

证券代码：832463

证券简称：月旭科技

主办券商：财通证券



月旭科技

NEEQ : 832463

月旭科技（上海）股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月4日，月旭科技与启迪漕河泾（上海）开发有限公司正式签下房产购买协议。

2019年6月5日，月旭科技正式入住新办公地址。公司办公地址变更为：上海市松江区明南路85号启迪漕河泾（中山）科技园·紫荆园10号楼。



报告期内，月旭科技参加了第70届美国匹兹堡实验室分析仪器展及科学仪器展（PITTCON）、ARAB LAB 2019、Analytica Vietnam 2019、第22届全国色谱学术报告会及仪器展览会、CBIFS2019第十二届中国国际食品安全技术论坛、第十九届CPI世界制药原料中国展等各类国内外展会。



报告期内，月旭科技荣获“2018科学仪器行业最受欢迎雇主奖”以及“2018年度科学仪器行业最具影响力国内耗材厂商”称号。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2019〕2371号

关于月旭科技（上海）股份有限公司
股票发行股份登记的函

报告期内，收到南京市江宁区市场监督管理局核发的《公司准予注销登记通知书》，公司子公司南京稼竣生物科技有限公司完成注销登记手续。

报告期内，月旭科技完成新增股份登记1,700,000股。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、月旭科技	指	月旭科技（上海）股份有限公司
浙江月旭	指	浙江月旭材料科技有限公司
杭州月旭	指	杭州月旭科学仪器有限公司
金华月旭	指	金华月旭色谱技术研究所
印度月旭、印度子公司	指	月旭科技（印度）有限责任公司
美国月旭、美国子公司	指	月旭科技（美国）有限公司
南京稼竣	指	南京稼竣生物科技有限公司
股东会、股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
报告期、本期	指	2019 年上半年度

注：本文中未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

声明与提示

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

公司负责人屠炳芳、主管会计工作负责人周韶红及会计机构负责人（会计主管人员）周韶红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	月旭科技（上海）股份有限公司董秘办公室
备查文件	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；报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	月旭科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	WELCH MATERIALS, INC
证券简称	月旭科技
证券代码	832463
法定代表人	屠炳芳
办公地址	上海市松江区明南路 85 号启迪漕河泾（中山）科技园·紫荆园 10 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周韶红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-50276760
传真	021-50276760
电子邮箱	Shaohongzhou@welchmat.com
公司网址	http://www.welchmat.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区明南路 85 号启迪漕河泾（中山）科技园·紫荆园 10 号楼 201600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	月旭科技（上海）股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-8-27
挂牌时间	2015-5-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4014 实验分析仪器制造
主要产品与服务项目	色谱分离材料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,091,628
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

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	91310000753805145A	否
注册地址	上海市浦东新区龙东大道 3000 号 1 号楼 A 区 1001B	否
注册资本（元）	19,091,628	是

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,186,182.27	43,248,819.16	9.10%
毛利率%	63.43%	59.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,025,645.46	6,231,033.69	-19.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,843,021.39	6,121,099.57	-20.88%
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）	5.28%	8.68%	-
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）	5.09%	8.52%	-
基本每股收益	0.27	0.36	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,662,264.62	96,125,038.05	20.32%
负债总计	12,547,756.28	9,436,124.81	32.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,474,530.42	85,045,576.26	19.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.32	4.89	8.79%
资产负债率%（母公司）	27.27%	16.46%	-
资产负债率%（合并）	10.85%	9.82%	-
流动比率	6.85	7.21	-
利息保障倍数	436.98	-	-

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	687,634.29	-2,864,835.22	124.00%
应收账款周转率	1.60	2.13	-
存货周转率	0.89	1.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.32%	8.91%	-

营业收入增长率%	9.10%	15.11%	-
净利润增长率%	-17.57%	38.86%	-

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	19,091,628	17,391,628	9.77%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	213,069.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,053.95
非经常性损益合计	205,866.72
所得税影响数	23,242.65
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	182,624.07

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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 _____ □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
母公司资产负债表：	-	-		
应收票据及应收账款	19,952,416.42	-		
应收票据	-	2,811,047.50		
应收账款	-	17,141,368.92		
应付票据及应付账款	4,656,728.95	-		
应付票据	-	-		

应付账款	-	4,656,728.95		
------	---	--------------	--	--

注：

公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。以上因会计政策变更追溯调整科目为母公司报表科目。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家基于色谱分离材料的色谱相关消耗品及仪器的供应商，色谱分析和分离纯化整体解决方案的提供者，以及检验实验室产品一站式供应服务商。公司通过 ISO 9001:2015 质量管理体系认证，拥有高新技术企业证书，主要产品包括 Xtimate®、Ultimate®、Welchrom®、Topsil®和 Boltimate®等系列液相色谱柱、SPE 固相萃取柱、Flash 快速分离柱、用于分离纯化的色谱填料，以及其它相关实验室设备、标准品、试剂、实验室耗材等。公司集研发、生产、销售和服务为一体，致力于为客户提供色谱分析和分离纯化技术、产品和“仪器+耗材+应用+服务”的完整色谱分离解决方案。公司产品广泛应用于生物医药、食品安全、环境监测、精细化工等关系民生并处于快速发展阶段的行业。公司已积累了一批高端客户群，主要客户包括制药企业、高校、研究所、各省市食品药品检测机构和第三方检测。公司自设立以来始终坚持自主研发，拥有一支博士、硕士和学士等不同层次和专业方向的研发团队，已形成较为明显的人才和研发优势。公司作为国内为数不多的能够为客户提供整体色谱分离纯化解决方案的专业机构，在色谱材料领域拥有多项关键技术。

目前公司已授权国家发明专利 7 项（原有 9 项，其中 2 项已过期），另有 5 项发明专利正在受理中。此外，公司共开发了 90 余种色谱固定相，在色谱柱产品线的丰富性和产品性能方面达到或接近国际知名品牌的水平。报告期内，在自主产品线上，公司新增了 SFC 填料，丰富了自主产品的种类，公司研发部门始终基于市场化需求，瞄准国际市场技术发展前沿与趋势，潜心研发，努力丰富产品种类的同时也力求为客户提供更高质量的产品；在非自主产品线上，公司与英国 LGC 签约，就医药相关的杂质及 API 的标准品进行合作，丰富了公司的产品线，同时也增强公司的综合实力。目前，公司主要通过互联网与现场会展相结合的方式进行宣传，销售渠道上采取直销和经销相结合的方式开展业务，收入主要来源于液相色谱柱等色谱耗材的销售和服务。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上年度保持一致，商业模式较上一年度未发生重大改变。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）、报告期内，公司整体经营达到预期目标，资金流动性良好。

1、财务状况

截止至 2019 年 6 月 30 日公司注册资本 1,909.16 万元，资产总额 11,566.23 万元，较期初增长 20.32%，负债总额 1,254.78 万元，较期初增长 32.98%，归属于挂牌公司股东的净资产 10,147.45 万元，较期初增长 19.32%。

2、经营成果

实现营业收入 4,718.62 万元，较上年同期增长 9.10%，主要原因系公司坚持月旭特色产品线战略，各大类产品收入均有所增长。本期综合毛利率 63.43%，较上年同期增加 3.68 个百分点，主要原因系公司产品品质优良，市场价格稳定，尤其是毛利相对较高的自主研发产品，深受广大客户青睐，并且与之建立了长期稳定的客户关系；其次，今年 4 月出台的增值税税率下调政策也促进了公司毛利率的增长。期间费用占营业收入比重 49.68%，较上年同期增加 8.13%，主要原因系针对于公司董监高及核心员工的 2018 年第一次股票发行价格低于 2018 年 12 月 31 日评估后的每股资产价值，该次定向发行的价格低于股票价格的公允价值，适用于股份支付，相应增加公司管理费用 460.70 万元，导致公司管理费用较上年同期增长 69.59%。归属于挂牌公司股东净利润 502.56 万元，较上年同期减少 19.34%，主要原因系公司股票发行价格低于股票价格的公允价值，相应增加公司管理费用，从而导致了归属于挂牌公司股东

