



长天思源

长天思源

NEEQ : 830842

广东长天思源环保科技股份有限公司

Guangdong CTSY Environmental Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、2019年1月，公司主导编制的广东省地方标准《固定污染源自动监控系统运行服务规范》正式转为广东省环境保护行业团体标准，并于2019年1月16日正式对外发布，2019年2月1日实施；
- 2、2019年1月，公司取得安全生产标准化三级认证证书；
- 3、2019年3月，公司通过ISO9001/14001/18001 监督审核工作；
- 4、2019年4月，通过ISO27001 监督审核工作；
- 5、2019年4月19日召开的董事会及2019年5月29日召开的年度股东大会审议通过了《关于〈公司2018年度利润分配预案〉的议案》，公司于2019年6月26日实施完毕本次利润分配预案的工作；
- 6、2019年8月，公司完成股权激励最后一期股份解锁工作。

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.....	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目	指	释义
长天思源、公司或本公司	指	广东长天思源环保科技股份有限公司
量源公司	指	佛山量源环境与安全检测有限公司
和源公司	指	佛山和源活性炭再生科技有限公司
茂名公司、茂名长天思源	指	茂名市长天思源环保科技有限公司
中山公司、中山长天思源	指	中山长天思源环保科技有限公司
绘天公司	指	广州市绘天信息科技有限公司
清远公司、清远长天思源	指	清远长天思源环保科技有限公司
湛江公司、湛江长天思源	指	湛江长天思源环保科技有限公司
章程、公司章程	指	《广东长天思源环保科技股份有限公司章程》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
环境监测	指	对环境中的气体、水和土壤等的有毒有害物质进行成分分析或进行浓度监测
环境在线监测系统	指	环境在线监测系统是以在线自动分析仪器为核心,运用现代传感器技术、自动测量技术、自动控制技术、计算机应用技术以及相关的专用分析软件和GPRS无线数据传输方式所组成的一个综合性的在线自动环保监测与环境预警的信息平台
污染源在线监控系统	指	污染源在线监测系统是集合自动化、计算机技术,模拟实验室人工分析的智能设备
系统集成	指	环境在线监控系统综合集成
系统运维、运维服务	指	环境在线监控系统运维服务,环保部门委托从事环保技术服务的专业公司对在线监控系统进行统一的维护和运营管理
CEMS	指	Continuous Emission Monitoring System, 烟气排放连续监测系统
智慧环境	指	借助物联网技术,把感应器和装备嵌入到各种环境监控对象(物体)中,通过超级计算机和云计算将环保领域物联网整合起来,可以实现人类社会与环境业务系统的整合,以更加精细和动态的方式实现环境管理和决策的智慧
物联网	指	物联网就是物物相连的互联网,The Internet of things,通过智能感知、识别技术与普适计算、泛在网络的融合应用,被称为继计算机、互联网之后世界信息产业发展的第三次浪潮
感知层	指	感知层是物联网的皮肤和五官——用于识别物体、采集信息。感知层包括二维码标签和识读器、RFID标

		签和读写器、摄像头、GPS、传感器、M2M 终端、传感器网关等,主要功能是识别物体、采集信息,与人体结构中皮肤和五官的作用类似
网络层	指	属于通信子网,它通过网络连接交换传输层发出的实体数据,包括光纤、3G、4G、ADSL 等网络传输模式
应用层	指	软件应用系统的集成
VOC、VOCs	指	挥发性有机化合物(Volatile Organic Compounds)
云计算	指	Cloud computing,云计算的核心思想,是将大量用网络连接的计算资源统一管理和调度,构成一个计算资源池向用户按需服务
大数据	指	Big data,巨量资料,是数据分析的前沿技术,可分成大数据技术、大数据工程、大数据科学和大数据应用等领域,是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。此处特指环境感知的海量资料应用。
ISO9001	指	ISO9001 质量保证体系
ISO14001	指	ISO14001 环境管理体系认证
OHSAS18001	指	OHSAS18000 职业健康安全管理体系
ISO27001	指	ISO27001 信息安全管理体

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。

公司负责人余阳、主管会计工作负责人陈慧霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈慧霞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	佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼三楼 302 单元
备查文件	（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）半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东长天思源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong CTSY Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	长天思源
证券代码	830842
法定代表人	余阳
办公地址	佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 302 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余阳（代）
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0757-86326164
传真	0757-86089636
电子邮箱	tzzgx@gdctsy.com
公司网址	www.gdctsy.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 2 号门 三楼, 528200
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	佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼 2 号门 三楼

