



贝源检测

NEEQ : 834399

广东贝源检测技术股份有限公司

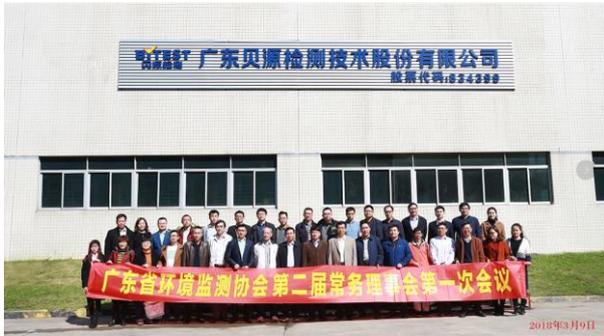
Guangdong Bytest Testing Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月，作为副会长单位，协同广东省环境监测协会共同举办广东省环境监测协会第二届常务理事会第一次会议。



规范行业发展，促进环保信息化，研发项目“广东省社会环境监测机构信息管理平台”获得了广东省环境科学学会颁发的“广东省环境保护科技三等奖”。



2018年5月，经上级党组织批准，中国共产党广东贝源检测技术股份有限公司支部委员会正式成立。党支部将持续发挥战斗堡垒作用和先锋模范作用，树立好作风，弘扬正能量。

建立党建组织的民营第三方检测机构；注重员工思想建设，培养员工责任意识；发挥党员模范先锋



营造诚信放心的监测环境，推动行业品牌建设，公司获得了广州市企业联合会授予的“2017-2018年度广州优秀企业”、“广东省诚信示范企业”



广州市工商行政管理局授予连续五年广东省守合同重信用企业



协办广州市“六·五”公益行徒步活动，参与广州市残疾人服务协会“小水滴公益活动”，促进社会公益公共服务发展，树立了积极向上的社会形象，携手行动，共建生态环境。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、贝源检测有限公司、贝源有限	指	广东贝源检测技术股份有限公司
敦诚环保	指	控股股东,即广东敦诚环保科技有限公司
股东大会	指	广东贝源检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广东贝源检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	广东贝源检测技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东贝源检测技术股份有限公司章程
有限公司章程	指	广州市贝源检测技术有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
国家工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
独立第三方检测机构	指	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,以公正、权威的非当事人身份,根据有关法律、标准或合同所进行商品检验活动的非政府检测机构。
检测	指	通过专业技术手段对动植物、工业产品、商品、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品所进行的检验、测试、鉴定等活动。
入库	指	入围区政府环境监测服务库,指各级政府经过审核与筛选,选择一定数量的检测企业建立服务库,在入库期内向入库企业采购检测服务,并认可入库企业向区域内企业提供的检测结果。各级政府部门对参加入库招标的供应商进行资格审核,对候选供应商进行服务能力、资质要求、人员的技术水平、服务规划方案、质量控制与质量保证等方面进行评审,按标得分高低选取一定数量的环境检测机构入库。
CMA	指	ChinaMetrologyAccreditation,中国计量认证。是根据中华人民共和国计量法的规定,由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价。取得计量认证合格证书的检测机构,允许其在检验报告上使用 CMA 标记,具备 CMA 标记的检验报告可用于产品质量评价、成果及司法鉴定,具有法律效力。
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment,为中国合格评定国家认可委

		委员会的认证英文缩写，是在原中国认证机构国家认可委员会 (CNAB) 和中国实验室国家认可委员会 (CNAL) 基础上合并重组而成的, 中国合格评定国家认可委员会是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，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、实验室和检查机构等相关机构的认可工作
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国股份转让系统公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 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。

公司负责人徐声智、主管会计工作负责人钟淑娴及会计机构负责人（会计主管人员）许锐杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司公信力、品牌声誉受到不利事件影响的风险	公司作为独立第三方检测机构进行生产服务活动，社会公信力、品牌和声誉是企业得以生存和发展的根本，也是取得市场的重要因素。如果公司出现对社会公信力及品牌声誉造成不利影响的事件，将会严重影响到客户的选择，进而极大影响企业的业务拓展和营业收入的实现，甚至影响公司未来的战略发展。
2、市场竞争风险	公司处于我国检测行业发展较好的发达沿海区域广州，相对而言拥有一定优势，区域政策支持力度较大，区域内企业数量较多，规模较大，业务需求也相应较高。但同时，本区域也是外资及国内政府检测机构的重要市场，竞争日益激烈。外资检测机构依托出口贸易检测业务中的天然优势，以及在华跨国公司的传统合作关系，拥有相对先进的技术、人才及设备，对国内第三方独立检测机构形成了强有力的竞争。政府检测机构则依托传统垄断优势占据了检测市场，亦是我国检测市场的主体。公司在发展中，同时应对外资及国内政府检测机构的双重竞争压力，存在一定的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东贝源检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Bytest Testing Technology Co., Ltd.
证券简称	贝源检测
证券代码	834399
法定代表人	徐声智
办公地址	广州市高新科技产业开发区科学城光谱西路 69 号 TCL 文化产业园汇创空间 201 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蓝文林
职务	董事会秘书
电话	020-32011123
传真	020-32011099
电子邮箱	bytest@bytest.cn
公司网址	www.bytest.cn
联系地址及邮政编码	广州市高新科技产业开发区科学城光谱西路69号 TCL 文化产业园汇创空间 201 室 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券投资部

### 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	2010 年 9 月 13 日
挂牌时间	2015 年 11 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-746 环境与生态监测-7461 环境保护监测
主要产品与服务项目	环境领域（包括水环境、气环境、声环境、土壤等）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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东敦诚环保科技有限公司
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	914401015622580033	否
注册地址	广州市高新科技产业开发区科学城光谱西路 69 号 TCL 文化产业园汇创空间 201 室	是
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘晓华、肖晓康
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,699,088.95	45,384,803.39	69.00%
毛利率%	55.40%	52.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,265,052.40	6,527,575.81	118.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,661,649.57	3,808,911.19	153.66%
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）	39.27%	25.17%	-
加权平均净资产收益率%（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）	26.56%	14.69%	-
基本每股收益	0.71	0.33	115.15%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,050,270.29	43,274,522.38	54.94%
负债总计	19,736,849.12	12,751,062.42	54.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,461,781.08	29,196,728.68	48.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.46	48.63%
资产负债率%（母公司）	29.44%	29.47%	-
资产负债率%（合并）	29.44%	29.47%	-
流动比率	2.34	2.08	-
利息保障倍数	50.95	39.18	-

#### 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	19,153,941.42	7,920,664.26	141.82%
应收账款周转率	3.48	2.77	-
存货周转率			-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	54.94%	46.92%	-
营业收入增长率%	69.00%	51.03%	-
净利润增长率%	129.08%	11.40%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	-
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
1. 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）	5,453,279.55
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,511.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,415,768.03</b>
所得税影响数	812,365.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,603,402.83</b>

#### 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 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
应付利息	9,419.73	0	0	0

其他应付款	388,564.40	397,984.13		
管理费用	13,068,145.43	6,055,812.55		
研发费用		7,012,332.88		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。故对比较报表相关科目的上期数据进行了调整列报。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、 公司所处行业

根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“科学研究和技术服务业”中的“74 专业技术服务业”行业（M74），细分行业属于环境保护监测行业（M7461）；按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于大类“M 科学研究和技术服务业”中的 M74“专业技术服务业”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“专业技术服务业”行业（M74），细分行业属于“环境保护监测”（M7461）。

本行业属于国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家十二五规划，为政策引导性行业。

##### 2、 公司主营业务及主要产品

公司主要从事环境领域包括水环境、气环境、声环境、土壤、底泥、辐射等的技术检测服务，为社会各界提供公正、科学、准确的检测数据。

公司销售主要采取直销模式，根据委托客户类型的营收占比分类，公司客户主要分为政府部门及企业。

自成立起，公司一直专注于环境保护领域的检测分析技术服务的开发及推广，围绕“品质检测，满意服务”，把握行业快速发展机遇，将检测技术、服务和

融入品牌，获得客户及报告使用方的认可，积累了丰富的行业经验，在环保行业建立了良好的公信力和广受认可的口碑。

##### 3、 公司的关键资源

###### （1）完备的设备配置及检测能力

2018 年通过了 CNAS 和 CMA 的扩项、评审工作，目前公司共计认证 1178 个参数目，涵盖 10 个类别，认可 119 个参数，5 个类别。

公司现有各类环境分析仪器、设备共计 350 多台（套），其中大型仪器如气相色谱质谱联用仪、电感耦合等离子体发射光谱仪、电感耦合等离子体质谱仪、两虫检测仪等均为进口品牌设备，具备齐备的检测设备，形成了完备的检测体系，完全具备承接各类型大型综合性环境项目的能力。

###### （2）公司的销售渠道

营销部门依赖于公司雄厚的技术力量和优秀的品牌效应主动向客户推广公司的检测服务项目，获得客户的检测订单。经过实验室检测，出具数据并提供检测报告。

为适应检测业务“客户多、金额小、频率高”的特点，公司本着贴近市场、贴近客户的原则，制定团队目标一致、销售分解、全员销售等策略，对重点大型客户进行拜访、洽谈，在市场部人员成功洽谈项目后，与客户公司签订合同或报价单约定检测内容与价格。

多年来的专业检测服务，公司积累了大量优质客户，已经建立起以各地区环境主管部门、国内外知名企业为主体的较为稳定的高端客户群体。公司在环境检测领域提供的专业服务理念已经得到了越来越多客户的认可和推崇，行业影响和品牌效应逐步凸显。

###### （3）市场布局

公司深耕细作，通过多渠道的拓展，提升公司在广东省内的市场占有率；同时，公司成立了江西贝源、天津贝源等分公司，为当地客户提供更贴心、更满意的服务，从而赢得更多的客户信任。

##### 4、 科学、公正、准确、满意的服务质量控制

公司完全依据国际、国家或地方、行业的相关标准开展检测服务，并通过严格的过程质量控制，确保准确、客观地提供检测结果；同时，搭建实验室信息化管理系统，为客户提供更加便捷、贴心的“互联网+检测”服务，目前贝源检测信息化平台已实现服务过程全监控，确保数据公正、科学，客观呈现环

境质量数据；通过信息化满足客户对检测工作时效性方面的要求，提升客户满意度。  
报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

十八大提出“大力推进生态文明建设”，强调建立生态文明制度的重要性；在加快推进生态文明建设、中央环保督查、新《环境保护法》、《“十三五”生态环境保护规划》、《广东省环境监测行业指导价》等相关政策、法规相继颁布并实施的背景下，环境监测行业得以快速发展，行业释放了大量的红利和利好信息。

