



普 研 标 准

NEEQ:870839

普研（上海）标准技术服务股份有限公司

Shanghai Gratech Standard.Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月，CBIFS 2018 第十一届中国国际食品安全技术论坛在青岛举办，普研标准为此次大会食品第三方检测技术专题论坛的合作伙伴参与此次论坛，此次论坛就 2018 年的食品安全技术工作进行了深入探讨，明确了未来整个行业在食品安全保障工作方面的新趋势，同时也为参会人员带来了食品检验检测新理念、新技术、新方法和新挑战，是一次具有丰富内涵和意义的食品知识盛宴！

2018 年 6 月，旺旺集团全国检测技能大比武在湖南长沙工厂举行，普研标准作为裁判组唯一受邀第三方非常荣幸参与了本届大比武活动，并承担本届技能比武的评判任务。开幕式上，普研标准实验室总监刘彩丽代表全体裁判进行发言。此次活动通过进行检测人员竞技、互动交流、统一认知，从而保证后续检测结果的一致性。同时激发品保人员工作热情，树立标杆典范。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普研标准	指	普研(上海)标准技术服务股份有限公司
普研有限、有限公司	指	普研(上海)标准技术服务有限公司, 公司前身
杭州普研	指	杭州普研标准技术服务有限公司, 公司在浙江省杭州市的子公司
郑州普研	指	普研(上海)标准技术服务股份有限公司郑州分公司, 公司在河南省郑州市的分公司
烟台普研	指	普研(上海)标准技术服务股份有限公司烟台分公司, 公司在山东省烟台市的分公司
张江火炬	指	上海张江火炬创业投资有限公司, 公司股东
张江小贷	指	张江小额贷款股份有限公司
泓脉兆海	指	嘉兴泓脉兆海投资合伙企业(有限合伙), 公司股东
舟山普研	指	舟山市普研科技投资管理合伙企业(有限合伙), 公司股东
上海亿寿	指	上海亿寿投资管理中心(有限合伙), 公司股东
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会、管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	普研(上海)标准技术服务股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
检测	指	利用标准仪器设备, 根据指定的测试方法, 在实验室或现场对产品的物理性能或化学成分进行测量和出具检测报告。
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范的强制性要求或标准的合格评定活动。
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的, 独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。
CMA	指	中国计量认证 (China Metrology Accreditation), 根据《中华人民共和国计量法》, 我国所有对社会出具公正数据的检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证, 即 CMA 认证
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation

		Service for Conformity Assessment), 由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构, 统一负责对认证机构、实验室等相关机构的认可工作。
CATL	指	农产品质量安全检测机构

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。

公司负责人赵红峰、主管会计工作负责人张冬花及会计机构负责人（会计主管人员）张冬花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	公司 3 楼董事会办公室
备查文件	报告期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。 报告期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。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。 本次半年报披露的相关材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	普研(上海)标准技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Gratech Standard. Co., Ltd
证券简称	普研标准
证券代码	870839
法定代表人	赵红峰
办公地址	中国上海市浦东新区芙蓉花路 500 弄 12 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾世榕
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-61600101
传真	021-50490172
电子邮箱	Shirong.zeng@gratech.com.cn
公司网址	www.gratech.com.cn
联系地址及邮政编码	中国上海市浦东新区芙蓉花路 500 弄 12 号 201318
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	公司董事会办公室

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	2011 年 12 月 20 日
挂牌时间	2017 年 3 月 29 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-（M74）专业技术服务业-（M745）质检技术服务-（M7452）检测服务
主要产品与服务项目	食品、化妆品、药品等领域的技术检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,600,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	赵红峰
实际控制人及其一致行动人	赵红峰

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	9131000058865766XH	否

注册地址	上海市浦东新区芙蓉花路 500 弄 12 号	否
注册资本（元）	47,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	15,510,347.36	6,807,074.77	127.86%
毛利率	59.51%	20.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	269,104.99	-5,766,732.16	104.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	131,898.27	-5,839,113.91	102.26%
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）	1.00%	-113.29%	-
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）	0.49%	-114.71%	-
基本每股收益	0.01	-0.30	101.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,163,880.38	88,789,724.19	7.18%
负债总计	65,085,477.69	62,616,044.24	3.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,078,402.69	26,783,916.88	12.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	1.41	-55.17%
资产负债率（母公司）	67.71%	66.82%	-
资产负债率（合并）	68.39%	70.52%	-
流动比率	72.09%	54.55%	-
利息保障倍数	1.15	-2.23	-

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	1,949,099.80	-6,868,285.83	128.38%
应收账款周转率	3.15	3.94	-
存货周转率	18.74	9.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.18%	14.63%	-

营业收入增长率	127.86%	25.21%	—
净利润增长率	104.67%	-2.12%	—

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	47,600,000	47,600,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于(M)科学研究和技术服务业-(M74)专业技术服务业-(M745)质检技术服务-(M7452)检测服务的专业第三方综合性检测服务的高新技术企业,拥有 CMA(检验检测机构资质认定资质),CNAS(中国合格评定国家认可委员会资质),CAL(质量监督检验机构认证资质),CATL(农产品质量安全检测资质)等资质,为政府、企业提供食品、化妆品、药品等领域的技术检测服务。公司通过政府采购、企业推广等开拓业务,收入来源是通过接受客户的委托,通过运用科学专业的技术方法对各种需要鉴定的物品进行检测,以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求,并出具检测报告,收取检测费用。

公司目前积极响应国家质检总局、认监委号召,推进实验室 LIMS 系统建设,同时积极尝试互联网与检验检测相结合的发展战略思路,积累检验检测大数据,协助企业进行质量升级,提质增效。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司主营业务市场开拓顺利,整体业绩有明显增长。

1、公司财务状况:截止 2018 年 6 月 30 日,公司资产总额为 95,353,426.44 元,较上年度末增长 7.39%,负债总额 65,227,711.10 元,比上年度末增长 4.17%;资产负债率 68.41%,比上年末降低 2.12%。

2、公司的经营成果,报告期内营业收入相比去年同期增长 127.86%,主要原因为:

- ①完善了资质。为进一步开拓市场打下基础;
- ②营销团队更加稳定,更加专业,优化了团队构成,团队狼性初步显现。
- ③调整了客户结构,政府业务和企业业务都有了大幅度上升。
- ④品牌知名度有了大幅增长。得到了特别是江浙沪市场监管局的信赖和诸多平台类客户的认可。

3、毛利率相比去年同期上升 192%,主要原因为:

- ①2018 年公司的食品检测收入大幅度增加所致
- ②2017 年 5 月份实验室搬迁之后,固定成本不再增加,而是趋于稳定,摊薄固定成本,拉高毛利;
- ③严控成本,1-5 月实验室员工离职不补充,提高人均产出。

4、管理费用相比去年同期下降 20.68%,主要原因为 2017 年三板挂牌相关中介机构服务费增加,中介机构服务费约 80 万,另一方面 2018 年严控成本,后勤部门人员减少。

