



汉 密 顿

NEEQ:834147

武汉汉密顿生物科技股份有限公司
(WuHan Hamilton Biotechnology
Co.,Ltd)



年度报告

2020

公司年度大事记

1、2020年1月20日，中国医药生物技术协会公布了最新一批备案的1家干细胞临床研究机构和7个干细胞临床研究项目。其中，公司与华中科技大学同济医学院附属协和医院合作申报的“人脐带间充质干细胞治疗膝关节骨性关节炎的临床研究”项目，成为此次入围的湖北省内唯一一个临床研究项目。

2、2020年2月13日，公司与华中科技大学同济医学院附属协和医院、武汉市普仁医院合作申报的“人脐带间充质干细胞治疗新冠病毒重症肺炎临床研究”项目，获得湖北省科技厅、武汉市科技局新冠肺炎应急救治科技攻关立项支持。

3、2020年4月20日，公司与武汉大学人民医院共同申报的项目“人脐带间充质干细胞治疗糖尿病肾病的临床研究”在国家卫健委完成备案。这是继公司“人脐带间充质干细胞治疗膝关节骨性关节炎的临床研究”项目完成备案之后的又一突破，为人脐带间充质干细胞药物注册申请奠定了良好基础。

4、2020年8月30日，公司在光谷生物城神墩四路投资新建的对标国际、省内一流的占地面积超4000平方米的人脐带间充质干细胞药物大规模制备、检测与储存中心建设项目完成验收并投入使用。

5、2020年12月，公司高新企业重新认定通过，取得高新企业证书。

6、2020年7月17日，公司与武汉大学人民医院合作完成备案的国家干细胞临床研究项目“人脐带间充质干细胞治疗糖尿病肾病的临床研究”项目启动会在武汉大学人民医院成功举行。医院临床研究机构办公室负责人、项目研究负责人、各学科带头人及科室骨干共20余人出席会议。此次启动会的召开，标志着公司首个干细胞新药临床研究正式进入临床试验实施阶段。

7、2020年10月9日，继“人脐带间充质干细胞治疗糖尿病肾病的临床研究”项目临床研究正式启动后，公司与华中科技大学同济医学院附属协和医院合作完成备案的又一国家干细胞临床研究项目“人脐带间充质干细胞治疗膝关节骨性关节炎的临床研究”项目启动会在协和医院骨科大楼顺利召开，标志着公司又一个干细胞新药临床研究正式进入临床实施阶段。

8、2020年10月29日，公司与武汉大学人民医院合作完成备案的国家干细胞临床研究项目“人脐带间充质干细胞治疗糖尿病肾病的临床研究”项目首例受试者成功入组并接受治疗，治疗过程顺利，安全性良好，患者无明显不适反应。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人 WUDONGCHENG、主管会计工作负责人冯加禄及会计机构负责人（会计主管人员）李平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
无实际控制人的风险	根据《公司章程》：董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过，董事会决议的表决，实行一人一票；股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。公司经过多轮融资和股权转让后，股权较为分散，前三大股东持股比例较为接近，单一股东不能对公司股东大会、董事会形成单一控制或施加重大影响，公司无控股股东和实际控制人。公司经营方针及重大事项的决策均由股东大会和董事会按照公司议事规则讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能，但可能会对公司的经营决策效率、战略布局及执行等产生一定的不利影响。此外，由于公司股权较为分散，未来不排除公司存在控制权发生变动的风险，可能会导致公司正常经营活动受到影响。
行业监管政策风险	虽然细胞治疗已经被纳入国家的重点发展领域，但我国的细胞治疗行业整体起步较晚，细胞治疗临床应用配套法规尚在不断完善的过程之中。近年来，行业主管部门持续发布了多项针对细胞治疗技术的规范性文件及管理规定，细胞治疗行业将有规可依，整个细胞治疗领域将健康有序发展。但若未来行业法律法规发生重大不利变化，将可能对公司现有业务产生重大不利影响。

<p>技术研发的风险</p>	<p>细胞新药研发依赖于细胞相关技术的研发和创新，是涉及多学科的技术密集型门类。参与行业的竞争需要企业不断投入研发资源进行技术积累和创新。研发投入大、周期长、技术成果难以实现转化等行业特点加剧了技术研发的不确定性。若公司细胞新药研发失败，或技术成果无法顺利转化为产业化应用，将对公司未来发展将造成重大不利影响。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>公司所从事的细胞新药研发与细胞制备、存储服务行业属于知识密集型的新兴产业，需要涉及临床医学、肿瘤学、免疫学、微生物学、细胞生物学等众多学科的专业技术人才，高素质高专业技能的人才对公司的发展起着非常重要的作用。因此，公司核心人才一旦流失，将会对公司生产经营产生不利影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>细胞治疗作为一种新型治疗方式，对糖尿病肾病、骨关节炎、癌症等重大难治疾病的治疗具有突破性意义，干细胞、免疫细胞以及其他体细胞治疗技术被证明可以取得化学药、靶向药等无法取得的疗效。因此业内对该技术有很强的市场预期，在该预期下，国内外大型制药公司以及拥有资金、技术基础的竞争对手争相进入，加剧了市场竞争。近年来，国内多家上市公司通过收购、参股等方式进入细胞治疗领域，如中源协和、国际医学、冠昊生物等。这些公司的加入，行业内的中小公司将会进行一轮“洗牌”，预计未来行业内的竞争将会更加激烈。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、汉密顿	指	武汉汉密顿生物科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	武汉汉密顿生物科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	武汉汉密顿生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉汉密顿生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
大成律师	指	北京大成(武汉)律师事务所及其律师
公证、会计师	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
上海博润	指	上海博润投资管理有限公司
卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
卫生部	指	原中华人民共和国卫生部,现名“中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会”
CIK 细胞	指	Cytokine-induced killer cells 的缩写,即细胞因子诱导的杀伤细胞
DC 细胞	指	Dendritic Cells 的缩写,即树突状细胞
NK 细胞	指	Natural Killer cell 的缩写,即自然杀伤细胞
DC-CIK 细胞	指	Dendritic Cell Activated and Cytokine Induced Killer Cell 的缩写,即负载特异性抗原的树突状细胞与细胞因子诱导的杀伤细胞
CAR-T	指	Chimeric Antigen Receptor T-Cell Immunotherapy 的缩写,即嵌合抗原受体 T 细胞免疫疗法
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉汉密顿生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	WuHan Hamilton Biotechnology Co.,Ltd -
证券简称	汉密顿
证券代码	834147
法定代表人	WU DONGCHENG

二、 联系方式

董事会秘书	冯加禄
联系地址	武汉市东湖高新区神墩四路 666 号 E 区 1 号楼 1 层北、2 层
电话	027-88185218
传真	027-88185218
电子邮箱	247433522@qq.com
公司网址	http://www.hmdcell.com/
办公地址	武汉市东湖高新区神墩四路 666 号 E 区 1 号楼 1 层北、2 层
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	武汉汉密顿生物科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 2 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和试验发展-M734 医学研究和试验发展-M7340 医学研究和试验发展
主要业务	生物细胞的研发、技术转让、技术咨询、技术服务及存储服务，细胞美容产品的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	化妆品、细胞技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,964,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100597922234J	否
注册地址	武汉市东湖高新区神墩四路 666 号 E 区 1 号楼 1 层北、2 层	是
注册资本	17,964,000	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建忠	涂汉兰
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,493,898.17	11,083,429.49	30.77%
毛利率%	71.12%	74.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,581,813.38	3,794,620.12	47.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,613,661.69	1,537,522.64	69.99%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	21.71%	18.05%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.17%	7.31%	-
基本每股收益	0.31	0.38	-18.42%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,739,079.00	27,635,438.57	22.09%
负债总计	5,235,930.87	4,714,103.82	11.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,503,148.13	22,921,334.75	24.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	2.30	-30.87%
资产负债率%(母公司)	15.52%	17.06%	-
资产负债率%(合并)	15.52%	17.06%	-
流动比率	3.64	8.30	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,204,027.07	7,220,297.26	-0.23%
应收账款周转率	175.36	113.91	-
存货周转率	9.75	6.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.09%	33.39%	-
营业收入增长率%	30.77%	5.68%	-
净利润增长率%	47.10%	45.39%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	17,964,000	9,980,000	80.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	697,803.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,569,004.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	223,325.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,809.35
非经常性损益合计	3,491,943.17
所得税影响数	523,791.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,968,151.69

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则--第 14 号收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》分类为“研究和试验发展(M73)”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“医学研究和试验发展(M7340)”。

