oraz podejmowanych inicjatywach.

Poprzez swoje działania Mabion wspiera następujące globalne Cele Zrównoważonego Rozwoju:



CELE ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

9.3.3 Zarządzanie obszarem ESG

1.3.4 [GRI 2-12, GRI 2-13, GRI 2-14,]

Odpowiadając na współczesne wyzwania rynkowe i regulacyjne związane ze zrównoważonym rozwojem, a także oczekiwania interesariuszy w zakresie uwzględnienia w zarządzaniu strategicznym czynników ESG, w tym opracowania i wdrożenia Strategii oraz raportowania kwestii ESG, w Spółce rozpoczęto proces usystematyzowania zarządzania tym obszarem.

Proces ten wymaga przemodelowania systemu zarządzania oraz powołania dodatkowych funkcji, a także przypisania zakresów działań i odpowiedzialności zaangażowanym pracownikom.

Planowane przez Spółkę działania w zakresie wpływu Mabion na środowisko, społeczeństwo i zarządzanie Spółką określono w szczególności w Strategii ESG Spółki Mabion S.A. na lata 2024-2027, przyjętej przez Zarząd uchwałą z dnia 19 stycznia 2024 roku. Odpowiedzialność za zarządzanie tym wpływem ostatecznie ponosi Zarząd Spółki, natomiast Kierownik ds. ochrony środowiska i systemów (ZSZ, ESG) jest odpowiedzialny za koordynację i organizację podejmowanych w Spółce działań w tym zakresie.

Podział ról i odpowiedzialności w obszarze ESG

1. Rada Nadzorcza:

Dnia 16 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, na mocy której delegowała Członka Rady Nadzorczej do samodzielnego pełnienia czynności nadzorczych w zakresie ESG, obejmujących:

- > nadzór nad realizacją Strategii ESG Spółki;
- > nadzór nad celami i obowiązkami Zarządu w zakresie ESG;
- > dążenie do uwzględnienia przez Radę Nadzorczą kryteriów ESG w celach niefinansowych Członków Zarządu wyznaczonych w ramach systemu wynagradzania;
- > opiniowanie strategicznych planów wieloletnich Spółki.

Delegacja została udzielona na czas określony, tj. do dnia upływu III wspólnej kadencji Członków Rady Nadzorczej. Ponadto ustalono, że delegowany Członek Rady Nadzorczej powinien raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

2. Zarząd:

- > nadzór nad wdrożeniem Strategii ESG, realizacją celów strategicznych i operacyjnych;
- > przekazywanie Radzie Nadzorczej informacji w zakresie realizacji celów strategii i polityk związanych z działalnością Spółki;

- > opracowywanie, zatwierdzanie i aktualizowanie celów, strategii, misji i polityk związanych z działalnością Spółki, w tym związanych ze zrównoważonym rozwojem;
- > akceptacja planów komunikacji z interesariuszami;
- > prowadzenie komunikacji z kluczowymi interesariuszami zewnętrznymi (webinary).

3. Kierownik ds. ochrony środowiska i systemów (ESG, ZSZ):

- > koordynacja procesu wdrożenia Strategii ESG oraz realizacji celów strategicznych i operacyjnych;
- > koordynacja procesu raportowania niefinansowego;
- > koordynacja działań ESG i procesu zbierania informacji;
- > weryfikacja oczekiwań interesariuszy;
- > komunikacja zewnętrzna i wewnętrzna kwestii ESG;
- > raportowanie do Zarządu statusu procesu wdrożenia Strategii ESG i realizacji zakładanych wskaźników.

4. Zespół ds. ESG:

- > udział w procesach związanych z realizacją działań operacyjnych wynikających ze Strategii ESG;
- > udział w procesie raportowania niefinansowego;
- > udział w komunikacji zewnętrznej i wewnętrznej dot. obszaru ESG;
- > udział w procesie określania oczekiwań interesariuszy.

Zadania w zakresie zarządzania wpływem na środowisko, społeczeństwo i ład korporacyjny są delegowane pracownikom niższego szczebla, którzy są członkami Zespołu ds. ESG, zatrudnionym w różnych komórkach organizacyjnych, w szczególności poprzez uwzględnianie ich na bieżąco w ramach obowiązków służbowych. Działania te uwzględniane są również przy wyznaczaniu celów premiowych pracowników.

Realizacja wyznaczonych celów i zadań jest monitorowana i rozliczana przez przełożonych, zarówno na bieżąco, jak i w cyklach rocznych (w trakcie oceny rocznej pracowników). Z tą samą częstotliwością przełożeni przekazują sprawozdania z realizacji tych działań kadrze kierowniczej wyższego szczebla.

9.3.4 Edukacja w obszarze zrównoważonego rozwoju

[GRI 2-17]

W roku 2023 zorganizowano w Spółce szkolenie z zakresu podstaw ESG i zrównoważonego rozwoju, w którym wzięli udział Członkowie Zarządu oraz Członek Rady Nadzorczej, który został następnie delegowany do samodzielnego pełnienia funkcji nadzorczych w zakresie ESG.

Plan szkolenia obejmował w szczególności:

- > regulacje prawne określające ramy raportowania zrównoważonego rozwoju firmy (ustawa o rachunkowości, Dyrektywa CSRD, rozporządzenie w sprawie taksonomii) oraz wyjaśnienie kluczowych pojęć: np. zrównoważony rozwój, CSR, ESG, CSRD, minimalne gwarancje, compliance, taksonomia itp.;
- > kluczowe cele i działania krajowe i UE mające wpływ na obowiązki przedsiębiorców odnoszące się do kwestii środowiskowych, społecznych i ładu korporacyjnego (np. fit for 55, dyrektywa SRD II itp.);
- > Europejskie Standardy Raportowania Zrównoważonego Rozwoju – generalne wymogi oraz tematyczne wytyczne dotyczące ujawniania informacji nt. zrównoważonego rozwoju firmy dla obszarów ESG;
- > Planowanie i realizacja w firmie obowiązków związanych ze zrównoważonym rozwojem (m. in. audyt, ślad węglowy, strategia, procedury, ujawnienia taksonomiczne itp.).

W szkoleniu wzięli udział również przedstawiciele kadry menadżerskiej oraz przedstawiciele Zespołu ds. ESG. Członkowie Zespołu biorą również udział w wewnętrznych szkoleniach z zakresu ESG.

Ponadto Kierownik ds. ochrony środowiska i systemów (ZSZ, ESG), jako osoba koordynująca w Spółce działania w obszarze ESG, podnosi swoje kompetencje poprzez udział w szkoleniach i webinarach z szeroko pojętej tematyki ESG.

9.4 Relacje z Interesariuszami

[GRI 2-29]

9.4.1 Analiza Interesariuszy

W ramach procesu opracowywania Strategii ESG na lata 2024-2027 Mabion podjął kroki, aby precyzyjnie określić grupy kluczowych interesariuszy. Na potrzeby analizy przeprowadzono spotkania warsztatowe z kadrami menadżerską i zarządzającą, podczas których przeanalizowano i określono rodzaj wpływu Spółki na dany obszar oraz szanse i ryzyka związane z danym wpływem.

W ramach dialogu z interesariuszami, Spółka przeprowadziła również badanie ankietowe obejmujące zarówno interesariuszy wewnętrznych, jak i zewnętrznych, w celu uzyskania odpowiedzi na istotne tematy związane ze zrównoważonym rozwojem. Wyniki ankiety zostały uwzględnione w pracach nad Strategią ESG. Pytania ujęte w ankiecie odzwierciedlały podejście UE do zrównoważonego rozwoju i uwzględniały najnowsze wytyczne ESRS (European Sustainability Reporting Standards).

W toku przeprowadzonej analizy i konsultacji zidentyfikowano **najważniejsze grupy interesariuszy**, tj. podmioty i jednostki, na które firma wpływa. Należą do nich:

- > Pracownicy;
- > Klienci;
- > Partner kontraktowy;
- > Organizacje branżowe;
- > Organizacje pozarządowe;
- > Społeczność naukowa i uczelnie wyższe;
- > Akcjonariusze i inwestorzy;
- > Dostawcy produktów i usług;
- > Podwykonawcy;
- > Konkurencja;
- > Lokalna społeczność;
- > Środowisko naturalne.

Zidentyfikowano również **odbiorców informacji na temat zrównoważonego rozwoju**. Należą do nich:

- > Giełda Papierów Wartościowych;
- > Banki i instytucje finansowe;
- > Jednostki certyfikujące;
- > Urzędy administracji publicznej i instytucje kontrolne w obszarze ochrony środowiska oraz BHP;
- > Agencje rządowe w zakresie dopuszczenia leków do obrotu.

9.4.2 Komunikacja z Interesariuszami w obszarze ESG

Spółka przykłada bardzo dużą wagę do prowadzenia bieżącego dialogu z interesariuszami, wykorzystując przy tym różne formy komunikacji. W odniesieniu do interesariuszy wewnętrznych Mabion wykorzystuje niżej wymienione formy komunikacji:

- > bezpośrednie rozmowy i spotkania;
- > cykliczne webinary z pracownikami;
- > intranet;
- > badania satysfakcji pracowników.

W odniesieniu do interesariuszy zewnętrznych Spółka korzysta z niżej wymienionych form komunikacji:

- > raportowanie informacji niefinansowych (raporty okresowe);
- > udział w krajowych i międzynarodowych targach i konferencjach;
- > publikacja Strategii biznesowej Spółki oraz Strategii ESG;
- > spotkania (online) z inwestorami, analitykami biur maklerskich i mediami;
- > udział w konferencjach inwestorskich;
- > publikacja informacji prasowych;
- > artykuły i posty w mediach społecznościowych;
- > informacje publikowane na stronie internetowej Spółki (odrębna sekcja dedykowana inwestorom, osobna – mediom, osobna – zrównoważony rozwój).

9.5 Zagadnienia odnoszące się do obszaru G – Ład korporacyjny

[GRI 2-23, GRI 2-24, GRI 406-1, GRI 2-9, GRI 2-10, GRI 2-11]

9.5.1 Struktura zarządcza Mabion S.A.

9.5.1.1 Zarządzanie i skład organów zarządzających

Mabion jest spółką akcyjną. Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych organami spółki akcyjnej są: Walne Zgromadzenie, Zarząd oraz Rada Nadzorcza.

Najwyższymi organami zarządczymi w rozumieniu Global Reporting Initiative (GRI Standards) są: Zarząd i Rada Nadzorcza.

Przewodniczący najwyższego organu zarządzającego:

- > Prezes Zarządu Spółki pełni swoją funkcję na podstawie powołania oraz kontraktu menadżerskiego obejmującego świadczenie usług jako Prezes Zarządu Spółki. W roku 2023 oraz do chwili publikacji niniejszego sprawozdania Prezes Zarządu nie pełni w Spółce równocześnie funkcji członka kierownictwa wyższego szczebla.
- > Przewodniczący Rady Nadzorczej pełni swoją funkcję na podstawie powołania. W roku 2023 oraz do chwili publikacji niniejszego sprawozdania Przewodniczący Rady Nadzorczej nie pełni w Spółce równocześnie funkcji członka kierownictwa wyższego szczebla.

9.5.1.1.1 Zarząd Spółki

Uprawnienia i opis działania Zarządu

Zarząd wykonuje wszelkie uprawnienia w zakresie zarządzania Spółką z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez prawo lub Statut Spółki do decyzji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej (§ 27 Statutu Spółki). Prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji przysługuje Walnemu Zgromadzeniu (§ 17 Statutu Spółki). Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki upoważnionych jest dwóch Członków Zarządu działających łącznie lub jeden Członek Zarządu działający łącznie z prokurentem. Zarząd zobowiązany jest prowadzić sprawy Spółki i zarządzać jej majątkiem z należytą starannością wymaganą w obrocie gospodarczym, przestrzegać prawa, postanowień Statutu Spółki oraz uchwał powziętych przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą.

Nominacja i wybór Członków Zarządu

Zgodnie ze Statutem Spółki (§ 26) Członków Zarządu powołuje i odwołuje w drodze uchwały Rada Nadzorcza, która wybiera również spośród nich w drodze uchwały Prezesa Zarządu. Każdy z Członków Zarządu może być zawieszony w czynnościach i odwołany przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie. Za sporządzanie ocen kandydatów na Członków Zarządu i ustalanie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzeń Członków Zarządu odpowiedzialny jest Komitet Nominacji i Wynagrodzeń (§ 25 ust. 2).

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych Członkiem Zarządu może być tylko osoba fizyczna mająca pełną zdolność do czynności

prawnych, która nie została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwo określone w art. 587-5872, art. 590 i art. 591 ustawy oraz art. 228-231 i rozdziałach XXXIII-XXXVII Kodeksu Karnego, tj. w szczególności za przestępstwa przeciwko ochronie informacji (art. 265-296 k. k.), przeciwko wiarygodności dokumentów (art. 270-277 k. k.), przeciwko mieniu (art. 278-295 k. k.), przeciwko obrotowi gospodarczemu (art. 296-309 k. k.), przeciwko obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi (art. 310-316 k. k.), a także polegających na ogłoszeniu danych nieprawdziwych albo przedstawieniu takich danych organom spółki, władzom państwowym lub rewidentom (art. 587 k. s. h.), przestępstwa wystawieniu fałszywych zaświadczeń o złożeniu akcji uprawniającej do głosowania czy użyczeniu innemu akcji nieuprawniającej go do głosowania (art. 590 k. s. h.), dokonanych przy głosowaniu na walnym zgromadzeniu lub wykonywaniu praw mniejszości (art. 591 k. s. h.).

Skład osobowy

Zarząd Mabion S.A. może składać się z trzech do siedmiu członków. Członkowie Zarządu są powoływani przez Radę Nadzorczą na okres wspólnej kadencji wynoszący 5 lat. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych i upływa ona z końcem roku obrotowego. Każdy Członek Zarządu może być zawieszony lub odwołany przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie.

W roku obrotowym 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki jest pięcioosobowy (w tym czterech mężczyzn i jedna kobieta) i przedstawia się następująco:

- 1) Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Prezes Zarządu;
- 2) Pani Julita Balcerek – Członek Zarządu (od dnia 8 listopada 2023 roku);
- 3) Pan Sławomir Jaros – Członek Zarządu;
- 4) Pan Grzegorz Grabowicz – Członek Zarządu;
- 5) Pan Adam Pietruszkiewicz – Członek Zarządu.

Doświadczenie, kompetencje i zakres odpowiedzialności oraz kadencja Członków Zarządu

Podział kluczowych obszarów/zadań i kompetencji w Spółce na poziomie Zarządu, przedstawiony został w rozdziale 1.3. Sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2023 pn. Zasady zarządzania Spółką.

Opis doświadczenia, zakresu odpowiedzialności oraz kadencji Członków Zarządu został przedstawiony w rozdziale 7.4.1 pn. Skład Zarządu i zasady powoływania.

9.5.1.1.2 Rada Nadzorcza Spółki

Uprawnienia i opis działania Rady Nadzorczej

Do kompetencji Rady Nadzorczej Mabion S.A. należą czynności zastrzeżone w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych oraz wskazane w § 22 ust. 1 Statutu Spółki.

Szczegółowy opis zakresu uprawnień i opisu działania Rady Nadzorczej przedstawiony został w pkt. 7.5.2. niniejszego Sprawozdania Zarządu pn. Uprawnienia i opis działania Rady Nadzorczej w 2023 roku.

Nominacja i wybór Członków

Zgodnie ze Statutem Spółki (§ 21) Rada Nadzorcza powoływana i odwoływana jest przez Walne Zgromadzenie.

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni od Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej Spółki powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przynajmniej jeden Członek Rady Nadzorczej Spółki powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka. Osoba kandydująca do Rady Nadzorczej winna złożyć Spółce pisemne oświadczenie o spełnieniu warunków dotyczących niezależności oraz posiadanej wiedzy i umiejętności, a także niezwłocznie poinformować Spółkę w przypadku, gdyby w trakcie kadencji sytuacja ta uległa zmianie.

Skład osobowy

Rada Nadzorcza Mabion S.A. może składać się z pięciu do dziewięciu Członków. Członkowie Rady Nadzorczej są wybierani na okres wspólnej kadencji, która trwa 3 lata. Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych i upływa ona z końcem roku obrotowego.

W roku obrotowym 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki jest sześciuosobowy (w tym pięciu mężczyzn i jedna kobieta) i przedstawia się następująco:

1. Robert Koński – Przewodniczący Rady Nadzorczej (Członek Niezależny);
2. Sławomir Kościak – Niezależny Członek Rady Nadzorczej (do dnia 16 czerwca 2023 roku Zastępca Przewodniczącego);
3. Józef Banach – Niezależny Członek Rady Nadzorczej (od dnia 23 czerwca 2023 roku Zastępca Przewodniczącego);
4. David John James – Niezależny Członek Rady Nadzorczej;
5. Wojciech Wośko – Członek Rady Nadzorczej;
6. Zofia Szewczuk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej.

Opis doświadczenia i kompetencji, wraz z zakresem odpowiedzialności Członków Rady Nadzorczej Spółki przedstawiony został w rozdziale nr nr 7.5.1.

9.5.1.1.3 Komitety Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej Spółki funkcjonuje Komitet Audytu oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń.

Szczegółowy opis dotyczący Komitetu Audytu oraz Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń oraz zakres ich działalności przedstawiony został w pkt. 7.5.2. niniejszego Sprawozdania Zarządu.

9.5.2 Konflikty interesów

[GRI 2-15]

Zarząd

Zgodnie z art. 377 Kodeksu spółek handlowych i § 10 ust. 7. Regulaminu Zarządu w przypadku sprzeczności interesów Spółki z interesami Członka Zarządu, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, Członek Zarządu powinien ujawnić sprzeczność interesów i wstrzymać się od udziału w rozstrzygnięciu takich spraw oraz może żądać zaznaczenia tego w protokole.

Ponadto zgodnie z § 4 ust. 3 Regulaminu Zarządu Członek Zarządu jest zobowiązany do bezzwłocznego poinformowania Zarządu oraz Przewodniczącego Rady Nadzorczej o każdym zaistniałym lub potencjalnym konflikcie interesów, w związku z pełnioną funkcją oraz powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

Każdy kandydat na Członka Zarządu składa oświadczenie dotyczące m. in. zaangażowania w działalność na rzecz podmiotów innych niż Spółka i w przypadku powołania do Zarządu zobowiązany jest do niezwłocznego aktualizowania wszelkich informacji w tym zakresie.

Rada Nadzorcza

Zgodnie z art. 388 § 5 w zw. z art. 388 Kodeksu spółek handlowych w przypadku sprzeczności interesów Spółki z interesami Członka Rady Nadzorczej, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, Członek Rady Nadzorczej powinien ujawnić sprzeczność interesów i wstrzymać się od udziału w rozstrzygnięciu takich spraw oraz może żądać zaznaczenia tego w protokole.

Co najmniej dwóch Członków Rady Nadzorczej powinni stanowić członkowie niezależni od Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach), a także nie mający rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Osoba kandydująca do Rady Nadzorczej winna złożyć Spółce pisemne oświadczenie o spełnieniu warunków dotyczących niezależności oraz posiadanej wiedzy i umiejętności, a także niezwłocznie poinformować Spółkę w przypadku, gdyby w trakcie kadencji sytuacja ta uległa zmianie.

Zapobieganiu konfliktom interesów służą również ograniczenia związane z wyborem Członków Rady Nadzorczej. Członkiem Rady Nadzorczej Spółki nie może bowiem zostać:

- > członek zarządu Spółki,
- > prokurent Spółki,
- > kierownik oddziału lub zakładu Spółki,
- > likwidator Spółki,
- > zatrudniony w Spółce: główny księgowy, radca prawny, adwokat,
- > inna osoba podlegająca bezpośrednio Członkowi Zarządu Spółki lub likwidatorowi Spółki,
- > członek zarządu lub likwidator spółki zależnej.

9.5.3 Komunikowanie krytycznych kwestii

[GRI 2-16]

Krytyczne kwestie dotyczące działalności Spółki są raportowane przełożonym oraz Zarządowi Spółki na bieżąco oraz w ramach cyklicznych spotkań. W zależności od charakteru i stopnia istotności mogą one stanowić przedmiot notyfikacji do Rady Nadzorczej w oparciu o art. 3801 Kodeksu spółek handlowych.

Notyfikacji niezwłocznej (niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności) podlegają:

- > informacje o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;
- > zmiany uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.

Notyfikacji na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej (o ile Rada Nadzorcza nie postanowi inaczej) podlegają:

- > informacje o podjętych uchwałach Zarządu i ich przedmiocie;
- > informacje dotyczące sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okoliczności z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym,

- > informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, ze wskazaniem na ewentualne odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków oraz podaniem uzasadnienia odstępstw.

Nie ma szczególnych wymogów formalnych w zakresie notyfikacji. Informacje mogą być przekazywane Radzie Nadzorczej w formie dokumentowej, chyba że Rada Nadzorcza postanowi inaczej.

9.5.4 Polityka wynagrodzeń

[GRI 2-19, GRI 2-20, GRU 2-21]

9.5.4.1 Znaczenie Polityki Wynagrodzeń

Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Mabion S.A. („Polityka Wynagrodzeń”) została przyjęta Uchwałą nr 27/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 czerwca 2020 roku. Następnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą nr 20/VI/2023 z dnia 7 czerwca 2023 roku uchyliło dotychczasową Politykę Wynagrodzeń i przyjęło nową Politykę Wynagrodzeń w brzmieniu określonym w załączniku do ww. uchwały.

Polityka Wynagrodzeń została opracowana na podstawie art. 90d ustawy o ofercie publicznej oraz Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/828 z dnia 17 maja 2017 roku zmieniającej dyrektywę 2007/36/WE w zakresie zachęcania akcjonariuszy do długoterminowego zaangażowania.

Tekst Polityki Wynagrodzeń dostępny jest pod adresem:

https://www.mabion.eu/wp-content/uploads/2023/07/Zalacznik-do-uchwaly-Walnego-Zgromadzenia-nr-20_VI_2023_Polityka-Wynagrodzen.pdf

Polityka Wynagrodzeń jest częścią całościowej polityki zatrudniania i wynagradzania członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Celem Polityki Wynagrodzeń jest stworzenie warunków pozwalających na przyciągnięcie, utrzymanie i motywowanie osób o kompetencjach i doświadczeniu niezbędnym dla dalszego dynamicznego rozwoju Spółki.

