



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.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，公司因树立行业模范、标杆，促进行业自律，主推环境监测行业的健康有序发展，在广东省环境监测协会主办的优秀环境检测实验室评选中荣获“优秀环境监测实验室”，有效期为三年。



报告期内，公司在佛山市南海区环境保护产业协会、广东高成长企业发展服务中心举办的国家环境服务业华南集聚区首届优秀环保企业评选活动中，荣获“环境服务贡献企业”，在环保行业建立良好的公信力及广受认可的口碑。



科学精准监测，助力污染攻坚，参加第二届广东省生态环境监测专业技术人员大比武选拔赛，打造一支能圆满完成污染防治攻坚战生态环保铁军。



产教结合，加强校企合作实践，公司与广东环境保护工程职业学院共同举办开展了第九届贝源杯检测技能大赛。对推进检测检验专业的教育教学改革，提高人才培养水平具有重要意义。



报告期内，不断加强校企合作，参加了华南农业大学第二届生态环保节、广东工业大学校外导师聘任与交流研讨会等一系列校企活动，不断加强内部培训之余，为社会培养更多的环境监测优秀人才。

公司 2018 年年度权益分派方案经 2019 年 4 月 18 日召开的股东大会审议通过，以股本 20,000,000 股为基数，向权益分派日全体在册股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），该分派方案于 2019 年 6 月 20 日实施完毕。

目 录

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	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

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、民族证券	指	民族证券股份有限公司
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、本半年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 第二届董事会第十一次会议决议
	3. 第二届监事会第四次会议决议
	4. 董事会、监事会审核通过的《2019年半年度报告》正本。
	5. 董事、高级管理人员关于 2019年半年度报告的书面确认意见。
	6. 监事会关于 2019年半年度报告的书面审核意见。

第一节 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负责人	蓝文林
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
公司半年度报告备置地	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
金融许可证机构编码		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	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	42,550,800.17	29,259,561.33	45.43%
毛利率%	55.94%	53.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,816,750.23	5,538,653.30	23.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,296,071.49	3,128,377.98	69.29%
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）	14.54%	17.33%	-
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）	11.30%	9.79%	-
基本每股收益	0.34	0.28	21.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,392,241.87	67,050,270.29	16.92%
负债总计	25,791,646.67	19,736,849.12	30.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,278,531.31	43,461,781.08	11.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.17	11.06%
资产负债率%（母公司）	24.93%	25.96%	-
资产负债率%（合并）	32.90%	29.44%	-
流动比率	2.13	2.34	-
利息保障倍数	26.99	50.95	-

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	4,773,185.55	4,670,253.06	2.20%
应收账款周转率	1.56	1.42	-
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%	16.92%	17.75%	-

营业收入增长率%	45.43%	44.24%	-
净利润增长率%	31.84%	68.75%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,280.95
2. 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）	1,840,475.72
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,722.86
非经常性损益合计	1,789,033.81
所得税影响数	268,355.07
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,520,678.74

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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）；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“（1211）商业和专业服务”中“（12111111）调查和咨询服务”行业。

本行业属于国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家规划，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、服务和公信力融入品牌，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

通过了 CNAS 和 CMA 的扩项、评审工作，目前共计认可 4 大类 119 个参数、11 大类 1183 个标准认证检测项目。

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

市场业务布局具备前瞻性，行业客户涵盖范围广，近 10 年来的政府污染源监督性监测项目经验，积累了广大优质的客户群体，成为公司最为主要、最关键的市场资源，有力的保证了公司市场业务的持续性；公司成立系统业务区域中心，提高区域业务扩展的速度与力度，提升业务竞争力和市场占有率；针对目标客户的不同特点，公司采取差异化的营销策略，对于大型企业、政府行政和事业单位的检测项目，公司建立专业的营销团队，主要通过参与招投标的方式实现营销；对于非招标的检测项目，一般通过商务谈判的方式实现营销。

① 招投标模式

公司与政府部门、事业单位、大型企业项目合同大多数需要经过招投标环节。政府部门、事业单位、大型企业针对各个标的进行公开招标，公司通过中国政府采购网等途径获取相关招标信息，公司购买标书，根据招标文件需求书要求，组织市场、商务、监测部各科室等部门进行项目可行性分析，综合方案制定、标书制作、成本分析等工作，按照招标文件规定程序及要求参与竞标，采购方对公司的技术方案、资质水平、过往业绩、综合实力、设备仪器等多方面进行综合评审，综合考虑后公布招标结果。确定中标后，公司即与采购方签订合同，并根据合同要求编制具体项目实施方案，内容包括项目质量目标、进度计划、人员配置、设备配置、应急措施等。

② 商务谈判方式

公司针对区域市场客户，主要通过营销人员上门拜访、客户来电等进行商务谈判，挖掘客户需求，达成合作意向，并通过专业的检测服务与客户形成长期合作关系。

同时，公司制定了严格的市场回款控制制度，保障良好的现金流和利润贡献。

4、公正、科学、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，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。