净利润的减少。

3、现金流量情况

经营活动产生现金流量净额 68.76 万元，较去年同期增长 124.00%，主要原因系支付其他与经营活动有关的现金相对上年减少。经营活动产生现金流量净额与公司净利润存在 430.56 万元差异，主要在于经营性应付项目以及存货的增加所致。

（二）、报告期内，管理层从发展战略和经营管理出发，促使公司保持持续稳定的发展趋势。

1、月旭特色的产品线发展战略。结合行业发展特点，立足自身现状，公司始终坚持“一体两翼”产品线战略，核心色谱材料产品、实验室仪器、实验室耗材“三管齐下”。公司始终把自主研发放在战略高度，专注于技术研发和创新，开发新产品，升级老产品，提升公司核心竞争力，实现业绩增长；同时，积极拓展实验室耗材和实验室仪器产品线，引进优质实验室用品和具备竞争力的国外品牌，丰富产品结构及收入来源。

2、现代化、专业化、精细化的企业管理。公司始终坚持“心服务，新起点，致极限”的经营理念，建立企业自身价值和规范标准，不断提升市场竞争力。对外，公司进一步优化销售渠道布局，锁定优质客户群，加强重点区域优势产品供应能力；同时，积极拓展新客户，挖掘并扩大非重点市场产品占有率。对内，公司实行全面绩效管理制度，实行“快马”与“慢牛”不同的激励方式，调动员工工作积极性。同时，加大各部门培训力度，加强各区域技术交流，不断提升员工的专业能力，为客户提供更优质的服务。

（三）、报告期内，公司根据战略发展需要，于第二届董事会第十一次董事会审议通过《关于公司对美国全资子公司增资的议案》，拟对全资子公司月旭科技（美国）有限公司增加出资 20 万美元。公司已于报告期后完成对美国全资子公司的增资事项。

三、 风险与价值

1、风险因素的名称：市场竞争的风险

我国色谱仪器和耗材行业整体起步晚、起点低，与国外企业相比，企业规模偏小，技术储备和创新能力不够；同时，由于一些科研机构、重点实验室、大型制药企业的资金充裕、使用惯性等，国外品牌往往成为首选，国外品牌仍占有国内大部分的市场份额，特别在高端应用领域更为明显。国外品牌的享誉度及高端产品的应用领域领先于国内，国内同行企业之间在中低端产品竞争亦非常激烈，在这样的大环境下公司不进则退。

应对措施：公司充分认识国外品牌占据的市场份额大、国内品牌竞争激烈的行业现状。公司以“极限的性能，合理的价格，最好的服务”的理念，已在业内形成良好的口碑和品牌认知度，占据市场份额。公司在战略层面将积极应对行业竞争压力，增强人才、技术储备；优化公司内部管理制度；市场推广上敢于突破创新；不断提高公司核心竞争力，扩大市场份额。

2、风险因素的名称：技术与产品不能保持持续创新的风险

公司的技术主要涉及色谱填料研发、色谱柱制备和分离分析方法。色谱填料和色谱柱制备对研发条件要求苛刻，对工艺控制和产品批次重现性的要求高，其技术水平直接决定了色谱柱的柱效、分辨率和分析速度。分离分析应用方法的丰富性，对开拓行业客户有重要影响。公司客户主要集中在制药、食品、化学和检测行业，他们对色谱产品质量要求很高而对成本相对不敏感，公司产品的竞争对手为国外大公司，其在技术研发和市场认同度方面具有较大优势。因此，随着国外竞争对手技术的不断升级，公司需要不断加大研发投入及研发新的产品。

应对措施：公司自成立以来始终坚持自主研发，注重技术创新，积极学习国际领先技术，公司强大的技术团队在色谱填料的研发和色谱分离分析方法开发方面已经达到国内先进水平，为产品技术持续创新提供了强而有力的支持，色谱填料项目-核壳填料技术、手性色谱填料技术取得的阶段性进展，进一步缩短了与国际前沿水平的差距。公司争取在核心技术上进一步改革创新，致力于为客户提供高质量、个

性化的产品。

3、风险因素的名称：期间费用增长较快导致经营业绩下滑的风险

公司近几年为推动业务规模快速扩张，引入了较多营销人员，并加大在技术、产品研发方面的投入，导致公司销售费用、管理费用增长较快。为了进一步提升公司的行业地位和核心竞争优势，公司近几年不断增加营销及研发费用投入，并建立覆盖国内主要行业客户的营销与技术服务网络。因此，公司期间费用仍可能维持增长趋势。如果公司产品市场投入进展不顺或未能产生预期的经济效益，公司的经营业绩可能会受到影响。

应对措施：公司在向市场推广新产品前，积极调研新产品在市场上的客户需求，内部不断测试强化产品的质量与性能，减少后期产品维护的费用，增强用户信心。同时，内部管理方面持续改进管理制度以及销售绩效考核办法，采取关键绩效指标考核公司各部门，提高生产、管理、营销效率。期间费用中占比较大的销售费用部分可以通过提高人均销售额以及销售团队管理水平等方法得到改善。

4、风险因素的名称：核心技术人员不足或流失的风险

公司所处色谱分析行业为技术密集型行业，在技术研发、新产品开发、生产工艺及市场拓展等方面不可避免地要依赖各类专业人才，特别是核心技术人员。公司对技术人员的需求逐步增加，市场竞争也导致行业内对优秀人才的争夺日趋激烈。如果未来公司无法吸取更多的核心技术人员，将对公司研发、生产造成不利影响。

应对措施：加强人才培养，创造良好的学习条件和学习氛围，建立人才梯度晋升制度，保持不断平衡的、规模化的后备科研人才队伍，同时，建立合理的员工福利政策来适应公司发展。2018年1月，公司临时股东大会审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，认定任兴发、李崑等32名员工为公司核心员工。2018年11月，公司推出了2018年股票发行方案，公司董监高及核心员工共29人参与了定增，成为公司的股东，和公司共同成长，有利于团队稳定。

5、风险因素的名称：毛利率下降的风险

公司产品为色谱耗材产品，对产品的稳定性、耐用性等各种特殊质量要求较高，因此技术门槛较高，也为公司带来了较高的毛利率水平。2019年上半年度公司产品综合毛利率为63.43%、上年同期59.75%。高毛利率水平是公司提升盈利能力的重要保障、也是公司技术水平较高的重要体现，若未来因行业竞争加剧、技术水平进步、原材料价格上涨以及产品议价能力降低等因素导致毛利率水平下滑，则将影响公司整体盈利水平。

应对措施：公司充分发挥技术优势，在保持现有主营产品稳定增长的基础上，进一步完善公司产品线，丰富公司未来收入来源。公司在主推毛利较高的自主研发产品的同时，也鼓励销售人员向同一客户销售由公司贴牌或代理的非自主研发产品，这类产品的毛利率一般低于自主产品，整体的毛利润率会有所下降。但这类产品的销售有利于增加人均销售额、提升客户对公司的依赖程度、降低销售费用比例，最终可以提高公司的净利润。随着非自主研发产品的销售比例的增加，公司的综合毛利润率会有所下降，但整体的效率、净利润率会有所提高，增加了客户黏度。同时，改善内部管理模式，提高公司整体执行力，增强整体配合度，提高公司竞争力。

6、风险因素的名称：经营规模小、抗风险能力较弱的风险

截止至2019年6月30日，公司资产总额为11,566.23万元，归属于挂牌公司股东的净资产为10,147.45万元；2019年半年度实现营业收入4,718.62万元，公司的经营规模仍较小，存在抗风险能力较弱的风险。虽然公司在色谱耗材领域建立了一定竞争优势，但与国外知名企业相比，公司经营规模较小、品牌的知名度有待提高。若下游药企、高校等客户经营状况、采购模式发生较大变动，将对公司的营业收入波动、现金流量情况等产生重要影响。如果公司不能适应并及时应对市场竞争形势变化，公司的业务与经营业绩将受到不利影响。