Spółka wypłaca wynagrodzenie Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej wyłącznie na zasadach opisanych w Polityce Wynagrodzeń. Polityka Wynagrodzeń, w zakresie w niej uregulowanym, stanowi dokument nadrzędny w stosunku do innych dokumentów regulujących zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, które obowiązują w Spółce. Bez uszczerbku dla Polityki Wynagrodzeń, Członków Zarządu i Rady Nadzorczej obowiązują również postanowienia właściwych umów oraz innych dokumentów regulujących zasady wynagradzania, które obowiązują w Spółce.

9.5.4.2 Sposób powiązania wynagrodzeń z celami i wynikami

Polityka Wynagrodzeń przyczynia się do realizacji strategii rozwoju Spółki, jej długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki („Strategia”). Zgodnie z kierunkami Strategii wyznaczone są krótko-, średnio- i długookresowe cele rozwojowe prowadzonej

działalności, w tym cele rynkowe, wynikowe lub lojalnościowe („Cele”), których realizacja może wpływać na poziom wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Pod pojęciem Strategii i Celów należy również rozumieć Strategię ESG i zarządzanie wpływem organizacji na gospodarkę, środowisko i ludzi.

Dnia 16 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki delegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Roberta Końskiego do samodzielnego pełnienia czynności nadzorczych w zakresie ESG, obejmujących m. in. dążenie do uwzględnienia przez Radę Nadzorczą kryteriów ESG w celach niefinansowych Członków Zarządu wyznaczonych w ramach systemu wynagradzania.

Zasady wynagradzania przewidziane Polityką Wynagrodzeń przyczyniają się do realizacji Strategii i Celów poprzez zapewnienie:

- > pełnego zaangażowania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w pełnienie funkcji w Spółce;
- > motywowania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej do realizacji Strategii i Celów;
- > trwałego związania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- > wysokości wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, które jest adekwatne do wyników finansowych i biznesowych Spółki;
- > postaw wykluczających podejmowanie nadmiernego ryzyka przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej przy pełnieniu funkcji.

Przy ustaleniu wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej uwzględniane są obiektywne kryteria, w tym:

- > zakres odpowiedzialności na danym stanowisku oraz kwalifikacje i doświadczenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- > standardy rynkowe dotyczące struktury wynagrodzenia na danym stanowisku lub grupie stanowisk.

Polityka Wynagrodzeń uwzględnia warunki pracy i płacy pracowników Spółki innych niż Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej poprzez zapewnienie, że warunki wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej uzasadnione są zakresem odpowiedzialności, który wiąże się z pełnieniem przez tę osobę funkcji w Spółce. W szczególności, Polityka Wynagrodzeń zapewnia, że wysokość wynagrodzenia ustalana jest z uwzględnieniem zwiększonego ryzyka związanego z pełnieniem funkcji w Spółce oraz skutków dla Spółki i Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, które mogą wynikać z materializacji tego ryzyka.

9.5.6.3 Unikanie konfliktów interesów

W celu uniknięcia konfliktów interesów związanych z Polityką Wynagrodzeń, kompetencje związane z przyjęciem, stosowaniem i weryfikacją Polityki Wynagrodzeń są rozproszone na poszczególne

organy Spółki. Członek Zarządu lub Rady Nadzorczej jest obowiązany powiadomić Spółkę o zaistniałym konflikcie interesów Spółki lub o możliwości jego powstania. Członek Zarządu lub Rady Nadzorczej powinien powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą w sprawie związanej z Polityką Wynagrodzeń, w związku z którą zaistniał lub może zaistnieć taki konflikt interesów. Konflikt interesów zachodzi, kiedy dana decyzja Członków Zarządu i Rady Nadzorczej może, chociażby potencjalnie, wpłynąć istotnie na sytuację Spółki, Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej, przy czym wpływ ten jest rozbieżny, tj. poprawa sytuacji Spółki wiąże się z pogorszeniem sytuacji Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej lub odwrotnie. Konflikt interesów zachodzi w szczególności, gdy:

- > Członek Zarządu lub Rady Nadzorczej może uzyskać korzyść lub uniknąć straty dotyczącej jej wynagrodzenia wskutek poniesienia straty przez Spółkę; lub
- > interes majątkowy Członka Zarządu lub Rady Nadzorczej wyrażający się w kwocie wynagrodzenia lub warunkach jego przyznawania pozostaje rozbieżny z interesem Spółki.

Zawiadomienie o konflikcie interesów jest przekazywane do: (i) Prezesa Zarządu – w przypadku członków Rady Nadzorczej; lub (ii) Przewodniczącego Rady Nadzorczej – w przypadku członków Zarządu.

9.5.4.4 Proces opracowywania polityki wynagrodzeń

Możliwości finansowe Spółki oraz systematyczna identyfikacja potrzeb i oczekiwań pracowników przeprowadzona w oparciu o m.in. strukturę zatrudnienia są ważnymi aspektami w budowaniu polityki wynagrodzeń w Spółce. Właściwie ukształtowana polityka płacowa będzie wówczas spójna ze strategią personalną firmy tj. utrzymaniem i motywowaniem specjalistów, ale także pozyskiwaniem najbardziej pożądanym kandydatów.

Niezbędnym elementem skutecznej strategii wynagradzania było również zbudowanie jednolitej i spójnej tabeli poziomów stanowisk, która powstała w oparciu o zakresy obowiązków, odpowiedzialności, złożoność realizowanych zadań czy wpływ na wynik firmy. Ustalając rozpiętość wynagrodzeń na poszczególnych stanowiskach, celem Spółki było wypracowanie rzetelnych, przejrzystych warunków wynagradzania bowiem wynagrodzenie jako kluczowy element umowy o pracę powinno być tak ustalone, aby odpowiadało w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy, kwalifikacjom wymaganym przy jej wykonywaniu, a także uwzględniało ilość i jakość świadczonej pracy. Przygotowany dokument podlega aktualizacji kilka razy w roku.

Coroczny proces podwyższania wynagrodzeń w Spółce jest procesem kilkuetapowym i jest rozłożony w czasie, by spełnić wymogi wynikające z przepisów prawa pracy. W pierwszej kolejności Spółka dokonuje ocen rocznych pracowników oraz innych aspektów, które brane są pod uwagę przy ustalaniu wynagrodzeń, takich jak poziom zastępowalności pracownika, benchmark wewnętrzny i sytuacja na rynku pracy czy też poziom

zaangażowania pracownika. Analizy tej dokonują menadżerowie wyższego szczebla, a względem nich Członkowie Zarządu. Każda z tych składowych analizowana jest odrębnie, by finalnie wypracować wytyczne, którym będzie kierowała się Spółka przy ustalaniu poziomu wynagrodzenia. Wysokość przyznawanych podwyżek musi każdorazowo mieścić się w ramach wskazanej wyżej tabeli poziomu stanowisk. Również w odniesieniu do nowozatrudnionych Pracowników powyższe zasady brane są pod uwagę. Każdorazowo Spółka stoi na straży zasady równości wynagrodzeń względem płci. Spółka dokłada starań, by oferowany poziom wynagrodzeń był nie tylko adekwatny do zajmowanego stanowiska, umiejętności i doświadczenia kandydata, ale również, by otrzymywane wynagrodzenie było konkurencyjne względem tego co oferują firmy z branży.

9.5.4.5 Proces ustalania wynagrodzenia

Zasady przyjęcia i stosowania Polityki Wynagrodzeń

Polityka Wynagrodzeń przyjmowana jest przez Walne Zgromadzenie nie rzadziej niż raz na cztery lata.

W przypadku zmiany Polityki Wynagrodzeń, nowe brzmienie Polityki Wynagrodzeń zawiera opis istotnych zmian wprowadzonych w stosunku do Polityki Wynagrodzeń oraz opis sposobu, w jaki została w niej uwzględniona treść uchwały opiniującej Sprawozdanie.

W przypadku, w którym Walne Zgromadzenie upoważniło Radę Nadzorczą do uszczegółowienia elementów Polityki Wynagrodzeń na podstawie przepisów Ustawy, zmiany tych elementów dokonuje Rada Nadzorcza, w przeciwnym wypadku zmiana tych elementów zastrzeżona jest do kompetencji Walnego Zgromadzenia.

Zarząd:

- > odpowiada za wdrożenie Polityki Wynagrodzeń oraz dokumentów z nią powiązanych, w tym programów motywacyjnych dot. kluczowego personelu Spółki;
- > udziela Radzie Nadzorczej informacji koniecznych do weryfikacji Polityki Wynagrodzeń i jej stosowania, w szczególności w zakresie danych objętych Sprawozdaniem w terminie umożliwiającym sporządzenie Sprawozdania na zasadach opisanych w Polityce Wynagrodzeń.

Do zadań Rady Nadzorczej w zakresie ustanowienia oraz wdrożenia Polityki Wynagrodzeń należy:

- > przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu rekomendacji odnośnie efektywności postanowień Polityki Wynagrodzeń i ich ewentualnych zmian;
- > opracowywanie elementów Polityki Wynagrodzeń, w granicach upoważnienia udzielonego przez Walne Zgromadzenie.

Weryfikacji Polityki Wynagrodzeń oraz jej stosowania dokonuje Rada Nadzorcza, która co najmniej raz w roku poddaje ją kompleksowemu przeglądowi oraz ocenia funkcjonowanie

Polityki Wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów i postanowień. Po dokonaniu przeglądu Polityki Wynagrodzeń Rada Nadzorcza przekazuje Walnemu Zgromadzeniu ewentualne rekomendacje co do jej stosowania lub zmiany.

Ustalanie wynagrodzeń

Przy ustaleniu wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej uwzględniane są obiektywne kryteria, w tym:

- > zakres odpowiedzialności na danym stanowisku oraz kwalifikacje i doświadczenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej;
- > standardy rynkowe dotyczące struktury wynagrodzenia na danym stanowisku lub grupie stanowisk.

Polityka Wynagrodzeń uwzględnia warunki pracy i płacy pracowników Spółki innych niż Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej poprzez zapewnienie, że warunki wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej uzasadnione są zakresem odpowiedzialności, który wiąże się z pełnieniem przez tę osobę funkcji w Spółce. W szczególności, Polityka Wynagrodzeń zapewnia, że wysokość wynagrodzenia ustalana jest z uwzględnieniem zwiększonego ryzyka związanego z pełnieniem funkcji w Spółce oraz skutków dla Spółki i Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, które mogą wynikać z materializacji tego ryzyka.

Rada Nadzorcza powołała Komitet Nominacji i Wynagrodzeń odpowiedzialny za sporządzanie ocen kandydatów na członków Zarządu i ustalanie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzeń członków Zarządu. Komitet jest ciałem doradczym Rady Nadzorczej.

9.5.5 Zasady ładu korporacyjnego

Mabion dąży do prowadzenia swojej działalności w sposób zgodny z przyjętymi praktykami w obszarze *corporate governance* i jako Spółka notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie stosuje zasady ładu korporacyjnego określone w zbiorze „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”. Spółka podejmuje jednocześnie starania w zakresie możliwe najszerzego stosowania tych zasad.

W dniu 29 marca 2021 roku Rada Giełdy uchwałą nr 13/1834/2021 przyjęła zasady ładu korporacyjnego dla spółek notowanych na Głównym Rynku GPW – „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Dobre Praktyki 2021 weszły w życie z dniem 1 lipca 2021 roku.

W związku z powyższym od dnia 1 lipca 2021 roku Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego określonym w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dokument dostępny jest na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>).

Zgodnie z wymaganiami DPSN 2021 dnia 30 lipca 2021 roku Spółka opublikowała dokument zawierający „Informacje na temat stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Dokument

został opublikowany na stronie internetowej Spółki pod adresem: https://www.mabion.eu/wp-content/uploads/2022/05/GPW_dobre_praktyki_MABION.pdf

Następnie w dniach 15 maja 2022 roku, 16 listopada 2023 roku oraz 6 marca 2024 roku Spółka opublikowała aktualizację dokumentu zawierającego „Informacje na temat stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Aktualna wersja dokumentu została opublikowana na stronie internetowej Spółki pod adresem: https://www.mabion.eu/wp-content/uploads/2024/03/Informacja-na-temat-stanu-stosowania-przez-spolke-zasad-zawartych-w-zbiorze-Dobre-Praktyki-Spolek-Notowanych-na-GPW-2021-r.-raport-biezacy-EBI-nr-1_2024.pdf

W rozdziale 7 Sprawozdania zarządu przedstawiono szczegółowe informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego w Spółce

9.5.6 Wartości i zasady etyki w Spółce

Spółka prowadzi swoją działalność zgodnie z zasadami etycznymi, przestrzegając praw człowieka oraz obowiązujących przepisów prawa.

Każdy pracownik firmy posiada dostęp do wiedzy o swoich prawach i obowiązkach oraz o wartościach przyświecających kulturze organizacyjnej firmy, co przekłada się na jasność i jawność wzajemnych oczekiwań oraz reguł postępowania w codziennej pracy. Mabion dąży do stworzenia środowiska pracy opartego na szacunku i wzajemnym zaufaniu. Każda osoba pracująca w Spółce podlega następującym zasadom:

- > zna swoje obowiązki;
- > ma możliwość prowadzenia otwartego i konstruktywnego dialogu ze swoim przełożonym w sprawie osiągniętych przez siebie wyników w pracy;
- > może liczyć na pomoc w rozwoju zawodowym;
- > jest dostrzegana i nagradzana za osiągnięcia na podstawie zasług (system płacy zasadniczej, dodatkowo system nagród wynikowych oraz wyjazdów motywacyjnych);
- > może zabrać głos i ma wpływ na polepszenie wyników całego zespołu;
- > jest traktowana uczciwie, z szacunkiem i godnością;
- > nie jest dyskryminowana (patrz punkt 1);
- > ma poczucie wsparcia w zakresie realizacji osobistych aspiracji w miejscu pracy.

9.5.7 Compliance

Systemy kontroli w Spółce obejmują zarówno obszary związane z funkcjonowaniem spółki publicznej, jak też wynikające z przepisów dla sektora farmaceutycznego związane z zachowaniem

standardów GMP (ang. Good Manufacturing Practice) oraz GLP (ang. Good Laboratory Practice). System audytów wewnętrznych pozwala na monitorowanie procesów i procedur, instrukcji i zapisów potwierdzających działania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej współpracuje bezpośrednio z przedstawicielami Firmy Audytorskiej w celu zapoznania się z ich uwagami dotyczącymi funkcjonowania systemów sprawozdawczości Spółki. Spółka tworzy zapisy rachunkowości zarządczej na potrzeby informacyjne Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

W zakresie kompetencji prawnych Spółka zatrudnia prawników wewnętrznych, posiadających uprawnienia do wykonywania zawodu radcy prawnego oraz korzysta z usług kancelarii prawnej z Łodzi posiadającej doświadczenie w obsłudze prawnej spółek giełdowych, która reaguje na bieżące potrzeby, wynikające z działalności Spółki. Jednocześnie w zakresie analiz umów dystrybucyjnych z potencjalnymi partnerami Spółka korzysta z usług wyspecjalizowanej kancelarii prawnej z zakresu branży „life science”.

W strukturze Spółki nie ma wyodrębnionej komórki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance. Za zarządzanie ryzykiem w Spółce odpowiedzialny jest Zarząd. Nie ma na dziś utworzonego oddzielnego systemu zarządzania ryzykiem. Analiza ryzyka i strategiczne decyzje są na bieżąco podejmowane przez Zarząd po konsultacjach z Radą Nadzorczą w zakresie obowiązujących przepisów oraz zmieniającej się sytuacji rynkowej. Dodatkowo system kontroli wewnętrznej w Spółce, który wypełniany jest przez Zarząd, na bieżąco jest wspierany przez kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Czynności kontrolne podejmowane są w Spółce na bieżąco oraz na etapie sprawdzania przez kadre kierowniczą poprawności wykonywanych zadań oraz podległych pracowników poprzez szczególną dbałość o zapewnienie w nich odpowiednich mechanizmów kontrolnych. Zidentyfikowane, ewentualne nieprawidłowości korygowane są na bieżąco przez uprawnionych pracowników. Mając na względzie powyższe okoliczności, organy Spółki nie zidentyfikowały dotychczas konieczności powołania audytora wewnętrznego w ramach struktury organizacyjnej Spółki.

W Strategii ESG na lata 2024–2027 Spółka podkreśliła zamiar kontynuowania wdrażania najwyższych standardów zarządzania, m. in. w zakresie doskonalenia procesów kontroli wewnętrznej. W ramach celów na rok 2024 zaplanowano utworzenie stanowiska Compliance Officer, wdrożenie systemu kontroli wewnętrznej oraz analizę możliwości organizacji pod kątem wdrożenia procedury należytej staranności.

W celu wsparcia Spółki w zapewnieniu zgodności przetwarzania danych osobowych z obowiązującymi przepisami prawa oraz zminimalizowania ryzyka naruszenia przepisów RODO, z dniem 2 stycznia 2024 roku powołano w Spółce Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

Ocena systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego corocznie podlega ocenie przeprowadzanej przez Radę Nadzorczą Spółki, a wyniki tej oceny stanowią jeden z elementów sprawozdania Rady Nadzorczej, podlegającego zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

9.5.8 Przeciwdziałanie dyskryminacji i mobbingowi

9.5.8.1 Opis działań podjętych w Spółce w celu przeciwdziałania mobbingowi i poszanowania praw człowieka

Spółka uznaje różnorodność oraz działania związane z przeciwdziałaniem wszelkiej dyskryminacji za zagadnienia ważne dla jej działalności. Spółka ceni sobie otwartość i tolerancję oraz ma świadomość, iż w obecnych czasach różnorodność stanowi siłę napędową dla rozwoju gospodarczego nie tylko samej Spółki, ale dla rozwoju całego społeczeństwa. W związku z powyższym sprawiedliwe traktowanie wszystkich pracowników i współpracowników należy do priorytetów Spółki.

Spółka nie akceptuje żadnych przejawów naruszenia praw pracowniczych, w tym przejawów mobbingu, dlatego też w grudniu 2022 roku przyjęto Procedurę przeciwdziałania mobbingowi oraz powołano Rzecznika ds. Antymobbingu oraz Zastępcę Rzecznika ds. Antymobbingu.

Wdrożona Procedura przeciwdziałania mobbingowi ma za zadanie zapobiegać takim zjawiskom, a w przypadku jego wystąpienia umożliwić Spółce natychmiastową reakcję poprzez wdrożenie trybu postępowania określonego w dokumencie.

Zgodnie z ww. Procedurą przeciwdziałania mobbingowi pracownicy Spółki zobowiązani są do przestrzegania zakazu stosowania mobbingu wobec współpracowników, natomiast Spółka zobowiązana jest podejmować wszelkie dozwolone przepisami prawa działania polegające w szczególności na: promowaniu pożądaných, zgodnych z zasadami współżycia społecznego postaw i zachowań w relacjach między pracownikami, upowszechnianiu wiedzy na temat zjawiska mobbingu, metod zapobiegania jego występowaniu oraz konsekwencji jego wystąpienia, interweniowaniu w przypadku podejrzenia stosowania mobbingu wobec pracowników Spółki, udzielaniu pomocy ofiarom mobbingu, monitorowaniu relacji pracowniczych w Spółce, w szczególności poprzez analizę skarg oraz prowadzenie anonimowych ankiet.

Realizacja wskazanych wyżej zadań została powierzona Rzecznikowi ds. Antymobbingu oraz Zastępcy Rzecznika ds. Antymobbingu, którzy odpowiedzialni są ponadto m.in. za wszczęcie postępowania wyjaśniającego w razie wpłynięcia skargi lub powzięcia przez Rzecznika informacji o mobbingowaniu pracownika oraz nadzór nad prawidłowym i sprawnym przebiegiem postępowania wyjaśniającego. Do zadań Rzecznika i Zastępcy Rzecznika należy również

prowadzenie rejestru skarg oraz wyników przeprowadzonych postępowań wyjaśniających.

Rzecznik i Zastępca Rzecznika w swoich działaniach są obiektywni i niezależni, ponadto są zobowiązani do zachowania w tajemnicy informacji uzyskanych w związku z wykonywaniem swojej funkcji.

Rzecznik i Zastępca Rzecznika przedkładają co roku Spółce raport z podjętych działań z zakresu prewencji antymobbingowej oraz wyników prowadzonego monitoringu w terminie do końca pierwszego kwartału roku następującego po roku, którego raport dotyczy. W celu realizacji prewencji antymobbingowej Rzecznik lub Zastępca Rzecznika może wnioskować do Pracodawcy o wyrażenie zgody na przeprowadzenie szkoleń lub spotkań warsztatowych ze specjalistami, w szczególności z zakresu psychologii lub socjologii.

Każdy pracownik Spółki, który uzna, że został poddany mobbingowi lub ma wiarygodne informacje o mobbingowaniu innego pracownika, może wystąpić z pisemną skargą do pracodawcy, która może zostać złożona w formie pisemnej lub dokumentowej drogą mailową lub poprzez umieszczenie jej w zabezpieczonej skrzynce znajdującej się w pomieszczeniach biurowych Spółki.

Po wpłynięciu skargi lub powzięciu informacji o możliwym mobbingowaniu pracownika Rzecznik lub Zastępca Rzecznika wszczyna postępowanie wyjaśniające, przeprowadzane jest przez Komisję Skargową, której działania są skierowane na ustalenie stanu faktycznego i wydanie Spółce rekomendacji. W oparciu o wyniki prac Komisji Skargowej pracodawca podejmuje decyzję w sprawie skargi. Procedura przeciwdziałania mobbingowi reguluje również przebieg postępowania odwoławczego przeprowadzanego przez Komisję Odwoławczą, która ponownie analizuje zgromadzoną dokumentację i dowody, a w razie potrzeby przeprowadza uzupełniające postępowanie dowodowe. Efektem prac Komisji Odwoławczej jest rekomendacja w przedmiocie zasadności odwołania, na podstawie której Spółka podejmuje ostateczną decyzję. W przypadku uznania skargi za zasadną Spółka może zastosować wobec sprawcy mobbingu sankcje.