技术创新与专利申请已经成为公司内部关键考核指标之一。截止报告期末，公司共获得 40 项国家实用新型专利证书，11 项软件著作权，尚有 12 项实用新型、3 项发明专利正在申请过程中，公司内部形成了鼓励员工创新及研发的企业文化，未来会有更多的发明创造从企业内部孵化出来。

报告期内，公司在技术能力方面取得重大突破：2019年上半年通过了 CNAS、CMA 评审工作，目前共计认可 4 大类 119 个参数、11 大类 1183 个标准认证检测项目。

1、 公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日公司总资产余额为 78,392,241.87 元，同比上期末增长 16.92%；净资产达到 52,600,595.20 元。由于公司一直以来保持着稳定的盈利能力，公司财务状况持续良好。

2、 公司经营成果

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 42,550,800.17 元，同比上年同期增加 1329.12 万元，增长 45.43%，营业成本 18,747,900.12 元，同比上升 38.02%，公司利润总额和净利润分别为 8,117,407.91 元和 7,287,174.03 元，同比分别增长 21.42%和 31.84%；主要原因系随着国家对环境保护的日益重视，相关政策红利的效果显现，检测服务市场前景良好，公司在相关领域着力进行业务拓展；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。

3、 现金流量情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,773,185.55	4,670,253.06
投资活动产生的现金流量净额	-14,834,210.98	-3,865,100.99
筹资活动产生的现金流量净额	4,193,349.29	496,817.06

报告期内，公司经营稳健，经营活动产生的现金流量净额 4,773,185.55 元，同比上年同期增长 2.20%；投资活动产生的现金流量净额为-14,834,210.98 元，较上年同期现金流出增加较多，主要系公司投入固定资产比去年增加 1098.14 万元所致；筹资活动产生的现金流量净额 4,193,349.29 元，同比上年同期

增长 744.04%，主要系公司上半年银行借款增加所致。

报告期内，公司子公司江西省贝源检测技术有限公司实现营业收入 5,655,152.74 元，利润总额 2,229,396.07 元，净利润 2,055,534.87 元。

报告期内，公司治理、市场发展、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，公司的运营状况呈现良好的上升趋势。

三、 风险与价值

（一）政策变动风险

环境检测行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方检测的去行政化已成为主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展不如预期，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

风险应对策略：公司将密切关注、解读、研判相关监管部门的政策动态，主动积极地应对可能发生的政策风险。

（二）社会公信力风险

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，依法依规执行标准，强化质量技术意识，牢牢把住技术关，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。

（三）公司经营规模扩大带来的管理风险

随着公司业务规模迅速扩大和资产规模的大幅提高，在人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来影响。

风险应对策略：公司注重人才培养、梯队建设，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。

同时公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实际经营发展实践，积极承担社会责任，创造就业岗位，承担企业社会责任，为社会的发展贡献自己的一份力量。

报告期内，公司作为支持单位参与了由广东省非物质文化遗产促进会传统教育培训委员会等单位主办的“匠心传善塑未来”特殊非遗传承者培育计划发布会，荣获由广州市残疾人服务协会颁发的“爱心助残单位”。

截止到报告期末在职残疾人数量为 2 人，解决了残疾人就业难、生活难的问题，树立企业形象。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,900,000.00	143,232.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英	为公司借款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019/4/18	2019-015
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英	为公司借款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2019/4/18	2019-015

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、报告期内公司向中国建设银行股份有限公司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、王洪标、姚锦英、冯群彩承担个人连带责任保证，截至 2019 年 6 月 30 日实际贷款 500 万元。

2、报告期内公司向招商银行股份有限公司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、王洪标、姚锦英、冯群彩承担个人连带责任保证，截至 2019 年 6 月 30 日实际贷款 300 万元。

具体内容详见公司于 2019 年 04 月 18 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）披露的《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2019-012）、《关联交易的公告》（公告编号：2019-015），以及 2019 年 5 月 9 日披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-017）。

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，有利于促进公司的长远发展。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/18	-	挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/4/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/4/18	-	挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/4/18	-	挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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 2019 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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 20 日	1.000000	-	-
合计	1.000000	-	-

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

公司 2018 年年度权益分派方案于 2019 年 5 月 8 日召开的股东大会审议通过: 以公司现有总股本为基数, 向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金(含税)。公司于 2019 年 6 月 13 日在全国中小企业股

份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的发布了《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-020）本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 19 日，除权除息日为 2019 年 6 月 20 日，均已执行完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,933,332	64.67%	3,466,668	16,400,000	82.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,933,332	34.67%	3,466,668	10,400,000	52.00%
	董事、监事、高管	1,200,000	6.00%	0	1,200,000	6.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,066,668	35.33%	-3,466,668	3,600,000	18.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,466,668	17.33%	-3,466,668	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,600,000	18%	0	3,600,000	18%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	广东敦诚环保科技有限公司	10,400,000	0	10,400,000	52.00%	0	10,400,000
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%	3,600,000	16,400,000
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、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