5、销售费用相比去年同期上升 72.67%,因为 2018 年大力拓展业务,我们招聘了大量的营销人员,人工成本增加。同时,上半年的业绩良好,营销费用也相应增加。

6、公司发展:随着国家对食品安全的重视,及人们对食品安全问题的关注,食品检测业务也显得尤为重要,随之而来的是检测业务的不断增加,公司会不断提升自身检测能力,顺应市场的需求。

三、 风险与价值

1. 公司实际控制人控制不当的风险

公司已经逐步建立了完善的法人治理结构,并制定了较为有效的内部控制管理制度。公司实际控制

人为赵红峰，持股比例较高，实际控制人可以利用其绝对控股的地位优势，通过行使表决权对本公司的董事、股东代表监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。

应对措施：针对以上风险，公司建立健全了“三会规则”，严格按照法律、法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定行使权利。

2. 公司品牌受不利影响的风险

社会公信力和品牌是独立第三方检测机构得以生存的根本，直接影响检测机构的业务发展。检测机构出现公信力和品牌受损的事件，会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现，甚至影响公司的可持续发展。

应对措施：检测数据的公正性和可靠性是影响公信力与品牌形象的重要因素，公司按照ISO/IEC17025标准建立了完善的实验室质量管理体系，并设立独立的质量管理部门保证质量管理措施的实施，确保公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、原始记录全面真实、试验样本抽样合理、检测报告复核严格，努力确保公司检测数据的科学、真实和可靠。

3. 管理风险

随着公司步入资本市场，成为公众公司，监管机构及投资人对公司内部管理水平要求的提高，同时公司的资产规模、业务规模、人员规模也进一步扩大，如何提高人均效率、有效配置资源、控制成本等问题将对公司的管理能力和水平提出更高的要求。若公司的组织管理机制不能满足因公司规模迅速扩张对管理水平的需求，那么公司的经营业绩和治理水平可能会受到影响。

应对措施：积极规范法人治理结构，完善公司内控制度，提升管理水平。增加风险控制岗位，对公司财务、资金管理、销售合规和利润率进行把控。通过内部培养、人才引进等方式，为公司业务规模扩大建立人才储备，以解决公司对技术人员和管理人才的需求。

4. 人才短缺与流失风险

检测行业属于技术服务性行业，其专业技术人员特别是研发人员相对缺乏。针对于国内检测行业的快速发展，检测机构对专业技术人才需求日益增长，检测企业普遍面临较大的人才缺口。此外，随着国内检测市场竞争的日益加剧，优秀的技术人员与市场扩展、开发人员成为各检测机构竞相争夺的对象。

应对措施：为解决人才短缺问题与人才流失问题，公司通过建立健全内部培养和外部引进相结合的人力资源管理制度，积极培养和储备人才。同时，公司拟制定股权激励计划，解决核心员工的流失风险。

四、 企业社会责任

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅顺的沟通渠道，通过投资者热线、邮箱等多种方式与投资者进行交流，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者稳定的良性互动关系。公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

2、债权人、供应商权益责任

公司充分尊重债权人其对债权权益相关的重大信息的知情权。公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正、采购公开透明，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司利用信息化管理平台，对合格供应商进行动

态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

3、员工权益责任

公司将人才视为企业发展的宝贵财富，重视人才的培养，更相信人才的力量。公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制有效调动和激发员工的创业激情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利和组织各种精神文化生活。公司组织员工开展了趣味运动会等文体活动，丰富员工业余文化生活。

4、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任，构建安全生产管理网络。公司每年组织开展安全生产培训活动，发动全体员工识别风险与有效推动安全隐患整改闭环，实现安全教育实操训练与体验考核结合。报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

5、环境保护责任

公司始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，牢固树立和贯彻绿色发展理念，严格遵守环境保护法律法规，积极主动履行企业环境保护的职责。公司制定完善的环保管理制度并有效实施，实现环保设施高效稳定运行；公司加强实验室噪声、废气达标治理，并与有资质的第三方回收公司签订废液及固体废弃物回收处置合同，定期上门回收并处置。报告期内，公司未发生环境污染事故及被环保部门处罚等情况。

6、敬老爱老责任

公司每年都对所在地张江养老院进行慰问，敬老养老，弘扬中华传统美德。

未来，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的和谐统一。

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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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事项	☐ 是 ☒ 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
赵红峰	7,800,000.00	2018年6月8日至2019年6月5日	保证	连带	是	是
总计	7,800,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,800,000.00

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵红峰	资金拆入	19,700,000.00	是	2018年7月25日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司流动资金，公司股东、董事长兼总经理赵红峰拆借给公司 1970 万元，截至本公告发布之日，借款余额为 20 万元。此关联交易是公司业务发展经营的正常需求，不存在损害公司和其他股东利益的行为，符合公司和全体股东利益。

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	—	—	15,971,091	15,971,091	33.55%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	7,344,711	7,344,711	15.43%
	董事、监事、高管	—	—	854,580	843,580	1.77%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	47,600,000	100.00%	0	31,628,909	66.45%
	其中：控股股东、实际控制人	32,235,418	67.72%	0	24,890,707	52.29%
	董事、监事、高管	3,374,320	7.09%	0	2,530,740	5.32%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		47,600,000	—	15,971,091	47,600,000	—
普通股股东人数		8				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵红峰	32,235,418	—	32,235,418	67.72%	24,890,707	7,344,711
2	舟山市普研科技投资管理合伙企业(有限合伙)	4,601,192	—	4,601,192	9.67%	3,067,462	1,533,730
3	武秀山	2,660,000	—	2,660,000	5.59%	1,995,000	665,000
4	上海亿寿投资管理中心(有限合伙)	1,710,000	—	1,710,000	3.59%	1,140,000	570,000
5	上海张江火炬创业投资有限公司	3,173,349	—	3,173,349	6.67%	—	3,173,349
合计		44,379,959	0	44,379,959	93.24%	31,093,169	13,286,790

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司各股东间无关联关系。

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

公司的控股股东与实际控制人一致，均为赵红峰先生

赵红峰，男，1977年9月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2002年至2006年，创办长治市太工天成科贸有限公司，任总经理；2006年发起设立上海希言智能化信息系统有限公司，任总经理；2011年12月，发起设立普研（上海）标准技术有限公司；2016年6月至今任普研（上海）标准技术服务股份有限公司董事长、总经理。

赵红峰直接持有公司32,235,418股股份，持股比例67.72%，为公司第一大股东；同时，赵红峰系舟山普研和上海亿寿的执行事务合伙人，享有舟山普研和上海亿寿对股份公司13.26%表决权，因此，赵红峰对股份公司的表决权已超过80.98%，依其享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定赵红峰为公司的控股股东。