2018年，根据董事会制定的总体经营计划，公司顺应市场发展趋势，抓住市场机遇，大力推行新的营销策略及模式，不断扩大业务规模，全面夯实基础，强化服务，加大研发投入，有力地促进了企业持续快速稳定发展。报告期内，公司取得了良好的经营成果。

#### (1) 市场经营良好和业务结构均衡

随着市场竞争加剧，公司经营面临较严峻的外部挑战。公司管理层和全体员工积极创新，在保证主营业务持续稳健发展的基础上，通过有竞争性的专业检测能力，为建立自身的竞争优势创造了良好的条件。

市场部制定和实施年度市场推广计划和品牌宣传计划，依据市场需求的变化随时调整营销战略与营销战术（包括产品价格的调整、服务的提升等），并组织相关人员接受最新行业知识与市场知识的培训。

#### (2) 财务稳健

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务指标良好。

#### (3) 核心人员稳定

拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的长久发展至关重要。随着行业竞争格局的演变，对中高级的检测行业人才的争夺也日趋剧烈，报告期内公司进一步完善了薪酬与福利制度，建立有效的人才激励机制。目前，员工具有很强的稳定性，使得公司拥有较强的人才竞争优势。

同时，行业对于规范性作业的严格程度前所未有，中共中央办公厅、国务院办公厅出台《关于深化环境监测改革提高环境监测数据质量的意见》；生态环境部、国家市场监督管理总局联合印发《关于加强生态环境监测机构监督管理工作的通知》等文件，明确要求“各级环境保护、质量技术监督部门依法对环境监测机构负监管责任；对环境监测机构开展‘双随机’检查，强化事中事后监管”，旨在规范监测机构监测行为，营造良好市场氛围。

质量是公司的生命线，规范化作业是基本要求，全面夯实基础，坚守质量关，积极推进实验室信息

化，作业全过程监管；

通过建立贝源学院，开展全员培训，学习先进的前沿技术、管理技能、科学的思维方法和工作方法。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## (二) 行业情况

党的十八大将生态文明纳入“五位一体”的总布局，建设美丽中国为目标，以解决生态环境领域突出问题为导向，经济与环境统一，治理效果成为唯一目标，以“绿水青山就是金山银山”为代表的两山论。

2018年，国家出台了一系列利好政策支持鼓励行业的发展，如《环境保护税法》、《水污染防治法》、《生态环境监测网络建设方案》、《生态环境损害赔偿制度改革方案》、《建设用地土壤环境调查评估技术指南》等；国务院在《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战；环境保护督察向纵深发展，未来3年，中央环保督察将实现新一轮全覆盖；生态环境部启动开展“7+4”行动，打赢蓝天保卫战，打好柴油货车污染治理、城市黑臭水体治理、渤海综合治理、长江修复保护、水源地保护、农业农村污染治理七场标志性重大战役，以及城市黑臭水体治理、清废行动、饮用水水源地保护、蓝天保卫战等四项专项行动。

顶层设计逐步完善，推动环保行业规范发展；细分领域政策加持，推动监测行业快速发展。市场需求得到不断提升，行业发展潜力巨大。同时，众多大型企业凭借其资本优势，介入环境监测市场，从而加大了行业的竞争力度。

新时代、新市场、新要求，在新的经济发展要求下，市场对环保技术的要求越来越高，环保产业向精准高效化过渡。

报告期内，良好的行业发展前景对公司经营情况产生了积极影响。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,171,331.10	27.10%	6,387,039.88	14.76%	184.50%
应收票据与应收账款	25,607,147.26	38.19%	18,534,209.43	42.83%	38.16%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,298,730.99	16.85%	10,824,321.48	25.01%	4.38%
在建工程	176,724.14	0.26%	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	7.46%	4,993,357.04	11.54%	0.13%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额1817.13万元，较期初增加1178.43万元，上升184.50%，主要系（1）业务量增长的同时开拓新的客户，收入较上期增长了69.00%，收入增加带动现金增加；（2）因政府项目年终结算

导致在本期期初大量回款。

2、应收票据与应收账款期末余额 2560.71 万元,同比增长 38.16%,主要系本期销售收入增加带动相应的应收账款增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	76,699,088.95	-	45,384,803.39	-	69.00%
营业成本	34,207,644.05	44.60%	21,513,498.51	47.40%	59.01%
毛利率%	55.40%	-	52.60%	-	-
管理费用	8,667,301.29	11.30%	6,055,812.55	13.34%	43.12%
研发费用	11,483,218.52	14.97%	7,012,332.88	15.45%	63.76%
销售费用	9,379,104.48	12.23%	5,852,730.03	12.90%	60.25%
财务费用	350,704.58	0.46%	210,055.20	0.46%	66.96%
资产减值损失	788,399.87	1.03%	419,536.22	0.92%	87.92%
其他收益	3,497,687.55	4.56%	944,500.00	2.08%	270.32%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,016,018.55	19.58%	5,169,854.72	11.39%	190.45%
营业外收入	1,955,949.21	2.55%	2,310,000.69	5.09%	-15.33%
营业外支出	37,868.73	0.05%	56,071.73	0.12%	-32.46%
净利润	15,319,961.21	19.97%	6,687,650.77	14.74%	129.08%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入上涨 69.00%,主要原因有(1)公司加大研发投入,在环境检测服务和软件信息服务方面的竞争力进一步提升,新客户和订单量增加;(2)国家政策红利显现,随着国家对环保的重视,公司在相关领域进行了业务拓展,尤其是江西子公司在当地业务的拓展得到进一步加强。

2、营业成本上涨 59.01%,主要系随着营业收入的快速增长,人工工资、车辆费、差旅费等费用亦快速增长。其中,本年新增了部分检测人员,人工成本比上年增加 414.69 万元,增长 60.02%;检测业务增长导致外出取样用车频繁,车辆费用增加 100.08 万,增长 32.67%;相应的物料消耗支出比上年增加 33.44 万元,增长 60.86%,上述三项费用的总额增长了 548.21 万元,是本年营业成本增长的主要原因。

3、销售费用上涨 60.25%,主要系公司业务拓展,相应的销售费用亦同步增加以支撑客户增长所需支出。其中,销售费用中广告宣传费比上年增加 98.55 万元,增长 493.39%;差旅费比上年增加 54.31 万元,增长 88.89%;职工薪酬比上年增加 120.48 万元,增长 45.42%。

4、管理费用上涨 43.12%,主要系管理费用中人工成本比上年增加 143.04 万元,增长 55.57%;业务招待费比上年增加 41.84 万元,增长 129.69%,中介服务费比上年增加 89.83 万元,增长 157.96%。

5、营业利润上涨 190.45%，净利润上涨 129.08%，主要系规模扩大、收入比去年增加 3131.43 万元，增长 69.00%，其他收益比去年增加 255.32 万元，增长 270.32%所致。

6、研发费用上涨 63.76%，主要系公司继续加大研发投入，报告期内研发费用投入金额为 1148.32 万元，比去年增加 447.09 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	76,699,088.95	45,384,803.39	69.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	34,207,644.05	21,513,498.51	59.01%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环境检测服务	72,293,069.54	94.26%	43,349,847.08	95.52%
软件信息服务	4,406,019.41	5.74%	2,034,956.31	4.48%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

无

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市城市排水监测站	6,314,094.18	8.23%	否
2	环境保护部华南环境科学研究所	5,138,054.54	6.70%	否
3	番禺珠江钢管有限公司	2,188,679.18	2.85%	否
4	煜环环境科技有限公司	2,145,963.16	2.80%	否
5	广州市市政工程机械施工有限公司	2,043,643.34	2.66%	否
合计		17,830,434.40	23.24%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东依科生态环境工程有限公司	1,369,817.70	12.21%	否
2	广州科纳进出口有限公司	1,110,000.00	9.89%	否
3	广州市中联进出口有限公司	696,000.00	6.20%	否
4	上海安谱实验科技股份有限公司	624,140.15	5.56%	否
5	广州西江仪器设备有限公司	531,290.00	4.73%	否
合计		4,331,247.85	38.59%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	19,153,941.42	7,920,664.26	141.82%
投资活动产生的现金流量净额	-8,507,246.41	-10,719,894.79	20.64%
筹资活动产生的现金流量净额	937,596.21	4,838,347.36	-80.62%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 1123.33 万元,增长 141.82%,主要系(1)报告期内本期经营活动现金流入比上年度增加 2876.30 万元,增长 58.86%,销售商品提供劳务收到的现金比上年度增加 2633.99 万元,同比增长 57.83%,现金收入的增长来源于当年实现的检测收入大幅增加;(2)经营活动现金流出比上年度增加 1752.97 万元,同比增长 42.81%,现金流出增加主要为购买商品、受劳务增加 345.74 万元,支付职工工资增加 798.45 万元,增加的主要原因为当期收入实现快速增长,外购检测用品及职工人数增加。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 221.27 万元,增长 20.64%,主要系取得子公司及其他营业单位支付的现金净额比上期减少了 244.87 万元,下降 100.00%。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 390.07 万元,下降 80.62%,主要系报告期内本公司偿还债务 516.94 万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要子公司有 5 家：

1、江西省贝源检测技术有限公司,注册资本为人民币 6,000,000.00 元,其中本公司认缴出资人民币 3,060,000.00 元。经营范围:建筑材料检验服务、生态监测、光污染监测、放射性污染监测、噪声污染监测、废料监测、水污染监测、工矿企业气体监测、空气污染监测、环境保护监测、电气机械检测服务、建筑消防设施检测服务、化工产品检验服务、煤炭检测。(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)。江西省贝源检测技术有限公司设立情况详见公司于 2016 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统披露平台披露的《对外投资的公告》(补发)(公告编号:2016-018)及《关于控股子公司完成工商登记的公告》。本报告期末,江西省贝源检测技术有限公司总资产合计为 7,851,772.23 元,负债合计为 3,414,047.48 元;本报告期,营业收入为 7,419,084.81 元,净利润为 2,029,288.61 元。

2、珠海市贝源检测技术有限公司,注册资本为人民币 1,000,000.00 元,本公司认缴出资人民币 1,000,000.00 元。该全资子公司的主要业务为开展环境监测、环保技术咨询与服务业务。珠海市贝源检测技术有限公司设立情况详见公司于 2016 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统披露平台披露的《对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号:2016-023)和《关于全资子公司完成工商登记的公告》(公告编号:2016-024)。

3、广州市中耕信息技术有限公司,注册资本为人民币 3,000,000.00 元,本公司认缴出资人民币 2,970,000.00 元。该控股子公司的主要业务为:数据处理和存储服务;信息系统集成服务;软件开发;软件零售;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4、广州仪道信息科技有限公司,注册资本:5,000,000.00 元,其中本公司认缴出资额为 2,550,000.00 元。该公司的主要业务:电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;集成电路设计;地理信息加工处理;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);环保设备批发;计算机及通讯设备租