Zgodnie z Procedurą przeciwdziałania mobbingowi żaden pracownik nie poniesie negatywnych konsekwencji zgłoszenia zasadnej skargi lub złożenia zgodnych z prawdą zeznań w ramach postępowania wyjaśniającego, a osoba ta objęta zostaje szczególnym reżimem ochronnym, m. in. w zakresie ochrony danych osobowych, przeciwdziałania represji ze strony otoczenia oraz dyskryminacji i nierównego bądź niesprawiedliwego traktowania lub innych działań odwetowych, w tym gróźb lub prób ich zastosowania..

9.5.8.2 Przypadki dyskryminacji i podjęte działania naprawcze

W 2023 roku Spółka nie odnotowała żadnych przypadków dyskryminacji.

9.5.9 Bezpieczeństwo informacji, w tym bezpieczeństwo środowiska informatycznego

Dane osobowe w Mabion S.A. przetwarzane są zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego. Przyjęte przez Mabion S.A. zasady i polityki związane z bezpieczeństwem informacji obejmują przede wszystkim Procedurę Ochrony Danych Osobowych w Mabion S. A., utworzoną w celu realizacji obowiązków wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy nr 95/46/WE („RODO”). Wskazana wyżej dokumentacja została wdrożona w celu zapewnienia należytej ochrony danych osobowych będących w zasobach Mabion S. A., w szczególności odpowiedniej do zagrożeń i zakresu przetwarzanych danych osobowych.

Bezpieczeństwo przetwarzania danych osobowych wymaga wdrożenia i utrzymywania przez administratora danych dokumentacji przetwarzania danych, a także zapewnienia ich poufności, integralności, dostępności oraz rozliczalności, poprzez wdrożenie i eksploatację niezbędnych do tego celu mechanizmów i procedur.

Zasady bezpieczeństwa i przetwarzania danych osobowych znajdują zastosowanie do wszelkich danych przetwarzanych przez Mabion S. A., zarówno w formie elektronicznej jak i papierowej. Wskazana wyżej dokumentacja dotyczy przetwarzania danych przez pracowników Mabion S. A., jak również przez inne osoby, przy pomocy których Spółka wykonuje swoje czynności wymagające dostępu do danych osobowych.

Ponadto w Mabion S.A. funkcjonuje system wdrożonych środków technicznych i organizacyjnych służących zabezpieczeniu procesu przetwarzania danych osobowych. Istotną zmianą organizacyjną jest powołanie Inspektora Ochrony Danych, który zgodnie z RODO czuwa nad prawidłowością i legalnością procesów biznesowych, obejmujących przetwarzania danych osobowych.

Warto wskazać, że analiza i ocena bieżących zmian w procesach a także ich normalizacja i usprawnienie zawsze dokonywana jest w oparciu o bezpieczeństwo danych osobowych zarówno w odniesieniu do pracowników jak i kontrahentów Mabion S.A. Dzięki temu spółka osiąga wiarygodność biznesową i zapewnia odpowiedni poziom zabezpieczenia poufności w odniesieniu do powierzonych jej danych osobowych i informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa.

Spółka Mabion S.A. w ramach swojej polityki bezpieczeństwa opiera się na standardach rynkowych, takich jak analiza ryzyka, GMP oraz MITRE ATT&CK. W ramach swojego działania dział IT wykonuje regularne analizy ryzyka w celu określenia planu działań, mając na uwadze szczególny rodzaj działalności spółki regulowany wymogami GMP. W ramach polityki bezpieczeństwa dział IT oparł się na najlepszych praktykach i wdrożył wybrane techniki minimalizacji ryzyka zidentyfikowane przez MITRE.

Należy pamiętać, że dynamiczny, a przede wszystkim efektywny wzrost Spółki nie zostanie osiągnięty bez poprawy wewnętrznych procesów i transformacji w obszarze IT, z wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych, jak chmura obliczeniowa czy też mechanizmy ciągłego testowania. W usprawnienia technologiczne, mające na celu wsparcie rozwoju biznesu, poprawę bezpieczeństwa IT i przyspieszenie tempa wdrażania nowych rozwiązań, Mabion S.A. Gruntowna zmiana technologii wykorzystywanych w Mabion umożliwi skalowanie biznesu, gdyż szybka i efektywna kosztowo skalowalność jest podstawą nowoczesnego biznesu.

9.6 Zarządzanie ryzykiem w obszarze zrównoważonego rozwoju

[GRI 201-2]

Zarządzanie ryzykiem w Spółce stanowi nieodłączny element zarządzania organizacją.

Zarząd Spółki prowadzi proces zarządzania ryzykiem w sposób ciągły we wszystkich znaczących obszarach działalności Spółki. Ze względu na dynamiczną sytuację na rynku farmaceutycznym Zarząd Spółki na bieżąco prowadzi proces monitoringu, rewizji i aktualizacji potencjalnego ryzyka poprzez:

- > przewidywanie i identyfikację grup ryzyka, dogłębne poznanie jego rodzaju, tak by możliwe było aktywne przeciwdziałanie ryzyku;
- > ciągły monitoring i kontrolę istniejącego ryzyka;
- > unikanie ryzyka – zaniechanie działań objętych wysokim ryzykiem dla Spółki;
- > podejmowanie działań prewencyjnych – tworzenie planów działań i odpowiednich procedur, które mogą zostać niezwłocznie wdrożone w przypadku zaistnienia potencjalnego ryzyka;
- > utrzymywanie ryzyka w ustalonych granicach lub wdrażanie planów minimalizacji ryzyka;
- > raportowanie o zidentyfikowanym ryzyku i jego charakterze.

Ponadto w Spółce wdrożono system zarządzania ryzykiem, zgodnie z ogólnie przyjętymi standardami (ISO: 31000), w tym szczegółowymi wytycznymi dotyczącymi zarządzania ryzykiem w farmaceutycznym systemie jakości (zgodnie z ICH Q9). Podczas realizacji projektów oraz dla prowadzonych procesów ryzyko jest identyfikowane i analizowane, a następnie podlega ewaluacji. Tam, gdzie uzyskane wyniki przekraczają próg akceptacji wdrażane są działania mitygujące. Oceny ryzyka podlegają regularnym przeglądom. W procesie zarządzania ryzykiem biorą udział zarówno specjaliści z poszczególnych obszarów, jak i kadra zarządzająca.

Spółka co roku opracowuje dokument pn. Sprawozdanie Zarządu dotyczące oceny kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w Mabion S.A.

Dokument ten przedstawia m.in. analizę ryzyka w obszarze: finansów i rachunkowości, technologii informatycznych, technologii produktów i produkcji.

Poniżej przedstawiono analizę ryzyka w odniesieniu do obszarów ESG tj. ładu korporacyjnego, społeczeństwa oraz ochrony środowiska naturalnego.

9.6.1 Opis kluczowych ryzyk

9.6.1.1 Ryzyka dla naruszeń praw pracowniczych

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Ryzyko nierespektowania praw pracowniczych, m.in. w postaci nierównego traktowania, dyskryminacji czy mobbingu, występuje w każdej organizacji zatrudniającej pracowników. Spółka dąży do minimalizacji tego ryzyka poprzez przestrzeganie postanowień Kodeksu Pracy oraz wewnętrznych regulaminów obowiązujących w Spółce.

W celu mitygacji ryzyka, każdy nowy pracownik zapoznaje się z wewnętrznymi regulacjami, w tym z treścią Regulaminu Pracy oraz Regulaminu Wynagradzania oraz jest poddawany szkoleniom onboardingowym. Ponadto w grudniu 2022 roku Spółka wprowadziła Procedurę przeciwdziałania mobbingowi oraz powołała Rzecznika ds. Antymobbingu oraz Zastępcę Rzecznika ds. Antymobbingu. Zorganizowane zostały również szkolenia w tym zakresie, zarówno wśród ogółu pracowników, jak i wśród kadry menadżerskiej.

Z ankiety satysfakcji przeprowadzonej w listopadzie 2023 roku, w której wzięło udział 134 pracowników Spółki, 99% ankietowanych zadeklarowało, iż wie o tym, że istnieje procedura przeciwdziałania mobbingowi, wie do kogo i w jaki sposób może zgłosić problem czy niepożądane zachowanie o charakterze mobbingującym.

Zgodnie z ww. Procedurą w celu przeciwdziałania mobbingowi Spółka zobowiązana jest podejmować wszelkie dozwolone przepisami prawa działania polegające w szczególności na: promowaniu pożądaných, zgodnych z zasadami współżycia społecznego postaw i zachowań w relacjach między pracownikami, upowszechnianiu wiedzy na temat zjawiska mobbingu, metod zapobiegania jego występowaniu oraz konsekwencji jego wystąpienia, interweniowaniu w przypadku podejrzenia stosowania mobbingu wobec pracowników Spółki, udzielaniu pomocy ofiarom mobbingu, monitorowaniu relacji pracowniczych w Spółce, w szczególności poprzez analizę skarg oraz prowadzenie anonimowych ankiet. Realizacja wskazanych wyżej zadań została powierzona Rzecznikowi ds. Antymobbingu oraz Zastępcy Rzecznika ds. Antymobbingu.

Poziom istotności ryzyka: średni.

9.6.1.2 Ryzyko dla poziomu zatrudnienia

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Każda organizacja musi liczyć się z ryzykiem niewystarczających zasobów kadry pracowniczej, zarówno w wymiarze jakościowym,

jak i ilościowym, w szczególności w postaci wakatów na stanowiskach w kluczowych obszarach działalności. Spółka prowadzi swoją działalność w oparciu o wiedzę i doświadczenie wysoko wykwalifikowanej kadry menadżerskiej i naukowo-badawczej. Istnieje jednak ryzyko odejścia pracowników o kluczowym znaczeniu z punktu widzenia Spółki w przyszłości, co mogłoby odbić się negatywnie na jakości oferowanych przez nią produktów. Spółka może również nie być w stanie pozyskać lub zatrzymać wykwalifikowanego personelu z powodu silnej rywalizacji o taki personel, jaka toczy się wśród firm biotechnologicznych, farmaceutycznych i innych. Jeśli Spółka nie będzie w stanie przyciągnąć, zatrzymać i motywować niezbędnego personelu do realizacji jej celów biznesowych, może napotkać ograniczenia, które znacznie utrudnią osiągnięcie celów związanych z realizacją strategii biznesowej Spółki. Wyniki Spółki będą również częściowo zależeć od odpowiedniego poziomu zatrudnienia, jak i zdolności do skutecznego integrowania nowo zatrudnionych członków kadry kierowniczej z zespołem zarządzającym oraz od umiejętności w zakresie rozwoju efektywnych relacji pracowniczych pomiędzy członkami kierownictwa wyższego szczebla. Pewna część kompetencji jest trudno dostępna na rynku pracy, dlatego utrata takiego pracownika mogłaby pociągać za sobą trudności z pozyskaniem następcy, zwłaszcza w przypadku stanowisk wymagających zatrudnienia specjalisty z wąskiej dziedziny specjalizacji.

W celu przeciwdziałania powyższemu ryzyku Zarząd Spółki prowadzi aktywną politykę personalną mającą na celu zatrudnienie i zatrzymanie w firmie najcenniejszych specjalistów oraz wspieranie ich rozwoju. Sukces Spółki jest zależny między innymi od ciągłej zdolności do pozyskiwania, utrzymywania i motywowania wysoko wykwalifikowanej kadry kierowniczej i personelu naukowego. Zarząd Spółki na bieżąco śledzi trendy na rynku wynagrodzeń, w tym tematykę świadczeń pozapłacowych, wdrażając w Spółce nowe rozwiązania. Spółka podejmuje działania ukierunkowane na motywowanie pracowników i umożliwianie im podnoszenia kompetencji poprzez udział zarówno w szkoleniach wewnętrznych, jak i organizowanych przez podmioty zewnętrzne, czy wsparcie w podjęciu studiów doktoranckich. Ponadto wprowadzono program płatnych poleceń pracowniczych. Spółka oferuje również pracownikom benefity płacowe i pozapłacowe. Spółka bierze również udział w targach pracy i innych wydarzeniach promujących ją jako pracodawcę, a także aktywnie komunikuje się otoczeniem zewnętrznym i wewnątrz organizacji. Spółka cyklicznie przeprowadza spotkania, mające postać webinarów z udziałem pracowników i Zarządu, przedmiotem których jest udzielanie odpowiedzi na zapytania pracowników i przekazywanie informacji na temat aktualnych i planowanych działań w organizacji. Ponadto w Spółce przeprowadzane są badania ankietowe dotyczące poziomu satysfakcji pracowników, służące ustaleniu kierunków dalszego rozwoju w zakresie polityki personalnej i płacowej. Ostatni raz Spółka przeprowadziła badanie satysfakcji pracowników w listopadzie 2023 roku i wzięło w niej udział 134 ankietowanych. Obszary, w których udzielali odpowiedzi ankietowani to: wynagrodzenie, informacje ogólne, stabilność pracy, atmosfera pracy, wiarygodność firmy, stres i zdrowie, dostęp do odpowiednich zasobów, oczekiwania i informacje zdrowotne, komunikacja, organizacja pracy, wykorzystanie i rozwój kompetencji, swoboda działania i decyzyjność, relacje

z przełożonym i Zarząd. eNPS za rok 2023 dla Spółki wyniósł 18 % (eNPS dla ogólnopolskiego badania satysfakcji z pracy za rok 2023 wyniósł -10 %).

W Spółce prowadzone są szkolenia w ramach autorskiego Programu Rozwojowego Spółki pn. „Akademia Lidera”. Program jest dedykowany osobom, które zaczynają swoją ścieżkę rozwoju w roli Lidera zespołu oraz realizuje potrzebę zdobycia i uporządkowania wiedzy oraz umiejętności z zakresu zarządzania zespołem i efektywnej organizacji pracy podległego zespołu.

Program rozwija kompetencje budowania autorytetu przełożonego, efektywnej komunikacji czy zarządzania stresem. Przygotowuje uczestników do wyzwań związanych z zarządzaniem zmianą, uczy podejścia projektowego oraz wyposaża w wiedzę z zakresu podstaw prawa pracy czy BHP. Celem Programu jest rozwój i doskonalenie zawodowe Liderów, jak również wyposażenie ich w narzędzia niezbędne do efektywnego pełnienia tej roli w Spółce. Istotą Programu jest zapewnienie wysokiego i usójnionego standardu przygotowania pracowników do roli Liderów, przyczyniającego się do satysfakcji zawodowej podległych pracowników i budowania pozytywnej marki Spółki jako pracodawcy.

Wszystkie te działania mają na celu utrzymanie zadowolenia z pracy, wysokiej motywacji do pracy wśród Pracowników oraz przeciwdziałanie rotacji.

Ryzykiem dla poziomu zatrudnienia są również usprawiedliwione nieobecności pracowników w pracy, w tym związane ze zwolnieniami lekarskimi. Tego typu sytuacje zaburzają rytm pracy w zespole, powodując często konieczność nagłego i szybkiego powołania zastępcy do pracy nad danym zagadnieniem, co w praktyce jest utrudnione. W celu przeciwdziałania temu ryzyku Spółka zwiększyła możliwość pracy zdalnej pracowników, co umożliwi unikanie rozprzestrzeniania się infekcji wśród pracowników. Celem tych działań jest m. in. zapewnienie zachowania ciągłości działania Spółki oraz zachowanie bezpiecznych warunków pracy, a w razie potrzeby związanej z sytuacją epidemiczną – wprowadzenie i zapewnienie przestrzegania odpowiedniego reżimu sanitarnego.

Poziom istotności ryzyka: średni.

9.6.1.3 Analiza ryzyka dla braku zgodności z wymaganiami prawnymi, normami, wewnętrznymi regulacjami, w tym wymaganiami z obszaru ochrony środowiska i BHP

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Spółka prowadzi działalność w zmiennym środowisku regulacyjnym, co w sposób oczywisty rodzi ryzyko braku zgodności z szeroko rozumianymi wymaganiami prawnymi. Weryfikacja i wdrożenie zobowiązań prawnych wymagają specjalistycznej wiedzy oraz stałego monitoringu zmian. Spółka dąży do przeciwdziałania temu ryzyku poprzez zatrudnianie prawników wewnętrznych, specjalistów z zakresu regulacji oraz

specjalistów w poszczególnych obszarach, którzy monitorują zmiany przepisów, a także korzystanie z usług doradczych, prawnych i regulacyjnych. Spółka zmuszona jest do stałego dostosowywania się do zmieniającego się otoczenia prawnego, w wymiarze podatkowym, organizacyjnym i technologicznym, co znajduje swój wyraz w kosztach działalności, które mogą rosnać lub maleć w zależności od zakresu zmian.

Spółka podlega pod szereg wymagań prawnych w obszarze ochrony środowiska oraz BHP. Niewiedza z zakresu obowiązujących wymagań prawnych może powodować dotkliwe skutki dla otaczającego środowiska, a w przypadku przepisów z obszaru bezpieczeństwa i higieny pracy, dla zdrowia i życia pracowników. Za niespełnienie zobowiązań wynikających z przepisów prawa grożą także kary pieniężne, a w skrajnych przypadkach konieczność wstrzymania pracy zakładu. Minimalizując ryzyko wynikające z dynamicznych zmian regulacji prawnych w obszarze ochrony środowiska i BHP w Spółce powołano dział ds. środowiska oraz Starszego Specjalistę ds. BHP, którzy specjalizują się w dziedzinie obowiązków prawnych oraz dostosowywaniu procedur obowiązujących w organizacji pod wytyczne. Monitorują oni w trybie ciągłym status obowiązujących przepisów prawa i identyfikują konieczność wdrażania ewentualnych zmian w Spółce. Ponadto w organizacji obowiązuje zintegrowany system zarządzania, odpowiadający wymaganiom prawnym i normatywnym zgodny z ISO 45001:2018, ISO 14001:2015, ISO 50001:2018. W ramach zintegrowanego systemu zarządzania Spółka prowadzi okresową ocenę zgodności z wymaganiami prawnymi przy wsparciu zewnętrznych specjalistów.

Istotnym ryzykiem w zakresie zgodności z wymaganiami prawnymi w obszarze ochrony środowiska charakteryzują się procesy inwestycyjne i transformacyjne w pełni zintegrowaną firmę CDMO. Wdrażanie nowych usług i procesów mogących powodować emisje zanieczyszczeń, ścieków czy odpadów o odmiennych parametrach niż dotychczas dopuszczalne, mogą stanowić ryzyko w zakresie niedotrzymania obowiązujących standardów wynikających z posiadanych decyzji i pozwoleń. W celu zapobiegania wystąpieniu powyższego ryzyka Spółka dokonuje oceny planowanych zmian przy aktywnym udziale Działu ds. środowiska w celu opiniowania zakresu zmian i konieczności wykonania stosownych badań i/lub uzyskania nowych pozwoleń o charakterze środowiskowym.

Poziom istotności ryzyka: wysoki.

9.6.1.4 Ryzyko związane z niekontrolowanym zrzutem ścieków przemysłowych

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Spółka w drodze posiadanej decyzji, wydanej przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie oraz na podstawie umowy z odbiorcą ścieków zobowiązana jest zapewnić odpowiedni poziom jakości ścieku odprowadzanego do zbiorczej kanalizacji. Ściek o przekroczonych, dopuszczalnych parametrach substancji może zaburzyć pracę oczyszczalni lub skuteczność procesu oczyszczania, podczas którego produktem finalnym jest woda kierowana do cieków wodnych. Zagrożenie dla środowiska wodnego, fauny i flory w nim żyjących jest istotnie duże.

Spółka, w lokalizacji w Konstancynie Łódzkim posiada własną podczyszczalnię ścieków, na którą kierowane są ścieki przemysłowe pochodzące z procesów technologicznych realizowanych w Spółce. Za pomocą metod chemicznych i fizycznych ścieki przemysłowe zostają wstępnie oczyszczone do parametrów dopuszczalnych. Proces oczyszczania ścieków, ilość i jakość generowanych ścieków oraz utrzymanie odpowiedniego poziomu w zbiornikach na nieczystości ciekłe jest stale monitorowany przez Departament Utrzymania Ruchu, co minimalizuje ryzyko zrzutu nieoczyszczonych ścieków do odbiornika zewnętrznego. Ponadto, z uwagi na to, że ścieki przemysłowe nie są generowane w systemie ciągłym pracownicy działów procesowych są zobowiązani do przekazania przedstawicielom Departamentu Utrzymania Ruchu oraz Działu ds. środowiska informacji o planowanym zrzucie ścieków, co ułatwia zarządzanie pracą podczyszczalni. Spółka prowadzi również okresowy monitoring jakości odprowadzanych ścieków zlecając akredytowanym laboratorium badania z częstotliwością 2 x rok. Wyniki przedstawiane są odbiorcy ścieku oraz instytucji wydającej zgodę wodnoprawną. Każdorazowo w przypadku istotnych zmian w procesie wytwórczym analizowany jest możliwy skład ścieku przemysłowego oraz próbne badania celem weryfikacji konieczności dostosowania metod oczyszczania lub wydania nowych zgód/ pozwoleń.

Poziom ryzyka: średnie

9.6.1.5 Ryzyko związane z niewłaściwą gospodarką odpadami (błędna klasyfikacja, oznakowanie, wstępne magazynowanie w miejscu wytworzenia)

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Wymagania w obszarze ochrony środowiska skupiają się również na obowiązku przedsiębiorców w zakresie prowadzenia gospodarki odpadami w sposób transparentny, zgodny z obowiązującymi przepisami i posiadanymi decyzjami administracyjnymi. Niewłaściwy sposób zagospodarowania odpadów, szczególnie tych o właściwościach niebezpiecznych, wiąże się z dotkliwymi konsekwencjami dla środowiska. Nieodpowiednie sposoby zbierania u źródła i wstępnego magazynowania odpadów mogą prowadzić do szkodliwej emisji gazów i pyłów do atmosfery lub wycieków do gleby, prowadząc do trwałego zanieczyszczenia gruntów oraz wód gruntowych. Biorąc pod uwagę skalę skutków środowiskowych Spółka przestrzega wymagania prawne w obszarze zagospodarowania odpadów.

Spółka posiada wpis do rejestru Bazy Danych o Produktach i Opakowaniach oraz o Gospodarce Odpadami. Numer rejestrowy identyfikujący Spółkę jako podmiot wytwarzający odpady umieszczany jest na wszystkich dokumentach firmowych. Upoważniony pracownik prowadzi bieżącą ewidencję odpadów, monitorując poprawność ich segregacji, oznaczeń, czas wstępnego magazynowania oraz dopuszczalne masy odpadów określone w drodze decyzji administracyjnych. Odpady przekazywane są uprawnionym podmiotom na podstawie pisemnych umów oraz zagospodarowane zgodnie z wymaganiami prawnymi.