另外，赵红峰担任公司的董事长及总经理，能对公司的生产经营产生实质性影响。因此认定，赵红峰为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东和实际控制人无变动。

（二） 实际控制人情况

同控股股东

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵红峰	董事长、总经理	男	1977.09.21	本科	2016.6.30-2019.6.29	是
严迪	董事	男	1987.03.16	本科	2016.6.30-2019.6.29	否
王旋	董事	男	1956.05.25	大专	2017.5.08-2019.6.29	是
潘大慧	董事	女	1977.10.15	博士	2016.5.08-2019.6.29	否
曾世榕	董事、董事会秘书	男	1985.10.09	本科	2016.6.30-2019.6.29	是
武秀山	监事会主席	男	1969.09.10	大专	2016.6.30-2019.6.29	否
孙峻	监事	男	1970.12.13	本科	2016.6.30-2019.6.29	否
胡国华	监事	女	1979.07.20	本科	2016.6.30-2019.6.29	是

张冬花	财务总监	女	1985.05.20	本科	2017.8.31-2020.8.30	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、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
赵红峰	董事长、总经理	32,235,418	-	32,235,418	67.72%	-
严迪	董事	-	-	0	0.00%	-
王旋	董事	-	-	0	0.00%	-
潘大慧	董事	-	-	0	0.00%	-
曾世榕	董事、董事会秘书	500,000	-	500,000	1.05%	-
武秀山	监事会主席	2,660,000	-	2,660,000	5.59%	-
孙峻	监事	214,320	-	214,320	0.45%	-
胡国华	监事	14,289	-	14,289	0.03%	-
张冬花	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	35,624,027	0	35,624,027	74.84%	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	14	9
销售人员	42	50

技术人员	63	57
财务人员	6	3
员工总计	125	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	19	21
本科	69	65
专科	25	28
专科以下	10	5
员工总计	125	119

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：

截至报告期末，公司在职员工 119 人，较期初减少 6 人，主要为报告期内公司为控制成本，严控人力，特别是对后勤管理的行政人员进行缩编。公司针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训，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。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》；并按照国家和社会有关社会保险政策，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。公司目前无承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变化。

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	五、1	9,226,281.73	10,723,367.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	6,870,169.11	2,985,437.09
预付款项	五、3	459,049.47	102,531.88
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、4	7,281,747.13	1,274,006.87
买入返售金融资产			
存货	五、5	344,722.52	325,642.85
持有待售资产	五、6		698,081.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,173,854.33	3,173,854.33
流动资产合计		27,355,824.29	19,282,922.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	59,005,553.10	60,419,845.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、9	233,742.78	328,649.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	4,178,815.77	4,321,049.18
递延所得税资产	五、11	4,172,332.02	4,219,644.67
其他非流动资产	五、12	217,612.42	217,612.42
非流动资产合计		67,808,056.09	69,506,801.41
资产总计		95,163,880.38	88,789,724.19
流动负债：			
短期借款	五、13	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	9,112,283.88	9,242,181.06
预收款项	五、15	2,737,519.79	255,958.29
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,511,585.25	1,194,051.56
应交税费	五、17	1,293,302.25	2,220,064.74
其他应付款	五、18-19	2,567,698.52	293,482.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债	五、20		690,266.57
一年内到期的非流动负债	五、21	725,000.00	1,450,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,947,389.69	35,346,004.24
非流动负债：			
长期借款	五、22	26,100,000.00	26,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	1,038,088.00	1,170,040.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,138,088.00	27,270,040.00

负债合计		65,085,477.69	62,616,044.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	47,600,000.00	47,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,512,623.16	1,430,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-19,034,220.47	-22,246,083.12
归属于母公司所有者权益合计		30,078,402.69	26,783,916.88
少数股东权益			-610,236.93
所有者权益合计		30,078,402.69	26,173,679.95
负债和所有者权益总计		95,163,880.38	88,789,724.19

法定代表人：赵红峰

主管会计工作负责人：张冬花

会计机构负责人：张冬花

(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		9,226,023.79	10,723,074.23
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	十一、1	6,870,169.11	2,985,437.09
预付款项		459,049.47	102,531.88
其他应收款	十一、2	7,282,247.13	1,274,006.87
存货		344,722.52	325,642.85
持有待售资产			3,659,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,173,854.33	3,173,854.33
流动资产合计		27,356,066.35	22,243,547.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,353,000.00	1,353,000.00
投资性房地产			
固定资产		58,955,861.90	60,359,938.25
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		233,742.78	328,649.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,178,815.77	4,321,049.18
递延所得税资产		4,172,332.02	4,219,644.67
其他非流动资产		217,612.42	217,612.42
非流动资产合计		69,111,364.89	70,799,894.19
资产总计		96,467,431.24	93,043,441.44
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
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		9,112,283.88	9,242,181.06
预收款项		2,737,519.79	255,958.29
应付职工薪酬		1,511,585.25	1,194,051.56
应交税费		1,293,302.25	2,220,064.74
其他应付款		2,796,485.46	537,835.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		725,000.00	1,450,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		38,176,176.63	34,900,091.53
非流动负债：			
长期借款		26,100,000.00	26,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,038,088.00	1,170,040.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,138,088.00	27,270,040.00
负债合计		65,314,264.63	62,170,131.53
所有者权益：			
股本		47,600,000.00	47,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,512,623.16	1,512,623.16

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		-17,959,456.55	-18,239,313.25
所有者权益合计		31,153,166.61	30,873,309.91
负债和所有者权益合计		96,467,431.24	93,043,441.44

法定代表人：赵红峰

主管会计工作负责人：张冬花

会计机构负责人：张冬花

(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		15,510,347.36	6,807,074.77
其中：营业收入	五、27	15,510,347.36	6,807,074.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,378,449.09	12,902,870.74
其中：营业成本	五、27	6,280,292.67	5,421,977.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	28,142.90	237,146.18
销售费用	五、29	3,718,153.86	2,153,367.90
管理费用	五、30	1,694,412.13	4,009,604.44
研发费用	五、31	1,485,743.24	
财务费用	五、32	2,215,295.11	1,074,596.97
资产减值损失	五、33	-43,590.82	6,177.76
加：其他收益	五、34	131,952.00	82,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,850.27	-6,013,195.97
加：营业外收入	五、35	52,567.37	11,310.00
减：营业外支出	五、36		8,755.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,417.64	-6,010,640.97

减：所得税费用	五、37	47,312.65	-630.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,104.99	-6,010,010.66
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		269,104.99	-6,010,010.66
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			-243,278.50
2.归属于母公司所有者的净利润		269,104.99	-5,766,732.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		269,104.99	-6,010,010.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		269,104.99	-5,766,732.16
归属于少数股东的综合收益总额			-243,278.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	-0.30
(二)稀释每股收益			

法定代表人：赵红峰

主管会计工作负责人：张冬花

会计机构负责人：张冬花

(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	十一、4	15,510,347.36	6,807,074.77
减：营业成本	十一、4	6,280,292.67	5,421,977.49
税金及附加		28,142.90	237,077.68
销售费用		3,713,045.85	2,153,367.90