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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	否
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/副总经理	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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
销售人员	27	34
研发人员	48	75
财务人员	3	9
行政管理人员	10	33
技术人员	148	143
员工总计	236	294

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	11
本科	102	144
专科	113	128
专科以下	8	10
员工总计	236	294

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. 薪酬政策：建立有效的价值分配体系和不同的分配形式。坚持“薪责匹配、薪能匹配、薪绩匹配”，以责任和能力作为定薪标准，以价值和贡献作为兑薪标准，逐步加大人力成本投入并注重外部竞争性、内部公平性和自我公平性之间的平衡；收集外部薪酬信息，结合内部情况逐步建立合理的薪酬体系。

2. 培训计划：为了让每一位贝源的客户享受到专业可信赖的服务，贝源学院每周都会举行 1-3 场各类专业培训，加强内部人才队伍的专业性，为客户提供更精准的服务。在加强内部培训之余，公司还积极强化校企合作，举办各类知识竞赛，为社会培养输送更多的优秀人员，合作的高校有华南农业大学、广东工业大学、广东环境保护工程学院、广东轻工职业技术学院等。

(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	1

--	--	--

核心人员的变动情况：

公司不存在履行包括“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等认定程序的核心员工。故报告期内，核心员工未发生变动。

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（一）	12,693,154.96	18,171,331.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		28,845,174.58	25,607,147.26
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	28,845,174.58	25,607,147.26
应收款项融资			
预付款项	五（三）	385,823.18	561,847.61
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）	3,814,940.41	1,639,735.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	597,086.74	143,543.99
流动资产合计		46,336,179.87	46,123,605.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	18,463,703.42	11,298,730.99
在建工程	五（七）	837,038.46	176,724.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五（八）	2,158,212.44	2,158,212.44
长期待摊费用	五（九）	4,742,548.94	2,326,833.40
递延所得税资产	五（十）	611,566.04	400,863.71
其他非流动资产	五（十一）	5,242,992.70	4,565,299.90
非流动资产合计		32,056,062.00	20,926,664.58
资产总计		78,392,241.87	67,050,270.29
流动负债：			
短期借款	五（十二）	7,700,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,342,246.66	4,607,633.86
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）	8,342,246.66	4,607,633.86
预收款项	五（十四）	2,130,829.96	1,651,226.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	2,376,839.84	6,105,435.47
应交税费	五（十六）	1,040,581.46	2,142,019.54
其他应付款	五（十七）	201,148.75	230,533.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,791,646.67	19,736,849.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	
负债合计		25,791,646.67	19,736,849.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	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（二十）	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（二十一）	3,040,159.42	3,040,159.42
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	25,162,552.91	20,345,802.68
归属于母公司所有者权益合计		48,278,531.31	43,461,781.08
少数股东权益		4,322,063.89	3,851,640.09
所有者权益合计		52,600,595.20	47,313,421.17
负债和所有者权益总计		78,392,241.87	67,050,270.29

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
流动资产：			
货币资金		9,918,801.69	12,997,283.11
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	27,337,574.98	23,413,751.61
应收款项融资			
预付款项		242,429.06	265,550.61
其他应收款	十一（二）	5,311,188.72	2,459,782.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		158,421.61	80,966.31
流动资产合计		42,968,416.06	39,217,333.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	5,180,688.64	5,180,688.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,853,217.14	9,457,803.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,122,022.80	2,171,847.56
递延所得税资产		583,444.20	374,862.51
其他非流动资产		444,550.70	1,659,316.00
非流动资产合计		23,183,923.48	18,844,517.81
资产总计		66,152,339.54	58,061,851.54
流动负债：			
短期借款		7,700,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,902,021.32	2,371,586.99
预收款项		969,132.96	551,136.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,846,341.33	5,228,092.19
应交税费		930,977.41	1,849,530.51
其他应付款		130,118.12	74,092.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,478,591.14	15,074,439.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,478,591.14	15,074,439.34
所有者权益：			
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	3,040,159.42
一般风险准备			
未分配利润		24,557,770.00	19,871,433.80

所有者权益合计		47,673,748.40	42,987,412.20
负债和所有者权益合计		66,152,339.54	58,061,851.54

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

(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		42,550,800.17	29,259,561.33
其中：营业收入	五（二十三）	42,550,800.17	29,259,561.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,222,426.07	25,409,524.62
其中：营业成本	五（二十三）	18,747,900.12	13,583,353.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	63,762.96	95,682.49
销售费用	五（二十五）	4,579,499.27	3,306,238.97
管理费用	五（二十六）	4,601,282.41	3,184,938.00
研发费用	五（二十七）	6,418,747.08	4,149,079.68
财务费用	五（二十八）	312,812.55	177,281.06
其中：利息费用		312,311.67	166,406.17
利息收入		-27,261.15	-5,780.39
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十）	-1,498,421.68	-912,951.42
加：其他收益	五（二十九）	863,442.72	2,470,400.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,191,816.82	6,320,436.71
加：营业外收入	五（三十一）	991,754.82	400,257.20
减：营业外支出	五（三十二）	66,163.73	35,039.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,117,407.91	6,685,654.73
减：所得税费用	五（三十三）	830,233.88	1,158,207.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,287,174.03	5,527,447.20
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）		7,287,174.03	5,527,447.20
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		470,423.80	-11,206.10
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,816,750.23	5,538,653.30
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		7,287,174.03	5,527,447.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,816,750.23	5,538,653.30
归属于少数股东的综合收益总额		470,423.80	-11,206.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.28
(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
----	----	------	------