公司以干细胞再生医学技术为核心，致力于研发用于细胞损伤修复和再生的人脐带间充质干细胞药物，是湖北省内第一家致力于干细胞新药研发的生物医药领域高新技术企业。公司利用具有自主知识产权的干细胞分离、培养、检测、鉴定和保存等核心技术，构建完整的产业链布局，主要业务涵盖干细胞新药研发、细胞制备及储存等技术服务、细胞美容产品研发销售等。

公司干细胞新药研发业务主要是推进多款治疗难治性疾病的干细胞I类新药研发。公司专家团队长期专注于干细胞治疗的基础及临床应用研究工作，获得人脐带间充质干细胞制备关键技术的授权发明专利。公司人脐带间充质干细胞制剂具有GLP资质机构完成系统的临床前动物安全性评价，证明该制剂安全、毒性低，无溶血和过敏反应，无致瘤性；质量通过中国食品药品检定研究院质量复核，达到国家干细胞制剂临床应用质量标准。公司设立了干细胞药物研发实验中心，开展干细胞鉴定与生物学特性研究、干细胞治疗安全性及有效性研究，推动新药研发项目进入临床研究。截至目前，公司与华中科技大学同济医学院附属协和医院合作开展的“人脐带间充质干细胞治疗膝关节骨性关节炎的临床研究”项目于2019年12月在国家卫生与健康委员会完成备案，现已启动临床研究；与武汉大学人民医院合作开展的“人脐带间充质干细胞治疗糖尿病肾病的临床研究”项目于2020年4月在国家卫生与健康委员会完成备案，现已启动临床研究。公司其他细胞治疗产品研发也在有序进行中。

细胞制备及储存等技术服务是公司面向医疗机构、科研机构及个人等提供细胞制备、检测、储存等细胞技术服务。公司于本年度建设完成并投入使用总面积超4000平方米、省内领先国内一流的GMP标准干细胞制备、检测和储存中心，配备总价值1000多万元的专业仪器设备，可满足临床治疗级干细胞制备、检测、存储等需要，并按照GLP标准建立了干细胞制备、质量检测及存储的全过程管理流程。公司通过直营方式开展业务，细胞检测和储存费用是公司主要收入来源。

公司利用在细胞领域研究的优势，开发多款细胞美容产品。目前已上市产品主要有H1活肤焕颜面膜、H1活肤深层修复嫩手霜。

报告期内，公司产品及服务目标对象精准、销售渠道顺畅，具备持续性和成长性。随着干细胞新药研发业务推进临床试验，公司的药物研发正在步入良性发展的轨道，公司的持续经营能力不断提高。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,598,228.74	25.48%	6,670,215.57	24.14%	28.90%
交易性金融资产			13,020,498.8	47.12%	-100.00%
应收票据					
应收账款	74,700.00	0.22%	90,600.00	0.33%	-17.55%
其他应收款	586,615.00	1.74%	398,447.00	1.44%	47.23%
存货	517,222.03	1.53%	341,394.54	1.24%	51.50%
其他流动资产	7,835,814.09	23.22%	483,011.57	1.75%	1522.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,216,088.93	15.46%	2,757,280.91	9.98%	89.18%
在建工程			2,927,522.93	10.59%	-100.00%
无形资产			7,979.36	0.03%	-100.00%
商誉					
长期待摊费用	10,016,457.59	29.69%	101,348.83	0.37%	9783.15%
短期借款					
长期借款					
递延收益	377,643.46	1.12%	2,142,993.39	7.75%	-82.38%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期末货币资金为8,598,228.74元，较上期末增加了28.90%，主要原因是随着收入增加，本年度销售回款增加，且不存在大额预付款项，经营活动产生的现金流量净额增加。

(2) 其他应收款：本期末其他应收款为586,615.00元，较上期末增加了47.23%，主要原因为本年度支付的房租及物业押金增加。

(3) 存货：本期末存货为517,222.03元，较上期末增加了51.50%，主要原因一方面是本年度第三季度生产完成的化妆品尚未完全实现对外销售，库存商品增加；另一方面公司因生产需要采购的试剂耗材增加。

(4) 其他流动资产：本期末其他流动资产为7,835,814.09元，较上期末增加了1522.28%，主要是本年新增了理财产品700万元，以及抵扣进项税额和预缴所得税及附加税有所增长。

(5) 固定资产：本期末固定资产为5,216,088.93元，较上期末增加了89.18%，主要原因是本年度投资新建的细胞制备、检测及储存中心投入使用，新增配备一批生产实验设备和办公用固定资产。

(6) 长期待摊费用：本期末长期待摊费用为10,016,457.59元，较上期末增加了9,783.15%，主要是新经营场地装修完成转做长期待摊费用所致。

(7) 递延收益：本期末递延收益377,643.46元，较上期末下降了82.38%，主要是前期收到的政府补助随着项目进展转入当期损益所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,493,898.17	-	11,083,429.49	-	30.77%
营业成本	4,185,355.03	28.88%	2,853,506.74	25.75%	46.67%
毛利率	71.12%	-	74.25%	-	-
销售费用	1,524,580.47	10.52%	1,356,042.51	12.23%	12.43%
管理费用	3,384,068.11	23.35%	1,939,195.35	17.50%	74.51%
研发费用	2,948,380.94	20.34%	3,221,359.32	29.06%	-8.47%
财务费用	1,385.82	0.01%	-7,681.94	-0.07%	118.04%
信用减值损失	-16,800.00	-0.12%			
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	2,569,449.39	17.73%	2,106,421.98	19.01%	21.98%
投资收益	223,325.65	1.54%	523,538.06	4.72%	-57.34%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	20,498.80	0.18%	-100.00%
资产处置收益	741,501.39	5.12%	4,053.49	0.04%	18,192.91%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	5,959,343.97	41.12%	4,352,787.32	39.27%	36.91%
营业外收入	1,964.39	0.01%	1,140.00	0.01%	72.31%
营业外支出	44,297.65	0.31%	243.53	0.00%	18,089.81%
净利润	5,581,813.38	38.51%	3,794,620.12	34.24%	47.10%

项目重大变动原因：

(1) 报告期营业收入为 14,493,898.17 元，较去年同期上升了 30.77%，主要是一方面公司投资新建的细胞制备、检测及储存中心投入使用，能够为客户提供更优质的服务，增强了客户体验感；另一方面公司扩充了销售队伍，加大了市场拓展，公司营业收入增长。

(2) 报告期营业成本为 4,185,355.03 元，较去年同期上升了 46.67%，主要是一方面收入的增加，成本也随之增加；另一方面本年度新建的细胞制备、检测及储存中心投入使用，对应的装修费用摊销、房屋租金及物业费增加，以及新增生产用固定资产折旧增加，导致固定成本增长较大。

(3) 报告期管理费用为 3,384,068.11 元，较去年同期上升了 74.51%，主要是新办公场地投入使用，对应的装修费用摊销、房屋租金及物业费增加，且新采购办公用品较多，导致管理费用大幅增加。

(4) 报告期财务费用为 1,385.82 元，较去年同期上升了 118.04%，主要是客户刷卡手续费增加，导致财务费用增加。

(5) 报告期投资收益为 223,325.65 元，较去年同期下降了 57.34%，主要是公司统筹资金使用，可用于理财的资金减少，理财收益减少，投资收益下降。

(6) 报告期资产处置收益为 741,501.39 元，较去年同期上升了 18192.91%，主要是公司原经营场所对外处置，导致资产处置收益大幅上升。

(7) 报告期营业利润为 5,959,343.97 元，较去年同期上升了 36.91%，净利润为 5,581,813.38 元，较去年同期上升了 47.10%，主要是收入的增加及处置资产导致的资产处置收益增加所致的。

(8) 报告期营业外支出为 44,297.65 元，较去年同期上升了 18089.81%，主要是固定资产报废损失增加

导致的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,493,898.17	11,083,429.49	30.77%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	4,185,355.03	2,853,506.74	46.67%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务收入	13,798,597.34	3,925,572.72	71.55%	38.90%	63.70%	-4.31%
化妆品销售收入	695,300.83	259,782.31	62.64%	-39.84%	-42.97%	2.28%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期按产品分类的收入构成发生变动，细胞检测、储存等技术服务收入是目前公司主要收入来源。本年度一方面公司投资新建的细胞制备、检测及储存中心投入使用，能够为客户提供更优质的服务，增强了客户体验感；另一方面公司扩充了销售队伍，加大了市场拓展，丰富了销售网络。细胞技术服务收入增长较快，占营业收入比重增加。化妆品作为附属产品，公司给予的资源较少，本年度化妆品销售收入减少，占营业收入比重下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福建益康生物科技有限公司	849,056.60	5.86%	否
2	肇庆市宏竣电力工程有限公司	849,056.60	5.86%	否
3	新潮集团股份有限公司	283,018.86	1.95%	否
4	常州市联谊特种不锈钢管有限公司	235,849.05	1.63%	否
5	中庆健美生物有限公司	215,845.71	1.49%	否
	合计	2,432,826.82	16.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江华源环境工程有限公司	8,236,438.68	56.64%	否
2	武汉贝科泰科技有限公司	2,566,400.00	17.65%	否
3	武汉泰晟生物科技有限公司	1,277,665.70	8.79%	否
4	武汉恒信星凯汽车销售服务有限公司	318,000.00	2.19%	否
5	北京泽平科技有限责任公司	313,800.00	2.16%	否
合计		12,712,304.38	87.43%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,204,027.07	7,220,297.26	-0.23%
投资活动产生的现金流量净额	-5,276,013.90	-5,126,364.84	-2.92%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析：