管理费用		1,689,304.12	2,784,582.05
研发费用		1,485,743.24	
财务费用		2,214,759.42	1,073,362.48
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-43,590.82	4,202.06
加：其他收益		131,952.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,601.98	-4,867,494.89
加：营业外收入		52,567.37	93,910.00
减：营业外支出			8,755.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		327,169.35	-4,782,339.89
减：所得税费用		47,312.65	-630.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,856.70	-4,781,709.58
（一）持续经营净利润		279,856.70	-4,781,709.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		279,856.70	-4,781,709.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵红峰

主管会计工作负责人：张冬花

会计机构负责人：张冬花

（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		13,920,676.96	6,224,775.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	15,501,902.02	96,111.66
经营活动现金流入小计		29,422,578.98	6,320,887.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,076,076.56	2,708,236.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,037,938.61	6,164,125.94
支付的各项税费		1,771,319.76	4,540.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	14,588,144.25	4,312,270.61
经营活动现金流出小计		27,473,479.18	13,189,173.39
经营活动产生的现金流量净额		1,949,099.80	-6,868,285.83
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,816.00	27,939,439.80
投资支付的现金		580,500.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		816,316.00	27,939,439.80

投资活动产生的现金流量净额		-816,316.00	-27,939,439.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,945,598.36
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		20,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,700,000.00	12,518,738.40
筹资活动现金流入小计		39,700,000.00	61,464,336.76
偿还债务支付的现金		20,725,000.00	725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,104,869.93	1,626,562.50
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		19,500,000.00	19,550,000.00
筹资活动现金流出小计		42,329,869.93	21,901,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,629,869.93	39,562,774.26
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		-1,497,086.13	4,755,048.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,723,367.86	227,836.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,226,281.73	4,982,885.39

法定代表人：赵红峰

主管会计工作负责人：张冬花

会计机构负责人：张冬花

(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		13,920,676.96	6,224,775.90
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		15,501,401.71	91,896.15
经营活动现金流入小计		29,422,078.67	6,316,672.05
购买商品、接受劳务支付的现金		5,076,076.56	2,622,362.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,037,938.61	5,745,623.24
支付的各项税费		1,771,319.76	4,540.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,587,608.25	3,637,539.66
经营活动现金流出小计		27,472,943.18	12,010,065.07
经营活动产生的现金流量净额		1,949,135.49	-5,693,393.02
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		235,816.00	27,939,439.80

付的现金			
投资支付的现金		580,500.00	1,011,000.00
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		816,316.00	28,950,439.80
投资活动产生的现金流量净额		-816,316.00	-28,950,439.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,795,598.36
取得借款收到的现金		20,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,700,000.00	12,518,738.40
筹资活动现金流入小计		39,700,000.00	61,314,336.76
偿还债务支付的现金		20,725,000.00	725,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,104,869.93	1,626,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金		19,500,000.00	19,550,000.00
筹资活动现金流出小计		42,329,869.93	21,901,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,629,869.93	39,412,774.26
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		-1,497,050.44	4,768,941.44
加：期初现金及现金等价物余额		10,723,074.23	213,210.26
六、期末现金及现金等价物余额		9,226,023.79	4,982,151.70

法定代表人：赵红峰

主管会计工作负责人：张冬花

会计机构负责人：张冬花

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	一.(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	一.(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下见附注 25、(1)。

2、 合并报表的合并范围

本期合并报表范围只有一家子公司: 普研(烟台)标准技术服务有限公司, 2017 年 12 月公司出售了控股子公司: 杭州普研标准技术服务有限公司 60%的股权, 合并报表范围发生变化。

二、 报表项目注释

普研（上海）标准技术服务股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

普研(上海)标准技术服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 2011 年 12 月 20 日成立，统一社会信用代码：9131000058865766XH，注册地址：上海市浦东新区芙蓉花路 500 弄 12 号，法定代表人：赵红峰，注册资本：人民币 4,760.00 万元，股本：人民币 4,760.00 万元，公司类型：股份有限公司（非上市），营业期限：2011 年 12 月 20 日至 2061 年 12 月 19 日。

公司主要的经营范围为从事实验室标准技术、检验检测科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，认证服务，进出口商品检验鉴定，实验室试剂的研发及销售（除化学危险品），环境保护领域内的技术咨询，商务咨询，及对相关领域内的投资。（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）

截至 2018 年 06 月 30 日止本公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
赵红峰	3,223.5418	3,223.5418	67.72
舟山市普研科技投资管理合伙企业（有限合伙）	460.1192	460.1192	9.67
上海张江火炬创业投资有限公司	317.3349	317.3349	6.67
武秀山	266.0000	266.0000	5.59
嘉兴泓脉兆海投资合伙企业（有限合伙）	250.5721	250.5721	5.26
上海亿寿投资管理中心（有限合伙）	171.0000	171.0000	3.59
曾世榕	50.0000	50.0000	1.05
孙峻	21.4320	21.4320	0.45

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
合 计	4,760.0000	4,760.0000	100.00

2. 历史沿革

(一) 公司设立

本公司是由自然人赵红峰、杨春旭、武秀山和上海禾晖生物医药科技有限公司共同出资 1,000 万元组建的，于 2011 年 12 月 20 日成立，公司设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
杨春旭	220.00	59.00	货币	22.00
武秀山	185.00	45.00	货币	18.50
赵红峰	320.00	76.00	货币	32.00
上海禾晖生物医药 科技有限公司	275.00	20.00	货币	27.50
合 计	1,000.00	200.00		100.00

本次出资业经上海宏华会计师事务所审验，并于 2011 年 11 月 28 日出具宏华验资（2011）2583 号验资报告。

(二) 变更情况

其后公司经多次股权变更和增资。2016 年 6 月 15 日根据普研（上海）标准技术服务有限公司临时股东会决议和 2016 年 6 月 27 日普研（上海）标准技术服务股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，同意将普研（上海）标准技术服务有限公司变更为普研（上海）标准技术服务股份有限公司，截止 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产为 19,082,623.16 元，其中 19,000,000.00 元折合为股份有限公司的股本 19,000,000.00 股，每股面值 1 元。净资产大于股本部分 82,623.16 元计入资本公积。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
赵红峰	766.1142	766.1142	40.3218
武秀山	266.0000	266.0000	14.0000
孙峻	21.4320	21.4320	1.1280

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
舟山市普研科技投资管理合伙企业（有限合伙）	460.1192	460.1192	24.2168
上海亿寿投资管理中心（有限合伙）	171.0000	171.0000	9.0000
嘉兴泓脉兆海投资合伙企业(有限合伙)	88.6673	88.6673	4.6667
上海张江火炬创业投资有限公司	126.6673	126.6673	6.6667
合 计	1,900.0000	1,900.0000	100.00