赁；(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)

5、天津贝源检测技术有限公司，注册资本：5,000,000.00元，本公司持有其51%的股份，认缴出资额为2,550,000.00元。该公司的主要业务：电气机械检测服务；环境保护监测；建筑材料检测服务；建筑消防设施检测服务；化工产品检测服务；煤炭质量检测；生态资源监测。(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)天津贝源检测技术有限公司设立情况详见公司于2018年9月26日在全国中小企业股份转让系统披露平台披露的《对外投资的公告》(公告编号：2018-033)及《关于控股子公司完成工商登记的公告》(公告编号：2018-034)。

除江西省贝源检测技术有限公司净利润为2,237,724.75元，对公司净利润的影响超过10%，其它子公司对公司净利润的影响均未达到10%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司于2018年4月17日召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，议案内容：本公司为了提高自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司拟利用自有闲置资金投资最高额不超过人民币1,000万元(含1,000万元)的安全性高、低风险的理财产品。在此额度内，资金可以滚动使用，具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第一届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号：2018-011)、《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号：2018-013)。

报告期内，公司暂未实际购买理财产品。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	230,533.59元	397,984.13元	应付利息： 9,419.73元 其他应付款： 388,564.40元
2. 管理费用列报调整	管理费用	8,667,301.29元	6,055,812.55元	13,068,145.43元
3. 研发费用单独列示	研发费用	11,483,218.52元	7,012,332.88元	—

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户。详见第十一节报表附注六“在其他主体中的权益”。

## (八) 企业社会责任

### 1、党建及人才培养

(1) 坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想的核心为指导，认真学习贯彻党的十九大精神，公司组建学习型党建办公室，成立了中共广东贝源检测技术股份有限公司支部委员会，进一步夯实党在基层的执政基础。

(2) 公司重视员工权益，注重人才培养、梯队建设，秉持“员工是企业利益的真正创造者”的理念，建立贝源学院，通过开展定期专业技能培训、后备人才发掘培养、中高层人员有效的管理技能提升来达成公司整体战略目标推进落地、管理效率提升的目标。

### 2、社会责任

#### (1) 实现安全生产

公司高度重视安全生产管理，成立公司安全管理委员会负责日常安全管理工作，开展员工安全生产教育，设置贝源学院季度安全教育培训课程，强化安全责任，无重大安全事故发生。

#### (2) 诚信经营 共赢发展

营造诚信放心的监测环境，推动行业品牌建设，公司获得了广州市企业联合会授予的“2017-2018 年度广州优秀企业”、“广东省诚信示范企业”，广东省环境保护产业协会授予“广东省环保产业 AAA 级信用企业”，广州市工商行政管理局“2013-2017 年度连续五年广东省守合同重信用企业”。

#### (3) 美丽广州 我们在行动

积极协办第九届“广东省环保志愿者行动周”活动，参与广州市残疾人服务协会“小水滴公益活动”，推进环境保护事业和生态文明建设，广泛动员社会公众积极参与环境保护，共建绿色、生态广东、美丽广州。

#### (4) 促进就业。

全面落实党中央、国务院关于稳就业工作的决策部署，把稳就业放在更加突出位置，强化企业员工培训。报告期内，公司业务不断发展，新增就业人员 62 人，提供就业机会。

## 三、持续经营评价

管理层在充分考量了包括行业政策、公司架构组成、市场经营、盈利能力、偿债能力以及核心人员稳定性等因素后，对公司的持续经营能力持乐观态度，对未来的发展有信心。

### (1) 行业政策、规范逐步完善

环保行业顶层设计逐步完善，推动环保行业规范发展；细分领域政策加持，推动监测行业快速发展。行业释放了大量的红利和利好消息，市场需求得到不断提升，行业发展潜力巨大；逐步健全的行业规范、自律机制，保障行业各相关方的合法权益，促进环境监测与环境服务行业的健康有序发展。

### (2) 公司架构规划合理，市场经营良好

公司具有完整、独立的业务结构且独立自主经营，与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，不受其他干涉。随着市场竞争加剧，公司经营面临较严峻的外部挑战。但公司管理层和全体员工积极创新，在保证主营业务持续稳健发展的基础上，通过有竞争性的专业检测服务，为建立自身的竞争优势创造了良好的条件；制定和实施年度市场推广计划和品

牌宣传计划,依据市场需求的变化随时调整营销战略与营销战术(包括产品价格的调整、服务的提升等),并组织相关人员接受最新行业知识与市场知识的培训;同时,公司业务外拓布局,随着天津、江西实验室的全面建成,公司主营业务将会有一定的增长。

### (3) 财务稳健

报告期内,公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务指标良好。

### (4) 核心人员稳定

拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的长久发展至关重要。随着行业竞争格局的演变,对中高级的检测行业人才的争夺也日趋剧烈,报告期内公司进一步完善了薪酬与福利制度,建立有效的人才激励机制。目前,员工具有很强的稳定性,使得公司拥有较强的人才竞争优势。

公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

环保行业受政策、法规及监管的驱动,在环境诉求加强的情况下,尤其是进入“十三五”时期,国内环保市场已呈现出前所未有的高速发展趋势,分析主要有以下四方面:

其一,2018年,国家出台了一系列利好政策支持鼓励行业的发展,如《环境保护税法》、《水污染防治法》、《生态环境监测网络建设方案》、《生态环境损害赔偿制度改革方案》、《建设用地土壤环境调查评估技术指南》等;其二、国务院在《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》中明确要求打好蓝天、碧水、净土三大保卫战;其三、环境保护督察向纵深发展,未来3年,中央环保督察将实现新一轮全覆盖;其四,生态环境部启动开展“7+4”行动,打赢蓝天保卫战,打好柴油货车污染治理、城市黑臭水体治理、渤海综合治理、长江修复保护、水源地保护、农业农村污染治理七场标志性重大战役,以及城市黑臭水体治理、清废行动、饮用水水源地保护、蓝天保卫战等四项专项行动。

随着国家对环境监测行业的政策倾斜和资金投入加大,整个社会对环境问题的关注度提升,环境监测站点增加以及环境监测技术升级,环境监测行业“十三五”期间将延续前几年的行业景气度。

从“十二五”时期的充分酝酿,到“十三五”时期的火热度有增无减,我国环境监测产业的重要性日益提升。未来一段时期,国家将会继续加大对环境监测的扶持和投资力度,这就意味着,无论短期,还是中长期,环境监测领域的前景都想象力十足。

未来一段时期内,环境监测市场空间的来源主要侧重于四大方面:第一是环境监测网络的拓展,环保监测监察垂直管理,从省级到市级,再到地级、县级,全面覆盖;第二,监测指标的不断增多,譬如VOCs及重金属监测等空间巨大;第三,监测空间的扩大,从地面向空中和地下延伸;第四,监测领域的拓展,从空气、水向土壤倾斜。

### (二) 公司发展战略

在国家环保有利政策的背景下,公司将坚持初心,将检测技术、品质服务和公信力融于贝源检测的企业品牌,为客户提供一流的检测服务。

未来发展中,公司将深耕细作,通过多渠道的业务拓展及区域布点建设的模式,扩大公司的服务覆盖范围,提升公司市场占有率;同时,借助“互联网+检测”信息化服务技术,严把质量关,秉持科学、公

正、准确、满意的原则，为客户提供更贴心、更满意的服务

### (三) 经营计划或目标

围绕公司的发展目标和发展战略，公司计划重点从以下几方面开展工作：

#### 1、品牌建设，服务提升

基于良好的宏观政策环境及日益增长的市场需求，加强公司的服务升级；坚持以市场需求为导向，为客户创造价值的经营理念，扩大贝源检测品牌公信力及知名度；抓住良好的市场机遇，以品牌公信力挖掘和维护客户资源，获得相应的技术服务收入。加强质量控制、技术研发和产品升级，依托广州市“中国制造 2025”产业发展项目平台，打造贝源环境检测第三方运营服务。

#### 2、整合资源，继续推进检测布点建设，扩大公司的服务覆盖范围，提升市场占有率。

3、进一步优化公司人力资源管理体系，检测行业优秀的人才较稀缺，针对这一现状，公司一方面加强内部的人才选拔与培养，另一方面积极引进外部专业人才，特别是高端的管理人员，为公司的规范管理、技术提升提供人才基础储备。

#### 4、加强内部控制，提升经营管理效率。

公司经过多年发展，已建立起一套行之有效的内部控制管理制度。但公司的快速发展，人员及分支机构增多，对内部控制将提出更高要求。

公司将在现有内控制度的基础上，根据企业的实际情况，持续健全内部控制体系，以达到不断提高经营管理效率、降低经营风险的目的。

#### 5、加强资本运作和机构合作。

公司本着社会服务利益和内外外部股东权益相结合的原则，希望寻找各种机遇，加强和其他同行或相关机构的合作，共建公共服务平台，共同创建第三方检测技术服务的中国品牌。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，能否实现与经营环境、市场变化等因素相关，敬请投资者关注此风险。

### (四) 不确定性因素

公司业务拓展的不确定性分析：

环境检测行业是政策驱动性行业，相关行业政策的变化对某一业务的行业格局产生重大影响，各地的环境监测的社会化进程存在一定的不确定性。另外，环境检测行业专业性强、技术要求高，对高端专业人才存在较大依赖性。因此，公司在业务发展中，面临因行业政策变化或人才缺乏或流失的不确定性，并间接影响公司经营目标的实现。

公司将加强行业动态的跟踪，优化人力资源政策，加强高端人才的引进与培养，搭建好人力梯队，减少人才流失的影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司公信力、品牌声誉受到不利事件影响的风险

社会公信力、品牌和声誉是企业得以生存和发展的根本，也是取得市场的重要因素。环境检测市场从封闭到开放，从新兴到竞争激烈，近年来低价恶性竞争日趋严重，出现部分机构检测质量低、诚信度低，缺乏行业自律，严重损害了环境检测机构在社会上的整体形象。如果公司未能通过提高服务质量和品质赢得服务对象的认可，则会对公司的持续经营造成不利影响。

针对该风险，公司自成立以来始终坚持“以一流的技术，规范的管理，踏实的态度，为客户提供优质服务”的服务宗旨，围绕“品质检测、满意服务”，积极打造“贝源检测”品牌形象，明确自身定位，优化管理，积极做好行业自律，赢得客户信任口碑，建立环保行业良好的公信力。