Procedura gospodarowania odpadami w Mabion gwarantuje poprawny sposób postępowania z odpadami, minimalizując tym samym ryzyko negatywnego oddziaływania na środowisko. Zasady gospodarki odpadami stanowią zakres szkoleń wstępnych i okresowych dla wszystkich pracowników Spółki, a ich skuteczność oceniana jest przez bieżący monitoring poprawnej zbiórki odpadów, dokonywany przez Referenta ds. odpadów.

Gospodarka odpadami w Mabion prowadzona jest w sposób transparentny, a jej wyniki raportowane są corocznie do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego.

Poziom ryzyka: średnie

9.6.1.6 Ryzyko związane z możliwością wystąpienia wypadków w miejscu pracy

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Każda praca opatrzona jest ryzykiem zawodowym, którego skala różni się w zależności od wykonywanych procesów, środowiska pracy oraz zastosowanych środków minimalizujących ryzyko. Pomimo wnikliwej analizy poprzedzającej rozpoczęcie pracy na danym stanowisku istnieje prawdopodobieństwo wystąpienia czynników nieprzewidzianych, które mogą przyczynić się do sytuacji wypadkowej np. czynnik ludzki. Ryzyko wystąpienia wypadku przy pracy jest więc obecne na każdym stanowisku w Spółce. W zależności od okoliczności i skutków zdarzenia, wypadek przy pracy może prowadzić do utraty zdrowia, a w skrajnych przypadkach życia pracowników. W zależności od skali powagi zdarzenia, wypadek przy pracy może rzutować również na wizerunek Spółki, jako pracodawcy odpowiedzialnego za zdrowie i życie pracowników. Każdorazowa niezdolność do pracy spowodowana wypadkiem przy pracy niesie ze sobą straty finansowe związane z nieobecnością poszkodowanego oraz zaangażowaniem pracownika pełniącego zastępstwo.

Spółka, jako pracodawca odpowiedzialny za zdrowie i życie pracowników podejmuje szereg zadań, by minimalizować ryzyko wystąpienia wypadku przy pracy. Każdy nowozatrudniony pracownik uczestniczy w szkoleniu wstępnym w dziedzinie BHP, które obejmuje instruktaż ogólny, stanowiący o podstawowych zasadach BHP obowiązujących w Spółce oraz instruktaż stanowiskowy dotyczący zasad wykonywania obowiązków na konkretnym stanowisku. W okresie zatrudnienia realizowane są również szkolenia okresowe w obszarze BHP. Dzięki cyklicznym kontrolom BHP, audytom wewnętrznym i zewnętrznym w związku z wdrożonym systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy, a także możliwością anonimowego zgłoszenia zagrożeń lub sytuacji potencjalnie wypadkowych możliwe jest stałe doskonalenie warunków bezpieczeństwa pracy.

Poziom ryzyka: średni

9.6.1.7 Ryzyko wystąpienia chorób zawodowych

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Każdy pracodawca ma prawny obowiązek, by zidentyfikować czynniki szkodliwe w środowisku pracy, a następnie podjąć działania mające na celu minimalizację ryzyka wystąpienia skutków oddziaływania tych czynników. Spółka identyfikuje obszary, w których praca może stanowić ryzyko zdrowotne dla pracowników. Pracodawca, przy udziale przedstawicieli pracowników mapuje zagrożenia na poszczególnych stanowiskach pracy, oceniając, które z nich wymagają podjęcia działań minimalizujących rangę ryzyka. Wszyscy pracownicy zostają zapoznani z oceną ryzyka zawodowego. Pracodawca podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka wystąpienia czynników szkodliwych w środowisku pracy, a tym samym zapobiega możliwości wystąpienia chorób zawodowych.

Pracodawca stale monitoruje warunki środowiska pracy zlecając badania akredytowanym laboratoriom. Stosowane środki prewencyjne w postaci procedur, szkoleń, rozwiązań technicznych i organizacyjnych oraz środków ochrony indywidualnej chronią pracowników przed negatywnymi skutkami powodowanymi przez pracę zawodową oraz środowisko jej wykonywania. Niemniej, długotrwałe wykonywanie powtarzających się czynności w towarzystwie niezmiennych czynników może nieść ze sobą ryzyko wystąpienia choroby zawodowej. Dotkliwość chorób zawodowych może różnić się w zależności od rodzaju wykonywanych czynności oraz środowiska procesów.

Przypadki chorób zawodowych poza oczywistymi, negatywnymi skutkami zdrowotnymi pracowników mogą rzutować w sposób niekorzystny na opinię Spółki, jako pracodawcy. Ponadto postępowania związane z orzeczeniem choroby zawodowej oraz jej stwierdzenie niesie ze sobą ryzyko poniesienia strat finansowych.

Poziom ryzyka: średnie

9.6.1.8 Ryzyko wystąpienia sytuacji awaryjnych o charakterze technicznym, zagrażających zdrowiu lub życiu pracowników

Charakterystyka ryzyka i mitygacja:

Wychodząc naprzeciw niekorzystnym skutkom sytuacji awaryjnych Spółka podejmuje działania proaktywne, definiując możliwość wystąpienia i rodzaj zdarzeń o charakterze awarii, które mogą przekładać się na bezpieczeństwo pracowników. Pisemna procedura wskazuje sposób postępowania w przypadkach różnych sytuacji awaryjnych na terenie Spółki.

Zakład wyposażony jest w system ochrony przeciwpożarowej – dźwiękowy system alarmowania, gaśnice, hydranty oraz ogólnodostępne instrukcje bezpieczeństwa pożarowego. Spółka monitoruje obecność w zakładzie na podstawie list obecności oraz elektronicznego systemu, wyznacza i szkoli osoby upoważnione do zwalczania pożarów i ewakuacji, co w przypadkach wymagających pilnego opuszczenia budynku ułatwia organizację

ewakuacji. Spółka organizuje ćwiczenia ewakuacyjne nie rzadziej niż raz na dwa lata oraz symulację innych zdarzeń awaryjnych minimum raz w roku. Na wypadek wystąpienia sytuacji zagrażającej zdrowiu lub życiu pracowników obowiązuje sprawny system udzielania pierwszej pomocy. Na terenie zakładu dostępny jest defibrylator oraz apteczki, a tuż obok nich lista osób, które regularnie szkolone są z zasad udzielania pierwszej pomocy. Spółka podejmuje więc działania, które mają na celu ograniczyć ryzyko wystąpienia sytuacji awaryjnych oraz ich potencjalnych skutków.

Poziom ryzyka: średni

9.7 Zagadnienia odnoszące się do obszaru E – środowisko

9.7.1 Zarządzanie obszarem ochrony środowiska

[GRI 2-23]

Mabion, jako Spółka biofarmaceutyczna, świadcząca usługi kontraktowe w zakresie rozwoju, analityki oraz wytwarzania leków biologicznych (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*, „CDMO”), poprzez prowadzoną działalność oddziałuje na środowisko naturalne.

W celu minimalizacji negatywnego wpływu na środowisko, Spółka kładzie szczególny nacisk, żeby wszystkie procesy w zakładzie realizowane były w oparciu o aktualne regulacje i standardy środowiskowe.

W Mabion podstawą zarządzania m.in. obszarem środowiska jest Zintegrowany System Zarządzania (dalej – „ZSZ”), zgodny z normami ISO 14001 2015, 45001:2018, I50001:2018. Certyfikacja ZSZ objęła siedzibę główną Spółki, natomiast dobre praktyki wynikające z norm oraz wewnętrznych dokumentów Spółki są implementowane w drugiej lokalizacji Mabion w Łodzi przy ul. Fabrycznej 17.

W listopadzie 2023 roku Spółka przeszła proces ponownej certyfikacji, który dotyczył zmienionego zakresu systemu, tj. podstawowych i pomocniczych procesów, które składają się na świadczenie usług kontraktowych (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*) w zakresie rozwoju, transferu i optymalizacji procesów, analityki i produkcji leków biologicznych i szczepionek, a także charakteryzacji produktów, zwalniania serii, sterylności rozlewania, pakowania i serializacji, usług logistycznych i doradztwa regulacyjnego. Niezależna jednostka certyfikująca potwierdziła, że organizacja ustanowiła i utrzymuje swój system zarządzania zgodnie z wymaganiami norm oraz wykazuje zdolność do systematycznego spełniania ustalonych wymagań dla wyrobów i usług, zgodnie z zakresem certyfikacji, celami oraz polityką organizacji.

Polityka środowiskowa

W celu skutecznego zarządzania m.in. obszarem ochrony środowiska, Zarząd Spółki dnia 1 lutego 2024 roku przyjął zaktualizowaną Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania

(dalej – „Polityka ZSZ”) w odniesieniu do obszaru środowiska, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz zarządzania energią. Dzięki przyjętej polityce Spółka pozostaje w zgodzie z obowiązującymi regulacjami, podejmuje dodatkowe aktywności na rzecz ochrony środowiska i jego komponentów oraz zmniejszenia zużycia energii. Podstawowym założeniem Polityki ZSZ jest podnoszenie świadomości pracowników w zakresie obowiązujących systemów, co przekłada się na skuteczną realizację jej zagadnień, a także budowanie poczucia odpowiedzialności za jej realizację w odniesieniu do:

- > zapewnienia przez Najwyższe Kierownictwo bezpiecznych i higienicznych warunków pracy;
- > zaangażowania Najwyższego Kierownictwa w propagowanie ZSZ;
- > ciągłego doskonalenia w obszarze ochrony środowiska, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz poprawy efektywności energetycznej;
- > eliminacji zagrożeń i ograniczania ryzyk;
- > zapobiegania urazom i dolegliwościom zdrowotnym;
- > ochrony środowiska i zapobiegania zanieczyszczeniom;
- > działań proekologicznych i innych aktywności, podnosząc świadomość w zakresie ochrony środowiska, BHP, efektywnego zarządzania energią oraz wpływu działalności na ochronę bioróżnorodności;
- > zarządzania zasobami wodnymi, minimalizacji zużycia wody na cele technologiczne i bytowe;
- > zarządzania emisjami i monitorowania śladu węglowego organizacji;
- > zapobiegania ryzyku zmian klimatycznych i zarządzania szansami;
- > skutecznej gospodarki odpadami;
- > poprawy wyniku energetycznego;
- > spełnienia wymagań norm PN-EN ISO 45001: 2018, PN-EN ISO 14001: 2015, PN-EN ISO 50001: 2018, prawnych i innych w obszarze ochrony środowiska, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz wykorzystania i zużycia energii, do których przestrzegania Spółka jest zobowiązana;
- > konsultacji i uczestnictwa pracowników w budowaniu skutecznie działającego systemu;
- > dostępności informacji i zasobów niezbędnych do osiągnięcia celów i realizacji zadań;
- > uwzględniania w procesach inwestycyjnych oraz planach zakupowych, kwestii związanych z ochroną środowiska, bezpieczeństwem i higieną pracy oraz poprawą efektywności energetycznej;
- > monitorowania procesów związanych z ochroną środowiska, wykorzystaniem energii i bezpieczeństwem pracy w postaci obranych wskaźników ESG.

Cele środowiskowe

Tabela 22. Cele środowiskowe

Cel	Zadania realizowane na rzecz osiągnięcia celu	Wynik realizacji celu
Wzrost świadomości proekologicznej wśród pracowników oraz w społeczeństwie	<p>Edukacja nt. konieczności zgłaszania incydentów środowiskowych, uwzględnienie tematu w zakresie szkolenia wstępnego i okresowego ZSZ</p> <p>Zaplanowanie i realizacja akcji wpływających na podnoszenie świadomości pracowników w obszarze: ekologii, dbałości o środowisko, bezpiecznych i higienicznych warunków pracy, społecznym.</p> <p>Działalność na rzecz zachowania różnorodności biologicznej – wsparcie wybranej fundacji, podnoszenie świadomości i angażowanie pracowników do działań na rzecz ochrony bioróżnorodności</p>	<p>Szkolenia wstępne i okresowe w zakresie zasad zintegrowanego systemu zarządzania realizowane były w oparciu o program uwzględniający istotę tematu incydentów środowiskowych. Dzięki temu każdy pracownik, bez względu na zajmowane stanowisko ma świadomość możliwości wystąpienia incydentów środowiskowych, skali ich skutków oraz wymaganego schematu postępowania.</p> <p>W roku 2023 zrealizowano 10 wydarzeń, poprawiających świadomość pracowników w zakresie konieczności ochrony środowiska oraz stosowania dobrych praktyk i nawyków. Przekazano wsparcie finansowe na rzecz Fundacji Dla Przyrody wspomagając cel ochrony bioróżnorodności. Objęto patronatem również 60 000 pszczół.</p>
Spełnienie obowiązków prawnych w zakresie gospodarowania odpadami niebezpiecznymi (ADR)	<p>Odbycie kursu z zakresu transportu zgodnego z wymaganiami ADR, w celu uzyskania kompetencji doradcy ADR.</p> <p>Dokonanie analizy właściwości odpadów medycznych pod kątem ich klasyfikacji zgodnie z zasadami ADR.</p> <p>Weryfikacja rynku i zakup worków odpowiadających wymaganiom i oznakowaniu zgodnym z ADR.</p>	<p>Wyznaczony cel został częściowo osiągnięty. Z uwagi na okoliczności organizacyjne Starszy Specjalista ds. BHP nie odbył egzaminu udzielającego uprawnień doradcy ADR. Realizacja założonych działań będzie kontynuowana w roku 2024.</p>
Zwiększenie poziomu poprawnej klasyfikacji i segregacji odpadów do 88%.	<p>Monitoring poprawnej klasyfikacji i segregacji odpadów, raportowanie o wynikach, weryfikacja przyczyn popełnianych błędów.</p>	<p>Bieżący monitoring poprawności segregacji odpadów prowadzony w roku 2023 wykazał osiągnięcie zakładanych wyników (średni wynik wyniósł 95%).</p>
Zwiększenie efektywności energetycznej o minimum 3% w stosunku do energii bazowej	<p>Szkolenie wstępne i okresowe z gospodarki odpadami uwzględniające główne przyczyny błędów odnotowanych w monitoringu.</p> <p>Działania w zakresie automatycznych nastaw klimatyzacji i zarządzania pracą chillerów w okresie wyższego zapotrzebowania.</p> <p>Wymiana oświetlenia na ledowe oraz montaż czujników ruchu w obszarach modernizowanych.</p> <p>Zmiana projektowa wentylacji, wprowadzająca nowe podziały dla wymian powietrza.</p> <p>Edukacja nt. podstawowych zasad oszczędzania energii.</p>	<p>W roku 2023 zaobserwowano zmniejszenie wskaźnika wykorzystania energii o 3 % (wg. obranych kryteriów wyliczeń). Skuteczność wdrożonych rozwiązań technicznych będzie możliwa do oceny w późniejszym czasie.</p>

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.7.2 Energia

[GRI 302-1, GRI 302-4]

9.7.2.1 Zużycie energii wewnątrz organizacji

Identyfikacja nośników energii

Spółka zaopatrywana jest w energię, które dostarczane są do zakładu w Konstancynie Łódzkim przez zewnętrznych dostawców, na podstawie warunków określonych w umowach.

Zakład wykorzystuje:

- > **energię elektryczną** – zakład zasilany jest energią elektryczną o napięciu 15 kV jedną linią kablową. Głównym źródłem są dwa transformatory odpowiednio o napięciu i mocy: 15 kV/0,4, 1 MVA oraz 15kV/0,4, 630 kVA. Energia elektryczna jest dystrybuowana za pośrednictwem rozdzielnic NN, która zasila w energię elektryczną budynek produkcyjno-magazynowy z częścią biurowo-laboratoryjną wraz z infrastrukturą techniczną. Na potrzeby zabezpieczenia utrzymania odpowiednich warunków środowiskowych

w strefie wytwarzania umożliwiających pracę w przypadku zaniku energii elektrycznej posiadamy 1 agregat prądotwórczy o mocy 1584 kW;

- > **energię ciepłą** – zakład zasilany jest wodą gorącą o temperaturze 70°C. Na rurociągu zasilającym zainstalowany jest układ pomiarowo-rozliczeniowy będący własnością dystrybutora energii ciepłej. Wodą zasilamy instalacje centralnego ogrzewania oraz ciepła technologicznego poprzez węzeł ciepły w obiegu wymuszonym;
- > **gaz ziemny** – zakład zasilany jest gazem ziemnym wysokometanowym GZ 50 (G20) o ciśnieniu 360 kPa. Na rurociągu zasilającym zainstalowany jest układ

pomiarowy podstawowy będący własnością dystrybutora. Gaz redukowany jest w stacji, gdzie następuje redukcja ciśnienia do wartości 20 kPa;

- > **paliwa tj. olej napędowy, benzyna** – wykorzystywane w samochodach służbowych, osobowych, dostawczych oraz do agregatu prądotwórczego.

Zużycie energii w podziale na rodzaje

W ramach prowadzonej działalności Spółka zaopatrywana jest w energię, których zużycie za rok 2023 oraz porównanie do roku 2022 w podziale na rodzaj, przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 23. Zużycie energii wewnątrz organizacji*

Zużycie energii, w podziale na rodzaj	Zużycie	Jednostka	Jednostka	Zmiana
	rok 2022	rok 2023		w stosunku do roku 2022 [%]
Energia elektryczna (całkowita):	13545,35	10905,64	GJ	-19,50
> energia elektryczna pochodząca ze źródeł nieodnawialnych	11379,45	10900,19	GJ	-4,20
> energia elektryczna pochodząca ze źródeł odnawialnych	2165,90	5,45	GJ	-99,70
Energia ciepła (całkowita):	4556,40	6041,20	GJ	32,60
> energia elektryczna pochodząca ze źródeł nieodnawialnych	3933,40	5419,40	GJ	37,80
> energia elektryczna pochodząca ze źródeł odnawialnych	623,00	621,80	GJ	-0,20
Gaz ziemny	724,77	532,47	GJ	-26,50
Benzyna	3,08	4,22	GJ	37,00
Olej napędowy	6,82	5,71	GJ	-16,40
Całkowita wytworzona energia elektryczna, ciepła, chłód i para, które nie zostały zużyte	0,00	0,00	GJ	0,00
Sprzedana energia elektryczna, ciepła, chłód i para	0,00	0,00	GJ	0,00
Całkowite zużycie energii	18836,43	17489,24	GJ	-7,20

* Wartość ujemna oznacza redukcję zużycia. Zużycie energii pochodzącej ze źródeł nieodnawialnych i odnawialnych obliczono na podstawie struktury paliw wykorzystywanych do wytworzenia energii, publikowanych przez dostawcę PGE Obrót S.A. Dane przygotowano w oparciu o monitoring zużycia w oparciu o odczyty liczników, analizę paliw i ich objętości.

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.7.2.2 Redukcja zużycia energii

Całkowita redukcja zużycia energii na poziomie 7,2% wraz z podziałem na poszczególne rodzaje energii przedstawia tabela nr 22, w rozdziale 9.7.2.1. Uwzględniono rok 2022 jako bazowy wraz z ujednoczeniem jednostek porównawczych do GJ. Odnotowano znaczny spadek zużycia energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (99,7%) z uwagi na zmianę w strukturze paliw dostawcy energii elektrycznej.

Spółka posiada wdrożony Zintegrowany System Zarządzania m.in. w obszarze zarządzania energią. W ramach działań realizowanych w celu sprawnego zarządzania energią prowadzona jest analiza efektywności energetycznej, wykorzystania i zużycia energii w oparciu o aktualne dane i informacje w celu wykrycia

istotnych punktów zużycia i określenia możliwości poprawy efektywności energetycznej.

Corocznie Spółka realizuje przegląd energetyczny, zgodnie z metodyką określoną w procedurze przygotowania przeglądu energetycznego i monitorowania, celu energetycznego. W trakcie przeglądu energetycznego analizowane są zmienne wpływające na zużycie energii. W trakcie realizacji w/w działań wyznaczana jest również energia bazowa dla energii elektrycznej, podlegająca korekcie w razie wystąpienia zmian wpływających znacząco na wynik energetyczny bądź zmiany w ustalonym wskaźniku wykorzystania energii. Podsumowanie realizowanych działań zawarte jest w dokumencie pt. „Raport z przeglądu energetycznego”.

9.7.3 Gospodarka wodno-ściekowa

[GRI 303-1, GRI 303-2, GRI 303-3, GRI 303-4, GRI 303-5]

9.7.3.1 Pobór wody

Zakład nie posiada własnego ujęcia wody, zaopatrywany jest w wodę z zewnętrznej sieci wodociągowej, na podstawie umowy. Woda wykorzystywana jest zarówno na potrzeby socjalno-bytowe, jak

i na potrzeby prowadzonych procesów technologicznych. Dostarczana woda spełnia wymagania Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 7 grudnia 2017 roku w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz. U. 2017 poz. 2294). W procesie wytwórczym Spółki woda wykorzystywana jest na wielu etapach, dlatego też jej udział w zużyciu mediów jest istotnie duży. W poniższej tabeli przedstawiono zużycie wody za rok 2022 i 2023 w podziale na źródła. Uwzględniono rok 2022 jako bazowy wraz z ujednoczeniem jednostek porównawczych do MI.

Tabela 24. Pobór wody w podziale na źródła – jednostka [MI]*

Pobór wody w podziale na źródła	Rodzaj wody	Zużycie wody		Jednostka	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		2022	2023		
Pobór wody w podziale na źródło:		0	0	MI	0
> Wody powierzchniowe		0	0	MI	0
> Wody gruntowe		0	0	MI	0
> Wody deszczowe		0	0	MI	0
> Wody morskie		0	0	MI	0
> Wyprodukowana woda		0	0	MI	0
> Wody sieciowe	Woda słodka	40 188,00	24 957,15	MI	- 37,90
Całkowity pobór wody	Woda słodka	40 188,00	24 957,15	MI	- 37,90
Woda odzyskana		0	0	MI	0
Woda odzyskana		0	0	%	0

* Ujawnione dane dotyczą siedziby Spółki zlokalizowanej w Konstantynowie Łódzkim. Ilość wody pobranej równa się ilości wody zużytej. Dane pochodzą z comiesięcznych odczytów wodomierza. Wartości ujemne oznaczają zmniejszenie zużycia.