本次整体变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字[2016]4061 号验资报告。

根据公司 2017 年 12 月 23 日召开的 2017 年第四次临时股东大会，公司发行股票 2,860.0000 万股，发行价格为每股 1.05 元，其中向赵红峰发行限售条件普通股 2,457.4276 万股，认购金额为 2,580.29902 万元；向上海张江火炬创业投资有限公司发行无限售条件普通股 190.6676 万股，认购金额为 200.20098 万元；向嘉兴泓脉兆海投资合伙企业（有限合伙）发行无限售条件普通股 161.9048 万股，认购金额为 170.0000 万元；向曾世榕发行限售条件普通股 50.0000 万股，认购金额为 52.5000 万元。本次股票发行募集资金总额 3,003.0000 万元，其中新增注册资本 2,860.0000 万元，增加资本公积 143.0000 万元。本次增资后注册资本为 4,760.0000 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴注册资 本 (万元)	实缴出资 额 (万元)	出资方式	股权比例 (%)
赵红峰	3,223.5418	3,223.5418	货币、债转股	67.72
舟山市普研科技投资管理合伙企业 (有限合伙)	460.1192	460.1192	货币	9.67
上海张江火炬创业投资有限公司	317.3349	317.3349	货币、债转股	6.67
武秀山	266.0000		货币	5.59
嘉兴泓脉兆海投资合伙企业（有限 合伙）	250.5721	250.5721	货币、债转股	5.26

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	股权比例 (%)
上海亿寿投资管理中心(有限合伙)	171.0000	171.0000	货币	3.59
曾世榕	50.0000	50.0000	债转股	1.05
孙峻	21.4320	21.4320	货币	0.45
合 计	4,760.0000	4,760.00 00		100.00

本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字[2018]第 31-00004 号验资报告。

3. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	普研（烟台）标准技术服务有限公司	普研（烟台）标准	100.00	

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列

示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司

在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每

次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增

资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元（含 50 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
纳入合并范围内子公司往来	不计提坏账准备

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准

备。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或

一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和

相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

11. 固定资产

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寿命超

过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
房屋建筑物	平均年限法	40	5.00	2.38
其他	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项

目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5-10 年	受益期内摊销

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可

收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 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）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

20. 收入

(1) 收入确认一般原则

① 销售商品收入

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 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体原则

公司主要从事食品、农产品、化妆品、环境领域的样品检测。样品检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

21. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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本公司提

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。财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

-
- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
 - B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

24. 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①会计政策变更的内容和原因 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕 15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

②2017 年度财务合并报表受重要影响的报表项目和金额。

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	2,985,437.09
应收账款	2,985,437.09		
应付票据		应付票据应付账款	9,242,181.06
应付账款	9,242,181.06		
应付利息	125,939.11	应付利息其他应付款	293,482.02
其他应付款	167,542.91		
管理费用	4,009,604.44	管理费用	3,573,051.38
		研发经费	436,553.06

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
普研（烟台）标准技术服务有限公司	25%

2. 税收优惠

2017年11月23日，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号：GR201731002465），有效期为3年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期当年开始可申请享受企业所得税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定本公司2017年度、2018年度、2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,549.40
银行存款	9,065,281.73	10,518,818.46
其他货币资金	161,000.00	200,000.00
合 计	9,226,281.73	10,723,367.86

注：其他货币资金期末余额 161,000.00 元，为在上海浦东发展银行张江科技支行开立的履约保函存入的保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,266,977.59	100	396,808.48	5.46	6,870,169.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,266,977.59	100	396,808.48	5.46	6,870,169.11

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,395,179.61	97.27	409,742.52	12.07	2,985,437.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	95,408.00	2.73	95,408.00	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3,490,587.61	100	505,150.52	14.47	2,985,437.09

注：应收账款较上年期末增长 130.12%，主要系 2018年大力开拓政府和企业业务，业务增长导致的应收账款增长。

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,597,785.59	329,889.28	5.00
1-2 年	669,192.00	66,919.20	10.00
2-3 年			50.00
合 计	7,266,977.59	396,808.48	

(2) 按欠款方归集的2018年06月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市卫生和计划生育委员会	1,529,500.00	1 年以内	21.05	76,475.00
上海市质量技术监督局	471,600.00	1 年以内	6.49	23,580.00
上海市宝山区市场监督管理局	455,827.00	1 年以内	6.27	22,791.35
苏州市食品药品监督管理局	444,355.00	1 年以内	6.11	22,217.75
昆山市市场监督管理局	309,995.50	1 年以内	4.27	15,499.78

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计	3,211,277.50	1 年以内	44.19	160,563.88

3. 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	459,049.47	100.00	102,531.88	100.00
合 计	459,049.47	100.00	102,531.88	100.00

注：预付款项较上年期末增长 347.71%，主要系业务增长带来的分包费、设备采购费、废液处理预付款等款项增加。

(2) 按欠款方对象归集的2018年06月30日余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款合计数的比例 (%)
济南兰光机电技术有限公司	202,000.00	1-2 年	44.00
金强	82,200.00	1 年以内	17.91
上海出入境检验检疫局动植物与食品检验检疫技术中心	65,600.00	1 年以内	14.29
浙江纳德科学仪器有限公司	51,916.00	1 年以内	11.31
光大证券股份有限公司	50,000.00	1 年以内	10.89
合 计	451,716.00		98.40

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	7,414,546.08	100	132,298.95	35.69	7,281,747.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,414,546.08	100	132,298.95	35.69	7,281,747.13

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	1,341,554.60	100.00	67,547.73	5.04	1,274,006.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,341,554.60	100.00	67,547.73	5.04	1,274,006.87

注：其他应收款较上年期末增长 471.56%，主要系业务增长导致投标保证金、业务拓展备用金增加，以及处置杭州子公司60%股权款未收。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,645,979.08	132,298.95	5.00
1-2 年			10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年			50.00
合 计	2,645,979.08	132,298.95	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	633,783.00	399,100.00
备用金及暂支款	2,047,114.44	942,454.60
其他	4,733,648.64	
合 计	7,414,546.08	1,341,554.60

(3) 按欠款方归集的2018年06月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘一峰	暂支款	659,055.10	1 年以内	8.89	32952.76
武敏	备用金	219,400.00	1 年以内	2.96	10970.00
刘彩丽	备用金	200,000.00	1 年以内	2.70	10000.00
贾俊昆	备用金	135,500.00	1 年以内	1.83	6775.00
杨洁	备用金	115,924.20	1 年以内	1.56	5796.21
合 计		1,329,879.3		17.94	66493.97

5. 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	344,722.52	0.00	344,722.52	420,317.86	94,675.01	325,642.85
合 计	344,722.52	0.00	344,722.52	420,317.86	94,675.01	325,642.85

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	94,675.01	0.00	0.00	0.00	0.00	94,675.01
合 计	94,675.01	0.00	0.00	0.00	0.00	94,675.01