一、营业收入	十一（四）	36,930,828.08	25,740,360.50
减：营业成本	十一（四）	17,697,306.42	11,718,409.40
税金及附加		60,292.05	89,760.40
销售费用		4,197,781.96	3,018,968.27
管理费用		2,879,793.65	2,424,575.09
研发费用		4,711,035.08	3,649,673.43
财务费用		187,504.64	172,104.43
其中：利息费用		195,160.96	165,321.58
利息收入		-20,348.71	-4,497.21
加：其他收益		618,100.00	2,400,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,390,544.63	-734,835.12
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）		6,424,669.65	6,332,034.36
加：营业外收入		991,754.77	400,256.86
减：营业外支出		66,045.04	33,569.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,350,379.38	6,698,721.29
减：所得税费用		664,043.18	1,077,414.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,686,336.20	5,621,306.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,686,336.20	5,621,306.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,686,336.20	5,621,306.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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

（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		37,488,283.98	26,805,402.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	4,258,505.54	6,121,330.73
经营活动现金流入小计		41,746,789.52	32,926,733.56
购买商品、接受劳务支付的现金		6,809,988.90	7,857,953.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,276,184.35	12,696,068.78

支付的各项税费		2,471,634.22	1,229,755.15
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	8,415,796.50	6,472,703.14
经营活动现金流出小计		36,973,603.97	28,256,480.50
经营活动产生的现金流量净额		4,773,185.55	4,670,253.06
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		12,280.95	
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		12,280.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,846,491.93	3,865,100.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,846,491.93	3,865,100.99
投资活动产生的现金流量净额		-14,834,210.98	-3,865,100.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		12,176,000.00	5,176,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,376,000.00	5,666,000.00
偿还债务支付的现金		5,476,000.00	4,993,357.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,117,150.71	175,825.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		589,500.00	
筹资活动现金流出小计		8,182,650.71	5,169,182.94
筹资活动产生的现金流量净额		4,193,349.29	496,817.06
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		-5,867,676.14	1,301,969.13
加：期初现金及现金等价物余额		17,971,331.10	6,387,039.88
六、期末现金及现金等价物余额		12,103,654.96	7,689,009.01

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
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		31,467,030.38	23,437,922.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,473,798.31	5,804,647.21
经营活动现金流入小计		33,940,828.69	29,242,569.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,553,158.16	6,921,651.75
支付给职工以及为职工支付的现金		15,916,690.68	10,735,135.84
支付的各项税费		2,114,365.56	1,127,489.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,443,026.55	5,878,948.32
经营活动现金流出小计		30,027,240.95	24,663,225.70
经营活动产生的现金流量净额		3,913,587.74	4,579,344.00
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		12,280.95	
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		12,280.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,704,350.11	1,782,897.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,704,350.11	2,292,897.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,692,069.16	-2,292,897.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	4,993,357.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,000.00	174,741.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,300,000.00	5,168,098.35
筹资活动产生的现金流量净额		700,000.00	-168,098.35
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		-3,078,481.42	2,118,348.64
加：期初现金及现金等价物余额		12,997,283.11	4,722,743.52
六、期末现金及现金等价物余额		9,918,801.69	6,841,092.16

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

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：广州市高新技术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。

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) 本财务报告经本公司董事会于 2019 年 8 月 5 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

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月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。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》的有关规定处理。

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. 统一母子公司的会计政策、统一母子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财务报表为基础，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施控制时已经发生，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) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的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》的有关规定处理，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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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和单独计价入账的土地之外，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

(十一) 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。

（十二）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。

（十三）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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(十八) 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。

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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.应收票据及应收账款拆分列示	应收票据及应收账款	29,137,674.58 元	应收票据：0.00 元 应收账款：25,607,147.26 元	应收票据及应收账款：25,607,147.26 元
2.应收票据及应收账款拆分列示	应收票据及应收账款	27,337,574.98 元	应收票据：0.00 元 应收账款：23,413,751.61 元	应收票据及应收账款：23,413,751.61 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 6%、13%、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%、13%、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	10%
珠海市贝源检测技术有限公司	5%
广州市中耕信息技术有限公司	5%
广州仪道信息科技有限公司	10%
天津贝源检测技术有限公司	5%