Źródło: opracowanie własne Spółki

Spółka nie pobiera wody z obszarów, w których występują niedobory.

W roku 2023 w wyniku przestoju zakładu, uwarunkowanym modernizacją strefy wytwarzania odnotowano zmniejszenie zużycia wody o niespełna 38%.

9.7.3.2 Odprowadzanie ścieków

W związku z przeznaczeniem wody na cele produkcyjne i socjalno-bytowe, w organizacji powstają zarówno ścieki przemysłowe, jak i socjalno-bytowe.

Z uwagi na charakter prowadzonych procesów, ścieki przemysłowe zawierają substancje klasyfikowane jako szczególnie szkodliwe dla środowiska wodnego (fosfor ogólny, azot azotynowy, azot amonowy). Organizacja posiada własną podczyszczalnię fizyko-chemiczną, dzięki której ścieki przemysłowe zostają wstępnie oczyszczone do wymaganych parametrów.

Bezpośrednim odbiornikiem ścieków z terenu zakładu (zmieszanego strumienia ścieków bytowo-gospodarczych i wstępnie oczyszczonego ścieku przemysłowego) jest miejska sieć kanalizacji sanitarnej, do której ścieki odprowadzane są na podstawie zawartej umowy.

Ścieki odprowadzane z terenu nie będą powodować negatywnego wpływu na odbiornik bezpośredni oraz na miejską oczyszczalnię ścieków, z uwagi na wcześniejsze podczyszczenie ścieków przemysłowych na terenie zakładu. Odprowadzane z terenu zakładu ścieki nie będą, więc wpływały ujemnie na stan czystości wód powierzchniowych i podziemnych. Wobec powyższego należy stwierdzić, że ilość odprowadzanych ścieków nie będzie miała większego wpływu na przepływ wody w rzece Ner, będącej końcowym odbiornikiem ścieków z aglomeracji łódzkiej ani na stan rzeki. Ścieki z terenu zakładu stanowią jedynie ułamek procenta przepływu w ogólnym bilansie ścieków dopływających w ciągu doby do oczyszczalni.

Organizacja na mocy obowiązujących przepisów prawa posiada pozwolenie wodnoprawne na szczególne korzystanie z wód polegające na wprowadzaniu do urządzeń kanalizacyjnych będących własnością Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Łodzi, ścieków przemysłowych zawierających substancje szczególnie szkodliwe dla środowiska wodnego, wydane w drodze decyzji przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.

Na podstawie umowy z odbiorcą ścieków oraz wyżej wymienionej decyzji Spółka prowadzi okresowe badania jakości odprowadzanych ścieków (z częstotliwością 2 x rok) dbając o spełnienie standardów oraz bezpieczeństwo środowiska wodnego. Badania przeprowadzane

są przez akredytowane laboratorium, a wyniki udostępniane odbiorcy ścieków oraz organowi wydającemu pozwolenie wodno-prawne – odpowiedniemu PGW WP RZGW. Nie odnotowano zrzutów wód/ ścieków o przekroczonych parametrach dopuszczalnych.

Wody opadowe lub roztopowe z terenów utwardzonych tj. dróg dojazdowych przed wprowadzeniem do deszczowej kanalizacji miejskiej zostają podczyszczane w osadniku i separatorze substancji ropopochodnych. Ścieki deszczowe z połąci dachowych

jako wody „umownie czyste” odprowadzane są do odbiornika bez podczyszczania.

W poniższej tabeli przedstawiono ilości wygenerowanych ścieków przemysłowych w zakładzie w Konstancynie Łódzkim w roku 2023 wraz z porównaniem z danymi w roku 2022. Odnotowano znaczny spadek ilości odprowadzanych ścieków przemysłowych, spowodowany wstrzymaniem prac wytwórczych na czas modernizacji strefy wytwarzania.

Tabela 25. Ilość wygenerowanych ścieków przemysłowych

Rodzaj ścieków	Ilość wygenerowanych ścieków przemysłowych		Jednostka	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023		
Ścieki przemysłowe	30087,7091	19192, 09	m ³	-19,50

* Wartość ujemna oznacza zmniejszenie ilości wygenerowanych ścieków przemysłowych w porównaniu do roku bazowego. Dane opracowano na podstawie comiesięcznych odczytów z przepływomierzy będących na wyposażeniu przyzakładowej oczyszczalni ścieków.

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.7.4 Emisje gazów cieplarnianych

[GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-3, GRI 305-4,]

9.7.4.1 Granice obliczeniowe i organizacyjne

Według metodyki określonej w GHG Protocol, jako granice badania przyjęto granice kontroli operacyjnej. Ujęcie ogniskujące się na kontroli operacyjnej pozwala skupić się w pierwszej kolejności na tych obszarach, w których, dzięki zastosowaniu mechanizmów sterowania operacyjnego, możliwe będzie uzyskanie bezpośredniej redukcji emisji gazów cieplarnianych.

Do obliczeń wzięto pod uwagę dostępne dane dotyczące obydwu lokalizacji, nad którymi Spółka posiada kontrolę finansową oraz operacyjną tj.:

- > Kompleks Naukowo-Przemysłowe Biotechnologii Medycznej w Konstancynie Łódzkim,
- > Centrum Badawczo-Rozwojowe Biotechnologicznych Produktów Leczniczych w Łodzi.

Spółka weryfikuje swój ślad węglowy w zakresie I, II i III. W celu określenia emisji pośrednich poddano ocenie istotności wszystkie kategorie z zakresu III. Na podstawie sumy emisji zakresu I i II ustalono próg równy 30 tCO₂e (1% sumy emisji). Na tej podstawie ustalono, iż istotne będą kategorie:

- > 2 – dobra kapitałowe;
- > 3 – działania związane z paliwem i energią (nieuwzględnione w zakresie I lub II);
- > 5 – odpady wytwarzane podczas działalności;
- > 6 – podróże służbowe;
- > 7 – dojazdy pracowników do pracy.

Do kategorii, które znajdują się poniżej progu istotności, jednak są ujęte w emisji z zakresu III zalicza się:

- > 1 – zakupione towary i usługi,
- > 4 – transport i dystrybucję na wyższym szczeblu łańcucha dostaw.

Po pełnej transformacji Spółki i świadczeniu usług CDMO w kolejnych latach ponownej oceny istotności wymagać będą kategorie:

- > 1 – zakupione towary i usługi,
- > 4 – transport i dystrybucja na wyższym szczeblu łańcucha dostaw,
- > 9 – transport i dystrybucja na rynku niższego szczebla,
- > 10 – przetwarzanie sprzedanych produktów,
- > 11 – użytkowanie sprzedanych produktów,
- > 12 – przetwarzanie sprzedanych produktów po zakończeniu ich eksploatacji.

Z uwagi na brak działań skutkujących emisją w niektórych obszarach z obliczeń zostały wykluczone kategorie:

- > 8 – aktywa dzierżawione na wyższym szczeblu łańcucha dostaw,
- > 13 – aktywa dzierżawione na rynku niższego szczebla,
- > 14 – franczyzy,
- > 15 – inwestycje.

Ze względu na wysoko wyspecjalizowaną produkcję oraz relatywnie małą masę sprzedawanych produktów kategorię 4 uznano za nieistotną, wymagającą bieżącej oceny w następnych latach w przypadku znaczącego wzrostu ilości zużywanych surowców lub budowy nowej infrastruktury.

Z uwagi na przyjętą metodykę obliczeń oraz obrane dane, w tym znaczące różnice w uwzględnionych kategoriach zakresu III nie dokonuje się porównania z rokiem 2022 w obszarze emisji gazów cieplarnianych, a rok 2023 uznaje się za bazowy.

9.7.4.2 Wielkość emisji gazów cieplarnianych – Zakres I, II i III.

W poniższych tabelach przedstawiono zestawienia dla emisji śladu węglowego Spółki dla zakresu I, II i III.

Tabela 26. Emisje w podziale na zakres I, II, III

Emisje	Suma	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	HFC	PFC	SF ₆
jednostka przeliczeniowa	[tCO ₂ e]	[t]	[t]	[t]	[t]	[t]	[t]
Zakres I	368,978	367,674	0,02	0,003	0	0	0
Zakres II (rynek)	3269,749	3269,749	0	0	0	0	0
Zakres II (lokal.)	2669,692	2669,692	0	0	0	0	0
Zakres III	3303,4	-	-	-	-	-	-
Suma	9611,819	6307,115	0,02	0,003	0	0	0
Bezpośrednie emisje CO ₂ ze spalania biomasy	5,59	-	-	-	-	-	-

Źródło: opracowanie własne Spółki na podstawie Raportu z kalkulacji śladu węglowego Mabion w zakresie 1. 2. I 3., autor opracowania – Tailors Group.

Tabela 27. Emisje według typów źródeł w zakresie I, II i III

Emisje według typów źródeł	tCO ₂ e
Zakres I: Emisje bezpośrednie z operacji własnych/ kontrolowanych	368,98
Bezpośrednie emisje z procesów spalania w obiektach stacjonarnych	301,49
> spalanie gazu ziemnego (wytwornica pary)	30,149
Bezpośrednie emisje z ruchomych źródeł spalania	67,48
> pojazdów zasilanych dieslem	38,01
> pojazdów zasilanych benzyną	27,67
> agregatu prądotwórczego zasilanego dieslem	1,8
Zakres II: Emisje pośrednie z wykorzystania zakupionej energii elektrycznej, pary, ogrzewania i chłodzenia (rynek)	3269,75
Emisje pośrednie z zakupionej/ pozyskanej energii elektrycznej	2624,6
Emisje pośrednie z zakupionego/ nabytego ogrzewania	645,14
Zakres II: Emisje pośrednie z wykorzystaniem zakupionej energii elektrycznej, pary, ogrzewania i chłodzenia (lokalizacja)	2669,69
Emisje pośrednie z zakupionej/ pozyskanej energii elektrycznej	2024,55
Emisje pośrednie z zakupionego/ nabytego ogrzewania	645,14
Zakres III: Emisje wyższego szczebla	3303,4
Kategoria 1: Zakupione towary i usługi	18,6
Kategoria 2: Dobra kapitałowe	221,01
Kategoria 3: Działania związane z paliwem i energią (nieuwzględnione w zakresie 1 lub 2)	735,91
Kategoria 4: Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu łańcucha dostaw	11,91
Kategoria 5: Odpady wytwarzane podczas	104,71
Kategoria 6: Podróże służbowe	52,24
Kategoria 7: Dojazdy pracowników do pracy	2159,02

Źródło: opracowanie własne Spółki na podstawie Raportu z kalkulacji śladu węglowego Mabion w zakresie 1. 2. I 3., autor opracowania – Tailors Group.

Tabela 28. Emisje z podziałem na lokalizacje

Emisje według typów źródeł	Zakres I [tCO ₂ e]	Zakres II (rynek) [tCO ₂ e]	Zakres II (lokalizacja) [tCO ₂ e]
Kompleks Naukowo-Przemysłowy Biotechnologii Medycznej w Konstancynie Łódzkim	368,98	3 206,80	2 612,48
Centrum Badawczo-Rozwojowe Biotechnologicznych Produktów Leczniczych w Łodzi	0,00	62,95	57,22
Suma	368,98	3269,75	2 669,70

Źródło: opracowanie własne Spółki na podstawie Raportu z kalkulacji śladu węglowego Mabion w zakresie 1. 2. I 3., autor opracowania – Tailors Group.

9.6.4.2 Wskaźniki intensywności emisji

Intensywność emisji obliczono na podstawie wielkości emisji w poszczególnym zakresie w odniesieniu do metra kwadratowego wykorzystanej powierzchni.

Tabela 29. Wskaźniki intensywności emisji

Zakres emisji	Wielkość emisji	Jednostka	Wskaźnik intensywności emisji
Zakres I	368,978	tCO ₂ e	17,47
Zakres II (rynek)	3269,749	tCO ₂ e	1,97
Zakres II (lokaliz.)	2669,692	tCO ₂ e	2,41
Zakres III	3303,4	tCO ₂ e	1,95

Ilość metrów kwadratowych wykorzystywanej powierzchni [m²]* 6446,7 m²

* uwzględniono laboratoria w CBR w Łodzi

Źródło: opracowanie własne Spółki na podstawie Raportu z kalkulacji śladu węglowego Mabion w zakresie 1. 2. I 3., autor opracowania – Tailors Group.

9.8 Gospodarka odpadami

[GRI 306-1, GRI 306-2, GRI 306-3, GRI 306-4, GRI 306-5]

9.8.1 Znaczące wpływy organizacji związane z odpadami

W ramach prowadzonej działalności Spółka generuje odpady przemysłowe (niebezpieczne i inny niż niebezpieczne) oraz komunalne. Źródłem wytworzonych odpadów przemysłowych jest użycie poszczególnych materiałów, surowców i substancji procesowych, a także eksploatacja instalacji i utrzymanie obiektów.

Skalę wpływu Spółki związanej z odpadami można oceniać na podstawie ilości generowanych odpadów oraz działań podejmowanych na rzecz ich ograniczenia, a także właściwego i bezpiecznego dla środowiska zagospodarowania.

Główne wpływy Spółki związane z odpadami odnoszą się do realizacji wewnętrznych procesów. Dlatego też organizacja posiada usystematyzowany system gospodarki odpadami obejmujący: edukację pracowników, ograniczenia powstawania

odpadów u źródła, segregację odpadów, wstępne, selektywne magazynowanie wytworzonych odpadów z zachowaniem wymaganych środków bezpieczeństwa dla zdrowia ludzi i środowiska.

9.8.2 Zarządzanie znaczącym wpływem organizacji związanym z odpadami

Działania, w tym środki w zakresie obiegu zamkniętego, podjęte w celu zapobiegania powstawaniu odpadów w działalności organizacji

Z uwagi na konieczność zachowania wysokiej sterylności produkcji Spółka ma ograniczoną możliwość zastosowania rozwiązań zmniejszających ilość powstających odpadów lub wprowadzenia obiegu zamkniętego. Niemniej aspekt wydajności, zużycia surowców, tym samym minimalizacji ilości wytwarzanych odpadów brany jest pod uwagę podczas inwestycji w nowe urządzenia i wyposażenie. Spółka jako wytwórca odpadów realizuje działania mające na celu ograniczenie ilości wytwarzanych odpadów lub działania pozwalające utrzymać ilość odpadów na możliwie najniższym

poziomie. Działania te mają na celu również ograniczenie negatywnego oddziaływania wytworzonych odpadów na środowisko lub zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzi. Do działań tych zaliczamy m. in.:

- > racjonalne gospodarowanie surowcami;
- > przestrzeganie parametrów procesu technologicznego;
- > wdrożenie rutyny dla pracowników dotyczące selektywnej zbiórki odpadów i minimalizacji ich powstawania;
- > akcje podnoszące świadomość pracowników dot. wpływu odpadów na środowisko;
- > szkolenia pracowników w zakresie selektywnej zbiórki odpadów;
- > wykorzystywanie opakowań wielokrotnego użytku (w miarę możliwości);
- > monitorowanie ilości wytwarzanych odpadów;
- > magazynowanie odpadów w sposób selektywny z uwzględnieniem właściwości odpadów (odpady niebezpieczne i inne niż niebezpieczne), ze wstępnym wyodrębnieniem odpadów możliwych do odzysku, z zakazem ich wzajemnego mieszania, w odpowiednich pojemnikach, w warunkach uniemożliwiających negatywne oddziaływanie na środowisko gruntowo-wodne;
- > magazynowanie odpadów w miejscach do tego przeznaczonych, wyposażonych w sprzęt umożliwiający szybką likwidację skutków ich rozsypania lub rozlania.

Ograniczanie uciążliwości gospodarki odpadami polega na:

- > właściwym magazynowaniu powstających na terenie zakładu odpadów, w sposób selektywny, w czasie nie dłuższym niż jest to uzasadnione, w pomieszczeniach zabezpieczonych przed działaniem czynników atmosferycznych oraz przed dostępem osób postronnych,

- > transporcie odpadów w sposób zgodny z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa o ruchu drogowym i przepisami ustawy o odpadach,
- > bezwzględnym przestrzeganiu warunków sanitarno – epidemiologicznych, jakim powinny odpowiadać wykorzystywane pomieszczenia i urządzenia.

Procesy stosowane w celu ustalenia czy strony trzecie gospodarują odpadami zgodnie z regulacjami prawnymi oraz zobowiązaniami umownymi

Wytworzone odpady przekazywane są wyłącznie specjalistycznym firmom, posiadającym stosowne uprawnienia i decyzje administracyjne do prowadzenia wybranych procesów zagospodarowania odpadów. Współpraca ta obejmuje również ewidencjonowany transport odpadów z zachowaniem wymaganych dla klasy zagrożenia środków bezpieczeństwa. Zawarte umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów regulują metody zagospodarowania odpadów, zgodne z obowiązującymi wymaganiami prawnymi.

Procesy stosowane w celu gromadzenia i monitorowania danych dotyczących odpadów

Spółka posiada decyzje administracyjne, pozwalające na wytwarzanie odpadów. W myśl obowiązujących pozwoleń i wymagań prawnych prowadzona jest bieżąca ewidencja odpadów w elektronicznym systemie – Bazie Danych o Produktach i Opakowaniach oraz o Gospodarce Odpadami (BDO). Spółka wywiązuje się również z obowiązku sprawozdawczego w zakresie ilości i rodzajów wygenerowanych odpadów, w tym odpadów opakowaniowych. Zasady ewidencjonowania odpadów, ich właściwego oznakowania i magazynowania, a także monitoringu poprawnej segregacji określają wewnętrzne procedury Spółki.

9.8.3 Wytworzone odpady

W poniższej tabeli przedstawiono zestawienie ilości wytworzonych odpadów przemysłowych, uwzględniając podział na odpady niebezpieczne i inne niż niebezpieczne. Dane dotyczą ilości wygenerowanych w roku 2023 wraz z porównaniem masy odpadów z roku 2022.

Tabela 30. Masa wytworzonych odpadów przemysłowych*

Rodzaj odpadów	Masa wytworzonych odpadów		Jednostka	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023		
Odpady przemysłowe (całkowita masa)	122,012	75,361	Mg	-38,2
> odpady inne niż niebezpieczne	106,996	63,251	Mg	-40,9
> odpady niebezpieczne	15,016	12,110	Mg	-19,4

* Wartości minusowe oznaczają zmniejszenie ilości wytworzonych odpadów. Prezentowane dane pochodzą z ewidencji odpadów prowadzonej w elektronicznym systemie – Bazie Danych o Produktach i Opakowaniach oraz o Gospodarce Odpadami. Przedstawione wartości stanowią sumaryczne zestawienie odpadów z obydwu lokalizacji Spółki.

Źródło: opracowanie własne Spółki

W roku 2023 odnotowano zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów o 38,2% względem roku 2022 z uwagi na przestój strefy wytwarzania spowodowany jej modernizacją.

Poniżej przedstawiono zestawienie ilości wytworzonych odpadów komunalnych.

Tabela 31. Masa wytworzonych odpadów komunalnych*

Rodzaj odpadów	Masa wytworzonych odpadów		Jednostka	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023		
Całkowita ilość wygenerowanych odpadów)	80,55	73,71	m³	-8,5
> zmieszane	63,8	57,2	m ³	-10,3
> papier i tektura	3,19	2,86	m ³	-10,3
> metale i tworzywa sztuczne	3,96	4,29	m ³	8,3
> szkło	3,12	3,12	m ³	0,0
> odpady biodegradowalne	6,48	6,24	m ³	-3,7

* Wartości minusowe oznaczają zmniejszenie ilości wytworzonych odpadów. Dane dotyczą odpadów komunalnych wytwarzanych w zakładzie w Konstancynie Łódzkiej na podstawie zawartej z odbiorcą umowy.

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.8.4 Odpady skierowane do odzysku i utylizacji

W poniższej tabeli przedstawiono dane ilościowe określające sposób zagospodarowania odpadów przemysłowych wytwarzanych w Mabion i przekazanych do zagospodarowania zewnętrznemu odbiorcy.

Tabela 32. Masa wygenerowanych odpadów niebezpiecznych w podziale na sposób zagospodarowania*

Proces zagospodarowania odpadów	Ilość odpadów innych niż niebezpieczne		Jednostka	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023		
Unieszkodliwianie	86,679	40,636	Mg	-53,1
> D9**	1,029	0	Mg	-100,0
> D10***	85,65	40,636	Mg	-52,6
Odzysk	20,317	22,615	Mg	11,3
> R11****	20,317	22,615	Mg	11,3

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 33. Masa wygenerowanych odpadów innych niż niebezpieczne w podziale na sposób zagospodarowania*

Proces zagospodarowania odpadów	Ilość odpadów niebezpiecznych		Jednostka	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023		
Unieszkodliwianie	11,873	8,863	Mg	-25,3
> D9**	2,41	0	Mg	-100,0
> D10***	9,463	8,863	Mg	-6,3
Odzysk	3,143	3,247	Mg	3,3
> R11****	3,143	3,247	Mg	3,3

* Wartości minusowe oznaczają zmniejszenie udziału danego procesu zagospodarowania. Prezentowane dane opracowano w oparciu o deklaracje odbiorcy odpadów nt. Zastosowanego sposobu zagospodarowania odpadu. Przedstawione wartości stanowią sumaryczne zestawienie odpadów z obydwu lokalizacji Spółki.

** D9 – obróbka fizyko-chemiczna, niewymieniona w innej pozycji zał. do Ustawy o odpadach, w wyniku której powstają ostateczne związki lub mieszaniny nieszkodliwe za pomocą któregośkolwiek spośród procesów wymienionych w pozycjach D1-D12 (np. odparowanie, suszenie, kalcynacja2, itp.).

*** D10 – Przekształcanie termiczne na łądzie.

**** R11 – Wykorzystanie odpadów uzyskanych w wyniku któregośkolwiek z procesów wymienionych w pozycji R1-R10.

Źródło: opracowanie własne Spółki

W roku 2023 Spółka wygenerowała łącznie o około 38 % mniej odpadów niż w roku 2022 r. Spadek ilości wygenerowanych odpadów spowodowany był brakiem realizacji procesów produkcyjnych na czas wykonywania prac modernizacyjnych na strefie wytwarzania. Biorąc pod uwagę znaczną różnicę w ogólnej ilości wytworzonych odpadów nie jest miarodajne porównywanie ilości odpadów poddanych procesom unieszkodliwiania i odzysku. Niemniej Spółka od roku 2023 podjęła współpracę z nowym odbiorcą odpadów przemysłowych, który realizuje w przypadku 12 rodzajów (kodów) odpadów proces odzysku w zastępstwie za proces unieszkodliwiania dotychczasowego odbiorcy. W kolejnych latach przy standardowym funkcjonowaniu zakładu możliwe będzie więc zweryfikowanie faktycznych różnic w udziale poszczególnych procesów zagospodarowania odpadów.