6. 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售子公司资产	0.00	698,081.90
合 计	0.00	698,081.90

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	3,138,935.97	3,138,935.97
待认证税金	34,918.36	34,918.36
合 计	3,173,854.33	3,173,854.33

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值：						

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他	房屋建筑物	合计
1、期初	12,484,216.84	727,689.14	1,122,136.53	3,553,736.32	52,270,851.99	70,158,630.82
2、本期增加金额			15,740.78	35,212.06		50,952.84
购置			15,740.78	35,212.06		50,952.84
3、本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4、期末余额	12,484,216.84	727,689.14	1,137,877.31	3,588,948.38	52,270,851.99	70,209,583.66
二、累计折旧						
1、期初	5,867,559.28	270,932.91	711,306.58	1,029,850.64	1,859,135.94	9,738,785.35
2、本期增加金额	566560.56	73255.64	73779.14	137,358.23	614,291.64	1,465,245.21
计提	566560.56	73255.64	73779.14	137,358.23	614,291.64	1,465,245.21
3、本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4、期末余额	6,434,119.84	344,188.55	785,085.72	1,167,208.87	2,473,427.58	11,204,030.56
三、减值准备						
1、期末余额						
2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额	6,050,097.00	383,500.59	352,791.59	2,421,739.51	49,797,424.41	59,005,553.10
四、账面价值						
1、2018. 06. 30 账面价值	6,050,097.00	383,500.59	352,791.59	2,421,739.51	49,797,424.41	59,005,553.10
2、2017. 12. 31 账面价值	6,616,657.56	456,756.23	410,829.95	2,523,885.68	50,411,716.05	60,419,845.47

9. 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、2017.12.31	328,649.67	328,649.67
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
处置		
4、2018.06.30	328,649.67	328,649.67
二、累计摊销		
1、2017.12.31	66,861.34	66,861.34
2、本期增加金额	28,045.55	28,045.55
计提	28,045.55	28,045.55
3、本期减少金额		
处置		
4、2018.06.30	233,742.78	233,742.78
三、减值准备		
1、2017.12.31		
2、本期增加金额		
计提		
3、本期减少金额		
处置		

项目	计算机软件	合计
4、2018.06.30		
四、账面价值		
1、2018.06.30 账面价值	233,742.78	233,742.78
2、2017.12.31 账面价值	328,649.67	328,649.67

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
12 号楼装修	3,623,101.72	0.00	107,885.99	0.00	3,515,215.73
15 号楼装修	697,947.46	0.00	34,347.42	0.00	663,600.04
合计	4,321,049.18	0.00	142,233.41	0.00	4,178,815.77

11. 递延所得税资产

(1) 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
资产减值准备			667,373.26	100,105.99
可抵扣亏损	27,148,173.6	47,312.65	27,463,591.24	4,119,538.68
合 计	27,148,173.6	47,312.65	28,130,964.50	4,219,644.67

12. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	59,212.42	59,212.42
预付其他	158,400.00	158,400.00

合 计	217,612.42	217,612.42
-----	------------	------------

13. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,500,883.88	8,630,781.06
1-2 年	7,400.00	7,400.00
2-3 年	604,000.00	604,000.00
合 计	9,112,283.88	9,242,181.06

(2) 应付账款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
购房、设备与材料款	1,873,024.52	1,836,269.71
服务费	707,547.17	1,410,509.73
房租物业水电费	547,094.26	895,397.99
装修费	4,912,814.66	5,064,634.47
维修费		27,378.00
其他	1,071,803.27	7,991.16
合 计	9,112,283.88	9,242,181.06

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
上海协通（集团）有限公司	604,000.00	604,000.00	未结算
光大证券股份有限公司	707,547.17	707,547.17	未结算
月旭科技(上海)股份有限公司	409,234.92	409,234.92	未结算
南京朗赢信息技术有限公司	240,000.00	280,000.00	未结算
合计	1,960,782.09	2,000,782.09	

(4) 按欠款方对象归集的 2018 年 06 月 30 日余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额比例（%）
上海天迹建筑装饰工程有限公司	装修费	4,912,814.66	1 年以内	
光大证券股份有限公司	服务费	707,547.17	1-2 年	
上海协通(集团)有限公司	设备	604,000.00	2-3 年	
上海国际医学园区管理有限公司	物业水电	547,094.26	1 年以内	
月旭科技（上海）股份有限公司	设备	409,234.92	1 年以内	
合 计		7,180,691.01		

15. 预收款项

(1) 预收款项账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,737,519.79	85,466.97
1-2 年		
2-3 年		170,491.32
合 计	2,737,519.79	255,958.29

注：预收款项较上年期末增长 969.52%，主要系业务增长导致客户预收款项增加。

(2) 预收账款按款项性质分类情况

项目	期末余额	2017.06.30
检测费	2,737,519.79	255,958.29
合 计	2,737,519.79	255,958.29

(3) 2017 年 12 月 31 日预收账款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占余额比例(%)
上海艺特网络科技有限公司	检测费	2,000,000.00	1 年以内	73.06
郑州市财政局国库支付专户	检测费	150,000.00	1 年以内	5.48
上海来伊份股份有限公司	检测费	103,486.00	1 年以内	3.78
南京红森林食品有限公司	检测费	35,000.00	1 年以内	1.28
上海润遥食品有限公司	检测费	20,000.00	1 年以内	0.73
合 计		2,308,486.00		84.33

16. 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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	1,194,051.56	5,986,551.39	6,588,551.90		1,511,585.25
二、离职后福利-设定提存计划					
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合 计	1,194,051.56	6,128,784.80	6,446,318.49		1,511,585.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	986,393.56	4,705,271.50	4,387,737.81		1,303,927.25
二、职工福利费					
三、社会保险费	57,430.24	1,277,038.99	1,277,038.99		57,430.24
其中：医疗保险费	50,359.08	351,127.75	351,127.75		50,359.08
工伤保险费	1,869.18	9,930.65	9,930.65		1,869.18
生育保险费	5,201.98	30,531.33	30,531.33		5,201.98
四、住房公积金	41,133.00	232,004.00	232,004.00		41,133.00
五、工会经费和职工教育经费					
合 计	1,084,956.80	6,605,904.22	5,896,780.80		1,459,920.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1. 基本养老保险	106,425.62	854,887.30	854,887.30		106,425.62
2. 失业保险费	2,669.14	30,561.95	30,561.95		2,669.14
合 计	109,094.76	885,449.25	885,449.25		109,094.76

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	595,689.51	
房产税	658,612.74	658,612.74
土地使用税	39,000.00	39,000.00
契税		1,522,452.00
合 计	1,293,302.25	2,220,064.74

18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	71,958.33	71,958.33
长期借款应付利息	53,980.78	53,980.78
个人借款利息		
合 计	125,939.11	125,939.11

19. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,028,786.94	54,702.91
1-2 年	112,840.00	112,840.00
合 计	1,141,626.94	167,542.91

注：其他应付款较上年期末增长 1357.39%，主要系应付股东无偿借款导致。

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
公司往来款	1,924,532.21	100,000.00
员工往来及其他	117,227.20	67,542.91
股东往来款	200,000.00	
其中：股东借入款	200,000.00	
个人借款		
合 计	2,441,759.41	167,542.91

(3) 2018 年 06 月 30 日其他应付款余额前五名情况

项目	期末余额其他应付款金额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
上海普阅信息科技有限公司	600,000.00	1 年以内	22.47
普研(烟台)标准技术服务有限公司	228,786.94	1 年以内	8.57
赵红峰	200,000.00	1 年以内	7.49
上海天迹建筑装饰工程有限公司	100,000.00	1-2 年	3.74
上海桑廊食品有限公司	12,840.00	1-2 年	0.48
合 计	1,141,626.94		42.75

20. 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售子公司负债	0.00	690,266.57
合 计	0.00	690,266.57

注：持有待售负债较上年期末下降 100%，主要系 2017 年底处置杭州子公司 60% 股权，2018 年 2 月份完成工商变更。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	725,000.00	1,450,000.00
合 计	725,000.00	1,450,000.00

注：一年内到期的非流动负债较上年期末下降 50%，主要系 2018 年 6 月还掉华瑞银行本金 72.5 万所致。

22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率
----	------	------	----

保证借款	26,100,000.00	26,100,000.00	6.4125%
合计	26,100,000.00	26,100,000.00	

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	期末余额	备注
政府补助	1,170,040.00		131,952.00	1,038,088.00	与资产相关
合计	1,170,040.00		131,952.00	1,038,088.00	

24. 股本

项目	期初余额	新增资本	减少资本	期末余额
赵红峰	32,235,418.00			32,235,418.00
舟山市普研科技投资管理合伙企业（有限合伙）	4,601,192.00			4,601,192.00
上海张江火炬创业投资有限公司	3,173,349.00			3,173,349.00
武秀山	2,660,000.00			2,660,000.00
嘉兴泓脉兆海投资合伙企业（有限合伙）	2,505,721.00			2,505,721.00
上海亿寿投资管理中心（有限合伙）	1,710,000.00			1,710,000.00
曾世榕	500,000.00			500,000.00
孙峻	214,320.00			214,320.00
合 计	47,600,000.00			47,600,000.00

注：公司股权变动详见本附注“一、公司基本情况”。

25. 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	1,430,000.00	82,623.16		1,512,623.16
合 计	1,430,000.00	82,623.16		1,512,623.16

注：公司资本公积增加详见本附注“一、公司基本情况”。

26. 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	-22,246,083.12	-11,026,408.62
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	-22,246,083.12	-11,026,408.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	269,104.99	-11,219,674.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-19,034,220.47	-22,246,083.12

27. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

检测业务	15,510,347.36	6,280,292.67	6,807,074.77	5,421,977.49
合计	15,510,347.36	6,280,292.67	6,807,074.77	5,421,977.49

(2) 2018 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月营业收入	占总营业收入的比例 (%)
上海市食品药品监督管理局	1,599,049.05	10.31
上海市卫生和计划生育委员会	1,442,924.53	9.30
上海市普陀区市场监督管理局	1,109,534.02	7.15
上海市质量技术监督局	998,377.36	6.44
昆山市市场监督管理局	825,808.95	5.32
合 计	5,975,693.91	38.53

28. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
房产税		219,537.58
土地使用税		13,000.00
印花税	26,642.90	
车船税	1,500.00	3040.00
合 计	28,142.90	1500.00

29. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,281,295.82	1,798,058.77
折旧和摊销费	47,063.75	42,168.57
业务招待费	443,666.66	62,914.70
房屋租赁费	246,828.20	37,142.86

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
物业管理费	21,963.92	6,208.81
水电费	33,377.87	5,910.01
办公费	79,796.79	42,962.36
差旅费	201,175.24	101,437.48
交通费	107,197.70	42,506.30
通讯费	17,589.61	7,058.04
业务推广费	3,093.02	7,000.00
业务咨询费	127,885.69	
其他	107,219.59	
合 计	3,718,153.86	2,153,367.90

30. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	744,853.59	749,519.05
折旧和摊销费	144,740.85	14,628.93
业务招待费	44,742.40	29,114.89
交通费	28,701.40	40,973.80
房屋租赁费	256,719.03	146,371.36
物业管理费	12,609.37	106,233.97
水电费	18,084.13	63,313.30
办公费	107,928.52	21,410.06
快递费	2,384.76	2,288.72
差旅费	31,634.86	51,922.02

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
通讯费	370.00	2,978.17
中介机构服务费	175,125.02	694,201.43
技术服务费	1,000.00	0.00
培训费	2,600.00	4,403.88
其他	122,918.20	0.00
合计	1,694,412.13	1,927,359.58

31. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	870,363.76	1,075,809.35
五险一金	172,731.70	262,720.86
折旧费	105,864.22	113,386.99
其他	37,641.36	
耗材	299,142.20	630,327.66
合 计	1,485,743.24	2,082,244.86

32. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	2,217,343.65	4,011,762.35
减：利息收入	-10,184.34	8,941.16
利息净支出	2,214,759.42	4,002,821.19
银行手续费	8,135.80	10,606.15

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
融资费用		870,000.00
合 计	2,215,295.11	4,883,427.34

33. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、坏账损失	-43,590.82	356,834.23
二、存货跌价损失		445.29
合 计	-43,590.82	357,279.52

34. 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	备注
政府补助	131,952.00	82,600.00	
合 计	131,952.00	82,600.00	

35. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	52,567.37	11,310.00	
合 计	52,567.37	11,310.00	

36. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				

其他			8,755.00	8,755.00
合 计			8,755.00	8,755.00

37. 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	47,312.65	-630.31
合 计	47,312.65	-630.31

38. 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	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	10,184.34	2,201.66
押金	1,690,692.37	
政府补助		82,600.00
其他	13,801,025.62	11,310.00
合 计	15,501,902.02	96,111.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
费用支出	1,944,423.00	4,045,120.61
押金	12,643,721.25	267,150.00
合 计	14,588,144.25	4,312,270.61

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到股东借款	19,700,000.00	8,930,000.00
收到个人借款		3,388,738.40
收履约保证金		200,000.00
合 计	19,700,000.00	12,518,738.40

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

归还股东借款	19,500,000.00	19,550,000.00
支付履约保证金		
合 计	19,500,000.00	19,550,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	269,104.99	-6,010,010.66
加：资产减值准备		6,177.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,465,245.21	1,410,997.45
无形资产摊销	94,906.89	5,363.04
长期待摊费用摊销	142,233.41	147,065.16
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）		0
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）	2,217,343.65	1,070,574.14
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-630.31
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）	-19,079.67	-103,833.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,268,069.54	-1,309,390.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,047,414.86	-2,084,598.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,949,099.80	-6,868,285.83
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	9,226,281.73	4,982,885.39
减：现金的期初余额	10,723,367.86	227,836.76
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	-1497086.13	4,755,048.63