(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、江西省贝源检测技术有限公司两家公司符合财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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、天津贝源检测技术有限公司三家公司符合财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%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

以下附注未经特别注明，期末余额指2019年6月30日账面余额，期初余额指2018年12月31日账面余额，本期发生额指2019上半年度，上期发生额指2018上半年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	126,995.80	64,452.72
银行存款	11,976,659.16	17,906,878.38
其他货币资金	589,500.00	200,000.00
合计	12,693,154.96	18,171,331.10
其中：存放在境外的款项总额		

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，并已于2019年06月13日退回；其他货币资金99,500.00元，是为广州仪道信息科技有限公司于2019年02月15日签订的编号0360200168-2019年（保函）字0007号广东省环境监测中心服务采购合同履约保证金，该金额为受限货币资金；其他货币资金290,000.00元，是为广州仪道信息科技有限公司于2019年02月15日签订的编号0360200168-2019年（保函）字0008号广东省环境监测中心服务采购合同履约保证金，该金额为受限货币资金；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2019年06月13日签订的编号0360200168-2019年（保函）字0032号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）应收账款

1. 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	计提比例(%)

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	33,016,020.98	100.00	4,170,846.40	12.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,316,020.98	100.00	4,170,846.40	12.63

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	100.00	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	100.00	2,672,424.72	9.45

(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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	25,267,637.39	5	1,263,381.86	23,245,787.49	5	1,162,289.37
1至2年	4,833,636.30	30	1,450,090.89	5,033,784.49	30	1,510,135.35
2至3年	2,914,747.29	50	1,457,373.65			
合计	33,016,020.98		4,170,846.40	28,279,571.98		2,672,424.72

2. 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
番禺珠江钢管有限公司	3,480,000.00	10.54	174,000.00
广州检验检测认证集团有限公司	2,440,143.00	7.39	122,007.15
湛江市生态环境局	1,708,000.00	5.17	85,400.00
广州市城市排水监测站	1,612,913.00	4.89	80,645.65
生态环境部华南环境科学研究所	1,448,950.00	4.39	72,447.50
合计	10,690,006.00	32.38	534,500.30

(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	297,424.38	77.09	457,392.61	81.41
1 至 2 年	53,953.80	13.98	104,455.00	18.59
2 至 3 年	34,445.00	8.93		
合计	385,823.18	100.00	361,618.00	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	中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	28,143.80	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		50,993.80		

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 (%)
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	69,161.78	17.93
广东开轩文化有限公司广州分公司	33,832.28	8.77
广州市锐旗人力资源服务有限公司	22,850.00	5.92
武汉市天虹仪表有限责任公司	20,400.00	5.29
广州市凯尔卡顿酒店有限公司	20,000.00	5.18
合计	166,244.06	43.09

(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	3,814,940.41	1,639,735.75
减: 坏账准备		
合计	3,814,940.41	1,639,735.75

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	2,084,826.63	385,047.61
押金	519,660.00	483,701.00
投标保证金	1,033,370.00	770,987.14
预付装修费	137,973.65	
其他	39,110.13	

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	3,814,940.41	1,639,735.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,095,293.91	81.14		1,891,101.92		
1 至 2 年	331,889.50	8.70		1,242,813.95		
2 至 3 年	318,157.00	8.34		83,933.00		
3 至 4 年	69,600.00	1.82				
合计	3,814,940.41	100.00		1,639,735.75	100.00	

(3) 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
陈锦逗	备用金	320,000.00	1 年以内	8.39	
陈仲佳	备用金	318,799.77	1 年以内	8.36	
广东开轩文化有 限公司广州分公 司	押金	247,704.00	2-3 年	6.49	
林潇	备用金	230,506.00	1 年以内	6.04	
陈炜	备用金	217,483.50	1-2 年	5.70	
合计		1,162,769.77		30.48	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销房屋租金	50,000.00	22750.00
待抵扣进项税额	529,347.74	120,793.99
待摊销房屋装修费	17,739.00	
合计	597,086.74	143,543.99

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	18,463,703.42	11,298,730.99
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	18,463,703.42	11,298,730.99

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	16,924,999.51	1,100,631.97	2,532,904.04	20,558,535.52
2.本期增加金额				
(1) 购置	9,203,876.40	94,906.90	276,509.70	9,575,293.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		134,381.00		134,381.00
4.期末余额	26,128,875.91	1,061,157.87	2,809,413.74	29,999,447.52
二、累计折旧				
1.期初余额	7,230,212.41	785,334.81	1,244,257.31	9,259,804.53
2.本期增加金额				
(1) 计提	2,122,468.82	55,886.95	225,245.75	2,403,601.52
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废		127,661.95		127,661.95
4.期末余额	9,352,681.23	713,559.81	1,469,503.06	11,535,744.10
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	16,776,194.68	347,598.06	1,339,910.68	18,463,703.42
2.期初账面价值	9,694,787.10	315,297.16	1,288,646.73	11,298,730.99