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	2000 年 7 月 10 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7461-科学研究与专业技术服务业-专业技术服务业-环境与生态 监测-环境保护监测
主要产品与服务项目	环境在线监控系统综合集成及环境在线监控系统运维服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余阳
实际控制人及其一致行动人	余阳

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	91440600724361506N	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	佛山市南海区桂城街道深海路17号瀚天科技城A区8号楼三楼302单元	否
注册资本（元）	41,760,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
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	牛良文、岑溯鹏
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	54,327,937.73	74,948,899.18	-27.51%
毛利率%	34.63%	37.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,293,606.02	8,248,903.94	-72.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,081,244.27	7,757,796.85	-70.66%
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）	3.99%	9.88%	-
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）	3.63%	9.29%	-
基本每股收益	0.0596	0.20	-70.2%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	169,477,519.35	167,358,448.09	1.27%
负债总计	58,443,924.81	54,638,995.86	-4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,231,727.07	100,114,121.05	-1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.40	-2.08%
资产负债率%（母公司）	34.78%	33.13%	-
资产负债率%（合并）	34.48%	36.46%	-
流动比率	2.87	3.05	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,805,609.83	-9,545,641.46	
应收账款周转率	1.01	1.77	-
存货周转率	1.47	2.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.27%	5.74%	-

营业收入增长率%	-27.51%	83.83%	-
净利润增长率%	-69.10%	37.57%	-

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	41,760,000	41,760,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	-
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-
3. 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）	-
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,351.34
非经常性损益合计	324,351.34
所得税影响数	61,861.95
少数股东权益影响额（税后）	50,127.64
非经常性损益净额	212,361.75

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

本公司是处于环境监测行业的智慧环保物联网服务整体解决方案提供商，拥有自动监控系统运行服务能力（水、气）一级证书、计算机信息系统集成企业资质三级证书，并通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO27001 信息安全管理认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，是广东省环保物联网工程技术研究中心、广东省环境教育基地，为环保管理部门、污染源企业提供优质、规范、标准的环境在线监控系统综合集成与运维服务。公司采用“总部+区域子公司”的统一授权经营模式，通过直销开拓市场，为客户安装、调试为主进行环境在线监控系统综合集成，并采用云计算和环保物联网技术开展环境在线监控系统运维服务，收入来源主要是环境在线监控系统集成及环境在线监控系统的运维服务。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（1）立足广佛肇核心业务根据地，完善公司营销网络，向周边地区辐射开拓新市场，同时力争在长三角、京津冀、西南等区域实现市场突破；针对不同的市场区域，制定差异化的营销策略，抢占市场份额；针对不同的环境监测要素和对象，提供新型项目和产品的服务支持。

（2）采用灵活销售模式，力争在广东省内全面推广 VOCs 监测业务。

（3）发力环保大数据业务，加快环保大数据平台与环保物联网网络运营平台的建设，推动公司在云计算、环保物联网等领域的技术成果转化。

（4）主导开展关于在线监测领域地方行业标准的编制，促进行业服务规范，引导行业良性竞争。

（5）创新销售模式，根据市场变化，在现有的设备销售、运维服务基础上，增加设备租赁、服务购买等方式，加大市场占有率。

报告期内，公司实现营业收入 54,327,937.73 元，实现净利润 2,490,142.31 元，实现归属于母公司净利润 2,293,606.02 元；报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,805,609.83 元。截止至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 169,477,519.35 元，归属于母公司所有者的净资产 98,231,727.07 元。

三、 风险与价值

1、技术风险：环境在线监测属于技术密集型行业，产品涉及光学、机械、电子、化学、自动控制等多个学科和技术领域。随着国家对环境监管要求的日益提高以及科学技术的不断进步，环境监控系统的技术发展迅速。面对市场对产品需求的日益提高以及日趋激烈的市场竞争，公司需能准确预判业内技术发展趋势，把握技术研发的方向，不断研究开发新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持公司和产品的竞争力。如不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，从而削弱公司的市场竞争力。

2、核心技术人才不足的风险：公司所在的环境在线监测行业，涉及环境监测、自动化、计算机、网络、软件、污染治理等技术领域，是一个较为复杂的技术交叉学科。整个行业的人才储备较少，人才需求量大，用人成本偏高。行业的专业技术人员及核心骨干人员培养周期长、难度大，面临流失的风险。