报告期内现金流量状况与上一年度基本一致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托银行理财	-	2020年6月19日	浦发银行	使用公司闲置资金购买理财	保本理财产品	无	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司运用闲置资金及闲置募集资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

1、闲置资金在不超过人民币 2000 万元的额度内可以滚动使用来购买理财产品，该事项已于 2020 年 6 月 19 日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于使用闲置资金进行委托理财的公告》（公告编号：2020-021）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年7月5日	2018年2月26日	其他	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他股东	2016年1月27日	-	发行	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股票限售承诺

公司于 2013 年 12 月 19 日完成公司股份制改制，为保持公司股权结构的稳定，公司现有股东王丽、汪良明、程凡、许小涛、武汉生物技术研究院管理有限责任公司、姚惟琦于 2015 年 7 月 25 日对所持股份作出如下锁定承诺：

“本人于承诺之日起一年内，不转让所持有股份公司股份。本人在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。”

承诺履行情况：报告期内，公司作出自愿限售承诺的股东均严格履行已披露承诺。

2、核心员工股票限售承诺

核心员工股票锁定期规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《武汉汉密

顿生物科技股份有限公司章程》执行，具体规定如下：（1）参与本次股票发行的所有核心员工，应当向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期间，自公司股票在证券登记结算机构完成登记之日后，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。参与本次股票发行的所有核心员工，离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。（2）参与本次股票发行的所有核心员工，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。（3）公司定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟公告日期的，自原公告日前 30 日起至最终公告日；（4）公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；（5）自可能对公司股票交易价格产生重大影响的事项发生之日或在决策过程中，至依法披露后 2 个交易日内。本次股票发行对象在决定买卖公司股票时应及时咨询公司董事会办公室是否处于股票买卖敏感期。

承诺履行情况：报告期内，公司作出自愿限售承诺的核心员工均严格履行已披露承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,340,250	63.53%	5,049,700	11,389,950	63.40%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	1,162,500	11.65%	916,500	2,079,000	11.57%	
	核心员工	73,427	0.74%	36,242	109,669	0.61%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,639,750	36.47%	2,934,300	6,574,050	36.60%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	3,487,500	34.94%	2,749,500	6,237,000	34.72%	
	核心员工	271,500	2.72%	138,900	410,400	2.28%	
总股本		9,980,000	-	7,984,000	17,964,000	-	
普通股股东人数						23	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月30日，公司召开2019年第四次临时股东大会，决定以2019年6月30日未分配利润3,696,814.84元，资本公积5,410,788.90元，以总股本998.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.6股，以资本公积向全体股东每10股转增5.4股。公司于2020年1月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布权益分派实施公告，公告编号：2020-001，所送（转）股于2020年1月15日直接记入股东证券账户，完成后公司总股本由998万股变更为1796.4万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	王丽	3,071,073	2,456,858	5,527,931	30.7723%	0	5,527,931	0	0
2	陈爱娥	2,495,000	1,996,000	4,491,000	25.00%	3,368,250	1,122,750	0	0

3	陈明	1,996,000	1,596,800	3,592,800	20.00%	2,694,600	898,200	0	0
4	彭家晋	1,100,000	880,000	1,980,000	11.0220%	0	1,980,000	0	0
5	李敏	600,000	480,000	1,080,000	6.0120%	0	1,080,000	0	0
6	陈安宇	200,000	160,000	360,000	2.0040%	0	360,000	0	0
7	张波	100,000	80,000	180,000	1.0020%	0	180,000	0	0
8	武国斌	60,000	48,000	108,000	0.6012%	81,000	27,000	0	0
9	石洋	50,652	40,522	91,174	0.5075%	67,500	23,674	0	0
10	石亮	50,000	40,000	90,000	0.5010%	90,000	0	0	0
合计		9,722,725	7,778,180	17,500,905	97.4220%	6,301,350	11,199,555	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司全体股东之间未实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为,无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系,亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(1) 公司成立之日至 2015 年 4 月 24 日, 公司控股股东及实际控制人为王丽。王丽, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1968 年出生, 本科学历, 毕业于湖北医科大学临床医学专业, 曾任职于湖北省直医院中医科, 担任主治医师职务。2012 年 7 月至 2014 年 12 月任武汉汉密顿生物科技股份有限公司董事长。其与董事长 WU DONGCHENG 系夫妻关系。

(2) 2015 年 4 月 25 日至今, 公司无控股股东及实际控制人。

公司的第一大股东王丽其持有公司股份比例为 30.7723%, 不足 50%, 不满足《公司法》二百一十六条所规定关于“控股股东”、“实际控制人”的要求。

此外, 根据 2020 年 5 月修订后的《公司章程》: 董事会作出决议, 必须经全体董事的过半数以上通过, 董事会决议的表决, 实行一人一票; 根据 2016 年 12 月修订后的《公司章程》: 股东大会作出特别决议, 应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。持股比例不足以对涉及公司核心问题的股东大会特殊决议产生重大影响, 并且其也无法通过控制董事会运行或依靠其自身职位从而支配公司的日常运营和发展, 故不能形成对公司的单一控制或施加重大影响。

公司主要股东基本情况见下:

王丽, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1968 年出生, 本科学历, 毕业于湖北医科大学临床医学专业, 曾任职于湖北省直医院中医科, 担任主治医师职务。2012 年 7 月至 2014 年 12 月任武汉汉密顿生物科技股份有限公司董事长。其与董事 WU DONGCHENG 系夫妻关系。

陈爱娥, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1973 年出生, 大专学历, 任职于武汉市和兴金属制品有限公司。

陈明, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1991 年出生, 本科学历, 毕业于武汉理工大学国际经济与贸易专业, 曾任职于武汉石桥集团房地产开发有限公司和武汉婣美科技有限公司, 分别担任

副总经理和项目部经理。

截止本报告期，公司无控股股东及实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 1 月 15 日		2.6	5.4
合计		2.6	5.4

2019 年 12 月 30 日公司召开股东大会审议通过 2019 年半年度权益分派方案，于 2020 年 1 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布权益分派实施公告，公告编号：2020-001，所送（转）股于 2020 年 1 月 15 日直接记入股东证券账户。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
WU DONGCHENG	董事长、总经理	男	1965年9月	2019年12月7日	2022年12月6日
李霞	董事	女	1979年2月	2019年12月7日	2022年12月6日
陈爱娥	董事	女	1973年3月	2019年12月7日	2022年12月6日
陈明	董事	男	1991年11月	2019年12月7日	2022年12月6日
廖启文	董事	男	1969年8月	2019年12月7日	2022年12月6日
李兰青	监事主席	女	1992年6月	2019年12月7日	2022年12月6日
王尉	职工代表监事	男	1987年9月	2020年9月25日	2022年12月6日
武国斌	监事	男	1975年6月	2019年12月7日	2022年12月6日
冯加禄	财务负责人	男	1987年6月	2020年9月25日	2022年12月6日
冯加禄	董事会秘书	男	1987年6月	2020年10月29日	2022年12月6日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在直系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

陈爱娥	董事	2,495,000	1,996,000	4,491,000	25%	0	0
陈明	董事	1,996,000	1,596,800	3,592,800	20%	0	0
李兰青	监事主席	49,000	39,200	88,200	0.491%	0	0
王尉	职工代表监事	20,000	16,000	36,000	0.2004%	0	0
武国斌	监事	60,000	48,000	108,000	0.6012%	0	0
合计	-	4,620,000	-	8,316,000	46.2926%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
廖启文	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因
李平	财务负责人	离任	会计	个人原因
冯加禄	无	新任	董事会秘书、财务负责人	补选
石亮	职工代表监事	离任	无	辞职
王尉	技术总监	新任	职工代表监事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