应对措施：为克服现阶段经营规模较小、自有资金有限的不足，公司继续强化内部管理、运营费用合理做到开源节流。同时，公司积极拓展融资渠道，积极对接战略投资者。

7、风险因素名称：公司治理风险

公司股改后各项内控管理制度都在建立和进一步完善中，但不排除公司未来经营中仍然可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：公司层面深刻认识各项内控管理制度的落实与改进的重要性，完善管理体系、规范规章制度、切实关注公司各内控管理制度的落实和改进情况，建立现代化的管理制度，适用公司未来发展需要。

8、风险因素的名称：税收优惠政策风险

公司子公司浙江月旭材料科技有限公司被认定为高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税，有效期自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或税收政策发生变化，公司子公司存在不再享受相关税收优惠政策的风险。如果未来政府税收优惠政策发生变化或认定证书过期，公司若不再享受该税率优惠，可能会对公司盈利产生不利影响。

应对措施：公司对浙江月旭的高新技术企业认定在 2019 年予以高度重视。同时，公司将加大市场推广力度，提升销售业绩，降低公司经营的潜在风险。

9、风险因素的名称：实际控制人变更且无实际控制人的风险

自 2017 年 1 月 2 日起，屠炳芳、吴琰与 Eugene Yuexing Zhao（赵岳星）签订的《委托协议》解除后，公司不存在实际控制人，公司任一股东所持有的股份都不足以对公司股东大会决议产生重大影响，这决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因控股股东决策失误而给公司造成损失的可能性。公司未来在股东大会层面的决策可能会因为无实际控制人而需要更多的沟通和协调，给公司带来经营管理决策被延缓的风险。

应对措施：公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真及时的执行“三会”议事规则，保障“三会”决议的及时执行，不断完善法人治理结构，加强对公司经营决策的监督，避免公司经营管理决策被延缓。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

10、高风险因素名称：股东分歧风险

报告期内，少数股东与现任经营管理层之间的分歧，导致公司运营管理成本增加，致使其他股东、员工等在内的相关利益方的合法利益受到损害，同时公司形象受到损害，长此以往，可能引起公司经营管理层不稳定，给公司经营和可持续性发展带来不利的因素。

应对措施：股东与经营管理层属于利益共同体，公司将集中精力加强公司经营管理，保护股东及投资者权益，加强有效沟通，努力缓和股东间矛盾，弥合分歧，共同助力公司发展，实现股东及投资者权益最大化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为非上市公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求经济效益和股东利益最大化的同时，公司依法生产经营、依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/5/18	-	挂牌	限售承诺	本人担任月旭科技董事、高级管理人员期间，每年转让的月旭科技股份不超过本人持有月旭科技股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的月旭科技股份。	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	其他承诺（关联	承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原	正在履行中

				交易)	因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	
--	--	--	--	-----	--	--

承诺事项详细情况：**1、 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺**

持有公司股份的公司董事、监事、高级管理人员承诺：

“本人担任月旭科技董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的月旭科技股份不超过本人持有月旭科技股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的月旭科技股份。若本人未能履行上述承诺，在月旭科技挂牌后违反承诺转让月旭科技股份的，由此所得收益归月旭科技所有，由此所受损失由本人自行承担。”在本报告期内，公司上述人员均严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、 公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺

本报告期内无关联交易发生，公司股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行规范关联交易承诺，未有任何违背。

(二) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018 年第一次股票发行	2018/11/12	2019/6/28	4.00	1,700,000	不适用	6,800,000	补充流动资金

注：公司于 2019 年 3 月 19 日披露《2018 年第一次股票发行方案（修订稿）》

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019/6/24	6,800,000	2,032,338.24	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司分别于 2018 年 11 月 12 日的第二届董事会第七次会议及 2018 年 12 月 3 日的 2018 年第四次临时股东大会审议通过《2018 年第一次股票发行方案》及其他相关议案，并于 2018 年 11 月 12 日及 2019 年 3 月 19 日分别披露《2018 年第一次股票发行方案》和《2018 年第一次股票发行方案（修订稿）》。股

票发行方案指出，公司发行股票 170 万股，发行价格 4 元，募集资金总额为 680 万元。本次股票发行所募集的资金将全部用于补充流动资金，包括用于购买原材料、支付员工工资等。该募集资金已于 2019 年 2 月 20 日全部到账，缴存银行为浙江金华成泰农村商业银行股份有限公司开发区支行（账号：201000214002158），并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字（2019）030001 号验资报告审验。

2019 年 6 月 5 日，公司收到《关于月旭科技（上海）股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2019】2371 号），自 2019 年 2 月 20 日至 2019 年 6 月 5 日期间，公司收到一笔利息收入 2173.11 元，不存在提前使用募集资金的情况。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股票发行募集资金结余 4775050.05 元，具体使用情况如下表：

项目	金额
一、募集资金金额	6,800,000.00
加：利息收入	7,388.29
减：已使用募集资金总额	2,032,338.24
二、2019 年 6 月 30 日募集资金结余	4,775,050.05

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,668,680	72.84%	-17,250	12,651,430	66.27%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,574,316	9.05%	9,750	1,584,066	8.30%
	核心员工	29	0%	-	29	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,722,948	27.16%	1,717,250	6,440,198	33.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,722,948	27.16%	1,117,250	5,840,198	30.59%
	核心员工	-	-	600,000	600,000	3.14%
总股本		17,391,628	-	1,700,000	19,091,628	-
普通股股东人数		54				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	屠炳芳	6,297,264	567,000	6,864,264	35.95%	5,280,198	1,584,066
2	吴琰	2,745,710	-	2,745,710	14.38%	-	2,745,710
3	Eugene Yuexing Zhao（赵岳星）	2,243,380	-46,000	2,197,380	11.51%	-	2,197,380
4	陈小芳	0	2,000,000	2,000,000	10.48%	-	2,000,000
5	XU LI（李煦）	1,020,017	-	1,020,017	5.34%	-	1,020,017
合计		12,306,371	2,521,000	14,827,371	77.66%	5,280,198	9,547,173

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

(1) 吴琰为屠炳芳配偶的妹妹；

(2) XU LI（李煦）为 Eugene Yuexing Zhao（赵岳星）的二妹夫。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

（一） 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
屠炳芳	董事长兼总经理	男	1970年1月	本科	2017年9月13日 -2020年9月12日	是
任兴发	董事	男	1983年5月	硕士	2018年4月18日 -2020年9月12日	是
李崑	董事	男	1986年8月	本科	2018年4月18日 -2020年9月12日	是
郭进	董事	男	1970年7月	硕士	2017年9月13日 -2020年9月12日	否
朱俊	董事	男	1973年10月	本科	2017年9月13日 -2020年9月12日	否
杨慧	监事会主席	女	1983年5月	硕士	2017年9月13日 -2020年9月12日	是
周妍	监事	女	1982年2月	本科	2017年9月13日 -2020年9月12日	是
夏微微	职工代表监事	女	1980年1月	本科	2017年9月13日 -2020年9月12日	是
任兴发	副总经理	男	1983年5月	硕士	2017年9月13日 -2020年9月12日	是
周韶红	董事会秘书兼财务负责人	女	1972年2月	大专	2017年9月13日 -2020年9月12日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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
屠炳芳	董事长兼总经理	6,297,264	567,000	6,864,264	35.95%	-
任兴发	董事兼副总经理	0	160,000	160,000	0.84%	-
李崑	董事	0	90,000	90,000	0.47%	-

郭进	董事	0	20,000	20,000	0.10%	-
朱俊	董事	0	20,000	20,000	0.10%	-
杨慧	监事会主席	0	60,000	60,000	0.32%	-
夏微微	职工代表监事	0	60,000	60,000	0.32%	-
周妍	监事	0	60,000	60,000	0.32%	-
周韶红	董事会秘书兼财务负责人	0	90,000	90,000	0.47%	-
合计	-	6,297,264	1,127,000	7,424,264	38.89%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐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	期末人数
行政管理人员	38	45
销售人员	83	106
技术人员	51	56
财务人员	7	8
员工总计	179	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	15
本科	82	89
专科	57	84
专科以下	25	26
员工总计	179	215