## 2、市场竞争风险

公司处于我国检测行业发展较好的发达沿海区域广州,相对而言拥有一定优势,区域政策支持力度较大,区域内企业数量较多,规模较大,业务需求也相应较高。但同时,本区域也是外资及国内政府检测机构的重要市场,竞争日益激烈。外资检测机构依托出口贸易检测业务中的天然优势,以及在华跨国公司的传统合作关系,拥有相对先进的技术、人才及设备,对国内第三方独立检测机构造成了强有力的竞争。政府检测机构则依托传统垄断优势占据了检测市场,亦是我国检测市场的主体。公司在发展中,同时应对外资及国内政府检测机构的双重竞争压力,存在一定的市场竞争风险。

针对该风险，公司一方面加强市场开拓力度，不断扩大业务的需求。另一方面利用自身优势,抓住资本市场的机会,进行有效的资源融合,迅速占领市场,增强市场竞争力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	700,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,300,000.00	933,396.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		0

详见 2017 年 12 月 13 日披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-041）

### (三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、姚锦英、王洪标、冯群彩	为公司向中国建设银行借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-004
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、姚锦英、王洪标、冯群彩	为公司向兴业银行借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月29日	2018-004
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、姚锦英、王洪标、冯群彩	为公司向中国银行借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月13日	2018-020
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、姚锦英、王洪标、冯群彩	为公司向招商银行借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月28日	2018-037

#### 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：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要包括：

1、(1) 2018年1月，公司向中国建设银行广州解放南路支行申请授信融资人民币500万元，由广东敦诚环保科技有限公司承担连带责任保证、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英承担个人连带责任保证；

(2) 公司向兴业银行广州开发区支行申请授信融资人民币500万元，由广东敦诚环保科技有限公司承担连带责任保证、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英承担个人连带责任保证。具体内容详见公司于2018年1月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2018-002）及《偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-004），以及于2018年2月13日披露的《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-006）。

2、2018年7月，公司向中国银行科学城支行申请授信融资人民币500万元，由广东敦诚环保科技有限公司承担连带责任保证、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英承担个人连带责任保证。具体内容详见公司于2018年7月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第一届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2018-017）及《偶发性关联交易公告》（公告编号：020），并于2018年7月13日披露了《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-024）。

3、2018年11月，公司向招商银行广州开发区支行申请授信融资人民币500万元，由广东敦诚环保科技有限公司承担连带责任保证、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英承担个人连带责任保证。具体内容详见公司于2018年11月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第二届董事会第五次会议》（公告编号：2018-036）及《关联交易公告》（公告编号：2018-037），并于2018年12月17日披露了《2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-043）。

上述关联担保，本期仅向中国建设银行贷款实际到账。

上述关联担保是公司关联方为公司的授信融资提供的无偿担保，且是公司业务发展及生产经营的正

常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，不存在损害公司和全体股东的利益。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

无

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于为员工缴纳社会保险费的承诺：

公司控股股东敦诚环保书面作出承诺：如公司因违反社会保险相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

承诺履行情况：报告期内，公司及时为员工缴纳社会保险费用，不存在违反承诺的情形。

##### 2、关于避免同业竞争的承诺：

为避免潜在的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

承诺履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格遵守该承诺，未出现过违反承诺事项的行为。

##### 3、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺：

公司、股东、董事、监事、高级管理人员 2015 年 7 月签署了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

承诺履行情况：公司在对 2018 年日常性关联交易做了预计，报告期内发生四笔偶发性的关联交易，详见本报告第五节重要事项之（二）报告期内公司的偶发性关联交易情况。公司在报告期内的关联交易履行情况均按照承诺内容执行。

4、现金收款风险的承诺：公司经营管理层承诺采取措施，要求客户尽量通过银行汇款/转账的方式进行结算，如采取现金结算的，要求业务人员及时将收到的服务款交于公司。

承诺履行情况：报告期内，公司加强了财务管理，规避财务风险，要求客户必须通过银行汇款/转账的方式进行结算，该承诺履行情况较好。

##### 5、关于规范控股股东及其他关联方非经营占用公司资金的承诺：

为了规范股东非经营占用公司资金的情形，公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中明确规定：公司积极采取措施防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得向明显不具备清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具备清偿能力的股东或者实际控制人提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保；不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。

承诺履行情况：公司在对 2018 年日常性关联交易进行了预计，向关联方广东敦诚环保科技有限公司提供服务不超过 500 万元，公司实际在 2018 年度向关联方广东敦诚环保科技有限公司提供服务 93.20 万元，公司实际发生的关联交易往来未超过预计范围。公司股东已承诺自股改之日起严格按照法律法规与公司章程和相关管理制度的规定履行股东义务，维护公司合法利益，避免非经营性占用公司资金的情形发生，公司在 2018 年度未出现公司股东占用公司资金的情形，不存在违反承诺的情况。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,933,332	64.67%	0	12,933,332	64.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,933,332	34.67%	0	6,933,332	34.67%
	董事、监事、高管	1,200,000	6.00%	0	1,200,000	6.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,066,668	35.33%	0	7,066,668	35.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,466,668	17.33%	0	3,466,668	17.33%
	董事、监事、高管	3,600,000	18%	0	3,600,000	18.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本			-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						5

#### (二) 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	广东敦诚环保科技有限公司	10,400,000	0	10,400,000	52.00%	3,466,668	6,933,332
2	黄晓明	2,400,000	0	2,400,000	12%	1,800,000	600,000
3	许锐杰	2,400,000	0	2,400,000	12%	1,800,000	600,000
4	陈桐伟	2,400,000	0	2,400,000	12%	0	2,400,000
5	黄树源	2,400,000	0	2,400,000	12%	0	2,400,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	7,066,668	12,933,332

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**(一) 控股股东情况**

广东敦诚环保科技有限公司持有公司 1040 万股股份, 占公司总股本的 52%, 因此, 广东敦诚环保科技有限公司为公司的第一大股东, 暨控股股东, 控股股东基本情况如下:

统一社会信用代码: 91440101558370326T

注册资本: 5888 万元人民币

成立日期: 2010 年 07 月 08 日

类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人: 徐声智

住所: 广州市高新技术产业开发区彩频路 9 号 B 栋 6 楼 602A-D

经营范围: 工程和技术研究和试验发展; 生物技术咨询、交流服务; 新材料技术咨询、交流服务; 科技信息咨询服务; 大气污染治理; 环境评估; 节能技术咨询、交流服务; 噪音污染治理服务; 园林绿化工程服务; 水污染治理; 工程总承包服务; 工程技术咨询服务; 地质灾害治理服务。 登记机关: 广州市工商行政管理局。

股东持股情况: 自然人王洪标持股 40%, 自然人林汝琪持股 20%, 自然人张卫军持股 20%, 自然人徐声智持股 20%。

在本报告期内, 公司控股股东并未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

公司无实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
债务性融资	广东贝源检测技术股份有限公司	5,000,000.00	6.825%	2018-3-23 至 2019-3-22	否
债务性融资	广州仪道信息科技有限公司	176,000.00	7.395%	2018-5-23 至 2019年-5-22	否
合计	-	5,176,000.00	-	-	-

注：融资金额为实际借款金额。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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
徐声智	董事长	男	1964年1月	高中	2018.7.31-2021.7.30	否
张卫军	董事	男	1963年8月	高中	2018.7.31-2021.7.30	否
林汝琪	董事	女	1993年7月	研究生	2018.7.31-2021.7.30	否
许锐杰	董事/总经理	男	1981年9月	研究生	2018.7.31-2021.7.30	是
黄晓明	董事/副总经理	男	1979年12月	研究生	2018.7.31-2021.7.30	是
蓝文林	董事会秘书	男	1982年10月	本科	2018.7.31-2021.7.30	是
蔡奕忠	股东代表监事/ 监事会主席	男	1980年10月	专科	2018.7.31-2021.7.30	是
李冬群	股东代表监事	男	1985年8月	本科	2018.7.31-2021.7.30	是
黄振中	职工代表监事	男	1983年7月	本科	2018.7.31-2021.7.30	是
钟淑娴	财务总监	女	1989年5月	本科	2018.7.31-2021.7.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

敦诚环保系本公司控股股东，持有公司股份 10,400,000 股，持股比例为 52%，公司无实际控制人。  
 董事林汝琪持有公司控股股东敦诚环保 20% 的股份，董事张卫军持有公司控股股东敦诚环保 20% 的股份，董事徐声智持有公司控股股东敦诚环保 20% 的股份，且担任敦诚环保的执行董事。  
 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (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
许锐杰	董事、总经理	2,400,000	0	2,400,000	12%	0
黄晓明	董事、 副经理	2,400,000	0	2,400,000	12%	0
合计	-	4,800,000	0	4,800,000	24%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄晓明	董事、副总经理 兼董事会秘书	换届	董事、副总经理	换届
蔡奕忠	股东代表监事	换届	监事会主席	换届
李冬群	-	新任	股东代表监事	新任
蓝文林	股东代表监事, 监事会主席	换届	董事会秘书	换届
钟淑娴	财务主管	新任	财务总监	新任
邹典	财务总监	离任	-	辞职

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

1、蔡奕忠，男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年8月至2005年12月，就职于中国电信股份有限公司广州分公司，任市场推广经理；2006年1月至2010年6月，就职于广东玉峰集团建材部，任区域经理；2010年7月至2014年10月，就职于广州市贝讯通信技术有限公司，任市场区域总监；2014年11月至今就职于广东贝源检测技术股份有限公司，曾担任公司第一届监事会监事，现任广东贝源检测技术股份有限公司监事会主席、市场部总监。

2、李冬群，男，1985年出生，汉族，中国国籍，无境外居留权。2009年6月毕业于广东工业大学，获应用化学工学学士学位。2009年7月至2010年10月就职于广东九丰集团广州九丰燃气有限公司，担任管理培训生；2010年11月至2018年3月就职于通标标准技术服务有限公司广州分公司，先后担任商务拓展经理、华南区销售经理；2018年4月就职广东贝源检测技术股份有限公司，担任运营总监、监事。

3、蓝文林，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2004年至2011年，就职于广东宜通世纪科技股份有限公司，担任项目经理；2012年至今就职于广东贝源检测技术股份有限公司，曾担任公司监事会主席，现任广东贝源检测技术股份有限公司董事会秘书、研发部经理。

4、钟淑娴，女，1989年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2011年4月至2013年12月，就职于广州市卓宏电子设备有限公司，担任财务部会计；2014年10月至2015年9月，就职于广东益生元医药有限公司，担任财务部主办会计；2015年9月至今就职于广东贝源检测技术股份有限公司，曾担任公司财务部主管，现任广东贝源检测技术股份有限公司财务总监。

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
销售人员	22	27

研发人员	33	48
开发人员	1	0
行政管理人员	15	13
技术服务人员	103	148
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>236</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	12
本科	84	102
专科	65	113
专科以下	9	8
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>236</b>

**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、人才引进：报告期内公司加强内部员工队伍建设，为了有针对性地为研发部、监测部储备人才，为公司的业务发展提供人力保障，公司通过社会招聘、校企合作、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