冯加禄，男，中国国籍，1987 年出生，本科学历，毕业于云南大学财务管理专业，拥有注册会计师、税务师、法律职业资格，中级会计师职称，2011.7-2013.8 任职于天健会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所审计员，2013.8-2018.8 任职于致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所审计经理，2018.8-2020.8 任职于武汉东湖高新集团股份有限公司投资经理。2020 年 9 月至今在公司任财务负责人、董事会秘书。

王尉，男，1987 年 9 月 4 日生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年毕业于湖北民族学院，本科学历。2010 年 10 月至 2011 年 3 月，在江西信尔诚动物药业担任药品质量检验员；2011 年 3 月至 2012 年 1 月，在深圳昌茂粘胶制品有限公司担任 ISO 质量管理员；2012 年 2 月至 2015 年 4 月，在上海科医联创生物科技有限公司担任技术员、技术主管；2015 年 5 月至今，在武汉汉密顿生物科技股份有限公司担任技术员、技术总监、职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	3	0	5
技术人员	8	4	2	10
研发人员	7	2	2	7
销售人员	7	4	2	9
财务人员	3	2	1	4
员工总计	27	15	7	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	7	6
本科	10	16
专科	7	10
专科以下	0	0
员工总计	27	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动情况与人才引进</p> <p>报告期内，公司在职工招聘 15 人，离职 7 人。报告期内员工是由于自身原因离职的，而办公场地的扩大及业务的增加，公司需要招聘更多的员工来满足公司正常运转的需求。公司有针对性的招聘相关领域专业人才，并为人才的晋升提供广阔的空间，帮助人才实现自身价值，并提供于其自身价值相适应的待遇和职位。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，加强公司创新能力和凝聚力。</p> <p>3、薪酬政策</p> <p>公司根据岗位要求制定薪酬标准，在规定时间内按月发放。公司管理层执行绩效考核，按月发放固定部分，绩效薪酬根据完成的计划的情况按年发放。公司薪酬政策虽具有一定的竞争力，推动公司的业务发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股	数量变动	期末持普通股股
----	------	----	---------	------	---------

			数		数
武国斌	无变动	行政总监	60,000	48,000	108,000
石洋	无变动	技术人员	50,652	40,522	91,174
石亮	离职	技术人员	50,000	40,000	90,000
李兰青	无变动	市场人员	49,000	39,200	88,200
肖翠红	无变动	技术人员	38,000	30,400	68,400
彭丹	无变动	财务人员	20,275	16,220	36,495
王尉	无变动	技术总监	20,000	16,000	36,000
周端鹏	无变动	技术人员	20,000	16,000	36,000
施煜	无变动	技术人员	18,000	14,400	32,400
常莲	无变动	市场人员	7,000	5,600	12,600
张权	离职	研发人员	6,000	4,800	10,800
饶巍	无变动	研发人员	6,000	4,800	10,800

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

2020年核心员工石亮和张权离职时，已做好相关工作的交接，公司安排具备胜任能力的的员工来接替工作，不会对公司生产经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司遵照《中华人民共和国公司法》和《武汉汉密顿生物科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定,公司建立了相对健全的股东保障机制。

1、知情权：股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务 会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持 股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权：股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次,应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

3、质询权：《公司章程》明确规定,股东有权对公司的经营进行监督,提出建议或质询。

4、表决权：股东通过股东大会行使表决权,普通决议是指对于股东大会的一般表决事项,仅需出席会议的股东所持表决权的过半数通过即可的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项,如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议,以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式、股权激励计划等必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上才可以通过。股东大会对列入议程的事项均采用表决通过的形式。每个股东(包括股东代理人)以其代表的有表决权的股份数额行使表决权,每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。公司选举董事、监事可以采用累积投票制。除累积投票制外,股东大会对所有提案进行逐项表决,不得以任何理由搁置或不予表决。对同一事项有不同提案的,应当按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外,股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。综上所述,公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、

质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月23日公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，2020年5月14日，公司召开2020年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于修订公司章程》议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》议案、《关于修订〈监事会议事规则〉》议案，章程和议事规则修改具体内容详见公司在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号分别为2020-005，2020-006，2020-007，2020-010。

2020年9月25日公司召开第三届董事会第六次会议，2020年10月23日召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程》议案，章程修改具体内容详见公司在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公告，公告编号为2020-033。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第三届董事会第三次会议 公司于2020年4月23日召开第三届董事会第三次会议，审议并通过了如下事项：</p> <p>（1） 审议《关于延期披露2019年年度报告》议案 （2） 审议《关于修订公司章程》议案 （3） 审议《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案 （4） 审议《关于修订〈董事会议事规则〉》议案 （5） 审议《关于修订〈信息披露管理制度〉》议案 （6） 审议《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案</p> <p>2、第三届董事会第四次会议 公司于2020年6月19日召开第三届董事会第四次会议，审议并通过了如下事项：</p> <p>（1） 审议《关于〈2019年年度报告及其摘要〉》议案 （2） 审议《关于〈2019年度董事会工作报告〉》议案 （3） 审议《关于〈2019年度总经理工作报告〉》议案 （4） 审议《关于〈2019年度财务决算报告〉》议案 （5） 审议《关于〈2020年度财务预算报告〉》议案 （6） 审议《关于使用闲置资金进行委托理财》议案 （7） 审议《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉》议案 （8） 审议《关于续聘会计师事务所》议案</p>

		<p>(9) 审议《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》议案</p> <p>3、 第三届董事会第五次会议 公司于 2020 年 8 月 21 日召开第三届董事会第五次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《关于<2020 年半年度报告>》议案</p> <p>4、 第三届董事会第六次会议 公司于 2020 年 9 月 25 日召开第三届董事会第六次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《高级管理人员变动》议案 (2) 审议《变更公司注册地址并修改公司章程》议案 (3) 审议《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》议案</p> <p>5、 第三届董事会第七次会议 公司于 2020 年 10 月 29 日召开第三届董事会第七次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《高级管理人员变动》议案</p> <p>6、 第三届董事会第八次会议 公司于 2020 年 12 月 8 日召开第三届董事会第八次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《关于公司对外投资设立全资子公司》议案 (2) 审议《关于<员工购房借款管理办法>》议案</p>
监事会	3	<p>1、 第三届监事会第三次会议 公司于 2020 年 4 月 23 日召开第三届监事会第三次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《关于修订<监事会议事规则>》议案</p> <p>2、 第三届监事会第四次会议 公司于 2020 年 6 月 19 日召开第三届监事会第四次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《关于<2019 年年度报告及其摘要>》议案 (2) 审议《关于<2019 年度监事会工作报告>》议案 (3) 审议《关于<2019 年度财务决算报告>》议案 (4) 审议《关于<2020 年度财务预算报告>》议案</p> <p>3、 第三届监事会第五次会议 公司于 2020 年 8 月 21 日召开第三届监事会第五次会议，审议并通过了如下事项： (1) 审议《关于<2020 年半年度报告>》议案</p>
股东大会	3	<p>1、 2020 年第一次临时股东大会 公司于 2020 年 5 月 14 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过了如下事项： (1) 审议《关于修订公司章程》议案 (2) 审议《关于修订<股东大会议事规则>》议案 (3) 审议《关于修订<董事会议事规则>》议案 (4) 审议《关于修订<监事会议事规则>》议案</p> <p>2、 2019 年年度股东大会 公司于 2020 年 7 月 22 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了如下事项：</p>

		<p>(1) 审议《关于<2019 年年度报告及其摘要>》议案</p> <p>(2) 审议《关于<2019 年度董事会工作报告>》议案</p> <p>(3) 审议《关于<2019 年度监事会工作报告>》议案</p> <p>(4) 审议《关于<2019 年度财务决算报告>》议案</p> <p>(5) 审议《关于<2020 年度财务预算报告>》议案</p> <p>(6) 审议《关于使用闲置资金进行委托理财》议案</p> <p>(7) 审议《关于续聘 2020 年会计师事务所的议案》</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会</p> <p>公司于 2020 年 10 月 23 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了如下事项：</p> <p>(1) 审议《关于修订公司章程》议案</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司设置有研发部、技术部、市场部、人力行政部、财务部这 5 个职能部门，拥有独立的研发部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利的所有权；拥有独立的技术研发和销售系统。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由各位股东及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司

独立在银行开户，不存在与各位股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在各位股东干预公司资金运用的情况。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并建立了规范完善的议事规则，保障单一股东无法控制股东会、董事会、监事会。同时，公司设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受各位股东的干预，与各位股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，并于 2016 年 3 月经董事会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》的议案。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2021]A660 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建忠 4 年	涂汉兰 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8.5 万元	