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：

1、截至报告期末，公司在职员工 215 人，较期初增加 36 人，主要是为了扩大销售规模，公司招收了一批专业的销售人员，以充实销售实力。此外，公司海外市场发展势头良好，印度子公司规模扩大，

用工增加。另外，由于公司规模不断扩大，其他各类人员也相应增加。

2、公司建立了全面的培训发展体系，完善了《月旭培训管理制度》等相关的规章制度，实施分层分类教育培训，包括新员工培训、全员培训、人才梯队培养等全方位培训，不断提高员工的学习能力、综合能力。

3、公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、节日慰问等企业福利政策。

4、公司实行全面绩效管理制度，提升研发团队开发能力及销售市场开拓能力，公司各部门执行力、协作性、规范性方面均得到提高，有效实现效率的提高与成本的控制。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	26	22
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司共有核心员工 22 人，较期初减少 4 人。赵国敏、徐兰英等 4 人因个人原因已离职，不再担任公司任何职务。4 名核心员工离职未对公司造成重大不利影响，报告期内公司也面向社会招募了多名专业人才，以充实公司实力，满足企业发展需求。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节五、（一）1	20,746,299.57	19,447,139.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节五、（一）2	27,455,014.81	28,011,774.63
其中：应收票据	-	1,334,738.64	2,861,047.50
应收账款	-	26,120,276.17	25,150,727.13
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节五、（一）3	13,432,812.16	3,995,628.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节五、（一）4	633,914.23	412,601.62
其中：应收利息	-	0	0
应收股利	-	0	0
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节五、（一）5	23,205,123.37	15,637,994.53
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	第八节五、（一）6	457,501.09	346,541.89
流动资产合计	-	85,930,665.23	67,851,680.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节五、（一）7	20,428,934.92	21,539,788.84
在建工程	第八节五、（一）8	3,846,791.40	1,270,364.79
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节五、（一）9	4,343,677.08	4,542,761.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节五、（一）10	88,333.45	109,533.43
递延所得税资产	第八节五、（一）11	1,023,862.54	810,909.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,731,599.39	28,273,357.85
资产总计	-	115,662,264.62	96,125,038.05
流动负债：			
短期借款	第八节五、（一）12	3,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节五、（一）13	3,314,993.70	1,012,988.77
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,314,993.70	1,012,988.77
预收款项	第八节五、（一）14	4,275,739.15	3,417,912.58
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	第八节五、（一）15	117,759.25	621,816.08
应交税费	第八节五、（一）16	1,168,670.33	4,104,976.70
其他应付款	第八节五、（一）17	670,593.85	248,430.68
其中：应付利息	-	4,183.15	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,547,756.28	9,406,124.81
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	-	-	-
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	第八节五、（一）18	-	30,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	30,000.00
负债合计		12,547,756.28	9,436,124.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节五、（一）19	19,091,628.00	17,391,628.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节五、（一）20	33,195,776.70	23,516,601.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	第八节五、（一）21	-185,032.20	-209,166.15
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节五、（一）22	1,294,854.33	1,294,854.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节五、（一）23	48,077,303.59	43,051,658.13
归属于母公司所有者权益合计	-	101,474,530.42	85,045,576.26
少数股东权益	-	1,639,977.92	1,643,336.98
所有者权益合计	-	103,114,508.34	86,688,913.24
负债和所有者权益总计	-	115,662,264.62	96,125,038.05

法定代表人：屠炳芳

主管会计工作负责人：周韶红

会计机构负责人：周韶红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	18,096,728.60	8,471,832.00
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,174,904.40	2,811,047.50
应收账款	第八节十三、（一）1	18,360,283.16	17,141,368.92
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	11,652,974.61	2,226,682.16
其他应收款	第八节十三、（一）2	427,382.06	355,442.66
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,101,884.01	6,626,909.61
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	-	114,463.12	-
流动资产合计	-	58,928,619.96	37,633,282.85
非流动资产：			
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	第八节十三、（一）3	23,912,821.00	24,578,932.97
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	485,754.90	486,525.45
在建工程	-	2,799,360.07	345,240.46
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	827,177.44	633,062.23
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		28,025,113.41	26,043,761.11
资产总计		86,953,733.37	63,677,043.96
流动负债：			

短期借款	-	3,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,677,225.91	4,656,728.95
预收款项	-	11,133,642.55	2,938,492.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	79,078.65	587,937.83
应交税费	-	520,240.03	2,145,504.28
其他应付款	-	305,702.01	152,104.79
其中：应付利息	-	4,183.15	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,715,889.15	10,480,768.82
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	23,715,889.15	10,480,768.82
所有者权益：			
股本	-	19,091,628.00	17,391,628.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	33,021,625.19	23,314,625.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,294,854.33	1,294,854.33

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,829,736.70	11,195,167.62
所有者权益合计	-	63,237,844.22	53,196,275.14
负债和所有者权益合计	-	86,953,733.37	63,677,043.96

法定代表人：屠炳芳

主管会计工作负责人：周韶红

会计机构负责人：周韶红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	47,186,182.27	43,248,819.16
其中：营业收入	第八节五、(二) 1	47,186,182.27	43,248,819.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,019,870.98	35,719,771.87
其中：营业成本	第八节五、(二) 1	17,256,907.13	17,409,584.04
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	第八节五、(二) 2	387,133.53	490,384.05
销售费用	第八节五、(二) 3	8,423,341.23	7,895,314.21
管理费用	第八节五、(二) 4	13,178,154.89	7,770,661.66
研发费用	第八节五、(二) 5	1,908,304.45	2,284,065.95
财务费用	第八节五、(二) 6	-65,606.85	18,144.52
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-23,155.06	-12,794.11
信用减值损失	第八节五、(二) 7	931,636.6	-
资产减值损失	第八节五、(二) 8	-	-148,382.56
加：其他收益	第八节五、(二) 9	213,069.67	266,500
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节五、(二) 10	-7,053.95	-
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）	-	-	-
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）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节五、（二）11	-	-4,853.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,372,327.01	7,790,694.13
加：营业外收入	第八节五、（二）12	1.00	4,342.10
减：营业外支出	第八节五、（二）13	150.00	89,182.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,372,178.01	7,705,853.86
减：所得税费用	第八节五、（二）14	378,969.05	1,648,302.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,993,208.96	6,057,551.67
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）	-	4,993,208.96	6,057,551.67
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	-	-32,436.50	-173,482.02
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	5,025,645.46	6,231,033.69
六、其他综合收益的税后净额	第八节五、（二）15	25,386.14	159,735.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	24,133.95	152,050.37
（一）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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	24,133.95	152,050.37
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	24,133.95	152,050.37
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	1,252.19	7,685.36
七、综合收益总额	-	5,018,595.10	6,217,287.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,049,779.41	6,383,084.06
归属于少数股东的综合收益总额	-	-31,184.31	-165,796.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.27	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.27	0.36

法定代表人：屠炳芳

主管会计工作负责人：周韶红

会计机构负责人：周韶红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节十三、(二)1	38,265,794.30	32,515,327.88
减：营业成本	第八节十三、(二)1	24,507,334.11	20,538,506.34
税金及附加	-	121,834.15	106,219.04
销售费用	-	5,615,918.99	5,260,093.90
管理费用	-	8,440,053.37	3,576,354.29
研发费用	-	-	-
财务费用	-	28,659.40	660.68
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	14146.72	-10,518.13
加：其他收益	-	56,144.42	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节十三、(二)2	-368,766.92	-
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）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-798,917.91	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	196,355.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,559,546.13	3,229,848.96
加：营业外收入	-	-	4,342.10
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,559,546.13	3,234,191.06
减：所得税费用	-	-194,115.21	829,716.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,365,430.92	2,404,474.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,365,430.92	2,404,474.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额		-1,365,430.92	2,404,474.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：屠炳芳