3、市场竞争风险：随着国家对环境保护，节能减排要求的日益严格，环保监测行业处于高速的发展阶段，

市场前景良好。国内外相关企业纷纷抓住市场机遇进入环境监测服务行业,造成市场竞争加剧另一方面,由于产品毛利率水平较高,可能吸引新进入者,新进入者在初期往往采取各种竞争手段以扩大市场份额,使行业存在市场竞争加剧、产品价格下降的风险。

4、政策变化风险:环境在线监控行业的快速发展在一定程度上源于国家对于环保问题的重视。多项环保政策措施,使相关企业加强了对污染源在线监控系统的运行和管理的重视,促进企业对在线监测系统安装及运维服务的采购。此外,目前许多地方政府对于企业在线监测系统运维给予了较大支持。如果上述的监管措施变化,或政府执行力度下降,可能影响企业采购意愿,或企业承担成本增加,继而对公司系统集成及运维服务的项目回款及价格产生不利影响。而排污企业在地区间的迁移,将影响公司各个地区市场的业务。同时,各个地方政府有可能在不同年度,对环境监测管理的侧重点有所差异,也将对公司相关业务收入带来波动。此外,空气在线自动监测系统、水质连续自动监测系统等多为政府采购,相关政府采购预算金额的波动将直接影响上述业务的发展。

5、收购整合风险:环境监测行业的垄断竞争格局雏形已基本形成,行业内的兼并收购成为扩张市场份额的主要手段,产业链上、中、下游存在较大的整合空间。公司将充分利用新三板挂牌公司融资功能和资源整合优势开展外延式并购,整合环境监测产业链各环节资源,拓展业务规模,增强竞争能力和抗风险能力。在此过程中,公司将对被收购企业的研发、生产、销售、管理、人力资源、财务等方面进行整合,若通过整合未能使公司和被收购企业达到预期效益,公司可能需要对被收购企业的无形资产和收购形成的商誉计提减值准备,从而对公司盈利产生不利影响。

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

作为广东省环境教育基地依托单位,长天思源在报告期内接待企业代表、行业领导、在校学生及公众参观多场次,通过培训、讲解环境在线行业知识、宣传环保知识,增强大众对环保行业的认识,提升公众环境意识作为美丽佛山的守望者。广东长天思源工会积极开展职业技能提升、医疗保障、福利提升、一线职员送温暖工作。广东长天思源是佛山市环保产业协会会长单位,在报告期内,作为发起人单位,加强行业互动,规范行业行为。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、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.(一)
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.(二)
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) 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	2014/7/14	9999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

余阳、梁文智、金侃、易干林、姜锦虎、陈宁、廖天星、张广昕、苏念、暴军严格履行避免同业竞争的承诺和规范关联交易的承诺。

(二) 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/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 26 日	1	0	0
合计	1	0	0

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已获 2019 年 5 月 29 日召开的股东大会审议通过，公司以总股本 41,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。本次权益分派已于 2019 年 6 月 26 日委托中国结算北京分公司代派实施完毕。

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	13,584,600	32.53%	0	13,584,600	32.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,587,000	18.17%	0	7,587,000	18.17%	
	董事、监事、高管	1,638,000	3.92%	0	1,638,000	3.92%	
	核心员工	561,600	1.34%	0	561,600	1.34%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,175,400	67.47%	0	28,175,400	67.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,761,000	54.50%	0	22,761,000	54.50%	
	董事、监事、高管	4,914,000	11.77%	0	4,914,000	11.77%	
	核心员工	374,400	0.70%	0	374,400	0.70%	
总股本		41,760,000	-	0	41,760,000	-	
普通股股东人数							27

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余阳	30,348,000	0	30,348,000	72.67%	22,761,000	7,587,000
2	梁文智	5,562,000	0	5,562,000	13.32%	4,171,500	1,390,500
3	新余诚鼎汇投资管理中心(有限合伙)	1,899,000	0	1,899,000	4.55%	0	1,899,000
4	新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	1,899,000	0	1,899,000	4.55%	0	1,899,000
5	金侃	324,000	0	324,000	0.76%	243,000	81,000
合计		40,032,000	0	40,032,000	95.85%	27,175,500	12,856,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：金侃为公司控股股东、董事长兼总经理余阳之胞弟；新余诚鼎汇投资管理中心(有限合伙)、新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)为受同一私募基金管理人东方汇富投资控股有限公司管理下的两只股权投资基金；除此之外，其余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