2、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，成立“贝源学院”，制定了培训计划与人才培养制度，全面加强员工培训管理,包括新员工入职培训、在职员工技能培训等,不断提升员工的自身素质和专业技能。对于技术人员倾向于采用内部培养、提拔的方式，通过传帮带的方式对技术人员进行培训；对于管理人员,公司采用内部培养与外部招收相结合的方式。同时，公司人力资源部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策：报告期内，公司组织各部门参与制定和颁发了《薪酬管理制度》，并组织全体员工共同学习了该制度，明确说明公司将遵循按劳分配、绩效优先、兼顾公平及可持续发展的原则确定员工薪酬。

4、报告期内，公司不存在需要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**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司治理机制完善,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,股东大会、董事会、监事会的召集召开符合《公司法》、《公司章程》等的规定,严格按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等规范性文件进行信息披露,能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东行使其合法权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司治理机制完善,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,股东大会、董事会、监事会的召集召开符合《公司法》、《公司章程》等的规定,严格按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等规范性文件进行信息披露,能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度要求进行,重要的对外投资、关联交易等事项根据相关权限提交董事会或者股东大会审议,相关会议的召集、召开及表决等程序规范合理、重大决策合法有效。截至报告期末,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内,对于个别关联担保事项,公司未能按照相关规定及时召开董事会进行审议,公司今后将加强内部治理,严格按照《公司章程》等规定执行。

#### 4、 公司章程的修改情况

2017年12月11日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》，并于2017年12月28日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》议案内容为：

原经营范围：建筑材料检验服务;生态监测;光污染监测;放射性 污染监测;噪声污染监测;废料监测;水污染监测;工矿企业气体监测; 空气污染监测;环境保护监测;电气机械检测服务;建筑消防设施检测 服务;化工产品检测服务;煤炭检测

变更后经营范围：电气机械检测服务;光污染监测; 环境保护监 测; 放射性污染监测; 建筑材料检验服务; 建筑消防设施检测服务; 化工产品检测服务;煤炭检测; 空气污染监测; 水污染监测; 生态监 测; 工矿企业气体监测; 噪声污染监测;废料监测; 疾病预防控制中心。本报告期内公司完成上述变更并取得变更后的营业执照。

2018年12月7日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更公司住所及修订〈公司章程〉的议案》，并于2018年12月25日召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司住所及修订〈公司章程〉的议案》，议案内容为：

公司拟将《公司章程》原第一章“总则”第四条内容，原公司住所：广州高新技术产业开发区科学城学谱西路69号创意中心B307-308。

变更后公司住所：广州市高新科技产业开发区科学城光 谱西路69号 TCL 文化产业园汇创空间201室。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2018年1月26日召开第一届董事会第十九次会议，审议以下内容：审议通过《关于控股子公司投资建设研发中心的议案》；审议《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》；审议通过《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月17日召开第一届董事会第二十次会议，审议以下内容：审议通过《2017年度董事会工作报告》；审议通过《2017年度总经理工作报告》；审议通过《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；审议通过《2018年度财务预算报告》；审议通过《2017年度财务决算报告》；审议通过《2017年度利润分配方案》；审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年7月12日召开第一届董事会第二十一次会议，审议以下内容：审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》；审议《关于向中国银行申请贷款暨关联担保的议案》；审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会的</p>

		<p>议案》。</p> <p>4、2018年7月31日召开第二届董事会第一次会议，审议以下内容：审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案；审议通过《关于续聘许锐杰为公司总经理》议案；审议通过《关于续聘黄晓明为公司副总经理》议案；审议通过《关于聘任蓝文林为公司董事会秘书》议案；审议通过《关于聘任钟淑娴为公司财务总监》议案。</p> <p>5、2018年8月24日召开第二届董事会第二次会议，审议以下内容：审议通过《2018年半年度报告》议案。</p> <p>6、2018年9月25日召开第二届董事会第三次会议，审议以下内容：审议通过《关于拟在天津设立控股子公司》议案。</p> <p>7、2018年11月15日召开第二届董事会第四次会议，审议以下内容：审议通过《关于控股子公司银行借款及公司为控股子公司担保的议案》。</p> <p>8、2018年11月28日召开第二届董事会第五次会议，审议以下内容：审议《关于向招商银行申请贷款暨关联担保的议案》；审议通过《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2018年12月7日召开第二届董事会第六次会议，审议以下内容：审议通过《关于变更公司住所及修订的议案》；审议《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》议案；审议通过《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月17日召开第一届监事会第七次会议，审议以下内容：审议通过《2017年度监事会工作报告》；审议通过《2018年度财务预算报告》；审议通过《2017年度财务决算报告》；审议通过《2017年年度报告及《2017年年度报告摘要》》；审议通过《2017年度利润分配方案》；审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2、2018年7月12日召开第一届监事会第八次会议，审议以下内容：审议通过《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>3、2018年7月31日召开第二届监事会第一次会议，审议以下内容：审议通过《关于选举蔡奕忠为公司第二届监事会主席》议案。</p> <p>4、2018年8月24日召开第二届监事会第二次</p>

		会议, 审议以下内容: 审议通过《2018 年半年度报告》议案。
股东大会	4	1、2018 年 2 月 13 日召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议以下内容: 审议通过《关于控股子公司投资建设研发中心的议案》; 审议通过《关于向银行申请贷款暨关联担保的议案》 2、2018 年 7 月 31 日召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议以下内容: 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》; 审议通过《关于向中国银行申请贷款暨关联担保的议案》; 审议通过《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。 3、2018 年 12 月 14 日召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议以下内容: 审议通过《关于向招商银行申请贷款暨关联担保的议案》。 4、2018 年 12 月 25 日召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议以下内容: 审议通过《关于变更公司住所及修订的议案》; 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司于 2018 年度召开的股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的要求, 并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。报告期内, 未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况, 以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在《投资者关系管理制度》中, 并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中对投资者关系管理的内容及方式做出了具体安排。报告期内, 公司严格遵守该制度, 做好投资者关系管理工作。报告期内公司与多家机构投资者建立良好沟通联系, 持续增进公司在资本市场的影响力。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立 公司拥有完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产完整及独立 公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立 公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理的重点，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

#### (一) 内部控制制度建设情况

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务

运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营实际操作中不断改进和完善。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司未发生年度报告的重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况，公司能按照法律法规的规定，编制并发布公司年度报告。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大信审字[2019]第 18-00014 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2019-4-17	
注册会计师姓名	刘晓华、肖晓康	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

### 审计报告

大信审字[2019]第 18-00014 号

广东贝源检测技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东贝源检测技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	18,171,331.10	6,387,039.88
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（二）	25,607,147.26	18,534,209.43
其中：应收票据			

应收账款	五(二)	25,607,147.26	18,534,209.43
预付款项	五(三)	561,847.61	348,806.24
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(四)	1,639,735.75	947,661.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(五)	143,543.99	333,376.49
<b>流动资产合计</b>		<b>46,123,605.71</b>	<b>26,551,093.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
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(六)	11,298,730.99	10,824,321.48
在建工程	五(七)	176,724.14	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五(八)	2,158,212.44	2,158,212.44
长期待摊费用	五(九)	2,326,833.40	2,772,344.94
递延所得税资产	五(十)	400,863.71	281,143.34
其他非流动资产	五(十一)	4,565,299.90	687,407.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,926,664.58</b>	<b>16,723,429.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,050,270.29</b>	<b>43,274,522.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十二)	5,000,000.00	4,993,357.04
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(十三)	4,607,633.86	864,407.25
其中：应付票据			

应付账款			
预收款项	五（十四）	1,651,226.66	1,906,891.78
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	6,105,435.47	3,538,278.89
应交税费	五（十六）	2,142,019.54	1,050,143.33
其他应付款	五（十七）	230,533.59	397,984.13
其中：应付利息			
应付股利			
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,736,849.12	12,751,062.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,736,849.12	12,751,062.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	75,818.98	75,818.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	3,040,159.42	1,666,149.15
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	20,345,802.68	7,454,760.55
归属于母公司所有者权益合计		43,461,781.08	29,196,728.68

少数股东权益		3,851,640.09	1,326,731.28
<b>所有者权益合计</b>		47,313,421.17	30,523,459.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,050,270.29	43,274,522.38

法定代表人：徐声智

主管会计工作负责人：钟淑娴

会计机构负责人：许锐杰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,997,283.11	4,722,743.52
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（一）	23,413,751.61	17,476,048.13
其中：应收票据			
应收账款		23,413,751.61	17,476,048.13
预付款项		265,550.61	257,126.24
其他应收款	十一（二）	2,459,782.09	1,562,503.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,966.31	177,435.65
<b>流动资产合计</b>		39,217,333.73	24,195,856.60
<b>非流动资产：</b>			
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（三）	5,180,688.64	3,650,688.64
投资性房地产			
固定资产		9,457,803.10	9,190,299.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,171,847.56	2,565,037.44
递延所得税资产		374,862.51	274,249.82

其他非流动资产		1,659,316.00	676,907.00
<b>非流动资产合计</b>		18,844,517.81	16,357,182.74
<b>资产总计</b>		58,061,851.54	40,553,039.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	4,993,357.04
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		2,371,586.99	703,582.75
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		551,136.66	1,542,741.78
应付职工薪酬		5,228,092.19	3,071,057.18
应交税费		1,849,530.51	985,571.36
其他应付款		74,092.99	9,419.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,074,439.34	11,305,729.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,074,439.34	11,305,729.84
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,818.98	75,818.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,040,159.42	1,666,149.15
一般风险准备			
未分配利润		19,871,433.80	7,505,341.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,987,412.20</b>	<b>29,247,309.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>58,061,851.54</b>	<b>40,553,039.34</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		76,699,088.95	45,384,803.39
其中：营业收入	五（二十二）	76,699,088.95	45,384,803.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,180,757.95	41,159,448.67
其中：营业成本	五（二十二）	34,207,644.05	21,513,498.51
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（二十三）	304,385.16	95,483.28
销售费用	五（二十四）	9,379,104.48	5,852,730.03
管理费用	五（二十五）	8,667,301.29	6,055,812.55
研发费用	五（二十六）	11,483,218.52	7,012,332.88
财务费用	五（二十七）	350,704.58	210,055.20
其中：利息费用		339,046.75	194,429.41
利息收入		-18,157.65	-9,737.78
资产减值损失	五（二十八）	788,399.87	419,536.22
加：其他收益	五（二十九）	3,497,687.55	944,500.00
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）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		15,016,018.55	5,169,854.72
加：营业外收入	五（三十）	1,955,949.21	2,310,000.69
减：营业外支出	五（三十一）	37,868.73	56,071.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		16,934,099.03	7,423,783.68
减：所得税费用	五（三十二）	1,614,137.82	736,132.91
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		15,319,961.21	6,687,650.77
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）		15,319,961.21	6,687,650.77
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		1,054,908.81	160,074.96
2.归属于母公司所有者的净利润		14,265,052.40	6,527,575.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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.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			
<b>七、综合收益总额</b>		15,319,961.21	6,687,650.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,265,052.40	6,527,575.81
归属于少数股东的综合收益总额		1,054,908.81	160,074.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.71	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐声智