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
一、现金		4,982,885.39
其中：库存现金		5,945.25
可随时用于支付的银行存款	9,065,281.73	4,976,940.14
可随时用于支付的其他货币资金	161,000.00	
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,226,281.73	4,982,885.39

(3) 所有权或使用权受限的资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	受限原因
其他货币资金	161,000.00	200,000.00	履约保证金
合 计	161,000.00	200,000.00	

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
普研（烟台）标准技术服务有限公司	山东烟台	山东烟台	从事实验室标准技术、食品检测、药品检测领域内的技术研发、服务、咨询、转让、实验室试剂研发及销售（除危险化学品）等	100.00		设立

七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
赵红峰	控股股东、实际控制人	67.72	67.72

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武秀山	股东
嘉兴泓脉兆海投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海张江火炬创业投资有限公司	股东
舟山市普研科技投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
曾世榕	股东

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵红峰	7,800,000.00	2018.6.8	2019.6.5	否

根据 2018 年 5 月公司第一届董事会第十二次会议，公司为股东赵红峰向江苏银行股份有限公司上海南汇支行贷款提供担保，款项用于公司的生产经营活动。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵红峰	18,500,000.00	2018.6.15	2019.6.14	否

因公司经营需要，公司于 2018 年 6 月 15 日与上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司借款 1850 万元（合同编码：ZJXD-JK20180071），该合同借款期限为：2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日。上述借款由公司的位于上海市浦东新区芙蓉花路 500 弄 12 号楼房产抵押担保，并由公司实际控制人赵红峰为该笔借款提供个人连带责任保证担保。

（2）资金拆借

关联方	关联交易内容	定价依据	2018 年度利息	2017 年度利息
-----	--------	------	-----------	-----------

关联方	关联交易内容	定价依据	2018 年度利息	2017 年度利息
嘉兴泓脉兆海投资合伙企业（有限合伙）	资金拆入	协议定价		4,900.00

（续上表）

关联方	2017.12.31	资金拆入	偿还资金	债转股	期末余额
赵红峰	-	19,700,000.00	19,500,000.00		200,000.00

5. 关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	2017.12.31
应收账款	杭州普研标准技术服务有限公司		18,413.69
其他应收款	杭州普研标准技术服务有限公司		10,067.00
其他应付款	赵红峰	200,000.00	33,447.47

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2018 年 06 月 30 日公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（1）2018 年 5 月 15 日公司位于上海市浦东新区周浦镇芙蓉花路 500 弄 12 号的房地产权证办理完毕。

（2）截止 2018 年 6 月 30 日，原普研（上海）标准技术服务有限公司相关的车辆、专利权等权证已经变更至普研（上海）标准技术服务股份有限公司。

（3）根据公司 2017 年 12 月 23 日召开的 2017 年第四次临时股东大会，公司发行股票 2,860.0000 万股，发行价格为每股 1.05 元，本次股票发行募集资金总额 3,003.0000 万元，其中新增注册资本 2,860.0000 万元，增加资本公积 143.0000 万元。本次增资后注册资本为 4,760.0000 万元，2018 年 6 月 22 日本次增资已办理工商营业执照变更。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,266,977.59	100	396,808.48	5.46	6,870,169.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,266,977.59	100	396,808.48	5.46	6,870,169.11

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,395,179.61	97.27	409,742.52	12.07	2,985,437.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	95,408.00	2.73	95,408.00	100.00	
合 计	3,490,587.61	100.00	505,150.52	14.47	2,985,437.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,597,785.59	329,889.28	5.00
1-2 年	669,192.00	66,919.20	10.00
2-3 年			50.00
合 计	7,266,977.59	396,808.48	

(2) 按欠款方归集的2018年06月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额应收账款余额	账龄	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市卫生和计划生育委员会	1,529,500.00	1 年以内	21.05	76,475.00
上海市质量技术监督局	471,600.00	1 年以内	6.49	23,580.00
上海市宝山区市场监督管理局	455,827.00	1 年以内	6.27	22,791.35
苏州市食品药品监督管理局	444,355.00	1 年以内	6.11	22,217.75
昆山市市场监督管理局	309,995.50	1 年以内	4.27	15,499.78
合 计	3,211,277.50	1 年以内	44.19	160,563.88

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	7,414,546.08	100	132,298.95	35.69	7,281,747.13

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,414,546.08	100	132,298.95	35.69	7,281,747.13

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,341,554.60	100.00	67,547.73	5.04	1,274,006.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,341,554.60	100.00	67,547.73	5.04	1,274,006.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,645,979.08	132,298.95	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			50.00
合 计	2,645,979.08	132,298.95	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	2017.12.31
------	------	------------

款项性质	期末余额	2017.12.31
保证金及押金	633,783.00	399,100.00
备用金及暂支款	2,047,114.44	942,454.60
其他	4,733,648.64	
合 计	7,414,546.08	1,341,554.60

(3) 按欠款方归集的2018年06月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额余 额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
刘一峰	暂支款	659,055.10	1 年以内	8.89	32952.76
武敏	备用金	219,400.00	1 年以内	2.96	10970.00
刘彩丽	备用金	200,000.00	1 年以内	2.70	10000.00
贾俊昆	备用金	135,500.00	1 年以内	1.83	6775.00
杨洁	备用金	115,924.20	1 年以内	1.56	5796.21
合 计		1,329,879.3		17.94	66493.97

3. 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动
一、子公司						
普研（烟台）标准 技术服务有限公司	1,353,000.00					
杭州普研标准技术 服务有限公司						
合 计	1,353,000.00					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		余额
一、子公司					
普研（烟台）标准 技术服务有限公司				1,353,000.00	
杭州普研标准技术 服务有限公司					
合 计				1,353,000.00	

4. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
检测业务	15,510,347.36	6,280,292.67	6,807,074.77	5,421,977.49
合 计	15,510,347.36	6,280,292.67	6,807,074.77	5,421,977.49

（2）2018 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月营业收入	占总营业收入的比例（%）
上海市食品药品监督管理局	1,599,049.05	10.31
上海市卫生和计划生育委员会	1,442,924.53	9.30
上海市普陀区市场监督管理局	1,109,534.02	7.15
上海市质量技术监督局	998,377.36	6.44
昆山市市场监督管理局	825,808.95	5.32
合 计	5,975,693.91	38.53

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
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）	131,952.00	82,600.00
其他营业外收入和支出	52,567.37	2,555.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		12,773.25
合 计	184,519.37	72,381.75

公司名称：普研（上海）标准技术服务股份有限公司

日期：2018 年 7 月 25 日