主管会计工作负责人：周韶红

会计机构负责人：周韶红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	54,255,356.56	54,694,446.54
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	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五、（三）1	1,015,525.74	1,057,487.13
经营活动现金流入小计		55,270,882.30	55,751,933.67

购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,381,846.45	31,046,865.89
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	-	13,518,467.31	12,585,289.59
支付的各项税费	-	6,868,661.40	5,772,860.04
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五、(三)2	6,814,272.85	9,211,753.37
经营活动现金流出小计	-	54,583,248.01	58,616,768.89
经营活动产生的现金流量净额	-	687,634.29	-2,864,835.22
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	42,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,308,714.54	898,226.97
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,308,714.54	898,226.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,308,714.54	-856,226.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	6,800,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,800,000.00	
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	-	8,138.90	-
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	-	8,138.90	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,791,861.10	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	128,379.32	149,429.82

五、现金及现金等价物净增加额	-	1,299,160.17	-3,571,632.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,447,139.40	14,562,830.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,746,299.57	10,991,198.30

法定代表人：屠炳芳

主管会计工作负责人：周韶红

会计机构负责人：周韶红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,506,535.37	35,768,806.51
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	184,394.14	2,454,847.11
经营活动现金流入小计	-	51,690,929.51	38,223,653.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,944,527.15	27,762,662.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,805,841.79	5,874,573.56
支付的各项税费	-	3,118,314.89	2,521,269.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,347,213.80	4,899,670.18
经营活动现金流出小计	-	43,215,897.63	41,058,176.57
经营活动产生的现金流量净额	-	8,475,031.88	-2,834,522.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	491,057.55	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	491,057.55	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,778,274.35	562,159.17
投资支付的现金	-	340,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,118,274.35	962,159.17
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,627,216.80	-962,159.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	6,800,000.00	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,800,000.00	-

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	-	8,138.90	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,138.90	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,791,861.10	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-14,779.58	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,624,896.60	-3,796,682.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,471,832.00	10,174,641.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,096,728.60	6,377,959.31

法定代表人：屠炳芳

主管会计工作负责人：周韶红

会计机构负责人：周韶红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更具体内容详见财务报表附注：三、重要会计政策及会计估计——（二十八）重要会计政策和会计估计变更。

2、 合并报表的合并范围

合并报表的合并范围变更详见财务报表附注：六、合并范围的变更。

二、 报表项目注释

月旭科技（上海）股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

月旭科技(上海)股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸沪张独资字〔2003〕2500 号）批准，由李煦、赵岳星和郑文跃 3 名自然人共同发起设立，于 2003 年 8 月 27 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持

有统一社会信用代码为 91310000753805145A 的营业执照，注册资本 19,091,628.00 元，股份总数 19,091,628 股（每股面值 1 元）。公司已于 2015 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为色谱柱、SPE 柱的研发、生产和销售。产品主要有：色谱柱、SPE 柱等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 26 日第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将浙江月旭材料科技有限公司（以下简称浙江月旭公司）、金华月旭色谱技术研究所（以下简称金华月旭研究所）、杭州月旭科学仪器有限公司（以下简称杭州月旭公司）、Welch Materials, Inc.（以下简称美国月旭公司）和 Welch Materials (India), Pvt. Ltd.（以下简称印度月旭公司）5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，

除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非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。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 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。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 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。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 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。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。（2）按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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，预期信用损失为0

应收款项——账龄组合	除应收票据-银行承兑汇票以及合并范围内关联方以外的全部应收款项	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,按账龄迁徙率确定违约损失率
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来组合	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,预期信用损失为0

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的公允价值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5 或 10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	5 或 10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5 或 10	18.00-31.67

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售色谱柱、SPE 柱等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认

融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	19,952,416.42	应收票据	2,811,047.50
		应收账款	17,141,368.92
应付票据及应付账款	4,656,728.95	应付票据	
		应付账款	4,656,728.95

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	2,811,047.50		2,811,047.50
应收账款	17,141,368.92		17,141,368.92
其他应收款	355,442.66		355,442.66

② 2019 年 1 月 1 日,公司母公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	2,811,047.5	摊余成本	2,811,047.5
应收账款	贷款和应收款项	17,141,368.92	摊余成本	17,141,368.92
其他应收款	贷款和应收款项	355,442.66	摊余成本	355,442.66

③ 2019 年 1 月 1 日,公司原母公司金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的 账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的 账面价值(2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
应收票据	2,811,047.5			2,811,047.5
应收账款	17,141,368.92			17,141,368.92
其他应收款	355,442.66			355,442.66

以摊余成本计量的 总金融资产	20,307,859.08			20,307,859.08
-------------------	---------------	--	--	---------------

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、13% [注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注 2]

[注 1]：技术服务适用 6%的税率；根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号公告，公司 2019 年 1-3 月销售商品适用 16%的税率，2019 年 4 月起销售商品适用 13%的税率。出口货物享受“免、抵、退”税政策，公司 2019 年 1-3 月液相色谱柱退税率为 15%，2019 年 4 月起退税率为 13%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江月旭公司	15%[注 3]
金华月旭研究所、杭州月旭公司	20%
美国月旭公司	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
印度月旭公司	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 3]：根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），子公司浙江月旭公司通过高新技术企业复审，自 2016 年起继续按 15%的税率计缴企业所得税，有效期 3 年。

2. 根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕34 号文，子公司金华月旭研究所及杭州月旭公司本期属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,075.80	14,630.97
银行存款	20,737,214.30	19,432,498.96
其他货币资金	9.47	9.47
合 计	20,746,299.57	19,447,139.40
其中：存放在境外的款项总额	512,333.80	1,402,639.04

（2）其他说明

期末其他货币资金系存放于支付宝款项 9.47 元。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,334,738.64	2,861,047.50
应收账款	26,120,276.17	25,150,727.13
合 计	27,455,014.81	28,011,774.63

（2）应收票据

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					

其中：银行承兑汇票	1,334,738.64	100.00			1,334,738.64
商业承兑汇票					
合 计	1,334,738.64	100.00			1,334,738.64

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,861,047.50		2,861,047.50
合 计	2,861,047.50		2,861,047.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	185,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	185,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,340,556.89	100.00	4,220,280.72	13.91	26,120,276.17
合 计	30,340,556.89	100.00	4,220,280.72	13.91	26,120,276.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,405,034.77	99.53	3,254,307.64	11.46	25,150,727.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	133,432.72	0.47	133,432.72	100.00	
合 计	28,538,467.49	100.00	3,387,740.36	11.87	25,150,727.13

②组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,261,407.41	1,113,070.38	5.00
1-2 年	4,700,014.53	470,001.45	10.00
2-3 年	1,059,894.37	317,968.31	30.00
3 年以上	2,319,240.58	2,319,240.58	100.00
小 计	30,340,556.89	4,220,280.72	

2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备								
按 组 合 计 提坏账准备	3,387,740.36	894,777.08				62,236.72		4,220,280.72
小 计	3,387,740.36	894,777.08				62,236.72		4,220,280.72

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 62,236.72 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
杭州中美华东制药有限公司	1,206,222.00	3.98	60,311.10
华北制药股份有限公司物资供应分公司	1,023,340.00	3.37	55,949.50
山东新时代药业有限公司	658,157.00	2.17	32,907.85
河北科实仪器有限公司	609,547.65	2.01	30,477.38
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	563,783.00	1.86	37,568.95
小 计	4,061,049.65	13.39	217,214.78

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 4,061,049.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.39%，相应计提的坏账准备合计数为 217,214.78 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值
1 年以内	13,432,812.16	100.00		13,432,812.16	3,995,628.13	100.00		3,995,628.13