主管会计工作负责人：钟淑娴

会计机构负责人：许锐杰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	64,893,009.26	40,055,313.70
减：营业成本	十一（四）	29,547,283.11	18,637,424.80
税金及附加		268,256.58	86,420.06
销售费用		8,650,405.40	5,670,746.04
管理费用		6,095,537.50	6,718,065.11
研发费用		9,414,912.57	3,806,048.24
财务费用		335,959.19	206,209.05
其中：利息费用		331,165.33	194,429.41
利息收入		-15,095.76	-6,931.45
资产减值损失		670,751.22	363,843.52
加：其他收益		3,297,187.55	944,500.00
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,207,091.24	5,511,056.88
加：营业外收入		1,955,848.86	1,710,000.43
减：营业外支出		36,253.84	55,906.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,126,686.26	7,165,151.15
减：所得税费用		1,386,583.56	699,317.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,740,102.70	6,465,833.54
（一）持续经营净利润		13,740,102.70	6,465,833.54
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.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			
<b>六、综合收益总额</b>		13,740,102.70	6,465,833.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.69	0.32

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,887,883.76	45,548,011.11
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（三十三）	5,744,837.55	3,321,738.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,632,721.31</b>	<b>48,869,749.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,102,105.61	14,644,748.36
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		25,181,777.70	17,197,309.09
支付的各项税费		3,227,645.07	1,391,032.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	11,967,251.51	7,715,995.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,478,779.89</b>	<b>40,949,085.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,153,941.42</b>	<b>7,920,664.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,507,246.41	8,271,193.13
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			2,448,701.66
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,507,246.41	10,719,894.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,507,246.41	-10,719,894.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	30,000.00
取得借款收到的现金		5,176,000.00	4,993,357.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,646,000.00	5,023,357.04
偿还债务支付的现金		5,169,357.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,046.75	185,009.68
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		200,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,708,403.79	185,009.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		937,596.21	4,838,347.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,584,291.22	2,039,116.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,387,039.88	4,347,923.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,971,331.10	6,387,039.88

法定代表人：徐声智

主管会计工作负责人：钟淑娴

会计机构负责人：许锐杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,221,122.36	39,009,944.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,257,246.76	2,661,431.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,478,369.12	41,671,376.25

购买商品、接受劳务支付的现金		16,607,223.68	12,956,747.96
支付给职工以及为职工支付的现金		21,191,962.23	14,469,708.22
支付的各项税费		2,856,053.07	1,360,648.63
支付其他与经营活动有关的现金		10,070,148.95	6,627,793.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,725,387.93</b>	<b>35,414,898.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,752,981.19</b>	<b>6,256,478.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,623,919.23	7,625,059.30
投资支付的现金		1,530,000.00	1,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			990,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,153,919.23</b>	<b>10,595,059.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,153,919.23</b>	<b>-10,595,059.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,993,357.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>4,993,357.04</b>
偿还债务支付的现金		4,993,357.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,165.33	185,009.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,324,522.37</b>	<b>185,009.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-324,522.37</b>	<b>4,808,347.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,274,539.59</b>	<b>469,766.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,722,743.52	4,252,977.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,997,283.11</b>	<b>4,722,743.52</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				75,818.98				1,666,149.15		7,454,760.55	1,326,731.28	30,523,459.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				75,818.98				1,666,149.15		7,454,760.55	1,326,731.28	30,523,459.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,374,010.27		12,891,042.13	2,524,908.81	16,789,961.21
（一）综合收益总额											14,265,052.40	1,054,908.81	15,319,961.21
（二）所有者投入和减少资本												1,470,000.00	1,470,000.00
1. 股东投入的普通股												1,470,000.00	1,470,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,374,010.27	-1,374,010.27				
1. 提取盈余公积								1,374,010.27	-1,374,010.27				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			75,818.98				3,040,159.42	20,345,802.68	3,851,640.09	47,313,421.17		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				7,130.34				1,019,565.80		1,642,456.73	568,076.12	23,237,228.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,130.34				1,019,565.80		1,642,456.73	568,076.12	23,237,228.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					68,688.64				646,583.35		5,812,303.82	758,655.16	7,286,230.97
（一）综合收益总额											6,527,575.81	160,074.96	6,687,650.77
（二）所有者投入和减少资本					68,688.64						-68,688.64	598,580.20	598,580.20
1. 股东投入的普通股												30,000.00	30,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					68,688.64						-68,688.64	568,580.20	568,580.20

(三) 利润分配								646,583.35	-646,583.35		
1. 提取盈余公积								646,583.35	-646,583.35		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00			75,818.98				1,666,149.15	7,454,760.55	1,326,731.28	30,523,459.96

法定代表人：徐声智

主管会计工作负责人：钟淑娴

会计机构负责人：许锐杰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				75,818.98				1,666,149.15		7,505,341.37	29,247,309.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				75,818.98				1,666,149.15		7,505,341.37	29,247,309.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,374,010.27		12,366,092.43	13,740,102.70
（一）综合收益总额											13,740,102.70	13,740,102.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,374,010.27		-1,374,010.27	
1. 提取盈余公积									1,374,010.27		-1,374,010.27	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				75,818.98				3,040,159.42		19,871,433.80	42,987,412.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	20,000,000.00			7,130.34				1,019,565.80		1,686,091.18	22,712,787.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			7,130.34				1,019,565.80		1,686,091.18	22,712,787.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				68,688.64				646,583.35		5,819,250.19	6,534,522.18
（一）综合收益总额										6,465,833.54	6,465,833.54
（二）所有者投入和减少资本				68,688.64							68,688.64
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				68,688.64							68,688.64
（三）利润分配								646,583.35		-646,583.35	
1. 提取盈余公积								646,583.35		-646,583.35	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00				75,818.98				1,666,149.15		7,505,341.37	29,247,309.50

# 广东贝源检测技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

公司法定代表人: 徐声智

公司营业执照注册号: 914401015622580033

公司股本: 人民币贰仟万元整

公司住所: 广州市高新科技产业开发区科学城光谱西路69号TCL文化产业园汇创空间201室

公司类型: 其他股份有限公司

广东贝源检测技术股份有限公司成立于2010年9月13日。根据2015年7月16日股东会决议和修改后的章程规定, 公司由“广州市贝源检测技术有限公司”整体变更为“广东贝源检测技术股份有限公司”, 全体股东以截止2015年4月30日审计后的净资产12,517,129.34元按1.0781:1折合股份1,161.00万股, 余额907,129.34元转入资本公积。该项出资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大信验字[2015]18-00006号《验资报告》。根据2016年11月14日股东会决议通过的第三季度权益分派法案规定, 公司以现有总股本11,610,000股为基数, 向全体股东每10股送红股6.451336股, 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增0.775193股。权益分派法案实施后公司股本变更为人民币贰仟万元整。公司已办理了工商登记变更。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司主要从事电气机械检测服务; 光污染监测; 环境保护监测; 放射性污染监测; 建筑材料检验服务; 建筑消防设施检测服务; 化工产品检测服务; 煤炭检测; 空气污染监测; 水污染监测; 生态监测; 工矿企业气体监测; 噪声污染监测; 废料监测; 疾病预防控制中心。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。本财务报告经本公司董事会于2019年4月17日决议批准报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	江西省贝源检测技术有限公司	江西上饶	江西上饶	检测服务	51%	51%	投资设立
2	珠海市贝源检测技术有限公司	广东珠海	广东珠海	检测服务	100%	100%	投资设立
3	广州市中耕信息技术有限公司	广东广州	广东广州	软件技术服务	99%	99%	企业合并
4	广州仪道信息科技有限公司	广东广州	广东广州	软件技术服务	50.49%	50.49%	企业合并
5	天津贝源检测技术有限公司	天津	天津	检测服务	51%	51%	投资设立

注：-本公司于 2018 年 10 月 12 日与李胜业共同出资设立控股子公司天津贝源检测技术有限公司，注册地为天津，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%，李胜业认缴出资人民币 2,450,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

### 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 3. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
不计提坏账准备的组合	对保证金、押金及员工借款等不计提坏账准备
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	30.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：检测设备、运输设备、办公及其它设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
检测设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
办公设备及其它	2-5	5	19-47.5

##### 3. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### （十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十五） 收入

1、检测技术服务业务：公司在相关检测技术服务已经完成，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，确认服务收入实现。

2、监测技术咨询业务：公司按照完工百分比法确认收入，以提供服务累计月份数作为完工进度依据。

3、环保产品销售业务：公司在商品已经发出，开具发票后收到价款或取得收取价款的证明时确认营业收入的实现。

#### (十六) 政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

##### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，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。

##### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

#### (三十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	230,533.59 元	397,984.13 元	应付利息：9,419.73 元 其他应付款：388,564.40 元
2.管理费用列报调整	管理费用	8,667,301.29 元-	6,055,812.55 元	13,068,145.43 元
3.研发费用单独列示	研发费用	11,483,218.52 元	7,012,332.88 元	—

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后差额计缴增值税	6%、 16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得税计缴	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
广东贝源检测技术股份有限公司	15%
江西省贝源检测技术有限公司	15%
珠海市贝源检测技术有限公司	10%
广州市中耕信息技术有限公司	10%
广州仪道信息科技有限公司	15%
天津贝源检测技术有限公司	10%

## (二) 重要税收优惠及批文

广东贝源检测技术股份有限公司，于 2017 年 11 月 9 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201744000710，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2017 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

广州仪道信息科技有限公司，2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201744011096，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2017 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

江西省贝源检测技术有限公司，2018 年 12 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201836001683，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2018 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

珠海市贝源检测技术有限公司、广州市中耕信息技术有限公司两家公司符合财税〔2018〕77 号进一步扩大小型微利企业的规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	64,452.72	1,431.45
银行存款	17,906,878.38	6,144,608.43
其他货币资金	200,000.00	241,000.00
合 计	18,171,331.10	6,387,039.88

注：其他货币资金 200,000.00 元，是为广州仪道信息科技有限公司于 2018 年 12 月 13 日签订的编号 GD-DY201812 广东省环境科学研究院样品管理系统功能扩充项目履约保证金，该金额为受限货币资金。