一、 审计意见

我们审计了武汉汉密顿生物科技股份有限公司（以下简称汉密顿）财务报表，包括2020年12月31日资产负债表，2020年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉密顿2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉密顿，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

汉密顿管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉密顿2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汉密顿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉密顿、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉密顿的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉密顿持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汉密顿不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

公证天业会计师事务所	中国注册会计师	陈建忠
(特殊普通合伙)	合伙人	
	中国注册会计师	涂汉兰
中国·无锡		2021年4月21日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,598,228.74	6,670,215.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		13,020,498.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	74,700.00	90,600.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	62,432.62	337,139.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	586,615.00	398,447.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、6	517,222.03	341,394.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,835,814.09	483,011.57
流动资产合计		17,675,012.48	21,341,306.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	5,216,088.93	2,757,280.91
在建工程	五、10		2,927,522.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11		7,979.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	10,016,457.59	101,348.83
递延所得税资产	五、13	2,520.00	
其他非流动资产	五、14	329,000.00	
非流动资产合计		16,064,066.52	6,294,132.03
资产总计		33,739,079.00	27,635,438.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	411,050.74	261,236.25
预收款项			1,620,832.02
合同负债	五、16	3,191,166.96	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、17	482,960.39	203,048.07
应交税费	五、18	5,435.30	374,884.34
其他应付款	五、19	629,471.10	111,109.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	138,202.92	
流动负债合计		4,858,287.41	2,571,110.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	377,643.46	2,142,993.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		377,643.46	2,142,993.39
负债合计		5,235,930.87	4,714,103.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	17,964,000.00	9,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、23	21,588.90	5,410,788.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,314,153.90	2,476,881.89
一般风险准备			
未分配利润	五、25	7,203,405.33	5,053,663.96
归属于母公司所有者权益合计		28,503,148.13	22,921,334.75
少数股东权益			
所有者权益合计		28,503,148.13	22,921,334.75
负债和所有者权益总计		33,739,079.00	27,635,438.57

法定代表人：WU DONGCHENG

主管会计工作负责人：冯加禄

会计机构负责人：李平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		14,493,898.17	11,083,429.49
其中：营业收入	五、26	14,493,898.17	11,083,429.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,052,030.63	9,385,154.50
其中：营业成本	五、26	4,185,355.03	2,853,506.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	8,260.26	22,732.52
销售费用	五、28	1,524,580.47	1,356,042.51
管理费用	五、29	3,384,068.11	1,939,195.35
研发费用	五、30	2,948,380.94	3,221,359.32
财务费用	五、31	1,385.82	-7,681.94
其中：利息费用			
利息收入		15,734.09	16,725.05
加：其他收益	五、32	2,569,449.39	2,106,421.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	223,325.65	523,538.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	0.00	20,498.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-16,800.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	741,501.39	4,053.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,959,343.97	4,352,787.32
加：营业外收入	五、37	1,964.39	1,140.00
减：营业外支出	五、38	44,297.65	243.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,917,010.71	4,353,683.79
减：所得税费用	五、39	335,197.33	559,063.67

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,581,813.38	3,794,620.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,581,813.38	3,794,620.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,581,813.38	3,794,620.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,581,813.38	3,794,620.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,581,813.38	3,794,620.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.38

法定代表人：WU DONGCHENG

主管会计工作负责人：冯加禄

会计机构负责人：李平

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,119,990.00	12,341,034.84

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		376,516.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	946,090.59	4,156,865.05
经营活动现金流入小计		18,442,597.16	16,497,899.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,221,572.63	3,593,458.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,281,699.95	3,216,301.43
支付的各项税费		829,602.09	278,800.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	2,905,695.42	2,189,042.57
经营活动现金流出小计		11,238,570.09	9,277,602.63
经营活动产生的现金流量净额		7,204,027.07	7,220,297.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		223,325.65	523,538.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		852,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40（3）	22,500,000.00	67,500,000.00
投资活动现金流入小计		23,575,325.65	68,023,538.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,351,339.55	6,149,902.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40（4）	16,500,000.00	67,000,000.00
投资活动现金流出小计		28,851,339.55	73,149,902.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,276,013.90	-5,126,364.84
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,928,013.17	2,093,932.42
加：期初现金及现金等价物余额		6,670,215.57	4,576,283.15
六、期末现金及现金等价物余额		8,598,228.74	6,670,215.57

法定代表人：WU DONGCHENG

主管会计工作负责人：冯加禄

会计机构负责人：李平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,980,000.00				5,410,788.90				2,476,881.89		5,053,663.96		22,921,334.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,980,000.00				5,410,788.90				2,476,881.89		5,053,663.96		22,921,334.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,984,000.00				-5,389,200.00				837,272.01		2,149,741.37		5,581,813.38
（一）综合收益总额											5,581,813.38		5,581,813.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	2,594,800.00								837,272.01		-3,432,072.01		

1. 提取盈余公积								837,272.01		-837,272.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	2,594,800.00									-2,594,800.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	5,389,200.00					-5,389,200.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,389,200.00					-5,389,200.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,964,000.00					21,588.90		3,314,153.90		7,203,405.33		28,503,148.13

项目	2019 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续	其他										

			债									
一、上年期末余额	9,980,000.00				5,410,788.90				1,907,688.87		1,828,236.86	19,126,714.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	9,980,000.00				5,410,788.90				1,907,688.87		1,828,236.86	19,126,714.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									569,193.02		3,225,427.10	3,794,620.12
（一）综合收益总额											3,794,620.12	3,794,620.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									569,193.02		-569,193.02	
1. 提取盈余公积									569,193.02		-569,193.02	
2. 提取一般风险准备									3.02		3.02	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	9,980,000. 00				5,410,7 88.90				2,476,8 81.89		5,053,6 63.96		22,921,3 34.75

法定代表人：WU DONGCHENG

主管会计工作负责人：冯加禄

会计机构负责人：李平

三、 财务报表附注

武汉汉密顿生物科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

武汉汉密顿生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是由王丽、汪良明、程凡作为发起人在武汉汉密顿生物科技有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司，公司基本情况如下：

1、改制情况

2013 年 9 月 1 日，武汉汉密顿生物科技有限公司股东会通过“武汉汉密顿生物科技有限公司整体变更为武汉汉密顿生物科技股份有限公司”决议。公司以武汉汉密顿生物科技有限公司截至 2013 年 8 月 31 日净资产 5,060,788.90 元折成股本 500 万元，股票面值为每股 1 元，剩余部分计入资本公积。变更后，各股东持有公司股份及持股比例如下表：

股东名称	认缴资本金额（元）	占变更后注册资本的比例
王丽	3,500,000.00	70.00%
汪良明	750,000.00	15.00%
程凡	750,000.00	15.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

上述股份公司改制设立时股本 500.00 万元业经武汉康力会计师事务所有限责任公司审验，并出具了 [2013]第 097 号验资报告予以验证。

2、改制后情况

根据公司股东会决议，2014 年 7 月 30 日，公司与武汉生物技术研究院管理有限责任公司签订增资协议，武汉生物技术研究院管理有限责任公司于 2014 年 8 月 11 日投入人民币 500,000.00 元，其中 263,200.00 元计入实收股本，

236,800.00 元计入资本公积。2014 年 10 月 27 日，公司与许小涛签订增资协议，许小涛于 2014 年 12 月 8 日投入人民币 500,000.00 元，其中 256,800.00 元计入实收股本，243,200.00 元计入资本公积。上述增资完成后，公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王丽	3,500,000.00	63.41
汪良明	750,000.00	13.59
程凡	750,000.00	13.59
武汉生物技术研究院管理有限责任公司	263,200.00	4.76
许小涛	256,800.00	4.65
合计	5,520,000.00	100.00

根据 2015 年 4 月公司股东会决议，公司股东王丽将其持有的公司股权中的资本金 50.00 万元转让给新股东姚惟琦、资本金 7.80 万元转让给股东汪良明。本次股权转让完成后，公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王丽	2,922,000.00	52.93
汪良明	828,000.00	15.00
程凡	750,000.00	13.59
武汉生物技术研究院管理有限责任公司	263,200.00	4.77
许小涛	256,800.00	4.65
姚惟琦	500,000.00	9.06
合计	5,520,000.00	100.00

根据 2015 年 4 月公司股东会决议：同意增加注册资本 60 万元，新增出资由新股东武汉光谷博润生物医药投资中心（有限合伙）出资。增资后注册资本为 612 万元。本次股权转让和增资完成后，公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王丽	2,922,000.00	47.75
汪良明	828,000.00	13.53
程凡	750,000.00	12.25
武汉生物技术研究院管理有限责任公司	263,200.00	4.30
许小涛	256,800.00	4.20