(七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	837,038.46	176,724.14
工程物资		
减：减值准备		
合计	837,038.46	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	86,206.90		86,206.90
实验室设备	750,831.56		750,831.56	90,517.24		90,517.24
合计	837,038.46		837,038.46	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

(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	1,970,583.75	1,225,677.91	340,319.64		2,855,942.02
实验室装修费用	356,249.65	1,658,298.59	127,941.32		1,886,606.92
合计	2,326,833.40	2,883,976.50	468,260.96		4,742,548.94

(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：				
资产减值准备	611,566.04	4,170,846.40	400,863.71	2,672,424.72
小计	611,566.04	4,170,846.40	400,863.71	2,672,424.72

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	561,700.70	1,765,299.90
预付购房款	4,681,292.00	2,800,000.00
合计	5,242,992.70	4,565,299.90

(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
质押借款		
抵押借款		

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	7,700,000.00	5,000,000.00
信用借款		
合计	7,700,000.00	5,000,000.00

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 03 月 23 日至 2019 年 03 月 22 日，已按时归还；于 2019 年 02 月与招商银行股份有限公司广州分行签订流动资金借款合同，借款金额 300 万元，借款期限一年，利率 5.4375%，借款期限为 2019 年 02 月 02 日至 2020 年 02 月 01 日，并于 2019 年 05 月归还 30 万元；于 2019 年 04 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 5.655%，借款期限为 2019 年 04 月 16 日至 2020 年 04 月 15 日。

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,254,488.66	4,453,075.86
1 年以上	87,758.00	154,558.00
合计	8,342,246.66	4,607,633.86

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
广州逸海科技有限公司	8,200.00	人员变动，未及时跟进对账
广州西江仪器设备有限公司	75,000.00	人员变动，未及时跟进对账
合计	83,200.00	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,833,779.96	1,461,276.66
1 年以上	297,050.00	189,950.00
合计	2,130,829.96	1,651,226.66

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

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	103,400.00	项目不具备实施条件
上饶市江心锅炉有限公司	50,000.00	项目不具备实施条件
合计	153,400.00	

(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	6,105,435.47	13,931,943.34	17,660,538.97	2,376,839.84
离职后福利-设定提存计划		828,145.64	828,145.64	
合计	6,105,435.47	14,760,088.98	18,488,684.61	2,376,839.84

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	6,105,435.47	12,680,925.56	16,423,366.19	2,362,994.84
职工福利费		289,105.37	281,653.37	7,452.00
社会保险费		588,072.41	588,072.41	
其中：医疗保险费		528,329.78	528,329.78	
工伤保险费		5,810.01	5,810.01	
生育保险费		62,006.22	62,006.22	
住房公积金		370,640.00	364,247.00	6,393.00
工会经费和职工教育经费		3,200.00	3,200.00	
合计	6,105,435.47	13,931,943.34	17,660,538.97	2,376,839.84

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		808,949.24	808,949.24	
失业保险费		19,196.40	19,196.40	
合计		828,145.64	828,145.64	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	165,753.03	607,016.90
企业所得税	759,698.15	1,208,183.75
城市维护建设税	11,190.17	42,524.78
个人所得税	93,189.32	249,006.36
教育费附加	3,256.13	18,224.91
地方教育费附加	4,736.86	12,149.94
印花税	2,757.80	4,912.90
合计	1,040,581.46	2,142,019.54

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	201,148.75	230,533.59
合计	201,148.75	230,533.59

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	143,944.67	230,533.59
住房公积金	8,088.00	
生育津贴	49,116.08	
合计	201,148.75	230,533.59

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上饶市礼俗鑫铜业有限公司	55,500.00	人员变动，未及时跟进对账
辜桂金	40,964.40	人员变动，未及时跟进对账
合计	96,464.40	—

(十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	4,000,000.00		5.8%
信用借款			
合计	4,000,000.00		

注：江西省贝源检测技术有限公司于 2019 年 01 月与上饶银行股份有限公司开发区支行签订固定资产借款合同，借款金额 500 万元，借款期限三年，利率 5.8%，借款期限为 2019 年 01 月 22 日至 2022 年 01 月 21 日，截止 2019 年 06 月 30 日已全额到账。

(十九) 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
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

(二十) 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

(二十一) 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	3,040,159.42			3,040,159.42
合计	3,040,159.42			3,040,159.42

(二十二) 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	20,345,802.68	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	20,345,802.68	
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,816,750.23	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,162,552.91	

(二十三) 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	42,550,800.17	18,747,900.12	29,259,561.33	13,583,353.00
环境检测服务	41,983,150.65	18,411,037.30	28,469,464.25	13,018,801.74
软件信息服务	567,649.52	336,862.82	790,097.08	564,551.26
合计	42,550,800.17	18,747,900.12	29,259,561.33	13,583,353.00

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,793.01	50,739.99
教育费附加	10,800.21	21,745.69
地方教育费附加	9,766.24	14,434.53
印花税	13,143.50	8,102.28
车船使用税	1,260.00	660.00
合计	63,762.96	95,682.49