9.9 Zagadnienia odnoszące się do obszaru S – Społeczeństwo

9.9.1 Polityki Spółki w zakresie zagadnień pracowniczych

[GRI 2-23, GRI 2-24]

9.9.1.2 Polityka personalna

Polityka personalna realizowana w Mabion jest istotnym elementem wchodzącym w skład całego systemu zarządzania Spółką.

Wychodząc naprzeciw potrzebom i oczekiwaniom pracowników, Spółka buduje kulturę organizacyjną opartą na wspólnych dla wszystkich wartościach. Do kluczowych wartości wspierających realizację strategii firmy należą: orientacja na jakość i efekt pracy, kultura pracy, odpowiedzialność, komunikacja oraz współpraca.

Polityka personalna stanowi zbiór wzajemnie powiązanych elementów, takich jak odpowiedni dobór pracowników do stanowisk pracy, proces adaptacji, rozwój pracowników tj. awans oraz dostępność szkoleń, a także wynagrodzenie, podsumowanie wyników pracy i zarządzanie pracownikami. Mabion dąży do tego, aby cele polityki personalnej oraz misja i strategia firmy pozostawały w ścisłym i nierozdzielalnym związku.

Głównymi celami stosowanej polityki jest przede wszystkim określenie potrzeb ilościowych i jakościowych w obszarze zasobów pracy, kompetentna rekrutacja i dobór pracowników, zarządzanie kompetencjami menadżerów i pracowników, obsadzenie poszczególnych stanowisk, tworzenie i rozwój zespołów, monitorowanie efektywności pracy w firmie oraz analiza potrzeb pracowników.

Pracownicy budują wartość organizacji i stanowią główny czynnik wpływający na jej rozwój. Posiadane przez wykwalifikowany personel umiejętności, wiedza czy doświadczenie stanowią silny kapitał ludzki. Stąd, tak istotne w Mabion jest sprawne i prawidłowe zarządzanie posiadanymi zasobami ludzkimi.

Umiejętny dobór pracowników, właściwe ich ulokowanie w firmie, stwarzanie dogodnych warunków do rozwoju i sprawiedliwy system wynagradzania za pracę to jedne z wielu czynników dających Mabion przewagę na konkurencyjnym rynku pracy. Kwestie pracownicze uregulowane zostały w niżej wymienionych procedurach i regulaminach Mabion, które są znane i udostępnione wszystkim pracownikom Spółki:

- > Regulamin Pracy Mabion S.A.;
- > Regulamin Wynagradzania;
- > Regulamin Premiowania Pracowników;
- > Regulamin pracy zdalnej;
- > Procedura Awansu;
- > Procedura podnoszenia kwalifikacji zawodowych;
- > Procedura tworzenia utworów będących przedmiotem praw autorskich i praw pokrewnych;
- > Procedura programu lojalnościowego Ambasador Mabion;
- > Regulamin Programu Akademia Lidera;
- > Procedura podsumowania wyników;
- > Program płatnych poleceń pracowniczych Mabion S.A.;
- > Regulamin realizacji Doktoratów Wdrożeniowych w Mabion S.A.

9.9.1.3. Polityka równych szans

Mabion stosuje politykę równych szans wobec wszystkich pracowników względem:

- > płci;
- > rasy;
- > pochodzenia etnicznego;
- > religii;
- > światopoglądu;
- > niepełnosprawności;
- > wieku;
- > orientacji seksualnej.

Zarówno zakres obowiązków jak i poziom wynagrodzeń nie jest różnicowany w zależności od żadnego z w/w czynników.

W Spółce zatrudnione są osoby w różnym wieku od momentu osiągnięcia pełnoletności. Na zatrudnienie nie ma też żadnego wpływu wyznaczenie, ponieważ kwestie wyznaczeniowe nie są poruszane w trakcie procesu rekrutacji, jak również w czasie zatrudnienia. W związku z tym firma Mabion od momentu powstania realizuje politykę równych szans w zakresie zatrudnienia na różnych płaszczyznach swojej działalności. Prowadzona polityka czerpie swoje zasady z Dyrektyw Unii Europejskiej (w tym m.in. Rozporządzenia Rady Wspólnoty Europejskiej nr 1083/2006).

9.9.2 Struktura zatrudnienia – informacje o pracownikach

[GRI 2-7, GRI 2-8, GRI 401-1, 401-2, 401-3, GRI 404-1, GRI 404-2, 404-3, 405-2]

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudnienie w Mabion wynosiło 247 pracowników w oparciu o umowę o pracę i było niższe niż w roku poprzednim o 8 pracowników (ok. 3,3 %).

łącznie bez względu na podstawę, zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 roku były w Spółce 263 osoby.

W poniższych tabelach przedstawiono uszczegółowione dane prezentujące stan zatrudnienia w Spółce, w podziale na płeć, rodzaj umowy o pracę oraz typ zatrudnienia.

Tabela 34. Stan zatrudnienia w podziale na płeć, bez względu na rodzaj umowy

Stan zatrudnienia wszystkich osób, bez względu na rodzaj umowy	Liczba pracowników		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023	
Całkowita liczba zatrudnionych osób	268	263	-1,9
Liczba zatrudnionych kobiet	177	172	-2,8
Liczba zatrudnionych mężczyzn	91	91	0

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 35. Stan zatrudnienia według rodzaju umowy o pracę

Liczba pracowników zatrudnionych według rodzaju umowy o pracę		Liczba pracowników		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		rok 2022	rok 2023	
Całkowita liczba pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę	Kobiety	171	164	-4,1
	Mężczyźni	84	83	-1,2
	Suma	255	247	-3,1
Liczba pracowników zatrudnionych na czas nieokreślony	Kobiety	139	141	1,4
	Mężczyźni	62	67	8,1
	Suma	201	208	3,5
Liczba pracowników zatrudnionych na czas określony	Kobiety	32	23	-28,1
	Mężczyźni	22	16	-27,3
	Suma	54	39	-27,8

Tabela 36. Stan zatrudnienia według typu zatrudnienia

Liczba pracowników zatrudnionych według typu zatrudnienia		Liczba pracowników		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		rok 2022	rok 2023	
Całkowita liczba pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę	Kobiety	171	164	-4,1
	Mężczyźni	84	83	-1,2
	Suma	255	247	-3,1
Liczba pracowników zatrudnionych na pełny etat	Kobiety	165	159	-3,6
	Mężczyźni	83	82	-1,2
	Suma	248	241	-2,8
Liczba pracowników zatrudnionych na część etatu	Kobiety	6	5	-16,7
	Mężczyźni	1	1	0%
	Suma	7	6	-14,3

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.9.3 Zatrudnianie nowych pracowników i rotacja pracowników

W celu przeciwdziałania ryzyku utraty pracowników, Zarząd Spółki prowadzi działania składające się na aktywną politykę personalną. Działania te opisane zostały w niniejszym rozdziale.

W poniższej tabeli przedstawiono dane prezentujące całkowitą liczbę i wskaźnik zatrudnienia nowych pracowników w podziale na płeć i wiek.

Tabela 37. Liczba i wskaźnik nowozatrudnionych pracowników

Płeć	Wiek	Liczba pracowników zatrudnionych w roku 2022	Wskaźnik pracowników zatrudnionych w roku 2022	Liczba pracowników zatrudnionych w roku 2023	Wskaźnik pracowników zatrudnionych w roku 2023
Kobiety	poniżej 30	24	37%	4	16%
	od 30 do 50	22	22%	8	32%
	powyżej 50	1	17%	0	0%
Mężczyźni	poniżej 30	6	36%	2	8%
	od 30 do 50	18	30%	11	44%
	powyżej 50	1	14%	0	0%

Źródło: opracowanie własne Spółki

W poniższych tabelach przedstawiono dane prezentujące całkowitą liczbę odejść pracowników oraz wskaźnik rotacji pracowników w podziale na grupy wiekowe i płeć oraz rodzaj odejścia.

Tabela 38. Liczba odejść pracowników w podziale na płeć i wiek*

Liczba odejść pracowników	Płeć	Liczba odejść		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		rok 2022	rok 2023	
	Suma	57	39	-31,6
Całkowita liczba odejść	Kobiety	41	22	-46,3
	Mężczyźni	16	17	6,3
	Ogólnie	38	32	-15,8
Liczba odejść dobrowolnych	Kobiety	29	18	-37,9
	Mężczyźni	9	14	55,6
	Suma	19	7	-63,2
Liczba odejść przymusowych	Kobiety	12	4	-66,7
	Mężczyźni	7	3	-57,1

* wartości minusowe oznaczają zmniejszenie ilości odejść pracowników

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 39. Liczba odejść pracowników w podziale na płeć i wiek*

Liczba odejść pracowników - płeć	Wiek	Liczba odejść dobrowolnych		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]	Liczba odejść przymusowych		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		rok 2022	rok 2023		rok 2022	rok 2023	
Kobiety	poniżej 30	11	8	-27,3	6	1	-83,3
	od 30 do 50	17	10	-41,2	5	3	-40,0
	powyżej 50	1	0	-100,0	1	0	-100,0
Mężczyźni	poniżej 30	4	3	-25,0	3	0	-100,0
	od 30 do 50	4	10	150,0	3	3	0,0
	powyżej 50	1	1	0,0	1	0	-100,0

* wartości minusowe oznaczają zmniejszenie ilości odejść pracowników

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 40. Rotacja pracowników w podziale na rotację dobrowolną i przymusową*

Rotacja pracowników	Płeć	Wskaźnik rotacji		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		rok 2022	rok 2023	
Rotacja pracowników ogólna	Suma	21%	19%	-2,00%
	Kobiety	23%	11%	-12,00%
	Mężczyźni	18%	8%	-10,00%
*Rotacja pracowników dobrowolna	Suma	14%	15%	1,00%
	Kobiety	16%	9%	-7,00%
	Mężczyźni	10%	7%	-3,00%
Rotacja pracowników przymusowa	Suma	7%	3%	-4,00%
	Kobiety	7%	2%	-5,00%
	Mężczyźni	8%	11%	3,00%

* wartości minusowe oznaczają spadek rotacji pracowników

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 41. Liczba odejść dobrowolnych i przymusowych w podziale na płeć i wiek*

Liczba odejść pracowników - płeć	Wiek	Liczba odejść dobrowolnych		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]	Liczba odejść przymusowych		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
		rok 2022	rok 2023		rok 2022	rok 2023	
Kobiety	poniżej 30	11	8	-27,3	6	1	-83,3
	od 30 do 50	17	10	-41,2	5	3	-40,0
	powyżej 50	1	0	-100,0	1	0	-100,0
Mężczyźni	poniżej 30	4	3	-25,0	3	0	-100,0
	od 30 do 50	4	10	150,0	3	3	0,0
	powyżej 50	1	1	0,0	1	0	-100,0

* wartości minusowe oznaczają procentowy spadek odejść pracowników

Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 42. Liczba odejść pracowników oraz wskaźnik rotacji zatrudnienia, liczba nowozatrudnionych pracowników oraz wskaźnik zatrudnienia pracowników w podziale na płeć i grupy wiekowe w roku 2023

Płeć	Wiek	Liczba odejść pracowników*	Wskaźnik rotacji pracowników	Liczba nowozatrudnionych pracowników	Wskaźnik zatrudnienia
Kobiety	poniżej 30	9	17%	4	7%
	od 30 do 50	13	12%	8	7%
	powyżej 50	0	0%	0	0%
Mężczyźni	poniżej 30	3	21%	2	14%
	od 30 do 50	13	21%	11	18%
	powyżej 50	1	16%	0	0%

* Liczba odejść pracowników w danej kategorii wg. płci/średniej liczby wszystkich pracowników w danej kategorii na dzień 31.12.2023 r.

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.9.3.1 Działania realizowane w Spółce w celu przeciwdziałania rotacji

9.9.3.1.1 Rekrutacja pracowników

Zasady rekrutacji w Spółce gwarantują równość szans wszystkich zainteresowanych osób w dostępie do stanowisk pracy. Proces rekrutacji odbywa się ze szczególnym poszanowaniem następujących zasad:

- > równego traktowania – procedury i kryteria stosowane wobec wszystkich kandydatów są jednakowe;
- > stałości wymagań wobec kandydatów – przed rozpoczęciem procesu rekrutacji określa się wymagania i kryteria stawiane kandydatom, które są niezmiennie w czasie procesu rekrutacji i selekcji;
- > bezstronności – każdy przedstawiciel Mabion biorący udział w danym procesie rekrutacji działa w sposób, który pozwala wyeliminować wszelkie formy faworyzowania lub dyskryminowania kandydatów;
- > profesjonalizmu – osoby, które biorą udział w danym procesie rekrutacji są odpowiednio do niego przygotowane i zachowują oficjalny ton rozmowy;
- > przejrzystości – proces rekrutacji jest jasny i dokumentowany, co pozwala kandydatom otrzymać rzetelne informacje zwrotne o swojej kandydaturze;
- > poszanowania prywatności – osoby, przeprowadzające rozmowę rekrutacyjną unikają pytań dotyczących życia prywatnego kandydatów, stanu rodzinnego, planów związanych z zakładaniem rodziny;

- > poszanowania indywidualności – osoby, przeprowadzające rozmowę tolerują odmiennosc kandydatów względem własnych postaw, zachowania oraz cech fizycznych i psychicznych;
- > łatwego dostępu do ofert pracy – ogłoszenia publikowane są na kilka sposobów (portale branżowe, strona internetowa Mabion, portale rekrutacyjne, media społecznościowe oraz poprzez obecność na uczelniach i współpracę z kołami naukowymi) umożliwiającą szerszej grupie kandydatów aplikować na wybrane przez siebie stanowisko.

Proces rekrutacji w Spółce prowadzony jest w oparciu o przygotowany na dany rok plan zatrudniania. Poszukiwani są kandydaci posiadający wymagane kompetencje opisane w ogłoszeniu rekrutacyjnym. Spółka nie dyskwalifikuje kandydatów ze względu na płeć czy też wiek. Proces rekrutacji podzielony został na kilka etapów:

- > weryfikacja nadesłanych CV;
- > wstępny wywiad telefoniczny;
- > rozmowa/y rekrutacyjna/e;
- > zatrudnienie.

9.9.3.1.2 Wdrożenie nowozatrudnionych pracowników

Spółka dokłada wszelkich starań, by przeprowadzić profesjonalny proces wdrażania do firmy nowego pracownika (onboarding), który jest początkiem do zbudowania trwałego stosunku łączącego pracownika z firmą, pozwalającego efektywnie wykorzystać jego potencjał w obszarach działalności Spółki.

Wszyscy nowozatrudnieni pracownicy, podejmujący pracę w Spółce przechodzą szereg szkoleń obowiązkowych oraz dodatkowych, których celem jest jak najlepsze wprowadzenie pracownika do zespołu oraz przygotowanie do pracy i zajmowanego stanowiska.

W ramach szkoleń, realizowanych podczas pierwszych dni pracy, pracownikom przekazywana jest wiedza o Spółce z m.in. z niżej wymienionych obszarów:

- > HR – w ramach szkoleń z obszaru HR pracownikom przekazywane są najważniejsze informacje na temat funkcjonowania Spółki m.in. jej struktury, oferowanych benefitów, możliwości rozwoju.
- > Kadr i obszaru prawnego – jako Spółka notowana na giełdzie Mabion szkoli pracowników w zakresie informacji poufnej i obiegu informacji oraz o umowach, których jest stroną.
- > Bezpieczeństwa i Higieny Pracy – podczas instruktażu ogólnego pracownicy zapoznawani są z istotnymi kwestiami z zakresu BHP.
- > Ochrony środowiska i Zintegrowany System Zarządzania wg norm ISO 14001: 2015, 45001: 2018, 50001: 2018, Strategia ESG – w ramach szkolenia pracownicy zapoznawani są m.in. z najważniejszymi zasadami i dokumentami ZSZ oraz z zasadami gospodarki odpadami w Spółce.
- > Zapewnienia Jakości – Szkolenie obejmuje zasady pracy zgodnie ze standardami GMP (ang. Good Manufacturing Practice), GLP (ang. Good Laboratory Practice) i GCP (ang. Good Clinical Practice).
- > Wdrożenie do pracy w danym obszarze Spotkanie z Dyrektorem Działu oraz z Przełożonym/ Liderem.

Każdy nowozatrudniony pracownik, przed przystąpieniem do pracy zapoznaje się z Regulaminem Pracy, który określa podstawowe obowiązki pracownika i pracodawcy, prawa pracowników oraz postanowienia dotyczące organizacji pracy.

9.9.3.1.3 Employer Branding wewnętrzny

Spółka prowadzi szeroki zakres działań skierowanych do wszystkich pracowników Mabion S.A. mający na celu zwiększenie satysfakcji pracowników oraz zmniejszenie poziomu rotacji.

W ramach wewnętrznego Employer Brandingu Spółka:

- > prowadzi regularne badania satysfakcji pracowników (ankieta satysfakcji);
- > zapewnia możliwość bieżącej komunikacji z zarządem (webinary), obejmującej możliwość anonimowego zgłaszania potrzeb i wniosków;
- > dba o rozwój pracowników poprzez zapewnienie im udziału w szkoleniach i konferencjach, umożliwiających podnoszenie kwalifikacji (kursy językowe, branżowe szkolenia merytoryczne i z zakresu umiejętności miękkich, studia podyplomowe i doktoraty wdrożeniowe, autorski Program Akademii Lidera);
- > zapewnia dostęp do awansów;

- > wspiera kobiety wracające z urlopów macierzyńskich poprzez wyrównywanie wynagrodzeń do poziomu rynkowego, wsparcie przy ponownej adaptacji do pracy (reboarding) oraz przy organizacji czasu pracy (powrót na niepełny etat, praca hybrydowa przy stanowiskach, których charakter na to pozwala);
- > daje swoim pracownikom możliwość korzystania z Programu Ambasador;
- > organizuje szereg akcji integrujących społeczność firmy (akcje charytatywne, ekologiczne, społeczne, konkursy itd.).

9.9.3.1.4 Employer Branding zewnętrzny

Współpraca z uczelniami wyższymi w Polsce na rzecz aktywizacji studentów na rynku pracy

W ramach Employer Brandingu zewnętrznego Mabion realizuje szereg działań mających na celu umożliwienie studentom zapoznania się z praktycznymi aspektami pracy w biotechnologii, jak również pokazanie samej Spółki jako potencjalnego, przyszłego pracodawcy. Spółka utrzymuje ścisłą współpracę ze środowiskiem akademickim, szczególnie z Uniwersytetem Medycznym w Łodzi, Wydziałem Biologii i Ochrony Środowiska Uniwersytetu Łódzkiego oraz Wydziałem Biotechnologii i Nauk o Żywności Politechniki Łódzkiej. Ponadto systematycznie współdziała z Urzędem Miasta Łodzi w zakresie realizacji:

- > prac dydaktycznych;
- > staży studenckich;
- > praktyk;
- > programów mentoringowych (np. „Młodzi w Łodzi”).

Współpraca z Wydziałem Biotechnologii i Nauk o Żywności Politechniki Łódzkiej oraz Uniwersytetem Medycznym w Łodzi, polega na wzbogaceniu procesu dydaktycznego studentów poprzez udział przedstawicieli firmy w seminariach, ćwiczeniach (np. Inżynieria genetyczna) i wykładach (np. Podstawy GCP/GMP w praktyce gospodarczej; Rozwój leków biotechnologicznych), a także na realizacji wspólnych prac dyplomowych lub doktorskich (zajęcia prowadzone przez Członków Zarządu Mabion, kadre kierowniczą i doktorantów).

Dzięki tym programom studenci mogą poznać szczególnie charakter projektów naukowo-badawczych, skorzystać z doświadczeń specjalistów Spółki i pracować na wysokiej klasy, profesjonalnym sprzęcie laboratoryjnym.

Celem Spółki jest rozwój kontaktów akademickich i aktywna obecność w wielu ośrodkach naukowo-dydaktycznych w Polsce. Rozwijana jest między innymi współpraca z Uniwersytetem Wrocławskim, gdzie przedstawiciele Mabion prowadzili dla studentów Wydziału Biotechnologii wykłady oraz wzięli udział w spotkaniach ze studentami II stopnia w ramach wydarzenia „Firma Biotechnologiczna – wiedza, pomysły i zarządzanie”. Zawarto też umowę o współpracy z Wydziałem Biochemii, Biofizyki i Biotechnologii Uniwersytetu Jagiellońskiego. Spółka prowadzi szeroką współpracę z akademickimi centrami karier (głównie Politechniką Łódzką, Uniwersytetem Medycznym

w Łodzi), co daje możliwość przygotowania szeregu młodych specjalistów do dalszej współpracy w zakresie projektów naukowych i komercyjnych prowadzonych przez Spółkę.

Dzięki wizytom studenckim w laboratoriach Spółki, wykładom na uczelniach, ścisłej współpracy z władzami akademickimi i targom pracy Spółka ma możliwość promowania osiągnięć oraz zapraszania absolwentów do długotrwałej współpracy.

W ramach EB w roku 2023 Spółka zrealizowała n/w wydarzenia:

- > Prowadzenie wykładów dla studentów Uniwersytetu Medycznego;
- > Dzień otwarty dla studentów „Młodzi w Łodzi”;
- > Webinaria i publikacje naukowe;
- > Udział w Akademickich Targach Pracy.

9.9.3.1.5 Równowaga między życiem zawodowym i osobistym

Mabion stoi na stanowisku, iż pozyskanie i utrzymanie dobrych pracowników wymaga nie tylko konkurencyjnego wynagrodzenia i stymulującego środowiska pracy. Działania firmy ukierunkowane są również na aspekty mające na celu godzenie obowiązków zawodowych z rodzinnymi. Firma deklaruje pełną otwartość na inicjatywy pracowników dotyczące rozwiązań gwarantujących harmonijne łączenie życia rodzinnego i zawodowego.

Wprowadzanie i wspieranie udogodnień w codziennej pracy jest czymś, co sprzyja efektywności zawodowej, ale przede wszystkim jest istotne dla równowagi między życiem zawodowym a prywatnym i dobrostanu psychicznego pracowników.