合 计	13,432,812.16	100.00		13,432,812.16	3,995,628.13	100.00		3,995,628.13
-----	---------------	--------	--	---------------	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
启迪漕河泾（上海）开发有限公司	6,259,396.50	46.60
浙江波特科克进出口有限公司	1,360,000.00	10.12
RIGGTEK GMBH	548,697.12	4.08
IDEX Health&Science LLC	302,921.93	2.26
旭硝子化工贸易（上海）有限公司	169,875.00	1.26
小 计	8,640,890.55	64.32

(3) 金额变动或比较期间变动异常的情况说明

公司预付款项 2019 年 6 月期末数较期初数增长 236.19%，主要系公司在上海松江启迪园购置的房产以及置办的新设备的预付款所致，此外采购规模扩大也使得预付货款相应增加。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	777,551.69	100.00	143,637.46	18.47	633,914.23
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	777,551.69	100.00	143,637.46	18.47	633,914.23
合 计	777,551.69	100.00	143,637.46	18.47	633,914.23

(续上表)

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

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	515,579.70	72.64	106,777.94	20.71	408,801.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	194,222.92	27.36	190,423.06	98.04	3,799.86
合 计	709,802.62	100.00	297,201.00	41.87	412,601.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	548,836.99	27,441.85	5.00
1-2 年	91,836.00	9,183.60	10.00
2-3 年	42,666.70	12,800.01	30.00
3 年以上	94,212.00	94,212.00	100.00
小 计	777,551.69	143,637.46	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	297,201.00	36,859.52				190,423.06		143,637.46
小 计	297,201.00	36,859.52				190,423.06		143,637.46

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 190,423.06 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	247,047.98	428,882.12
应收暂付款	150,545.43	255,120.64
员工暂借款	378,510.00	22,000.00
应收出口退税款	1,448.28	3,799.86
合 计	777,551.69	709,802.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
史志霞	员工暂借款	100,000.00	1 年以内	12.86	5,000.00	否

左小江	员工暂借款	100,000.00	1年以内	12.86	5,000.00	否
威马汽车科技(四川)有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2年	10.29	8,000.00	否
王韶青	员工暂借款	50,000.00	1年以内	6.43	2,500.00	否
李菁	员工暂借款	45,500.00	1年以内	5.85	2,275.00	否
小 计		375,500.00		48.29	22,775.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,945,468.82		13,945,468.82	7,332,144.04		7,332,144.04
在产品	877,657.22		877,657.22	472,802.18		472,802.18
库存商品	8,381,997.33		8,381,997.33	7,833,048.31		7,833,048.31
合 计	23,205,123.37		23,205,123.37	15,637,994.53		15,637,994.53

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	92,158.67	77,881.01
预缴税金	365,342.42	268,660.88
合 计	457,501.09	346,541.89

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	16,888,040.28	9,837,984.12	625,073.14	2,696,877.64	30,047,975.18
本期增加金额		118,454.88	2,300.09	61,931.27	182,686.24
1) 购置		118,454.88		61,931.27	180,386.15
2) 在建工程转入					
3) 外币报表折算影响			2,300.09		2,300.09
本期减少金额					
1) 处置					
2) 报废					

期末数	16,888,040.28	9,956,439.00	627,373.23	2,758,808.91	30,230,661.42
累计折旧					
期初数	1,374,282.19	5,328,675.13	181,940.94	1,623,288.08	8,508,186.34
本期增加金额	267,393.97	721,730.01	62,935.51	241,480.67	1,293,540.16
1) 计提	267,393.97	721,730.01	61,699.04	233,804.72	1,284,627.74
2) 外币报表折算影响			1,236.47	7,675.95	8,912.42
本期减少金额					
1) 处置					
2) 报废					
期末数	1,641,676.16	6,050,405.14	244,876.45	1,864,768.75	9,801,726.50
账面价值					
期末账面价值	15,246,364.12	3,906,033.86	382,496.78	894,040.16	20,428,934.92
期初账面价值	15,513,758.09	4,509,308.99	443,132.20	1,073,589.56	21,539,788.84

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,376,427.91		1,376,427.91	1,091,381.46		1,091,381.46
年产5000KG色谱填料生产项目	178,983.33		178,983.33	178,983.33		178,983.33
启迪园新大楼	2,291,380.16		2,291,380.16			
合 计	3,846,791.40		3,846,791.40	1,270,364.79		1,270,364.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		1,091,381.46	285,046.45			1,376,427.91
年产5000KG色谱填料生产项目	1,000.00	178,983.33				178,983.33
启迪园新大楼	3,000.00		2,291,380.16			2,291,380.16
小 计		1,270,364.79	2,576,426.61			3,846,791.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程						自有资金
年产5000KG色谱填料生产项目	1.79	1.79				自有资金

料生产项目						
启迪园新大楼	24.30	25.00				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	3,108,422.58	3,637,948.50	6,746,371.08
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,108,422.58	3,637,948.50	6,746,371.08
累计摊销			
期初数	305,661.30	1,897,948.50	2,203,609.80
本期增加金额	31,084.20	168,000.00	199,084.20
计提	31,084.20	168,000.00	199,084.20
本期减少金额			
期末数	336,745.50	2,065,948.50	2,402,694.00
账面价值			
期末账面价值	2,771,677.08	1,572,000.00	4,343,677.08
期初账面价值	2,802,761.28	1,740,000.00	4,542,761.28

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区整修及绿化	109,533.43		21,199.98		88,333.45
合 计	109,533.43		21,199.98		88,333.45

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,154,400.55	1,023,862.54	3,259,709.70	810,909.51

合 计	4,154,400.55	1,023,862.54	3,259,709.70	810,909.51
-----	--------------	--------------	--------------	------------

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	3,314,993.70	1,012,988.77
合 计	3,314,993.70	1,012,988.77

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	3,284,948.70	971,816.14
工程款		32,073.98
其 他	30,045.00	9,098.65
合 计	3,314,993.70	1,012,988.77

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	4,275,739.15	3,417,912.58
合 计	4,275,739.15	3,417,912.58

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	555,756.77	12,366,113.44	12,856,844.39	65,025.82
离职后福利—设定提存计划	66,059.31	635,236.65	648,562.53	52,733.43

辞退福利				
合 计	621,816.08	13,001,350.09	13,505,406.92	117,759.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	519,556.76	11,570,480.04	12,053,775.75	36,261.05
职工福利费		159,856.23	159,856.23	-
社会保险费	36,200.01	331,273.39	338,708.63	28,764.77
其中：医疗保险费	31,305.81	290,947.30	297,518.75	24,734.36
工伤保险费	1,581.49	9,865.65	10,055.96	1,391.18
生育保险费	3,312.71	30,460.44	31,133.92	2,639.23
住房公积金		303,653.78	303,653.78	
工会经费和职工教育经费		850.00	850.00	
小 计	555,756.77	12,366,113.44	12,856,844.39	65,025.82

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	64,421.28	618,659.06	631,604.65	51,475.69
失业保险费	1,638.03	16,577.59	16,957.88	1,257.74
小 计	66,059.31	635,236.65	648,562.53	52,733.43

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	744,397.16	1,746,285.14
企业所得税	316,445.04	2,093,654.01
城市维护建设税	30,220.62	62,130.01
教育费附加	32,109.88	38,402.66
地方教育附加	7,101.81	21,022.41
土地使用税		7,994.40
代扣代缴个人所得税	31,105.90	46,600.27
印花税	7,289.92	5,384.11
房产税		83,503.69
合 计	1,168,670.33	4,104,976.70

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,183.15	
其他应付款	666,410.70	248,430.68
合 计	670,593.85	248,430.68

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,183.15	
小 计	4,183.15	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代扣代缴款	163,336.78	53,878.74
未结算费用	503,073.92	130,017.44
押金保证金		10,000.00
应付暂收款		54,534.50
小 计	666,410.70	248,430.68

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,000.00		30,000.00		
合 计	30,000.00		30,000.00		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
红豆杉中紫杉醇分离、纯化专用色谱填料的开发项目补助	30,000.00		30,000.00		与资产相关
小 计	30,000.00		30,000.00		

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,391,628.00	1,700,000.00					19,091,628.00