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
姚惟琦	500,000.00	8.17
武汉光谷博润生物医药投资中心（有限合伙）	600,000.00	9.80
合计	6,120,000.00	100.00

本次增资业经武汉信易鑫宝联合会计事务所审验，并由其出具了武信会验[2015]第 N060 号验资报告对此次增资进行了验证。

根据 2015 年 6 月公司股东会决议，公司以资本公积转增股本。本次增资完成后，公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王丽	3,844,518.00	48.06
汪良明	1,089,412.00	13.62
程凡	986,787.00	12.33
武汉生物技术研究院管理有限责任公司	337,876.00	4.22
许小涛	346,297.00	4.33
姚惟琦	657,855.00	8.22
武汉光谷博润生物医药投资中心（有限合伙）	737,255.00	9.22
合计	8,000,000.00	100.00

根据 2016 年 1 月公司股东会决议，公司申请向股东王丽、汪良明、程凡等 33 名发行对象定向发行股票 200.00 万股（每股价格 3.5 元，每股面值 1 元）。截至 2016 年 2 月 2 日止，公司已收到王丽、汪良明、程凡等 32 名发行对象缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 198.00 万元整，其中一位发行对象范文文放弃认购。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 998.00 万元，实收股本为人民币 998.00 万元。公司股本情况如下：

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王丽	4,005,000.00	40.13
姚惟琦	1,295,288.00	12.98
汪良明	1,280,059.00	12.83
程凡	1,159,475.00	11.62
武汉光谷博润生物医药投资中心（有限合伙）	866,275.00	8.68

投资方名称	注册资本（元）	持股比例（%）
武汉生物技术研究院管理有限责任公司	406,899.00	4.08
许小涛	397,004.00	3.98
武国斌	60,000.00	0.60
石洋	50,000.00	0.50
肖翠红	50,000.00	0.50
石亮	50,000.00	0.50
李兰青	49,000.00	0.49
袁冰	30,000.00	0.30
李姣	27,000.00	0.27
周秀川	20,000.00	0.20
刘德宪	20,000.00	0.20
王启明	20,000.00	0.20
王尉	20,000.00	0.20
周端鹏	20,000.00	0.20
彭丹	20,000.00	0.20
熊威	20,000.00	0.20
施煜	18,000.00	0.18
李璟璟	15,000.00	0.15
刘秋红	15,000.00	0.15
张弘渊	10,000.00	0.10
陈应洲	10,000.00	0.10
常莲	9,000.00	0.09
胡欣	8,000.00	0.08
岳莉	8,000.00	0.08
张权	8,000.00	0.08
饶巍	8,000.00	0.08
张智	5,000.00	0.05
合计	9,980,000.00	100.00

根据2019年12月30日本公司2019年第四次临时股东大会决议，以2019年6月30日未分配利润3,696,814.84元，资本公积5,410,788.90元，以总股本998万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.6股，以资本公积向全体股东每10股转增5.4股。

截止2020年12月31日，公司股本为人民币17,964,000.00元，社会统一代码证号为91420100597922234J，公司法定代表人为WU DONGCHENG。住所位于武汉市东湖新技术开发区神墩四路666号E区1层北、2层。

(二)业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：生物细胞的研究、技术转让、技术咨询、技术服务及存储服务；细胞美容产品的研发、生产与批发兼销售（国家禁止及限制的除外）；生物试剂耗材的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司2016年6月之前主要开展免疫细胞的研究及肿瘤的自体细胞免疫治疗技术服务。拥有自体DC、CIK、DC-CIK细胞制备技术；并和武汉市及周边地区多家三甲医院合作开展肿瘤的自体DC、CIK、DC-CIK免疫细胞研发项目，为医院的抗肿瘤细胞免疫治疗项目提供DC、CIK、DC-CIK细胞的分离、培养、检测及鉴定等服务。2016年6月至今，主要开展细胞技术咨询、细胞存储服务及化妆品销售业务。

(三)财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年4月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

(二)持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一

项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并

确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确

认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存

在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	其他组合	除客观证据表明其发生了减值外，本公司控股股东及控股股东直系亲属、公司职员备用金、押金、保证金等不计提坏账准备

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	70.00	70.00
3年以上	100.00	100.00

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具

组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资

产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时

满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层

次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(七) 应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“六、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(九) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(六) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十) 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,并且使用寿命超过一个会计年度,与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、办公设备。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分

类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3、固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计

提折旧

(十二)无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限（年）
----	---------

专利权

3-6 年

(十三)长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五)收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 化妆品销售：在货物发出，客户进行签收确认后，确认履约义务完成确认收入。

② 技术咨询服务：按合同或协议约定的条件，将服务成果提交给客户，确认履约义务完成确认收入；

③ 干细胞存储服务：按合同或协议约定的条件，完成检测并出具检测合格单确认单项履约义务完成确认检测服务收入；并按合同或协议约定的储存服务时间和金额在履约期间确认储存服务收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前：

1、收入确认和计量的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）收入确认的总体原则

①销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务

成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

③ 化妆品销售：在货物发出，客户进行签收确认后，确认收入。

④ 技术咨询服务：按合同或协议约定的条件，将服务成果提交给客户，确认收入；

③ 干细胞存储服务：按合同或协议约定的条件，完成检测并出具检测合格单确认检测服务收入；并按合同或协议约定的储存服务时间和金额分期确认储存服务收入。

(十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用

或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助具体确认原则如下：

与日常活动相关的政府补助计入其他收益；与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(十八) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则—第14号收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表不做调整。

2、重要会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,670,215.57	6,670,215.57	
交易性金融资产	13,020,498.80	13,020,498.80	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	90,600.00	90,600.00	
应收款项融资			
预付款项	337,139.06	337,139.06	
其他应收款	398,447.00	398,447.00	
存货	341,394.54	341,394.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	483,011.57	483,011.57	
流动资产合计	21,341,306.54	21,341,306.54	
非流动资产：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,757,280.91	2,757,280.91	
在建工程	2,927,522.93	2,927,522.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,979.36	7,979.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	101,348.83	101,348.83	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,294,132.03	6,294,132.03	
资产总计	27,635,438.57	27,635,438.57	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	261,236.25	261,236.25	
预收款项	1,620,832.02		-1,620,832.02

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		1,529,034.21	1,529,034.21
应付职工薪酬	203,048.07	203,048.07	
应交税费	374,884.34	374,884.34	
其他应付款	111,109.75	111,109.75	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		91,797.81	91,797.81
流动负债合计	2,571,110.43	2,571,110.43	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	2,142,993.39	2,142,993.39	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,142,993.39	2,142,993.39	
负债合计	4,714,103.82	4,714,103.82	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	9,980,000.00	9,980,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,410,788.90	5,410,788.90	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
专项储备			
盈余公积	2,476,881.89	2,476,881.89	
未分配利润	5,053,663.96	5,053,663.96	
所有者权益合计	22,921,334.75	22,921,334.75	
负债和所有者权益总计	27,635,438.57	27,635,438.57	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入乘以应税税率作为销项税额，减去按照税法规定允许抵扣的进项税额的差额计征	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：6%增值税率为技术服务收入、技术咨询收入所适用的税率；13%为产品销售收入所适用的税率。

(二) 税收优惠及批文

2020年12月1日，本公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的编号GR202042003770的高新技术企业证书，有效期三年，2020年度公司执行所得税税率为15%的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,590,656.28	6,608,884.53
其他货币资金	7,572.46	61,331.04
合计	8,598,228.74	6,670,215.57

注：本公司期末不存在存放境外或因抵押、质押、冻结等对使用有限制的货

币资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,020,498.80
合计		13,020,498.80

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合	91,500.00	100.00	16,800.00	18.36	74,700.00
合计	91,500.00	100.00	16,800.00	18.36	74,700.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：信用风险特征组合	90,600.00	100.00			90,600.00
合计	90,600.00	100.00			90,600.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	35,500.00	90,600.00
1-2年（含2年）	56,000.00	
合计	91,500.00	90,600.00
减：减值准备	16,800.00	
应收账款账面价值合计	74,700.00	90,600.00

(3) 期末无单项计提坏账准备的应收账款；

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失		16,800.00				16,800.00
合计		16,800.00				16,800.00