9.9.3.1.6 Komunikacja w Mabion S.A.

Zarząd Spółki przykłada dużą wagę do kwestii komunikacji wewnątrz organizacji, na co dzień dbając o to, by pracownicy znali nie tylko strategiczne cele Spółki, ale również, z odpowiednim wyprzedzeniem, cele krótkoterminowe. W tym celu w Spółce wdrożono narzędzia, które umożliwiają pracownikom zapoznanie się z planami Zarządu, jak i dają szerszy kontekst dla lepszego zrozumienia podejmowanych decyzji. Ponadto, w Spółce pielęgnowana jest kultura feedbacku, zatem cyklicznie Zarząd i kadra menedżerska sięga do opinii pracowników na temat

wdrażanych rozwiązań. Komunikacja w Spółce realizowana jest m.in. poprzez:

- > webinaria Zarządu;
- > spotkania operacyjne i inne formy bieżącej komunikacji;
- > ankiety (po onboardingu, po okresie próbnym, ankieta na zakończenie pracy, coroczna ankieta satysfakcji pracowników);
- > integrację i budowanie przynależności poprzez wspólne przedsięwzięcia.

9.9.4 Świadczenia dla pracowników – benefity

Spółka nieustannie dba o pracowników i poziom ich zadowolenia z pracy oraz wynagrodzenia. Spółka wprowadziła do organizacji niżej wymienione benefity:

- > prywatna opieka medyczna dofinansowana przez Pracodawcę;
- > dofinansowane posiłki;
- > system kafeтерии benefitów;
- > podnoszenie kwalifikacji zawodowych;
- > kursy językowe (kurs języka angielskiego);
- > spotkania integracyjne.

Świadczenia zapewniane pracownikom pełnoetatowym niewiele różnią się od świadczeń przysługujących pracownikom niepełnoetatowym. Jediną różnicą jest proporcjonalność, która polega na ograniczeniu danego świadczenia do wymiaru etatu (dofinansowanie do posiłków). Spółka w 2023 roku nie zatrudniała pracowników tymczasowych.

9.9.5 Urlopy rodzicielskie

Do urlopów przysługujących pracownikom ze względu na urodzenie/przyjęcie dziecka zaliczamy: urlop macierzyński, urlop rodzicielski i urlop wychowawczy.

W poniższej tabeli przedstawione zostały dane dotyczące liczby pracowników, którzy skorzystali w 2023 r. z urlopów macierzyńskich /rodzicielskich/wychowawczych, informacje o liczbie pracowników, którzy powrócili z w/w urlopów oraz wskaźnik powrotu do pracy i utrzymania zatrudnienia po powrocie z w/w urlopów.

Tabela 43. Dane dotyczące urlopów rodzicielskich

Dane dotyczące urlopów rodzicielskich	Płeć	rok 2022	rok 2023	Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
Liczba pracowników przebywających na urlopie wychowawczym	Kobiety	4	8	100
	Mężczyźni	0	0	0
Liczba pracowników przebywających na urlopie rodzicielskim	Kobiety	21	22	4,8
	Mężczyźni	0	0	0
Liczba pracowników, którzy powrócili w 2023 r. po zakończeniu urlopu rodzicielskiego	Kobiety	14	5	-64
	Mężczyźni	0	0	0
Liczba pracowników, którzy powrócili do pracy po zakończeniu urlopu rodzicielskiego, którzy byli nadal zatrudnieni po 12 miesiącach od powrotu do pracy	Kobiety	14	5	-64
	Mężczyźni	0	0	0
Wskaźniki powrotu do pracy i utrzymania zatrudnienia przez pracowników, którzy skorzystali z urlopu rodzicielskiego	Kobiety	100%	100%	0%
	Mężczyźni	0	0	0

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.8.5.1 Polityka aktywizacji oraz wsparcie kobiet powracających z urlopów macierzyńskich/rodzicielskich

Mabion jest pracodawcą otwartym na zatrudnianie rodziców, zwłaszcza młodych matek, których postrzegamy jako efektywny i zmotywowany zasób dla firmy.

Mabion wprowadził w zakładzie n/w rozwiązania, w celu zapewnienia dogodnych warunków pracy dla kobiet powracających z urlopów macierzyńskich/rodzicielskich:

- > zaaranżowanie pokoju dla matek karmiących piersią;
- > możliwość pracy w systemie hybrydowym²⁰;
- > elastyczne godziny pracy²¹;
- > możliwość delegowania kobiet, które są w okresie ciąży, niedawno urodziły dziecko lub karmią dziecko piersią na inne stanowisko, na którym praca nie stwarza zagrożenia dla ich zdrowia.

Na uwagę zasługuje również fakt, że Spółka, zarówno w stosunku do pracujących kobiet, jak i mężczyzn, przestrzega praw związanych z rodzicielstwem tj. z wykorzystaniem dodatkowych dni wolnych przysługujących pracownikom z tytułu opieki nad dzieckiem (art. 188 k. p.).

²⁰ praca i role opiekuńcze kobiet i mężczyzn w Polsce

²¹ dotyczy zawodów, w których charakter pracy na to pozwala

9.9.6 Program podnoszenia kwalifikacji pracowników, w tym szkolenia

9.9.6.1 Szkolenia pracowników

Działania Spółki w aspekcie rozwoju kapitału ludzkiego widoczne są w rosnących wartościach inwestycji szkoleniowych dedykowanych naszym pracownikom. Spółka ciągle dąży do doszkalania pracowników.

W Mabion szkoleniom podlegają wszyscy pracownicy. Rozwój kompetencji personelu realizowany jest przez prowadzenie szkoleń ogólnych i stanowiskowych zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych. Szkolenia ogólne mają za zadanie zapewnić utrzymanie odpowiedniej wiedzy pracowników m.in. na temat wymogów Dobrej Praktyki Wytwarzania, Farmaceutycznego Systemu Jakości, Zintegrowanego Systemu Zarządzania wg norm ISO 14001:2015, 45001:2018 i 50001:2018, Bezpieczeństwa i Higieny Pracy, zagadnień ESG, a także innych wymagań prawnych obowiązujących w Spółce. Szkolenia prowadzone są zgodnie z przyjętym harmonogramem.

Szkolenia stanowiskowe mają na celu zapoznanie pracowników z wymaganiami związanymi z pracą na danym stanowisku poprzez systematyczne nabywanie i doskonalenie wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do realizacji zadań. Wszystkie szkolenia są dokumentowane w kartach szkoleń pracowników. Poza rozwojem kompetencji zawodowych, Spółka zapewnia pracownikom dostęp do spotkań i warsztatów rozwojowych w obszarach rozwoju osobistego, zarządzania zasobami osobistymi, czy budowania własnej marki.

Spółka realizuje również szkolenia specjalistyczne i cykl szkoleń rozwojowych dla kadry menedżerskiej.

9.9.6.2 Podnoszenie kwalifikacji pracowników

Spółka zapewnia swoim pracownikom możliwość ciągłego podnoszenia kwalifikacji zawodowych. Polityka firmy w powyższym zakresie nieustannie się rozwija, bowiem Zarząd Spółki dokłada starań, aby Mabion był atrakcyjnym i konkurencyjnym miejscem zatrudnienia. W tym celu wdrożona została Procedura Podnoszenia Kwalifikacji Zawodowych Pracowników Mabion S. A., której celem jest stworzenie przejrzystych zasad podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników poprzez system szkoleń zewnętrznych i wewnętrznych.

Programy rozwojowe wdrożone w Mabion:

- > Program Ambasador Mabion dla pracowników Spółki – jego celem jest wspieranie kompetencji miękkich i twardych oraz wyróżnienie najlepszych pracowników, których praca i postawa wpływa na rozwój Spółki;
- > Akademia Lidera – celem programu jest umożliwienie liderom rozwoju umiejętności miękkich, niezbędnych w zarządzaniu zespołem pracowników oraz w budowaniu profesjonalnego wizerunku,
- > Doktoraty wdrożeniowe – celem programu jest tworzenie warunków do współpracy podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki z otoczeniem biznesowym, prowadzonej w ramach szkół doktorskich i polegającej na kształceniu doktorantów.

9.9.7 Ocena wyników pracy

Podsumowanie wyników pracy jest przejawem dbałości o sprawne funkcjonowanie organizacji oraz przyczynia się do kształtowania dobrych stosunków międzyludzkich. Wzajemna informacja zwrotna służy budowie kultury organizacji i współdziałania wszystkich pracowników. Podsumowanie wyników pracy ma wpływ na kształtowanie rozwoju osobistego i zawodowego pracowników oraz na funkcjonowanie organizacji jako całości.

W Mabion obowiązuje Procedura Podsumowania Wyników Pracy, Oceny i Rozwoju Zawodowego Pracowników, służąca ukierunkowaniu rozwoju pracownika, docenieniu jego osiągnięć i wskazaniu kierunków do doskonalenia. Wzajemna wymiana informacji ma służyć budowaniu kultury i komunikacji w organizacji. Podsumowanie wyników pracy daje również podstawy do podejmowania decyzji dotyczących awansu, zakresu obowiązków powierzonych pracownikowi, formy zatrudnienia i wynagrodzenia, bądź innych form gratyfikacji materialnej, czy wyróżnienia pozamaterialnego. W poniższej tabeli przedstawiono dane określające procent pracowników otrzymujących regularne oceny wyników pracy.

Tabela 44. Procent pracowników otrzymujących regularne oceny wyników pracy

% pracowników otrzymujących regularne oceny wyników pracy	
Całkowita liczba pracowników, w tym	99%
Kobiety	99%
Mężczyźni	99%

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.9.8 Stosunek wynagrodzenia podstawowego kobiet i mężczyzn

9.9.8.1 Wskaźnik równości wynagrodzeń kobiet i mężczyzn

Spółka corocznie monitoruje wskaźnik równości wynagrodzeń kobiet i mężczyzn oraz publikuje go na swojej stronie internetowej. Wskaźnik ten wskazuje, iż w Spółce zachowana jest równowaga pomiędzy wynagrodzeniami osób obu płci. Podczas rekrutacji oraz w przebiegu zatrudnienia, dla Pracodawcy kluczowe są posiadane przez pracownika kompetencje i doświadczenie. To kryterium warunkuje zasady wynagradzania pracownika i jego miejsce w strukturze firmy.

W poniższej tabeli przedstawiono stosunek średniego, miesięcznego łącznego wynagrodzenia kobiet do mężczyzn Mabion S.A.

Tabela 45. Stosunek średniego, miesięcznego łącznego wynagrodzenia kobiet do mężczyzn Mabion S.A. w roku 2023 w odniesieniu do roku referencyjnego w odniesieniu do danych z roku w odniesieniu do danych z roku 2022.

Stosunek średniego miesięcznego wynagrodzenia kobiet do mężczyzn	Wskaźnik wynagrodzenia		Zmiana w stosunku do roku 2022 [%]
	rok 2022	rok 2023	
Wszyscy pracownicy*	99%	94%	-5,1 %
Najwyższe Kierownictwo	100%	90%	-10,00 %
Personel wysokiego szczebla	92%	95%	+3,20 %
Personel średniego szczebla	85%	92%	+7,60 %
Pozostali pracownicy Spółki	88%	89%	+2,00 %

* bez uwzględnienia wynagrodzenia Członków Zarządu

Źródło: opracowanie własne Spółki

W roku 2023 Spółka kontynuowała swoje działania na rzecz niwelowania luk płacowych występujących między kobietami i mężczyznami.

W celu minimalizowania wspomnianych dysproporcji płacowych Spółka:

- > zapewnia zgodnie z przyjętymi procedurami równy dostęp do awansu dla kobiet i mężczyzn, a tym samym równe wynagrodzenie niezależne od płci;
- > oferuje stawki wynagrodzeń dla nowo przyjętych pracowników jedynie w oparciu o posiadane kwalifikacje i doświadczenie zawodowe;
- > prowadzi stały monitoring płac oraz realizuje politykę płacową w oparciu o sprawiedliwe ze względu na płeć zasady;
- > zapewnia równy dostęp do szkoleń oraz podnoszenia kwalifikacji wszystkim pracownikom niezależnie od płci.

9.9.8.2 Stosunek standardowej płacy podstawowej według płci w porównaniu do lokalnej płacy minimalnej

Na dzień 31 grudnia 2023 roku tylko 2 pracowników zatrudnionych w Spółce otrzymywało wynagrodzenie na poziomie wynagrodzenia minimalnego w roku 2023 tj. 3600 zł brutto. Stanowi to poniżej 1 % liczby zatrudnionych pracowników. Średnie wynagrodzenie w Spółce wynikające z umowy o pracę to 7773, 41 zł i jest zbliżone do wynagrodzenia według GUS w woj. łódzkim w sektorze przedsiębiorstw tj. 7567,00 zł brutto.

9.9.9 Zobowiązania z tytułu programów określonych świadczeń i inne plany emerytalne

Spółka nie tworzy odrębnego funduszu na pokrycie zobowiązań emerytalnych (z uwagi na niski średni wiek pracowników Spółki (35 lat). W związku z przyjęciem przez polskiego ustawodawcę w 2018 roku ustawy dotyczącej Pracowniczy Planów Kapitałowych Spółka zobowiązana była do zawarcia umowy o zarządzanie i prowadzenie PPK z instytucją finansową. Ustawa o PPK otworzyła nowe możliwości gromadzenia środków na przyszłą emeryturę, dla osób zatrudnionych, przy wsparciu Pracodawcy oraz Państwa. Pracownicy będący uczestnikami programu mają odprowadzając comiesięczną składkę w wysokości 2% swojego wynagrodzenia brutto, zaś pracodawca ze swojej strony dopłaca jeszcze 1,5 % ze wskazanej podstawy. Na dzień 31 grudnia 2023 roku zapisanych w programie było 98 osób, co stanowi 40% Pracowników Spółki. Spółka każdorazowa przy zatrudnieniu wyjaśnia na czym polega program i jakie są z niego korzyści oraz zachęca Pracownika do przystąpienia do PPK.

9.10 System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy

[GRI 403-1, GRI 403-2, GRI 403-3, GRI 403-4, GRI 403-5, GRI 403-6, GRI 403-9, GRI 403-10]

9.10.1 Zarządzanie obszarem bezpieczeństwa i higieny pracy

W Mabion podstawą zarządzania obszarem bezpieczeństwa i higieny pracy (dalej – „BHP”) jest Zintegrowany System Zarządzania zgodny z normami ISO 14001:2015, 45001:2018, I50001:2018.

Certyfikacja ZSZ objęła siedzibę główną Spółki, natomiast dobre praktyki wynikające z norm oraz wewnętrznych dokumentów Spółki są implementowane w drugiej lokalizacji Mabion w Łodzi przy ul. Fabrycznej 17.

W listopadzie 2023 roku Spółka przeszła proces ponownej certyfikacji, który dotyczył zmienionego zakresu systemu, tj. podstawowych i pomocniczych procesów, które składają się na świadczenie usług kontraktowych (ang. *Contract Development and Manufacturing Organization*) w zakresie rozwoju, transferu i optymalizacji procesów, analityki i produkcji leków biologicznych i szczepionek, a także charakteryzacji produktów, zwalniania serii, sterylnego rozlewania, pakowania i serializacji, usług logistycznych i doradztwa regulacyjnego.

Norma ISO 45001: 2018 narzuca obowiązek spełnienia wytycznych prawnych w obszarze BHP. Spółka identyfikuje i wdraża wymagania prawne dotyczące obowiązków pracodawcy, pracowników i szerokiego zakresu BHP.

W zakresie powyższych wymagań organizacja przeprowadza audyty oceny zgodności, na podstawie których weryfikuje stopień spełnienia obowiązujących przepisów prawa. To tylko jeden z elementów, które wpływają na poprawę skuteczności systemu zarządzania obszarem BHP. Organizacja systematycznie planuje procesy, cele i zadania, wykonuje je zgodnie z założonym harmonogramem, weryfikuje poziom wykonania działań, a na podstawie wniosków wyciągniętych z oceny podejmuje aktywności doskonalące. Ciągłe doskonalenie systemu zarządzania BHP możliwe jest dzięki wieloetapowej weryfikacji – przeprowadzeniu audytów wewnętrznych, audytu prawnego, audytu jednostki certyfikującej oraz przeglądu zarządzania. W wyniku prowadzonych audytów oraz procedury zgłaszania incydentów organizacja identyfikuje obszary wymagające doskonalenia oraz ewentualne niezgodności. W odniesieniu do uwag, incydentów i niezgodności dokonuje się analizy polegającej na podejmowaniu działań:

- > doskonalących – odnoszących się do uwag, gdzie możliwa jest poprawa błędnych nawyków, usprawnienia funkcjonowania obszarów, w których powtarzające się spostrzeżenia mogłyby w przyszłości przerodzić się w niezgodności;

- > korekcyjnych – usuwających skutek występującej niezgodności lub incydentu;
- > korygujących – odnoszących się bezpośrednio do przyczyny incydentu lub niezgodności, niwelując jej ponowne wystąpienie.

Wszelkie działania naprawcze oraz ocena ich skuteczności to szczególnie istotne, ponieważ wpływają na doskonalenie systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy.

Za skuteczność systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy nadrzędną odpowiedzialność ponosi najwyższe kierownictwo. W Spółce zatrudniony jest Starszy Specjalista ds. Bezpieczeństwa i Higieny Pracy, który monitoruje warunki środowiska pracy, szkoli personel, bierze udział w ocenie ryzyka zawodowego oraz postępowaniach związanych z wypadkami lub incydentami, przeprowadza okresowe kontrole stanu BHP, a o wynikach raportuje do Zarządu.

Polityka bezpieczeństwa i higiena pracy

W celu skutecznego zarządzania obszarem m.in. bezpieczeństwem i higieną pracy Zarząd w dniu 1 lutego 2024 roku przyjął zaktualizowaną Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania. Ustanowiona polityka ZSZ wyznacza kierunki działań organizacji w celu osiągnięcia zamierzonych wyników w zakresie BHP. Treść polityki stanowi ramy dla konkretnych działań, których efekty sprzyjać mają poprawie bezpieczeństwa, eliminacji zagrożeń i ograniczaniu ryzyka, czy zapobieganiu urazom i dolegliwościom zdrowotnym.

Polityka ZSZ jest dokumentem nadrzędnym, znanym wszystkim pracownikom oraz udostępnionym zainteresowanym stronom.

Cele BHP

Zgodnie z podejściem procesowym, zarządzanie bezpieczeństwem i higieną pracy opiera się na planowaniu, realizacji, weryfikacji i doskonaleniu. W związku z tym, w 2023 r. Spółka wyznaczyła realne i mierzalne cele w ujęciu rocznym. Poniższa tabela przedstawia cele z obszaru BHP wyznaczone na rok 2023, wraz z określeniem zadań realizowanych na rzecz ich osiągnięcia oraz wynik realizacji celu.

Tabela 46. Cele BHP na rok 2023

Cel	Zadania realizowane na rzecz osiągnięcia celu	Wynik realizacji celu
Zapobieganie wypadkom przy pracy i ich ewentualnym skutkom	Zwiększenie identyfikacji przedstawiciela pracowników (zwiększenie skuteczności jego funkcji) - informacja na szkoleniach wstępnych i okresowych.	
	Nadzorowanie kart charakterystyki dla substancji stwarzających zagrożenie za pośrednictwem systemu Enova.	
	Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa w magazynach działowych poprzez zakup i zastosowanie ograniczników do półek, na których przechowywane są elementy szklane (DKJ, DBiR).	Zrealizowane zadania wpływają na poprawę bezpieczeństwa pracy w Spółce. Dzięki podjętym działaniom możliwe było identyfikowanie źródeł zagrożenia dla zdrowia i życia pracowników, tym samym eliminowanie ryzyka wystąpienia wypadku przy pracy.
	Organizacja spotkań z liderami, a następnie szersza komunikacja z pracownikami na temat stanu BHP.	W roku 2023 zarejestrowano 1 wypadek przy pracy.
	Usystematyzowanie działań zapewniających bezpieczeństwo użytkowania urządzeń będących pod napięciem elektrycznym – opracowanie procedury dot. częstotliwości i zakresu przeglądu urządzeń.	Wskaźnik ciężkości wypadków liczony na podstawie wzoru I. dni niezdolności do pracy/ I. wypadków wyniósł 0.
	Uruchomienie skrzynki do anonimowego zgłoszenia zagrożeń i sytuacji potencjalnie wypadkowych	
	Organizacja konkursu BHP w zakresie symulacji sytuacji potencjalnie wypadkowej.	

Źródło: opracowanie własne Spółki

9.10.2 Identyfikacja zagrożeń, ocena ryzyka, badanie incydentów

9.10.2.1 Procesy stosowane w celu identyfikacji zagrożeń związanych z pracą i oceną ryzyka

Każde stanowisko pracy w Spółce posiada pisemną analizę ryzyka zawodowego. Ocena ryzyka zawodowego jest wynikiem wiedzy Starszego Specjalisty ds. BHP oraz lekarza medycyny pracy, odpowiedzialności pracodawcy oraz osób zarządzających pracownikami, a przede wszystkim doświadczenia pracowników na danych stanowiskach lub ich przedstawiciela. Dzięki wielostopniowym konsultacjom możliwa jest identyfikacja ryzyka występującego podczas określonych czynności na różnych stanowiskach pracy. W zależności od skali określonego ryzyka pracodawca ma możliwość podjęcia działań ograniczających skutki lub prawdopodobieństwo wystąpienia zagrożeń. Ocena ryzyka zawodowego aktualizowana jest każdorazowo po zmianie środowiska pracy lub procesu.