公司控股股东和实际控制人为余阳先生。

余阳，董事长兼总经理，男，1963年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年毕业于西安交通大学电子工程系，本科学历，获得学士学位；1985年至1988年，任教于西安交通大学电子工程系；1988年至1996年，加入广东星河音响总公司（即“佛山无线电八厂”），任职广东星河音响总公司西北公司总经理；1996年至2000年，加入佛山电子集团总公司，任职电子宾馆总经理兼佛山电子器材公司总经理；2000年7月，投资成立佛山市长天思源环保科技有限公司（现为广东长天思源环保科技股份有限公司），现任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。同时，兼任公司控股子公司佛山和源活性炭再生科技有限公司董事长、佛山量源环境与安全检测有限公司董事长、茂名市长天思源环保科技有限公司董事长、广州市绘天信息科技有限公司董事长。

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
余阳	董事长、总经理	男	1963年6月	本科	2016.11.25-2019.11.24	是
梁文智	董事、副总经理	男	1964年3月	硕士	2016.11.25-2019.11.24	是
金侃	董事、副总经理	男	1966年10月	本科	2016.11.25-2019.11.24	是
易干林	董事	男	1967年1月	本科	2016.11.25-2019.11.24	是
姜锦虎	独立董事	男	1962年9月	博士	2016.11.25-2019.11.24	是
陈宁	董事	男	1964年1月	本科	2017.4.6-2019.11.24	否
暴军	副总经理	男	1975年11月	硕士	2017.1.13-2019.11.24	是
廖天星	监事会主席	男	1965年6月	硕士	2016.11.25-2019.11.24	是
张广昕	监事	男	1976年2月	硕士	2016.11.25-2019.11.24	是
苏念	监事	男	1987年3月	大专	2016.11.25-2019.11.24	是
董事会人数:						6
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:

公司董事、副总经理金侃为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理余阳之胞弟，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(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
余阳	董事长、总经	30,348,000	0	30,348,000	72.67%	0

	理					
梁文智	董事、副总经理	5,562,000	0	5,562,000	13.32%	0
金侃	董事、副总经理	324,000	0	324,000	0.78%	0
易干林	董事	324,000	0	324,000	0.78%	0
姜锦虎	独立董事	0	0	0	0%	0
陈宁	董事	0	0	0	0%	0
暴军	副总经理	0	0	0	0%	0
廖天星	监事会主席	126,000	0	126,000	0.30%	0
张广昕	监事	126,000	0	126,000	0.30%	0
苏念	监事	90,000	0	90,000	0.22%	0
合计	-	36,900,000	0	36,900,000	88.37%	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 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
易干林	董事、财务总监	离任	董事	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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	68
生产人员	2	2
销售人员	34	36
技术人员	299	312
财务人员	14	14
员工总计	416	432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	1
硕士	12	12
本科	113	118
专科	195	207
专科以下	96	94
员工总计	416	432

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、人员变动

报告期末，公司在册员工 432 人，较报告期初增加 16 人，其中技术人员增加 13 人，主要原因为公司在技术研发方面有新的规划，研发人员需求增加。同时运维站点及区域不断扩展，业务量快速增长，环保专业技术、运维人才需求增加。

2、人才引进与招聘

公司重视人才在企业价值中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头平台、各类专业招聘会、招聘网站、员工交流与推荐、校园定向培养及招聘等方式培养和引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术、团队提升与管理能力等，培训方式主要包括员工入职培训、内部经验分享、内部技术交流、选送员工参加专业培训机构课程等。为保证新进员工能迅速熟悉岗位技能，胜任岗位工作要求，公司搭建了学习、培训、实践平台，完善培训教材和培训手册，进行分类集中培训、现场实践和考试，强化理论与实践的结合，有效帮助新员工快速掌握相关知识技能，融入工作。报告期内，严格执行年度培训计划。