(5) 本报告期无核销的应收账款情况；

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉至尚贝蓓综合门诊部有限公司	50,000.00	1-2年	54.64	15,000.00
武汉美帝尔医疗美容有限公司	35,200.00	1年以内	38.47	
兰州仁和医院有限公司	6,000.00	1-2年	6.56	1,800.00
南京医药湖北有限公司	300.00	1年以内	0.33	
合计	91,500.00		100.00	16,800.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,432.62	100.00	337,139.06	100.00
合计	62,432.62	100.00	337,139.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	28,000.00	1年以内	44.85
武汉诺贝药业有限公司	非关联方	25,795.45	1年以内	41.32
深圳市达科为生物技术有限公司	非关联方	5,637.17	1年以内	9.03
ETC充值	非关联方	3,000.00	1年以内	4.80
合计		62,432.62		100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	586,615.00	398,447.00
合计	586,615.00	398,447.00

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	586,615.00	100.00			586,615.00
其中：账龄组合					
其他组合	586,615.00	100.00			586,615.00
合计	586,615.00	100.00			586,615.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	398,447.00	100.00			398,447.00
其中：账龄组合					
其他组合	398,447.00	100.00			398,447.00
合计	398,447.00	100.00			398,447.00

(2) 其他应收款按款项性质划分

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	101,000.00	1,000.00
押金	479,500.00	397,447.00
备用金	6,115.00	
合计	586,615.00	398,447.00

(3) 期末无单项计提坏账准备的其他应收款；

(4) 组合中，无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

(5) 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	586,615.00			398,447.00		
合计	586,615.00			398,447.00		

(6) 本期无实际核销其他应收款；

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
武汉国英种业研究发展有限公司	押金	201,000.00	1年以内	78.55	
		259,800.00	1-2年		
广州宝盛视光健康科技发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	17.05	
王小乐	押金	4,800.00	1年以内	0.82	
张平	押金	2,800.00	1年以内	0.48	
詹成华	押金	2,800.00	1年以内	0.48	
张威	押金	2,700.00	1年以内	0.45	
合计		573,900.00		97.83	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	328,671.76		328,671.76	254,948.37		254,948.37
库存商品	159,648.97		159,648.97	64,902.73		64,902.73
发出商品	28,901.30		28,901.30	21,543.44		21,543.44
合计	517,222.03		517,222.03	341,394.54		341,394.54

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	473,226.49	419,799.68
预缴企业所得税	97,989.80	

预缴增值税及其地方附加税费	184,885.80	63,211.89
结构性存款	7,000,000.00	
预付物业费 and 电话费	79,712.00	
合计	7,835,814.09	483,011.57

8、其他权益工具投资

(1) 非交易性权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
嫦娥创新（武汉）生物科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

9、固定资产

(1) 分类列示

项目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,668,129.96	3,710,836.03	346,737.93	5,725,703.92
2. 当期增加金额	309,467.36	2,846,855.82	252,076.55	3,408,399.73
(1) 购置	309,467.36	2,846,855.82	252,076.55	3,408,399.73
(2) 在建工程转入				
3. 当期减少金额	418,800.00	414,391.82	138,082.98	971,274.80
(1) 处置或报废	418,800.00	414,391.82	138,082.98	971,274.80
(2) 其他				
4. 期末余额	1,558,797.32	6,143,300.03	460,731.50	8,162,828.85
二、累计折旧：				
1. 期初余额	607,238.68	2,118,656.66	242,527.67	2,968,423.01
2. 当期增加金额	298,345.16	523,417.94	63,190.96	884,954.06
(1) 计提	298,345.16	523,417.94	63,190.96	884,954.06
3. 当期减少金额	397,860.00	379,271.61	129,505.54	906,637.15
(1) 处置或报废	397,860.00	379,271.61	129,505.54	906,637.15
4. 期末余额	507,723.84	2,262,802.99	176,213.09	2,946,739.92
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
2. 当期增加金额				
(1) 计提				
3. 当期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,051,073.48	3,880,497.04	284,518.41	5,216,088.93
2. 期初账面价值	1,060,891.28	1,592,179.37	104,210.26	2,757,280.91

(2) 期末固定资产不存在抵押、担保等受限情形。

(3) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

10、在建工程

项目	期初余额	本期增加额	本期减少转入 固定资产	本期减少转入 长期待摊费用	期末余额
国英实验室装修	2,927,522.93	7,743,491.24		10,671,014.17	
合计	2,927,522.93	7,743,491.24		10,671,014.17	

11、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	81,001.00	81,001.00
2. 当期增加金额		
(1) 购置		
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	81,001.00	81,001.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	73,021.64	73,021.64
2. 当期增加金额	7,979.36	7,979.36

项目	专利权	合计
(1) 计提	7,979.36	7,979.36
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	81,001.00	81,001.00
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 当期增加金额		
(1) 计提		
3. 当期减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	7,979.36	7,979.36

(2) 报告期末无形资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室装修	101,348.83	6,422.02	39,211.90	68,558.95	
国英实验室装修		10,671,014.17	654,556.58		10,016,457.59
合计	101,348.83	10,677,436.19	693,768.48	68,558.95	10,016,457.59

注：（1）公司经营地址本变更，原实验室不再租赁，将剩余未摊销完的装修费转入当期资产处置；

（2）国英实验室装修费按照5年进行摊销。

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	16,800.00	2,520.00		
合计	16,800.00	2,520.00		

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	329,000.00	
合计	329,000.00	

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	187,058.74	259,272.00
1-2年	223,992.00	
2-3年		1,964.25
合计	411,050.74	261,236.25

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末应付账款余额的比例
凯斯艾生物科技（苏州）有限公司	货款	223,992.00	1-2年	54.49
合计		223,992.00		54.49

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,297,497.08	558,607.78
1-2年	7,162.10	164,459.11
2-3年	142,166.66	805,967.32
3-4年	744,341.12	
合计	3,191,166.96	1,529,034.21

注：（1）期初数与财务报表的差异详见本附注“三（十九）3”

（2）账龄超过一年的合同负债均为按照合同约定按存储期间分期确认存储服务收入剩余款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,048.07	3,331,736.87	3,051,824.55	482,960.39

二、离职后福利-设定提存计划		201,375.40	201,375.40	
三、辞退福利		28,500.00	28,500.00	
合计	203,048.07	3,561,612.27	3,281,699.95	482,960.39

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	203,048.07	2,696,479.18	2,416,566.86	482,960.39
二、职工福利费		215,116.76	215,116.76	
三、社会保险费		189,141.32	189,141.32	
其中：医疗保险费		176,442.00	176,442.00	
工伤保险费		400.32	400.32	
生育保险费		12,299.00	12,299.00	
四、住房公积金		220,320.00	220,320.00	
五、职工教育经费		10,679.61	10,679.61	
合计	203,048.07	3,331,736.87	3,051,824.55	482,960.39

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		193,936.00	193,936.00	
2、失业保险费		7,439.40	7,439.40	
合计		201,375.40	201,375.40	

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交企业所得税		372,213.85
应交个人所得税	4,880.60	2,179.35
应交印花税	554.70	491.14
合计	5,435.30	374,884.34

19、其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款：**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	629,471.10	111,109.75

合计	629,471.10	111,109.75
----	------------	------------

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	138,202.92	91,797.81
合计	138,202.92	91,797.81

21、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,142,993.39	734,654.50	2,500,004.43	377,643.46	拨付
合计	2,142,993.39	734,654.50	2,500,004.43	377,643.46	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
3551 专项资金（沈吟）	141,262.14		141,262.14		与收益相关
百城百园行动资金		187,500.00		187,500.00	与收益相关
新冠疫情攻关		390,000.00	390,000.00		与收益相关
人脐带间充质 I 类新药研制	1,851,731.25		1,662,963.56	188,767.69	与收益相关
3551 专项资金（陈治标）	150,000.00	150,000.00	300,000.00		与收益相关
党组织经费		7,154.50	5,778.73	1,375.77	
合计	2,142,993.39	734,654.50	2,500,004.43	377,643.46	

22、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		新增资本	其他	小计	
股份总数	9,980,000.00	7,984,000.00			17,964,000.00
合计	9,980,000.00	7,984,000.00			17,964,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历时沿革所述。

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,410,788.90		5,389,200.00	21,588.90
合计	5,410,788.90		5,389,200.00	21,588.90

注：本公司资本公积增减变动情况见附注一“公司基本情况”历时沿革所述。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,651,254.59	558,181.34		2,209,435.93
任意盈余公积	825,627.30	279,090.67		1,104,717.97
合计	2,476,881.89	837,272.01		3,314,153.90

注：本公司盈余公积按照本期的净利润的10%计提，任意盈余公积按照本期净利润的5%计提。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,053,663.96	1,828,236.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,053,663.96	1,828,236.86
加：本期归属于所有者的净利润	5,581,813.38	3,794,620.12
减：提取法定盈余公积	558,181.34	379,462.01
提取任意盈余公积	279,090.67	189,731.01
应付普通股股利	2,594,800.00	
期末未分配利润	7,203,405.33	5,053,663.96