Celem zapewnienia bezpiecznych i higienicznych warunków pracy Spółka prowadzi dodatkowo szereg zaplanowanych procesów:

- > definiowanie zasad bezpiecznej pracy w postaci regulaminów, instrukcji i procesów;
- > okresowe kontrole stanu BHP w działach;
- > roczne analizy stanu BHP przedstawiające kadrze zarządzającej wyniki w obszarze BHP;

- > posiedzenia Komisji do spraw BHP z Przedstawicielami Pracowników i Lekarzem Medycyny Pracy sprawującym profilaktyczną opiekę zdrowotną nad pracownikami zakładu;
- > prowadzenie Oceny i Analizy Ryzyka Zawodowego na stanowiskach pracy Pracowników oraz osób niebędących pracownikami Spółki;
- > bezpośrednie zgłaszanie zauważonych zagrożeń i sytuacji niebezpiecznych do przełożonych, Starszego Specjalisty ds. BHP oraz Przedstawiciela Pracowników;
- > umożliwianie zgłaszania sytuacji potencjalnie niebezpiecznych oraz usprawnień w obszarze BHP poprzez wdrożenie anonimowej skrzynki zgłoszeń BHP;
- > audyty wewnętrzne w ramach Zintegrowanego Systemu Zarządzania;
- > bieżące konsultacje Służby BHP oraz Przedstawiciela Pracowników z pracownikami;
- > ocenę zgodności z wymaganiami prawnymi w obszarze BHP;
- > audyt jednostki certyfikującej na zgodność z wymaganiami normy ISO 45001.

Nadrzędną rolę w systemie zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy pełni Starszy Specjalista ds. BHP, który posiada kierunkowe wykształcenie oraz podlega okresowym szkoleniom dla służby BHP. Zespół ds. utrzymania Zintegrowanego Systemu Zarządzania bierze udział w szkoleniach nt. wymagań prawnych oraz norm ISO, technik audytowania, zdobywając kompetencje niezbędne, by skutecznie prowadzić proces audytu wewnętrznego. Pracodawca zapewnia w tym zakresie szkolenia zewnętrzne lub wewnętrzne, prowadzone przez Koordynatora ZSZ, posiadającego uprawnienia audytora wiodącego systemu zarządzania BHP wg. normy ISO 45001.

Wyniki i zalecenia okresowych kontroli BHP, rocznych analiz stanu BHP, konsultacji z pracownikami, audytów wewnętrznych, prawnych i certyfikujących są wdrażane jako działania doskonalące oraz korygujące, poprawiające stan BHP.

9.10.2.2 Opis procesów zgłaszania przez pracowników zagrożeń związanych z pracą i sytuacji niebezpiecznych

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania wskazuje na działania Spółki w odniesieniu do zapewnienia bezpiecznych i higienicznych warunków pracy w tym eliminowania zagrożeń, zapobiegania urazom i dolegliwościom zdrowotnym oraz możliwości współudziału pracowników w tworzeniu skutecznego systemu zarządzania BHP. Spółka zapewnia możliwość konsultacji w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy pracownikom każdego szczebla. Powołano funkcję Przedstawiciela Pracowników, do którego personel może zgłosić wszelkie uwagi dotyczące warunków pracy lub wskazać obszary wymagające poprawy, celem wyeliminowania zagrożeń, mogących w przyszłości prowadzić do wypadku przy pracy. Spółka zatrudnia również Starszego Specjalistę ds. bezpieczeństwa i higieny pracy, który weryfikuje środowisko pracy, prowadzi konsultacje z liderami, organizuje szkolenia i podnosi świadomość nt. konieczności zgłaszania sytuacji potencjalnie wypadkowych. W ramach systemu zarządzania BHP obowiązuje procedura zgłaszania i badania incydentów związanych z obszarem. Identyfikowanie zagrożeń, przyczyn ich wystąpienia i podejmowania działań korygujących to jedno z najskuteczniejszych działań systemu zarządzania BHP.

W celu usprawnienia możliwości zgłaszania m.in. wszelkich sytuacji niebezpiecznych, w Mabion uruchomiona została skrzynka mailowa do anonimowego zgłaszania incydentów potencjalnie wypadkowych oraz propozycji usprawnień i spostrzeżeń m.in. z obszaru BHP.

9.10.2.3 Opis procesów stosowanych w celu zbadania incydentów związanych z pracą, w tym procesów identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka związanego z incydentami, określania działań naprawczych z wykorzystaniem hierarchii kontroli

Zgodnie z Art. 210 Kodeksu Pracy pracownik ma prawo powstrzymania się od wykonywania pracy, gdy warunki pracy nie odpowiadają przepisom bezpieczeństwa i higieny pracy oraz stwarzają bezpośrednie zagrożenie dla zdrowia lub życia pracownika lub innych osób. Pracownik ma prawo wówczas

powstrzymać się od wykonywania pracy, zawiadamiając o tym niezwłocznie przełożonego. Implementując wymagania prawne, Spółka kładzie nacisk na zwiększanie świadomości pracowników nt. przysługujących praw wskazując, że w sytuacjach zagrożenia priorytetem jest zdrowie i życie. Możliwość odstąpienia od wykonywania czynności, które stanowią ryzyko urazu lub utraty zdrowia stanowi element programu szkoleń wstępnych oraz okresowych w dziedzinie BHP.

Ponadto Pracownicy mają możliwość przekazywania wszelkich uwag lub wniosków dotyczących warunków BHP bezpośrednio do swoich przełożonych, służby BHP lub do Przedstawiciela Pracowników w każdym czasie za pośrednictwem bezpośrednich form komunikacji lub anonimowego zgłoszenia. Sytuacje wypadkowe oraz incydenty potencjalnie wypadkowe są zgłaszane zgodnie z procedurą BHP/K/018/1.

9.10.3 Medycyna pracy

Istotą systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy jest dbałość o zdrowie pracowników. Pracodawca zapewnia opiekę zdrowotną pracownikom oraz stały nadzór lekarza medycyny pracy, który jest członkiem komisji ds. BHP i bierze czynny udział w konsultacjach z pracownikami.

W Spółce obowiązują procedury weryfikacji stanu zdrowia przed przystąpieniem do pełnienia obowiązków na danym stanowisku. Pracodawca określa zagrożenia występujące na każdym stanowisku, warunki pracy, czynniki szczególnie niebezpieczne, a następnie kieruje pracowników na badania wstępne, bez których rozpoczęcie pracy nie jest możliwe. Na podstawie wyniku badań lekarz medycyny pracy określa częstotliwość wykonania badań okresowych. W ramach umowy z placówką LUX MED pracownicy Spółki mają dostęp do szeregu specjalistów z zakresu profilaktyki zdrowotnej.

9.10.4 Uczestnictwo pracowników, konsultacje i komunikacja w zakresie BHP

Kluczem do sukcesu skutecznego systemu zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy jest zaangażowanie wszystkich pracowników Spółki. Zasady systemu, udział w realizacji celów i zadań to nieodłączny element szkoleń wstępnych oraz okresowych w dziedzinie ZSZ i BHP. Dzięki podkreśleniu istotności współudziału w tworzeniu i doskonaleniu systemu zarządzania BHP pracownicy są otwarci na dialog, wskazywanie ryzyka i obszarów wymagających doskonalenia. Każdy z pracowników ma możliwość zgłaszania uwag dot. BHP w trybie indywidualnym bezpośrednio do przełożonego, specjalisty ds. BHP lub przedstawiciela pracowników. Specjalista ds. BHP prowadzi okresowe spotkania z liderami, podczas których istnieje możliwość omówienia bieżących zagadnień z obszaru bezpiecznych warunków pracy. Istotną rolę w zakresie konsultacji wśród pracowników pełni Zespół ds. ZSZ, który tworzą przedstawiciele wszystkich obszarów Spółki. Członkowie zespołu na co dzień realizują procesy w reprezentowanych działach. Dzięki dużej znajomości zasad systemu zarządzania BHP oraz codziennej komunikacji ze współpracownikami identyfikują obszary, wymagające konsultacji lub doprecyzowania. Tematy te następnie adresowane są do Starszego Specjalisty ds. BHP lub omawiane podczas comiesięcznych spotkań zespołu.

Spółka prowadzi również wielopoziomą komunikację nt. systemu zarządzania BHP, w tym wyników badania środowiska pracy, obowiązujących procedur i instrukcji. W Spółce powołano przedstawiciela pracowników. Funkcja ta ma na celu zwiększenie dostępu do swobodnego opiniowania i konsultowania stanu BHP przez pracowników każdego szczebla. Do głównych obowiązków przedstawiciela pracowników należy uczestnictwo i współudział przy:

- > opiniowaniu zmian w organizacji pracy i wyposażeniu stanowisk pracy, np. udział przy tworzeniu instrukcji BHP;
- > opiniowaniu wprowadzania nowych procesów technologicznych oraz substancji chemicznych i ich mieszanin, jeżeli mogą one stwarzać zagrożenie dla zdrowia lub życia pracowników;
- > analizowaniu i opracowywaniu oceny ryzyka zawodowego występującego przy wykonywaniu określonych prac;
- > wyznaczaniu pracowników do udzielania pierwszej pomocy, tworzeniu systemu pierwszej pomocy, a także wykonywaniu działań w zakresie zwalczania pożarów i ewakuacji pracowników;
- > przydzielaniu pracownikom środków ochrony indywidualnej, odzieży i obuwia roboczego;
- > organizowaniu szkolenia pracowników w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy;
- > badaniu okoliczności wypadków i sytuacji potencjalnie wypadkowych;
- > konsultowaniu spraw związanych z funkcjonowaniem, monitorowaniem i doskonaleniem ZSZ, w szczególności w obszarze dotyczącym zarządzania BHP wg. normy ISO 45001:2018.

Przedstawiciel pracowników bierze również udział w posiedzeniach komisji ds. BHP, którą współtworzy z lekarzem medycyny pracy, Starszym Specjalistą ds. BHP (jako przedstawicielem pracodawcy) oraz dodatkowym członkiem – wyznaczonym pracownikiem. Podczas kwartalnych posiedzeń komisji ds. BHP omawiane są bieżące potrzeby pracowników i możliwości na poprawę warunków bezpieczeństwa i higieny pracy. Wśród głównych zadań komisji ds. BHP wyróżnić można:

- > przegląd warunków pracy;
- > okresową ocenę stanu BHP;
- > opiniowanie podejmowanych przez pracodawcę środków zapobiegających wypadkom przy pracy i chorobom zawodowym;
- > formułowanie wniosków dotyczących poprawy warunków pracy;
- > współdziałanie z pracodawcą w realizacji jego obowiązków w zakresie BHP.

9.10.5 Szkolenia pracowników w zakresie BHP

Wszyscy pracownicy Spółki są okresowo szkoleni z wymagań bezpieczeństwa i higieny pracy.

Nowozatrudnieni pracownicy przechodzą, zgodnie z obowiązującymi przepisami, szkolenia wstępne z zakresu BHP, według określonego programu szkolenia. Wszyscy pracownicy poddawani są również instruktażowi stanowiskowemu, który ma na celu przygotowanie pracownika do wykonywania określonej pracy.

Pracownicy już zatrudnieni w Spółce przechodzą szkolenia okresowe z zakresu BHP, również według określonego programu.

9.10.6 Promocja i wspieranie zdrowia pracowników

9.10.6.1 Urazy związane z pracą

Spółka zidentyfikowała zagrożenia jakie mogą wystąpić w zakładzie w związku z pracą, stwarzające zagrożenia o dużej konsekwencji. Określenie zagrożeń nastąpiło w wyniku przeprowadzonych konsultacji z pracownikami, okresowych kontroli stanu BHP oraz analizy i oceny ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy.

Do zidentyfikowanych zagrożeń o dużej konsekwencji zaliczamy:

- > pożar lub wybuch;
- > upadek z wysokości;
- > kontakt z substancjami niebezpiecznymi (żrącymi lub toksycznymi).

W roku 2023 w Spółce nie wystąpiły wypadki przy pracy spowodowane wymienionymi zagrożeniami.

W celu wyeliminowania lub ograniczenia zagrożeń Spółka realizuje nw. działania:

- > okresowe kontrole stanu BHP na stanowiskach pracy, audyty wewnętrzne i zewnętrzne;
- > konsultacje z pracownikami oraz z Przedstawicielem Pracowników;
- > aktualizacja Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego;
- > aktualizacja procedur dotyczących prac szczególnie niebezpiecznych oraz instrukcji BHP;
- > przeprowadzanie przez Inspektora Ochrony Pożarowej przeglądów sprzętu p. poż, okresowej kontroli ilości i rodzajów przechowywanych substancji stwarzających zagrożenie wybuchu, przeglądów stref pożarowych oraz całego budynku;
- > prowadzenie próbnych ewakuacji z budynku na wypadek pożaru i wystąpienia innej sytuacji awaryjnej;

- > nadzór nad substancjami niebezpiecznymi, ich właściwe oznakowanie oraz magazynowanie;
- > stały nadzór nad Środkami Ochrony Indywidualnej (ŚOI) polegający na wykonywaniu przeglądów i wymiany;
- > szkolenia okresowe w zakresie BHP i instruktaże na stanowiskach pracy mające na celu zwrócenia uwagi pracownikom na główne zagrożenia mogące wystąpić na ich stanowisku pracy.
- > zapobiegania pożarom i postępowania w razie pożaru;
- > postępowania w sytuacjach awarii produkcyjnych i przemysłowych;
- > magazynowania materiałów niebezpiecznych i składowania materiałów innych niż niebezpieczne;
- > transportu wewnątrzzakładowego oraz transportu ręcznego;
- > przeglądu drabin i regałów;
- > postępowania w przypadku wypadków przy pracy i incydentów potencjalnie wypadkowych;
- > przeglądu elektronarzędzi;
- > oceny ryzyka zawodowego.

W celu ochrony pracowników i zapobieganiu wypadkom i urazom w miejscu pracy opracowano wykaz działań i procedur podjętych przez Spółkę, które odnoszą się do n/w zagadnień:

- > prac niebezpiecznych z uwzględnieniem rodzajów prac i czynności występujących w zakładzie pracy;
- > informacji dla pracowników firm zewnętrznych o możliwych zagrożeniach występujących podczas wykonywania pracy;

W poniższych tabelach zaprezentowano dane określające liczbę wypadków przy pracy, pracowników Spółki oraz podwykonawców, jakie miały miejsce w 2023 r.

Tabela 47. Liczba wypadków przy pracy pracowników Mabion S.A.

Liczba wypadków przy pracy pracowników Spółki	Rok 2022		Rok 2023	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Liczba wypadków przy pracy ogółem	1*	1*	2	0
liczba wypadków śmiertelnych	0	0	0	0
łącznie liczba dni niezdolności do pracy z tyt. wypadku przy pracy	0	0	27	0
Liczba stwierdzonych chorób zawodowych	0	0	0	0

* wypadek lekki, niepowodujący niezdolności do pracy
Źródło: opracowanie własne Spółki

Tabela 48. Liczba wypadków przy pracy pracowników Mabion S.A.

Liczba wypadków przy pracy podwykonawców Mabion S.A.	Rok 2022		Rok 2023	
	Kobiety	Mężczyźni	Kobiety	Mężczyźni
Liczba wypadków przy pracy ogółem	1*	1*	0	1
Liczba wypadków śmiertelnych	0	0	0	0
łącznie liczba dni niezdolności do pracy z tyt. wypadku przy pracy	0	0	0	14
Liczba stwierdzonych chorób zawodowych	0	0	0	0

* wypadek lekki, niepowodujący niezdolności do pracy
Źródło: opracowanie własne Spółki

Główne rodzaje urazów związanych z pracą:

- > kręcenie i naderwanie w obrębie (strzałowego) (piszczelowego) więzadła pobocznego strzałkowego;
- > oparzenie termiczne rogówki i worka spojówkowego oka prawego.

9.10.7 Choroby zawodowe

Spółka podejmuje działania, które mają na celu zagwarantowanie bezpiecznego środowiska pracy oraz minimalizowania negatywnego wpływu oddziaływania jego czynników na zdrowie pracowników. Dbając o zdrowie pracowników i ograniczając ich ekspozycję na szkodliwe czynniki realizacji procesów Spółka zapewnia:

- > okresowe badania środowiska pracy, uwzględniając czynniki szczególnie szkodliwe,
- > dostępność środków ochrony indywidualnej, ograniczających negatywny wpływ na zdrowie zidentyfikowanych czynników,

- > wymianę środków ochrony indywidualnej zapewniające wyższą klasę ochrony, wprowadzenie zmian organizacyjnych i technicznych w sytuacjach przekroczenia dopuszczalnych stężeń czynników szkodliwych,
- > szkolenia podnoszące świadomość pracowników nt. organizacji pracy oraz konieczności przestrzegania określonych procedur i instrukcji.

Brak wystąpienia chorób zawodowych potwierdza skuteczność powyższych działań.

Tabela niefinansowych wskaźników efektywności

W poniższej tabeli przedstawiono zestawienie wybranych wskaźników opartych na wytycznych GRI Standards, na podstawie których Spółka zaprezentowała informacje niefinansowe opisane w niniejszym dokumencie.

Tabela 49. Tabela niefinansowych wskaźników efektywności zastosowanych w Oświadczeniu

Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika
GRI 2-1	Nazwa organizacji
GRI 2-2	Podmioty uwzględnione w raportowaniu zrównoważonego rozwoju
GRI 2-3	Okres sprawozdawczy, częstotliwość
GRI 2-4	Korekty informacji
GRI 2-5	Weryfikacja wewnętrzna
GRI 2-6	Działalności, łańcuch wartości i inne relacje biznesowe
GRI 2-7	Pracownicy
GRI 2-8	Pracownicy, którzy nie są pracownikami
GRI 2-9	Zarządzania i skład organów zarządzających
GRI 2-10	Nominacja i wybór najwyższego organu nadzorczego
GRI 2-11	Przewodniczący najwyższego organu zarządzającego
GRI 2-12	Rola najwyższego organu nadzorczego w nadzorowaniu zarządzania wpływem
GRI 2-13	Delegowanie odpowiedzialności za zarządzanie wpływem
GRI 2-14	Rola najwyższego organu zarządzającego w raportowaniu zrównoważonego rozwoju
GRI 2-15	Konflikty interesów
GRI 2-16	Komunikowanie krytycznych kwestii
GRI 2-17	Zbiorowa wiedza najwyższego organu nadzorczego
GRI 2-19	Polityka wynagrodzeń
GRI 2-20	Proces określania wynagrodzenia
GRI 2-21	Wskaźnik rocznego wynagrodzenia całkowitego
GRI 2-22	Oświadczenie w sprawie zrównoważonego rozwoju - strategia
GRI 2-23	Zobowiązania w zakresie polityki
GRI 2-24	Wdrażanie zobowiązań politycznych
GRI 2-29	Zaangażowanie interesariuszy
GRI201-2	Implikacje finansowe i inne zagrożenia i możliwości związane ze zmianami klimatu
GRI 201-3	Zobowiązania z tytułu programów określonych świadczeń i inne plany emerytalne
GRI 202-1	Stosunek standardowej płacy podstawowej według płci w porównaniu do lokalnej płacy minimalnej
GRI 302-1	Zużycie energii wewnątrz organizacji
GRI 302-4	Redukcja zużycia energii
GRI 303-1	Interakcje z wodą jako wspólnym zasobem
GRI 303-2	Zarządzanie oddziaływaniami związanymi ze zrzutami wody
GRI 303-3	Pobór wody
GRI 303-4	Odprowadzenie wody
GRI 303-5	Zużycie wody
GRI 305-1	Bezpośrednie (Zakres 1) emisje gazów cieplarnianych
GRI 305-2	Energia pośrednia (Zakres 2) Emisje gazów cieplarnianych emisje
GRI 305-3	Inne pośrednie (Zakres 3) emisje GHG
GRI 305-4	Intensywność emisji gazów cieplarnianych
GRI 305-5	Redukcja emisji gazów cieplarnianych
GRI 306-1	Wytwarzanie odpadów i znaczący wpływ związany z odpadami
GRI 306-2	Zarządzanie znaczącym wpływem odpadów
GRI 306-3	Wytworzone odpady
GRI 306-4	Odpady odzyskane
GRI 306-5	Odpady skierowane do utylizacji
GRI 401-1	Zatrudnianie nowych pracowników i rotacja pracowników
GRI 401-2	Świadczenia zapewniane pracownikom pełnoetatowym, które nie są zapewniane pracownikom tymczasowym lub niepełnoetatowym
GRI 401-3	Urlop rodzicielski
GRI 403-1	System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy
GRI 403-2	Identyfikacja zagrożeń, ocena ryzyka i badanie incydentów
GRI 403-3	Służby medycyny pracy
GRI 403-4	Udział pracowników, konsultacje i komunikacja w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy
GRI 403-5	Szkolenie pracowników w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy
GRI 403-6	Promowanie zdrowia pracowników
GRI 403-8	Pracownicy objęci systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy
GRI 403-9	Urazy związane z pracą
GRI 403-10	Choroby zawodowe
GRI 404-1	Średnia liczba godzin szkoleniowych rocznie na pracownika
GRI 404-2	Programy podnoszenia kwalifikacji pracowników umiejętności i programy pomocy w przejściu na emeryturę
GRI 404-3	Procent pracowników otrzymujących regularne oceny wyników oraz recenzje rozwoju kariery
GRI 405-1	Różnorodność organów zarządzających i kadry pracowniczej
GRI 405-2	Stosunek wynagrodzenia podstawowego kobiet i mężczyzn

Źródło: opracowanie własne Spółki

Kontakt

1. Kompleks Naukowo-Przemysłowy Biotechnologii Medycznej
ul. gen. Mariana Langiewicza 60
95-050 Konstantynów Łódzki
Numer kontaktowy: +48 42 207 78 90
2. Centrum Badawczo-Rozwojowe
ul. Fabryczna 17
90-344 Łódź
Numer kontaktowy: +48 42 290 82 10
3. Osoba kontaktowa w sprawie pytań dotyczących
Oświadczenia na temat informacji niefinansowych Spółki
Paulina Konderak, Kierownik ds. Ochrony Środowiska
i Systemów (ZSZ, ESG).
e-mail: p.konderak@mabion.eu

Zarząd

Krzysztof Kaczmarczyk

Prezes Zarządu

Julita Balcerek

Członek Zarządu

Grzegorz Grabowicz

Członek Zarządu

Sławomir Jaros

Członek Zarządu

Adam Pietruszkiewicz

Członek Zarządu

Konstantynów Łódzki, 16 kwietnia 2024 roku

MABION

**KOMPLEKS NAUKOWO-PRZEMYSŁOWY
BIOTECHNOLOGII MEDYCZNEJ**

ul. gen. Mariana Langiewicza 60
95-050 Konstantynów Łódzki
Polska

Numery kontaktowe:

Recepcja: **+48 42 207 78 90**

Pharmacovigilance: **+48 506 809 249**

**CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWE
BIOTECHNOLOGICZNYCH PRODUKTÓW LECZNICZYCH**

ul. Fabryczna 17
90-344 Łódź
Polska

Numer kontaktowy:

+48 42 290 82 10