### (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	28,279,571.98	20,418,234.28
减：坏账准备	2,672,424.72	1,884,024.85
合 计	25,607,147.26	18,534,209.43

#### 1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	28,279,571.98	100	2,672,424.72	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,279,571.98	100	2,672,424.72	9.45

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,418,234.28	100	1,884,024.85	9.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,418,234.28	100	1,884,024.85	9.23

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	23,245,787.49	5	1,162,289.37	16,965,781.72	5	848,289.08
1至2年	5,033,784.49	30	1,510,135.35	3,452,452.56	30	1,035,735.77
合计	28,279,571.98		2,672,424.72	20,418,234.28		1,884,024.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
环境保护部华南环境科学研究所	3,585,607.40	12.68	179,280.37
番禺珠江钢管有限公司	2,320,000.00	8.20	116,000.00
广州市城市排水监测站	1,612,913.00	5.70	80,645.65
广东省环境科学研究院	1,532,341.50	5.42	76,617.08
广州市南沙区环境监测站	988,205.00	3.49	49,410.25
合计	10,039,066.90	35.49	501,953.35

(三) 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	457,392.61	81.41	310,393.74	88.99
1至2年	104,455.00	18.59	38,412.50	11.01
2至3年				
3年以上				
合计	561,847.61	100.00	348,806.24	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广东贝源检测技术股份有限公司	广东省环境保护产业协会	36,000.00	1-2年	人员变动, 未及时跟进对账
广东贝源检测技术股份有限公司	广州市锐旗人力资源服务有限公司	22,850.00	1-2年	人员变动, 未及时跟进对账
合计		58,850.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上饶师范学院	250,000.00	44.50
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	110,473.33	19.66
广东省环境保护产业协会	36,000.00	6.41
广东开轩文化有限公司广州分公司	33,832.28	6.02
广州市锐旗人力资源服务有限公司	22,850.00	4.07
合计	453,155.61	80.65

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,639,735.75	947,661.14
减：坏账准备		
合计	1,639,735.75	947,661.14

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
不计提坏账准备的组合	1,639,735.75	100.00		
合计	1,639,735.75	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
不计提坏账准备的组合	947,661.14	100		
合计	947,661.14	100		

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	385,047.61	3,554.08
押金	483,701.00	460,326.06
投标保证金	770,987.14	483,781.00
合 计	1,639,735.75	947,661.14

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	230,827.00	2-3年	14.08	
陈炜	员工往来款	217,483.50	1年以内	13.26	
广东有德招标采购有限公司东莞分公司	投标保证金	190,000.00	1年以内	11.59	
广东采联采购招标有限公司	投标保证金	101,266.00	1年以内	6.17	
江西索立德环保服务有限公司	投标保证金	91,000.00	1年以内	5.55	
合 计		830,576.50		50.65	

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊销房屋租金	22750.00	13,832.02
待抵扣进项税额	120,793.99	315,924.47
物业管理费		3,620.00
合 计	143,543.99	333,376.49

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	11,298,730.99	10,824,321.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	11,298,730.99	10,824,321.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,211,681.51	1,057,102.05	2,388,564.79	16,657,348.35
2. 本期增加金额	3,713,318.00	43,529.92	144,339.25	3,901,187.17
(1) 购置	3,713,318.00	43,529.92	144,339.25	3,901,187.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	16,924,999.51	1,100,631.97	2,532,904.04	20,558,535.52
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,434,418.24	582,793.87	815,814.76	5,833,026.87
2. 本期增加金额	2,795,794.17	202,540.94	428,442.55	3,426,777.66
(1) 计提	2,795,794.17	202,540.94	428,442.55	3,426,777.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,230,212.41	785,334.81	1,244,257.31	9,259,804.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,694,787.10	315,297.16	1,288,646.73	11,298,730.99
2. 期初账面价值	8,777,263.27	474,308.18	1,572,750.03	10,824,321.48

(七) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	176,724.14	
减：减值准备		
合 计	176,724.14	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯设备	86,206.90		86,206.90			
实验室设备	90,517.24		90,517.24			
合 计	176,724.14		176,724.14			

(八) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州仪道信息科技有限公司	2,158,212.44			2,158,212.44
合 计	2,158,212.44			2,158,212.44

注：商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.35%，预测期以后的现金流量根据增长率3%-5%推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：业务未来收入、业务相关成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为13,229,972.52元，高于账面价值7,780,631.26元，本期应确认商誉减值损失0.00元。

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费用	2,327,112.68	301,094.93	657,623.86		1,970,583.75
实验室装修费用	380,432.26	284,864.09	309,046.70		356,249.65
租车费	64,800.00		64,800.00		
合 计	2,772,344.94	585,959.02	1,031,470.56		2,326,833.40

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	400,863.71	2,672,424.72	281,143.34	1,884,024.85
资产减值准备	400,863.71	2,672,424.72	281,143.34	1,884,024.85
小 计	400,863.71	2,672,424.72	281,143.34	1,884,024.85

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,765,299.90	687,407.00
预付购房款	2,800,000.00	
合 计	4,565,299.90	687,407.00

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	4,993,357.04
合 计	5,000,000.00	4,993,357.04

注：广东贝源检测技术股份有限公司于2018年03月与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行签订流动资金借款合同，借款金额500万元，借款期限一年，利率6.825%，借款期限为2018年3月23日至2019年3月22日。

(十三) 应付票据及应付账款

1. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,607,633.86	864,407.25
合 计	4,607,633.86	864,407.25

2. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,453,075.86	860,559.25
1年以上	154,558.00	3,848.00
合 计	4,607,633.86	864,407.25

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州西江仪器设备有限公司	150,000.00	人员变动，未及时跟进对账
合 计	150,000.00	

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,461,276.66	1,906,891.78
1年以上	189,950.00	
合 计	1,651,226.66	1,906,891.78

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京中企安信环境科技有限公司江西分公司	82,100.00	项目未具备实施条件
上饶市江心锅炉有限公司	50,000.00	项目未具备实施条件
上饶市嘉能蓄电池有限公司	22,000.00	项目未具备实施条件
合 计	154,100.00	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,538,278.89	24,116,934.79	21,549,778.21	6,105,435.47
离职后福利-设定提存计划		1,148,951.88	1,148,951.88	
合 计	3,538,278.89	25,265,886.67	22,698,730.09	6,105,435.47

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,538,278.89	22,320,076.88	19,752,920.30	6,105,435.47
职工福利费		640,704.28	640,704.28	
社会保险费		889,657.63	889,657.63	
其中：医疗保险费		789,256.90	789,256.90	
工伤保险费		11,461.62	11,461.62	
生育保险费		88,939.21	88,939.21	
住房公积金		266,496.00	266,496.00	
合 计	3,538,278.89	24,116,934.79	21,549,778.21	6,105,435.47

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,120,569.28	1,120,569.28	
失业保险费		28,382.60	28,382.60	

合 计		1,148,951.88	1,148,951.88	
-----	--	--------------	--------------	--

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	607,016.90	395,865.72
企业所得税	1,208,183.75	265,310.08
城市维护建设税	42,524.78	28,120.83
个人所得税	249,006.36	337,764.23
教育费附加	18,224.91	11,937.13
地方教育费附加	12,149.94	7,958.09
印花税	4,912.90	3,187.25
合 计	2,142,019.54	1,050,143.33

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		9,419.73
其他应付款项	230,533.59	388,564.40
合 计	230,533.59	397,984.13

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		9,419.73

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	230,533.59	388,564.40
合 计	230,533.59	388,564.40

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
辜桂金	40,964.40	人员变动, 未及时跟进对账
合 计	40,964.40	—

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广东敦诚环保科技有限公司	10,400,000.00						10,400,000.00

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
黄晓明	2,400,000.00						2,400,000.00
黄树源	2,400,000.00						2,400,000.00
陈桐伟	2,400,000.00						2,400,000.00
许锐杰	2,400,000.00						2,400,000.00
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	75,818.98			75,818.98
合 计	75,818.98			75,818.98

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,666,149.15	1,374,010.27		3,040,159.42
合 计	1,666,149.15	1,374,010.27		3,040,159.42

注：广东贝源检测技术股份有限公司 2018 年审定净利润 13,740,102.70，按 10%提取法定盈余公积 1,374,010.27。

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,454,760.55	
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	7,454,760.55	
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,265,052.40	
减：提取法定盈余公积	1,374,010.27	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,345,802.68	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	76,699,088.95	34,207,644.05	45,384,803.39	21,513,498.51
环境检测服务	72,293,069.54	31,094,713.80	43,349,847.08	20,501,618.40
软件信息服务	4,406,019.41	3,112,930.25	2,034,956.31	1,011,880.11
合 计	76,699,088.95	34,207,644.05	45,384,803.39	21,513,498.51

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	161,616.01	44,591.68
教育费附加	70,394.46	18,806.55
车船使用税	2,340.00	1,140.00
地方教育费附加	46,929.64	12,537.70
印花税	23,105.05	18,407.35
合 计	304,385.16	95,483.28

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,857,208.34	2,652,375.06
差旅费	1,153,998.70	610,937.52
业务招待费	808,382.38	905,266.97
车辆费用	377,835.09	272,251.30
房屋租金	156,264.86	164,683.64
广告宣传费	1,185,275.81	199,747.00
办公费及其他	1,840,139.30	1,047,468.54
合 计	9,379,104.48	5,852,730.03

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,004,604.14	2,574,174.15
差旅费	461,618.43	650,485.23
业务招待费	741,003.25	322,610.88
折旧费	249,519.63	206,651.51
房屋租金	310,352.87	388,610.22
中介服务费	1,466,985.70	568,696.34
办公费及其他	1,433,217.27	1,344,584.22
合 计	8,667,301.29	6,055,812.55

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,045,311.67	4,849,403.71
直接投入费用	2,383,026.33	1,126,152.66
折旧费用	1,063,387.77	594,804.48
设备调试费	182,378.30	89,012.77
办公费	298,750.23	104,998.59
委托外部研究开发费	256,318.44	
租金	254,045.78	247,960.67
合 计	11,483,218.52	7,012,332.88

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	339,046.75	194,429.41
减：利息收入	18,157.65	9,737.78
手续费支出	29,815.48	25,363.57
合 计	350,704.58	210,055.20

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	788,399.87	419,536.22
合 计	788,399.87	419,536.22

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年市企业研发经费投入后补助专项		114,600.00	与收益相关
2016年新增广东省名牌产品企业经费		55,000.00	与收益相关
广州市知识产权局贯标专项补助补助		60,000.00	与收益相关
VOCS 公共平台项目补贴		105,000.00	与收益相关
2016年广东省企业研发费后补助资金		229,300.00	与收益相关
2017年广东省企业研发费后补助资金		380,600.00	与收益相关
中国制造 2025 项目高端生产性服务业方向项目补贴	1,700,000.00		与收益相关
个税手续费返还	27,620.75		与收益相关
2017年广州市科技企业孵化器专项项目补贴	1,443,000.00		与收益相关
省补贴企业研究费用	315,600.00		与收益相关
失业稳岗补贴	11,466.80		与收益相关
合 计	3,497,687.55	944,500.00	