(2) 其他说明

根据公司 2018 年第四次临时股东大会审议批准和授权，公司通过定向增发的方式向不超过 29 名自然人非公开发行股票 1,700,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 4 元。共计 29 名自然人股东缴付出资额 6,800,000.00 元，其中计入股本 1,700,000.00 元，计入资本公积—股本溢价 5,100,000.00 元。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	23,516,601.95	5,072,174.75		28,588,776.70
其他资本公积		4,607,000.00		4,607,000.00
合 计	23,516,601.95	9,679,174.75		33,195,776.70

(2) 其他说明

根据公司 2018 年第四次临时股东大会审议批准和授权，公司通过定向增发的方式向不超过 29 名自然人非公开发行股票 1,700,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 4 元。共计 29 名自然人股东缴付出资额 6,800,000.00 元，其中计入股本 1,700,000.00 元，计入资本公积—股本溢价 5,100,000.00 元。

子公司杭州月旭公司注册资本 820.00 万元，其中公司认缴出资 604.00 万元，少数股东认缴出资 216.00 万元。期初公司累计实缴出资 570.00 万元，少数股东累计实缴出资 216.00 万元；本期公司实缴出资 34.00 万元。因杭州月旭公司章程中未对利润分配进行其他约定，故根据《公司法》之规定即股东按照实缴的出资比例享有分红权。本期公司因履行对杭州月旭公司的出资义务导致实缴出资比例增加，公司按出资后的实缴出资比例享有杭州月旭公司的净资产份额与按出资前的实缴出资比例享有杭州月旭公司的净资产份额之间的差额，确认“资本公积——股本溢价” -27,825.25 元。

本次股票发行虽不存在认购对象和公司签订服务年限等相关合同，但是因为发行价格低于公允价值、认购对象均为公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工且存在自愿限售锁定，因此适用股份支付，相应增加资本公积—其他资本公积 4,607,000.00 元，详见本财务报表附注十之说明。

21. 其他综合收益

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	

将重分类进损益的其他综合收益	-209,166.15	25,386.14			24,133.95	1,252.19	-185,032.20
其中：外币财务报表折算差额	-209,166.15	25,386.14			24,133.95	1,252.19	-185,032.20
其他综合收益合计	-209,166.15	25,386.14			24,133.95	1,252.19	-185,032.20

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,294,854.33			1,294,854.33
合 计	1,294,854.33			1,294,854.33

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,051,658.13	26,958,425.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,025,645.46	6,231,033.69
减：提取法定盈余公积		240,447.46
期末未分配利润	48,077,303.59	32,949,011.91

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,154,719.77	17,256,907.13	43,248,819.16	17,409,584.04
其他业务收入	31,462.50			
合 计	47,186,182.27	17,256,907.13	43,248,819.16	17,409,584.04

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	140,072.48	175,515.55
教育费附加	132,189.11	114,956.82
地方教育附加	34,231.77	76,637.87
车船使用税	450.00	360.00
印花税	25,541.24	19,424.12
房产税		83,503.69

土地使用税		19,986.00
残疾人保障金	54,648.93	
合 计	387,133.53	490,384.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,902,400.81	4,542,868.95
运费保险费	733,127.54	524,184.71
市场推广宣传费	398,481.24	332,998.74
销售业务费	1,237,970.27	2,443,331.48
折旧费	26,434.14	26,434.14
其他	124,927.23	25,496.19
合 计	8,423,341.23	7,895,314.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,020,043.76	3,457,894.56
办公经费	855,572.58	1,542,374.98
折旧摊销费	546,917.79	531,815.94
业务招待费	815,968.22	790,665.12
差旅费	318,246.16	212,880.54
中介费	858,098.46	1,121,591.25
股份支付	4,607,000.00	
其他	156,307.92	113,439.27
合 计	13,178,154.89	7,770,661.66

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	330,152.20	710,835.44
人员人工费用	945,631.63	1,054,279.18
折旧与摊销	554,454.57	427,608.76
其他相关费用	78,066.05	91,342.57

合 计	1,908,304.45	2,284,065.95
-----	--------------	--------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-23,155.06	-12,794.11
利息支出	12,322.05	
汇兑损益	-100,901.33	-1,271.05
手续费	46,127.49	32,209.68
合 计	-65,606.85	18,144.52

7. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	931,636.60
合 计	931,636.60

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-148,382.56
存货跌价损失		
合 计		-148,382.56

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动有关的政府补助	201,925.25	266,500.00	201,925.25
代扣代缴个税手续费返还	11,144.42		11,144.42
合 计	213,069.67	266,500.00	213,069.67

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,053.95	
合 计	-7,053.95	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-4,853.16	
合 计		-4,853.16	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	1.00	4,342.10	1.00
合 计	1.00	4,342.10	1.00

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失			
地方水利建设基金			
赔、罚款支出	50.00	84,098.78	50.00
其他	100.00	5,083.59	100.00
合 计	150.00	89,182.37	150.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	590,818.76	1,587,008.12
递延所得税费用	-211,849.71	61,294.07
合 计	378,969.05	1,648,302.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,372,178.01	7,705,853.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,343,044.51	1,926,463.47
子公司适用不同税率的影响	-440,285.57	-683,832.72

调整以前期间所得税的影响	1,066.88	
研发费加计扣除的影响	-195,060.31	-125,521.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,703.54	843.48
本期/使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-422,500.00	530,349.65
所得税费用	378,969.05	1,648,302.19

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)22之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	181,144.42	226,500.00
其他	834,381.32	830,987.13
合 计	1,015,525.74	1,057,487.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用和管理费用	5,901,730.91	8,011,465.95
其他	912,541.94	1,200,287.42
合 计	6,814,272.85	9,211,753.37

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,993,208.96	6,057,551.67
加: 资产减值准备	931,636.60	-148,382.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,284,627.74	1,220,191.45
无形资产摊销	199,084.20	199,084.20
长期待摊费用摊销	21,199.98	21,199.98

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)		4,853.16
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-88,579.28	-1,271.05
投资损失(收益以“－”号填列)	7,053.95	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-211,849.71	52,448.06
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)	-7,720,470.29	-2,935,191.21
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-9,954,239.62	-12,847,036.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,225,961.76	5,511,717.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	687,634.29	-2,864,835.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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	20,746,299.57	10,991,198.30
减: 现金的期初余额	19,447,139.40	14,562,830.67
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	1,299,160.17	-3,571,632.37

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 南京稼俊公司	491,057.55
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 南京稼俊公司	491,057.55
处置子公司收到的现金净额	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,746,299.57	19,447,139.40
其中：库存现金	9,075.80	14,630.97
可随时用于支付的银行存款	20,737,214.30	19,432,498.96
可随时用于支付的其他货币资金	9.47	9.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	20,746,299.57	19,447,139.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	115,681.49	6.8747	795,275.54
卢比	3,043,048.00	0.099559	302,962.82
欧元	2,538.67	7.8170	19,844.78
其他应收款			
其中：卢比	163,320.00	0.099559	16,259.98
应付账款			
其中：卢比	2,685,181.31	0.099559	267,333.97
其他应付款			
其中：卢比	409,392.42	0.099559	40,758.70

(2) 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
印度月旭公司	印度古尔冈	卢比	经营地通用货币
美国月旭公司	美国德克萨斯州	美元	经营地通用货币

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
红豆杉中紫杉醇分离、纯化专用色谱填料的开发项目补助	30,000.00		30,000.00		其他收益	根据浙江月旭公司与金华市科学技术局签订的“红豆杉中紫杉醇分离、纯化专用色谱填料的开发”项目合同书
小 计	30,000.00		30,000.00			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府补助及奖励			
外经贸发展专项资金	45,000.00	其他收益	根据上海市商务委员会《市商务委关于做好上海市 2018 年度外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)申报工作的通知》(沪商财(2018)203 号)
市区经贸发展专项资金	125,000.00	其他收益	根据金华市商务局《关于下达 2017 年度第二批市区外经贸发展专项资金兑现项目资金的通知》(金商务发(2018)102 号)
其他	1,925.25	其他收益	
小 计	171,925.25		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 201,925.25 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