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,733,386.01	1,021,663.03

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	497,253.09	434,723.15
业务招待费	547,969.56	510,245.75
车辆费用	110,713.83	129,765.85
折旧费	17,168.27	
房屋租金	73,434.37	64,091.16
广告宣传费	365,981.45	403,903.30
办公费及其他	1,233,592.69	741,846.73
合计	4,579,499.27	3,306,238.97

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,138,043.57	1,479,422.70
差旅费	240,882.37	124,787.18
业务招待费	394,971.86	220,459.95
折旧费	265,356.87	124,289.75
房屋租金	223,543.86	150,877.81
中介服务费	670,799.51	520,613.71
办公费及其他	667,684.37	564,486.90
合计	4,601,282.41	3,184,938.00

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,892,932.91	2,363,326.13
材料	866,928.92	825,997.32
租金水电物业费	281,908.12	290,852.07
设备维修、调试费	61,980.20	119,522.19
折旧与摊销	888,283.13	468,021.25
其他	176,713.80	81,360.72
委托外部研究开发费用	250,000.00	
合计	6,418,747.08	4,149,079.68

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	312,311.67	166,406.17
减：利息收入	27,261.15	5,780.39
手续费支出	27,762.03	16,655.28
合计	312,812.55	177,281.06

(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
2017年市企业研发经费后补助专项	10,100.00	70,400.00	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
2017年申请高新技术企业通过广州地区补贴		700,000.00	与收益相关
2018年广州市创新环境建设计划科技服务专题	500,000.00		与收益相关
2016年度研发加计后补助区补助	95,200.00		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
2018 年科技保险补贴	22,900.00		与收益相关
上饶经济技术开发区高新技术奖励	50,000.00		与收益相关
小微企业增值税减免	5,242.72		与收益相关
2017 年高新技术企业补贴	80,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励汽车	100,000.00		与资产相关
合计	863,442.72	2,470,400.00	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,498,421.68	912,951.42
合计	1,498,421.68	912,951.42

(三十一) 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	977,033.00	400,000.00	
固定资产清理收益	12,280.95		
其他	2,440.87	257.20	
合计	991,754.82	400,257.20	

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
广州市科技创新委员会创新创业大赛补贴		200,000.00	与收益相关
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	200,000.00	与收益相关
2018 年度瞪羚企业补贴	777,033.00		与收益相关
合计	977,033.00	400,000.00	

(三十二) 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	65,200.00	32,300.00	
罚款及滞纳金支出	963.73	1,060.21	
其他		1,678.97	
合计	66,163.73	35,039.18	

(三十三) 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	1,040,936.21	1,293,177.68
递延所得税费用	-210,702.33	-134,970.15
合计	830,233.88	1,158,207.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	8,117,407.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,217,611.19
子公司适用不同税率的影响	-111,469.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	8,652.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	306,120.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除的影响	-590,680.34
所得税费用	830,233.88

(三十四) 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	4,258,505.54	6,121,330.73
其中：存款利息收入	24,955.31	5,780.39
政府补助	1,735,233.00	2,870,400.00
往来款项	2,498,317.23	3,245,000.00
其他		150.34
支付其他与经营活动有关的现金	8,415,796.5	6,472,703.14
其中：手续费支出	27,762.03	16,655.28
车辆费用	282,832.66	206,428.61
差旅费	585,190.40	468,900.37
办公费	2,550,095.27	845,506.50
业务招待费	942,941.42	730,705.70
会议费	162,326.92	133,269.38
租金水电物业费	498,421.72	283,746.50
技术开发费	392,032.07	1,092,814.69
广告宣传费	365,981.45	403,903.30
维修费	18,450.96	3,923.69
通讯费	49,347.34	51,309.17

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	900,893.21	520,613.71
支付其他往来款项等	1,639,521.05	1,714,926.24

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 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	7,287,174.03	5,527,447.20
加：资产减值准备	1,498,421.68	912,951.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,403,601.52	1,625,976.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	468,260.96	500,750.26
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)	-12,280.95	
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)	312,311.67	166,406.17
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)	-210,702.33	-134,970.15
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)	-5,233,598.58	-5,168,741.49
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1740,002.45	1,240,433.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,773,185.55	4,670,253.06
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	12,103,654.96	7,689,009.01
减：现金的期初余额	17,971,331.10	6,387,039.88
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	-5,867,676.14	1,301,969.13

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,103,654.96	17,971,331.10

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	126,995.80	64,452.72
可随时用于支付的银行存款	11,976,659.16	17,906,878.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,103,654.96	17,971,331.10
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		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	589,500.00	200,000.00
合计	589,500.00	200,000.00

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

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%	1,007,212.08		2,103,697.21
2	广州市中耕信息技术有限公司	1%	-3,589.92		26,656.88
3	广州仪道信息科技有限公司	49.51%	-333,318.69		343,777.71