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,955,592.00	2,300,000.00	1,955,592.00
其他	357.21	10,000.69	357.21
合 计	1,955,949.21	2,310,000.69	1,955,949.21

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴		1,000,000.00	与收益相关
2017年广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励(资助)专项资金		200,000.00	与收益相关
2016年度瞪羚企业专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
2015年度广州市科技创新小巨人企业入库		80,000.00	与收益相关
2015年度广州市科技创新小巨人企业入库		120,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东省 2016 年高新技术企业培育入库专项补贴		300,000.00	与收益相关
2017 年天河区科技计划项目扶持专项补贴		100,000.00	与收益相关
创新创业大赛补贴	200,000.00		与收益相关
质量强区广东省名牌产品补贴	200,000.00		与收益相关
2017 年国家高新技术企业通过政府补贴	700,000.00		与收益相关
2017 年度瞪羚专项扶持资金补贴	655,592.00		与收益相关
质量强区广东省名牌产品补贴	100,000.00		与收益相关
2017 年创新创业大赛区补贴	100,000.00		与收益相关
合 计	1,955,592.00	2,300,000.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	34,887.00	54,630.41	34,887.00
罚款及滞纳金支出	1,921.52	184.49	1,921.52
其他	1,060.21	1,256.83	1,060.21
合 计	37,868.73	56,071.73	37,868.73

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,733,858.19	784,208.31
递延所得税费用	-119,720.37	-48,075.40
其他		
合 计	1,614,137.82	736,132.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	16,934,099.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,540,114.85
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,353.04
本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	-119,720.37
研发加计扣除的影响	-1,177,609.70
所得税费用	1,614,137.82

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,744,837.55	3,321,738.28
其中：存款利息收入	18,157.65	9,737.78
政府补助	5,453,279.55	3,244,500.00
往来款项	273,400.00	57,500.00
其他	0.35	10,000.50
支付其他与经营活动有关的现金	11,967,251.51	7,715,995.07
其中：手续费支出	28,773.98	25,307.61
车辆费用	487,411.46	461,025.19
差旅费	1,510,343.23	1,007,658.86
办公费	1,603,287.22	1,537,097.06
业务招待费	1,549,385.63	1,227,877.85
会议费	325,873.50	167,830.25
租金	584,765.24	553,293.86
技术开发费	3,081,445.65	1,566,121.10
广告宣传费	1,025,973.82	199,747.00
维修费	97,964.22	190.00
通讯费	110,145.54	87,460.30
中介服务费	1,444,985.70	577,096.34
支付其他往来款项等	116,896.32	305,289.65

2. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,319,961.21	6,687,650.77
加：资产减值准备	788,399.87	419,536.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,426,777.66	2,709,910.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,055,220.56	896,032.49
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）		
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）	332,727.42	194,429.41
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）	-119,720.37	-48,075.40

项 目	本期发生额	上期发生额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,655,670.52	-2,264,171.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,006,245.59	-674,648.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,153,941.42	7,920,664.26
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	17,971,331.10	6,387,039.88
减：现金的期初余额	6,387,039.88	4,347,923.05
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	11,584,291.22	2,039,116.83

### 3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	17,971,331.10	6,387,039.88
其中：库存现金	64,452.72	1,431.45
可随时用于支付的银行存款	17,906,878.38	6,144,608.43
可随时用于支付的其他货币资金		241,000.00
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	17,971,331.10	6,387,039.88
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		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西省贝源检测技术有限公司	江西省上饶市	江西省	检测服务	51%		投资设立
珠海市贝源检测技术有限公司	广东省珠海市	珠海市	检测服务	100%		投资设立
广州市中耕信息技术有限公司	广东省广州市	广州市	软件技术服务	99%		企业合并
广州仪道信息科技有限公司	广东省广州市	广州市	软件技术服务		50.49%	企业合并
天津贝源检测技术有限公司	天津市	天津市	检测服务	51%		投资设立

注：报告期内，本公司于 2018 年 10 月 12 日与李胜业共同出资设立控股子公司天津贝源检测技术有限公司，注册地为天津，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司认缴 2,550,000.00 元，占注册资本的 51.00%，李胜业认缴出资人民币 2,450,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西省贝源检测技术有限公司	49%	994,351.42		2,174,485.13
2	广州市中耕信息技术有限公司	1%	1,382.72		30,246.80
3	广州仪道信息科技有限公司	49%	69,484.83		677,096.39

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江西省贝源检测技术有限公司	2,821,271.24	5,030,500.99	7,851,772.23	3,414,047.48		3,414,047.48
广州市中耕信息技术有限公司	117,187.08	2,750,000.00	2,867,187.08	547,239.92		547,239.92
广州仪道信息科技有限公司	3,453,720.18	95,121.98	3,548,842.16	2,167,012.78		2,167,012.78

子公司名称	期初余额					
	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
江西省贝源检测技术有限公司	1,617,162.22	1,677,783.98	3,294,946.20	1,649,010.06	237,500.00	1,886,510.06
广州市中耕信息技术有限公司	375815.52	2,814,800.00	3,190,615.52	332,639.03		332,639.03
广州仪道信息科技有限公司	1,396,364.17	116,138.68	1,512,502.85	272,479.25		272,479.25

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西省贝源检测技术有限公司	7,419,084.81	2,029,288.61	2,029,288.61	2,410,153.49
广州市中耕信息技术有限公司		-538,029.33	-538,029.33	-264,023.54
广州仪道信息科技有限公司	5,015,728.15	141,805.78	141,805.78	2,269,948.35

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西省贝源检测技术有限公司	3,267,648.91	248,620.10	248,620.10	1,213,156.71
广州市中耕信息技术有限公司		-118,649.14	-118,649.14	-84,584.48
广州仪道信息科技有限公司	2,277,674.76	79,655.84	79,655.84	517,463.31

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东敦诚环保科技有限公司	广州市黄埔区	环保技术研究	5888 万	52	52

注：本公司无实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州敦诚润宇环保工程有限公司	本公司股东广东敦诚环保科技有限公司持股 70%
广州食为安农业发展有限公司	本公司股东黄晓明持股 21.6%、股东陈桐伟持股 21.6%
广州市敦诚贝源投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东控股企业
广州镭豪环境科技有限公司	本公司股东黄晓明、陈桐伟控股企业
信达天下(北京)国际旅游有限公司	本公司股东黄晓明、陈桐伟控股企业
广州学而优信息技术有限公司	本公司股东黄晓明、陈桐伟控股企业
徐声智	本公司董事长，持有本公司股东广东敦诚环保科技有限公司 20%股份
冯群彩	与徐声智为夫妻关系
王洪标	持有本公司股东广东敦诚环保科技有限公司 40%股份
姚锦英	与王洪标为夫妻关系

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东敦诚环保科技有限公司	提供劳务	环境检测服务	市场价格	931,981.13	1.29	224,128.10	0.56
广州敦诚润宇环保工程有限公司	提供劳务	环境检测服务	市场价格	1,415.09	0.002	33,018.87	0.08

4. 关联担保情况

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
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、冯群彩、王洪标	广东贝源检测技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年3月23日	2019年3月22日	否

注：公司向中国建设银行股份有限公司广州越秀支行申请授信融资人民币 500 万元，实际贷款为 500 万元，截至 12 月 31 日到账为 500 万元。徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英承担个人连带责任保证。

7. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,939,769.50	1,435,380.79

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
环境检测服务	广东敦诚环保科技有限公司	550,625.80	82,067.74	282,095.80	25,234.79
合计		550,625.80	82,067.74	282,095.80	25,234.79

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

截止审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### (一) 其他

截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	25,912,834.98	19,304,380.28
减：坏账准备	2,499,083.37	1,828,332.15
合 计	23,413,751.61	17,476,048.13

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,912,834.98	100	2,499,083.37	9.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,912,834.98	100	2,499,083.37	9.64

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,304,380.28	100	1,828,332.15	9.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,304,380.28	100	1,828,332.15	9.47

### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	21,099,068.49	5	1,054,953.42	15,851,927.72	5	792,596.38
1至2年	4,813,766.49	30	1,444,129.95	3,452,452.56	30	1,035,735.77
合计	25,912,834.98		2,499,083.37	19,304,380.28		1,828,332.15

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
环境保护部华南环境科学研究所	3,585,607.40	13.84	179,280.37
番禺珠江钢管有限公司	2,320,000.00	8.95	116,000.00
广州市城市排水监测站	1,612,913.00	6.22	80,645.65
广东省环境科学研究院	1,532,341.50	5.91	76,617.08
广州市南沙区环境监测站	988,205.00	3.81	49,410.25
合计	10,039,066.90	38.73	501,953.35

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,459,782.09	1,562,503.06
减：坏账准备		
合计	2,459,782.09	1,562,503.06

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
不计提坏账准备的组合	2,459,782.09	100		
合计	2,459,782.09	100		

类别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
不计提坏账准备的组合	1,562,503.06	100		
合计	1,562,503.06	100		

#### 5. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	418,377.95	409,655.06
投标保证金	529,104.14	350,548.00
子公司往来款	1,512,300.00	802,300.00
合计	2,459,782.09	1,562,503.06

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西省贝源检测技术有限公司		1,080,000.00	1-2年	43.91	
广州市中耕信息技术有限公司		400,000.00	1年以内	16.26	
广东开轩文化有限公司广州分公司		230,827.00	2-3年	9.38	
广东有德招标采购有限公司东莞分公司		190,000.00	1年以内	7.72	
广东采联采购招标有限公司		101,266.00	1年以内	4.12	
合计		2,002,093.00		—	—

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,180,688.64		5,180,688.64	3,650,688.64		3,650,688.64
合计	5,180,688.64		5,180,688.64	3,650,688.64		3,650,688.64

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西省贝源检测技术有限公司	612,000.00	510,000.00		1,122,000.00		
广州市中耕信息技术有限公司	3,038,688.64			3,038,688.64		
天津市贝源检测技术有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,893,009.26	29,547,283.11	40,055,313.70	18,637,424.80
环境检测服务	64,893,009.26	29,547,283.11	40,055,313.70	18,637,424.80
合 计	64,893,009.26	29,547,283.11	40,055,313.70	18,637,424.80

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	5,453,279.55	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,511.52	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	-812,365.20	
合 计	4,603,402.83	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	39.27	25.17	0.71	0.33		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.56	14.69	0.48	0.19		

广东贝源检测技术股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券投资部