根据 2017 年 7 月 25 日公司第一届董事会第二十一次会议通过的《关于注销全资子公司南京稼竣生物科技有限公司的议案》，公司决定注销子公司南京稼竣生物科技有限公司（以下简称南京稼竣公司）。南京稼竣公司已于 2019 年 1 月 23 日完成注销。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

浙江月旭公司	浙江金华	浙江金华	研发制造	100.00		设立
金华月旭研究所	浙江金华	浙江金华	技术研究		100.00[注]	设立
杭州月旭公司	浙江杭州	浙江杭州	研发销售	73.66		设立
印度月旭公司	印度古尔冈	印度古尔冈	研发销售	95.00		设立
美国月旭公司	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	研发销售	100.00		设立

[注]：公司通过子公司浙江月旭公司持有金华月旭研究所 100.00%的股权，因此公司享有金华月旭研究所 100.00%的表决权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州月旭公司	26.34	-28,991.60		1,486,869.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州月旭公司	499.71	190.74	690.45	125.96		125.96

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州月旭公司	344.40	227.42	571.82	30.32		30.32

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州月旭公司	88.27	-11.01	-11.01	-77.99	153.69	-56.25	-56.25	-24.86

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 13.39% (2018 年 12 月 31 日：12.14%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据								
应收账款	3,387,740.36	894,777.08						4,220,280.72
其他应收款	297,201.00	36,859.52						143,637.46
小 计	3,684,941.36	931,636.60						4,363,918.18

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5、之说明。

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		

应付账款	3,314,993.70	3,314,993.70	3,314,993.70		
其他应付款	670,593.85	670,593.85	670,593.85		
小 计	6,985,587.55	6,985,587.55	6,985,587.55		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,012,988.77	1,012,988.77	1,012,988.77		
其他应付款	248,430.68	248,430.68	248,430.68		
小 计	1,261,419.45	1,261,419.45	1,261,419.45		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元(2018年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司不存在实际控制人，报告期内该情况无变化。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	154.27	97.18

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,700,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,700,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	4/股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	6.71 元/股，截至 2018 年 12 月 31 日 经评估每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,607,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,607,000.00

（三）其他说明

根据公司 2018 年第四次临时股东大会审议批准和授权，公司拟向不超过 29 名自然人非公开发行股票，募集资金总额不超过 6,800,000.00 元，发行股份数不超过 1,700,000 股发行价格为 4 元/股。本次股票发行的目的为股权激励，本次股票发行所募集的资金将全部用于补充流动资金，包括用于购买原材料、支付员工工资等。

本次股票发行虽不存在认购对象和公司签订服务年限等相关合同，但是因为发行价格低于公允价值、认购对象均为公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工且存在自愿限售锁定，因此适用股份支付。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	45,639,075.66	1,515,644.11		47,154,719.77
主营业务成本	17,091,552.52	165,354.61		17,256,907.13
资产总额	111,944,655.21	3,717,609.41		115,662,264.62
负债总额	12,144,447.07	403,309.21		12,547,756.28

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据 2017 年 7 月 25 日公司第一届董事会第二十一次会议通过的《关于注销全资子公司南京稼竣生物科技有限公司的议案》，公司决定注销子公司南京稼竣公司。南京稼竣公司已于 2019 年 1 月 23 日完成注销。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,668,992.90	100.00	3,308,709.74	15.27	18,360,283.16
合 计	21,668,992.90	100.00	3,308,709.74	15.27	18,360,283.16

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,664,354.84	99.95	2,522,985.92	12.83	17,141,368.92

单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,263.00	0.05	9,263.00	100.00	
合 计	19,673,617.84	100.00	2,532,248.92	12.87	17,141,368.92

2) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,245,308.31	762,265.42	5.00
1-2 年	3,726,115.80	372,611.58	10.00
2-3 年	744,340.96	223,302.29	30.00
3 年以上	1,950,530.45	1,950,530.45	100.00
小 计	21,666,295.52	3,308,709.74	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方	2,697.38		
合计	2,697.38		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,532,248.92	776,460.82						3,308,709.74
小 计	2,532,248.92	776,460.82						3,308,709.74

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华北制药股份有限公司物资供应分公司	1,023,340.00	4.72	55,949.50
山东新时代药业有限公司	658,157.00	3.04	32,907.85
河北科实仪器有限公司	609,547.65	2.81	30,477.38
江苏豪森药业集团有限公司	556,492.00	2.57	27,824.60
山东新华制药股份有限公司	523,010.00	2.41	26,150.50
小 计	3,370,546.65	15.55	173,309.83

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,370,546.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.55%，

相应计提的坏账准备合计数为 173,309.83 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	527,646.98	100.00	100,264.92	19.00	427,382.06
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	527,646.98	100.00	100,264.92	19.00	427,382.06
合 计	527,646.98	100.00	100,264.92	19.00	427,382.06

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	429,450.63	99.12	77,807.83	18.12	351,642.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,799.86	0.88			3,799.86
合 计	433,250.49	100.00	77,807.83	17.96	355,442.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,858.28	16,942.91	5.00
1-2 年	84,000.00	8,400.00	10.00

2-3 年	42,666.70	12,800.01	30.00
3 年以上	62,122.00	62,122.00	100.00
小 计	527,646.98	100,264.92	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转 回	核销	其 他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	77,807.83	22,457.09						100,264.92
小 计	77,807.83	22,457.09						100,264.92

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	190,222.00	367,313.05
员工暂借款	293,310.00	
出口退税款	1,448.28	3,799.86
应收暂付款	42,666.70	62,137.58
合 计	527,646.98	433,250.49

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
史志霞	员工暂借款	100,000.00	1 年以内	18.95	5,000.00	否
左小江	员工暂借款	100,000.00	1 年以内	18.95	5,000.00	否
威马汽车科技（四川）有限公司	押金保证金	80,000.00	1-2 年	15.16	8,000.00	否
李菁	员工暂借款	45,500.00	1 年以内	8.62	2,275.00	否
喀斯玛（北京）科技有限公司	押金保证金	30,000.00	3 年以上	5.69	30,000.00	否
小 计		355,500.00		67.37	50,275.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	23,912,821.00		23,912,821.00	24,578,932.97		24,578,932.97
合 计	23,912,821.00		23,912,821.00	24,578,932.97		24,578,932.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江月旭公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
南京稼竣公司	1,006,111.97		1,006,111.97			
杭州月旭公司	5,700,000.00	340,000.00		6,040,000.00		
印度月旭公司	2,548,926.00			2,548,926.00		
美国月旭公司	323,895.00			323,895.00		
小 计	24,578,932.97	340,000.00	1,006,111.97	23,912,821.00		

(3) 其他说明

根据 2017 年 7 月 25 日公司第一届董事会第二十一次会议通过的《关于注销全资子公司南京稼竣生物科技有限公司的议案》，公司决定注销子公司南京稼竣公司。南京稼竣公司已于 2019 年 1 月 23 日完成注销。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,265,794.30	24,507,334.11	32,515,327.88	20,538,506.34
合 计	38,265,794.30	24,507,334.11	32,515,327.88	20,538,506.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-368,766.92	
合 计	-368,766.92	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	213,069.67	

外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,053.95	
小 计	205,866.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,242.65	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	182,624.07	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	5,025,645.46
非经常性损益		B	182,624.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	4,843,021.39
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	85,045,576.26
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	6,800,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	a. 外币报表折算差额	I1	24,133.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	b. 多数股东认缴出资金额变动导致实缴资本比例变动	I2	-27,825.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	C. 股份支付	I3	4,607,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	95,147,307.38
加权平均净资产收益率		M=A/L	5.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	5.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,025,645.46
非经常性损益	B	182,624.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,843,021.39
期初股份总数	D	17,391,628.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	18,524,961.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

月旭科技（上海）股份有限公司
二〇一九年八月二十七日