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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	3,625,727.05	10,329,465.77	13,955,192.82	3,461,933.20	4,000,000.00	7,461,933.20
广州市中耕信息技术有限公司	252,110.30	2,904,910.45	3,157,020.75	1,196,065.33		1,196,065.33
广州仪道信息科技有限公司	1,472,905.78	79,341.36	1,552,247.14	857,887.00		857,887.00

子公司名称	期初余额					
		非流动资产	资产合计		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	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	5,655,152.74	2,055,534.87	2,055,534.87	2,846,089.93
广州市中耕信息技术有限公司	567,649.52	-358,991.74	-358,991.74	69,704.45
广州仪道信息科技有限公司	194,174.76	-687,469.24	-687,469.24	-2,036,081.14

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	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

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、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
广州云山环境科技有限公司	本公司股东陈桐伟控股企业
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 (%)
采购商品、接受劳务：							
广州云山环境科技有限公司	接受劳务	监测系统服务	市场价格	143,232.60	0.76		
销售商品、提供劳务：							
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
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

2. 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、姚锦英	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	是
姚锦英、广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、王洪标	广东贝源检测技术股份有限公司	3,000,000.00	2019年02月02日	2020年02月01日	否
广东敦诚环保科技有限公司、徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英	广东贝源检测技术股份有限公司	5,000,000.00	2019年04月23日	2020年04月22日	否

注：公司 2018 年 03 月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，徐声智、冯群彩、王洪标、姚锦英承担个人连带责任保证，截至 2019 年 06 月 30 日担保已履行完毕；公司向招商银行股份有限公司广州分行申请授信融资人民币 500 万元，实际贷款为 300 万元，截止 06 月 30 日到账为 300 万元，姚锦英、徐声智、王洪标承担个人连带责任保证；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，截止 06 月 30 日到账为 500 万元，徐声智、冯群彩、姚锦英、王洪标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	912,852.06	553,099.50

(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	546,225.80	81,672.74	550,625.80	82,067.74
合计		546,225.80	81,672.74	550,625.80	82,067.74

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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

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) 应收账款

1. 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	计提比例(%)
按单项评估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	31,227,202.98	100.00	3,889,628.00	12.46
合计	31,227,202.98	100.00	3,889,628.00	12.46

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	100.00	2,499,083.37	9.64
合计	25,912,834.98	100.00	2,499,083.37	9.64

(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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	24,239,769.39	5	1,211,988.47	21,099,068.49	5	1,054,953.42
1至2年	4,080,386.30	30	1,224,115.89	4,813,766.49	30	1,444,129.95
2至3年	2,907,047.29	50	1,453,523.65			
合计	31,227,202.98		3,889,628.00	25,912,834.98		2,499,083.37

2. 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
番禺珠江钢管有限公司	3,480,000.00	11.14	174,000.00
广州检验检测认证集团有限公司	2,440,143.00	7.81	122,007.15
湛江市生态环境局	1,708,000.00	5.47	85,400.00
广州市城市排水监测站	1,612,913.00	5.17	80,645.65
生态环境部华南环境科学研究所	1,448,950.00	4.64	72,447.50
合计	10,690,006.00	34.23	534,500.30

(二) 其他应收款

1. 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	422,460.00	418,377.95
投标保证金	899,220.00	529,104.14
子公司往来款	2,562,300.00	1,512,300.00
备用金	1,343,477.77	

款项性质	期末余额	期初余额
其他	8,400.95	
减：坏账准备		
合计	5,235,858.72	2,459,782.09

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,727,828.72	90.30		1,308,039.14	57.18	
1 至 2 年	207,606.00	3.96		1,151,742.95	46.82	
2 至 3 年	300,424.00	5.74				
合计	5,235,858.72	100.00		2,459,782.09	100.00	

3. 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
陈锦逗	备用金	320,000.00	1 年以内	6.11	
陈仲佳	备用金	318,799.77	1 年以内	6.09	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	247,704.00	2-3 年	4.73	
广东志正招标有限公司	投标保证金	175,000.00	1 年以内	3.34	
广东采联采购招标有限公司	投标保证金	101,266.00	1-2 年	1.94	
合计		1,162,769.77		22.21	—

(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	5,180,688.64		5,180,688.64
合计	5,180,688.64		5,180,688.64	5,180,688.64		5,180,688.64

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	1,122,000.00			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		
合计	5,180,688.64			5,180,688.64		

(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	36,930,828.08	17,697,306.42	25,740,360.50	11,718,409.40
环境检测服务	36,930,828.08	17,697,306.42	25,740,360.50	11,718,409.40
合计	36,930,828.08	17,697,306.42	25,740,360.50	11,718,409.40

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. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,280.95	
2. 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）	1,840,475.72	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,722.86	
5. 所得税影响额	-268,355.07	
合计	1,520,678.74	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	14.54	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.26	

广东贝源检测技术股份有限公司

二〇一九年八月二十日