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,493,898.17	4,185,355.03	11,083,429.49	2,853,506.74
合计	14,493,898.17	4,185,355.03	11,083,429.49	2,853,506.74

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	13,798,597.34	3,925,572.72	9,934,500.67	2,397,996.98
化妆品销售收入	695,300.83	259,782.31	1,148,928.82	455,509.76
合计	14,493,898.17	4,185,355.03	11,083,429.49	2,853,506.74

(3) 本期公司前五名客户的主营业务收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
福建益康生物科技有限公司	849,056.60	5.86
肇庆市宏竣电力工程有限公司	849,056.60	5.86
新潮集团股份有限公司	283,018.86	1.95
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	235,849.05	1.63
中庆健美生物有限公司	215,845.71	1.49
常州易浩尔布企业管理有限公司	188,679.24	1.30
湖北康祺医疗器械有限公司	188,679.24	1.30
福建省长鸿建设集团有限公司	188,679.24	1.30
福建百花化学股份有限公司	188,679.24	1.30
合计	3,187,543.78	21.99

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	501.08	10,189.30
教育费附加	214.74	4,366.85
地方教育费附加	107.38	2,183.43
车船使用税	2,580.00	2,455.00
印花税	4,857.06	3,537.94
合计	8,260.26	22,732.52

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,755.06	726,821.64
广告费	9,126.21	3,022.00
业务招待费	223,748.28	145,065.47
办公费	10,959.25	29,114.42

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	251,460.56	173,738.39
车辆费用	54,208.87	138,786.37
折旧费	185,322.24	139,494.22
合计	1,524,580.47	1,356,042.51

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	966,353.00	815,556.87
会议费	3,077.36	4,286.80
办公费	318,556.33	111,423.09
折旧摊销费	249,896.95	122,089.55
聘请中介机构费	303,018.86	332,440.71
汽车费	47,216.59	15,112.28
租赁费	959,267.33	290,258.83
物业费	306,529.67	100,636.41
水电空调费	75,708.81	79,900.19
差旅费	24,195.15	40,724.82
业务招待费	130,248.06	26,765.80
合计	3,384,068.11	1,939,195.35

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	752,909.45	722,683.52
材料消耗	212,561.61	325,691.65
折旧及摊销费用	296,604.43	250,322.26
检测费	90,303.53	361,411.99
租金	239,760.66	172,472.06
其他费用	302,222.34	369,360.36
技术服务费	41,603.78	1,019,417.48
临床费用	1,012,415.14	
合计	2,948,380.94	3,221,359.32

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	15,734.09	16,725.05
手续费	17,119.91	9,043.11
合计	1,385.82	-7,681.94

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,569,004.43	2,106,421.98
个税返还	444.96	
合计	2,569,449.39	2,106,421.98

政府补助列式如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
人脐带间充质 I 类新药研制	1,662,963.56	1,828,268.75	与收益相关
新冠应急攻关	390,000.00		与收益相关
3551 专项资金（陈治标）	300,000.00		与收益相关
3551 专项资金（沈吟）	141,262.14	113,737.86	与收益相关
3551 专项资金（童伟）		29,822.86	与收益相关
进项税额加计抵减		80,592.51	与收益相关
2019 年省级研发投入补贴		20,000.00	与收益相关
2019 年度人才科技企业创业补贴		34,000.00	与收益相关
2020 年科技创业专项办公租赁费补贴	24,000.00		与收益相关
2019 年省级研发费用补贴转移支付资金	20,000.00		与收益相关
2020 年科技创业专项法律中介费	20,000.00		与收益相关
党员活动经费补贴	5,778.73		与收益相关
2019 年度知识产权专项资助	5,000.00		与收益相关
合计	2,569,004.43	2,106,421.98	

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当	185,006.21	523,538.06

期损益的金融资产		
理财投资收益	38,319.44	
合计	223,325.65	523,538.06

35、公允价值变动净收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,498.80
合计		20,498.80

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-16,800.00	
合计	-16,800.00	

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益		4,053.49
实验室装修处置收益	741,501.39	
合计	741,501.39	4,053.49

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,140.00
其他	1,964.39	
合计	1,964.39	1,140.00

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
党费补助		1,140.00
合计		1,140.00

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	43,697.65	
罚款及滞纳金		43.53

捐赠支出	600.00	200.00
合计	44,297.65	243.53

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	337,717.33	559,063.67
递延所得税费用	-2,520.00	
合计	335,197.33	559,063.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,917,010.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	887,551.61
调整以前期间所得税费用的影响	-336,477.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,749.03
研发费用加计扣除的影响	-260,626.11
所得税费用	335,197.33

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,734.09	16,725.05
政府补助	803,654.50	4,035,140.00
往来款项	126,702.00	105,000.00
合计	946,090.59	4,156,865.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,805,095.42	2,052,937.89
营业外支出	600.00	243.53
往来款项	100,000.00	135,861.15
合计	2,905,695.42	2,189,042.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	22,500,000.00	67,500,000.00
合计	22,500,000.00	67,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	16,500,000.00	67,000,000.00
合计	16,500,000.00	67,000,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,581,813.38	3,794,620.12
加：信用减值损失	16,800.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	884,954.06	368,296.83
无形资产摊销	7,979.36	15,273.32
长期待摊费用摊销	693,768.48	570,193.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-741,501.39	4,053.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,697.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-20,498.80
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-523,538.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,520.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-175,827.49	226,914.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,638.44	-570,539.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	809,224.58	3,355,521.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,204,027.07	7,220,297.26
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,598,228.74	6,670,215.57
减：现金的期初余额	6,670,215.57	4,576,283.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,928,013.17	2,093,932.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	8,598,228.74	6,670,215.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,590,656.28	6,608,884.53
可随时用于支付的其他货币资金	7,572.46	61,331.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,598,228.74	6,670,215.57
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

1、关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

(1) 存在控制关系的关联方

本公司无实际控制人，由所有股东共同控制。

(2) 其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	王丽	公司股东
2	陈爱娥	公司股东、董事
3	陈明	公司股东、董事

4	彭家晋	公司股东
5	李敏	公司股东
5	WU DONGCHENG	董事、高级管理人员
6	李霞	董事
7	廖启文	董事，于 2020 年 10 月辞去董秘职务
8	李兰青	监事
9	石亮	监事，已于 2020 年 10 月离职
10	王尉	监事
11	武国斌	监事
12	冯加禄	高级管理人员
13	武汉禾丽康美医疗美容医院有限公司	董事李霞持股 24.5%
14	嫦娥创新（武汉）生物科技有限公司	持有嫦娥 5%股份

2、关联方交易

- (1) 报告期内本公司无需要披露的采购商品/接受劳务情况。
- (2) 报告期内本公司无需要披露的销售商品/提供劳务情况。
- (3) 报告期内本公司未发生需要披露的关联担保情况。
- (4) 关联方资金拆借：无
- (5) 关联方资产转让：无
- (6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	649,317.20	665,280.00
合计	649,317.20	665,280.00

3、关联方应收应付款项：无

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、非交易性权益工具等，各项金融工具的说明详见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层确保对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理的目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1、利率风险

本公司无银行借款及应付债券等带息债务。

（2）信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。主要包括货币资金、应收账款、银行理财等。

为降低应收款信用风险，本公司对客户的信用记录、信用额度、赊销金额等进行信用审批，并执行其他监督程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，年末余额前五名的应收账款汇总金额为91,500.00元，占应收账款余额的100%，除应收账款外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行以及购买保本的银行结构性存款，故货币资金的信用风险较低。

本公司的理财产品一般购买银行和证券金融机构理财产品，交易对方信用评级较高，故理财产品的信用风险较低。

本公司承担的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何可能令本公司承担的信用风险担保。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，

以确保有充裕的资金。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人

民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
(二)其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			7,500,000.00	7,500,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(1) 分部信息

公司在报告期内业务主要是提供技术服务及销售化妆品，由于公司规模较小，管理层将此两项业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 2020年12月8日召开了2020年第三届董事会第八次会议，决议设立子公司广州汉密顿生物科技有限公司，2021年1月12日，子公司完成工商登记。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	697,803.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,569,004.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
委托他人投资或管理资产的损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	223,325.65
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,809.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经营性所得合计	3,491,943.17
减：非经常性损益的所得税影响数	523,791.48
非经常性损益净额	2,968,151.69

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.71	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17	0.15	0.15

武汉汉密顿生物科技股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉汉密顿生物科技股份有限公司董事会办公室