4、薪酬政策

公司通过薪酬体系的优化建设，为员工提供更具内部公平性和市场竞争力的薪酬福利待遇。员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资、福利补贴和资质津贴、项目奖励、评优奖励及年终奖励等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内无人员退休。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	24	23
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司一名核心员工因个人原因离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	51,627,694.99	66,154,702.92
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	五（2）	51,718,263.86	48,119,819.32
其中：应收票据		1,155,375.00	351,887.50
应收账款		50,562,888.86	47,767,931.82
应收款项融资			
预付款项	五（3）	4,985,301.65	3,055,045.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（4）	5,693,084.42	3,137,708.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（5）	28,961,952.83	19,309,100.67
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（6）	1,722,991.91	2,428,856.95
流动资产合计		144,709,289.66	142,205,234.16
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（7）	10,211,419.00	10,582,952.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		288,045.97	
开发支出		2,935,075.60	2,935,075.60
商誉	五（8）	7,126,273.76	7,126,273.76
长期待摊费用	五（9）	2,709,308.00	3,010,805.12
递延所得税资产	五（10）	1,498,107.36	1,498,107.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,768,229.69	25,153,213.93
资产总计		169,477,519.35	167,358,448.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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（11、12）	27,342,789.22	27,294,694.66
其中：应付票据		19,000,000.00	20,353,000.00
应付账款		8,342,789.22	6,941,694.66
预收款项	五（13）	12,633,436.56	4,697,089.38
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（14）	2,303,259.23	5,063,243.61
应交税费	五（15）	5,699,828.70	7,598,091.05
其他应付款	五（16）	2,404,611.10	1,925,877.16
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		50,383,924.81	46,578,995.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（17）	8,060,000.00	8,060,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,060,000.00	8,060,000.00
负债合计		58,443,924.81	54,638,995.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（18）	41,760,000.00	41,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（19）	8,033,421.23	8,033,421.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（20）	6,486,635.43	6,486,635.43
一般风险准备			
未分配利润	五（21）	41,951,670.41	43,834,064.39
归属于母公司所有者权益合计		98,231,727.07	100,114,121.05
少数股东权益		12,801,867.47	12,605,331.18
所有者权益合计		111,033,594.54	112,719,452.23
负债和所有者权益总计		169,477,519.35	167,358,448.09

法定代表人：余阳

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：陈慧霞

（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		44,413,522.78	51,378,771.87

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	八（1）	546,187.50	204,700.00
应收账款	八（1）	38,276,536.94	41,942,787.57
应收款项融资			
预付款项		3,919,433.04	2,785,992.90
其他应收款	八（2）	6,750,589.48	6,931,040.35
其中：应收利息			13,655.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,298,065.95	14,219,622.39
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		1,722,991.91	1,722,991.91
流动资产合计		119,927,327.60	118,981,206.99
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		20,920,980.00	20,574,000.00
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		1,774,404.29	2,110,635.97
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		2,935,075.60	2,935,075.60
商誉			
长期待摊费用		206,836.25	270,999.83
递延所得税资产		1,393,045.25	1,393,045.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,230,341.39	27,283,756.65
资产总计		147,157,668.99	146,264,963.64
流动负债：			
短期借款			

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		19,000,000.00	20,353,000.00
应付账款		6,781,197.95	7,639,274.11
预收款项		10,696,561.97	3,465,600.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		24,699.30	1,873,408.59
应交税费		5,757,103.67	6,425,395.88
其他应付款		1,064,086.75	908,189.54
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		43,323,649.64	40,664,868.18
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		7,860,000.00	7,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,860,000.00	7,800,000.00
负债合计		51,183,649.64	48,464,868.18
所有者权益：			
股本		41,760,000.00	41,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,033,421.23	8,033,421.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,486,635.43	6,486,635.43
一般风险准备			

未分配利润		39,693,962.69	41,520,038.80
所有者权益合计		95,974,019.35	97,800,095.46
负债和所有者权益合计		147,157,668.99	146,264,963.64

法定代表人：余阳

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：陈慧霞

(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	五(22)	54,327,937.73	74,948,899.18
其中：营业收入	五(22)	54,327,937.73	74,948,899.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,004,126.96	66,206,313.17
其中：营业成本	五(22)	35,512,420.16	47,010,074.21
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(23)	407,015.28	124,013.80
销售费用	五(24)	3,429,571.16	3,036,916.66
管理费用	五(25)	8,904,754.40	6,521,839.48
研发费用	五(26)	3,811,113.39	9,071,050.86
财务费用	五(27)	-60,747.43	-199,736.91
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五(28)		642,155.07
加：其他收益	五(30)		1,581,115.90
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）	五(29)		69,009.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,323,810.77	10,392,711.82
加：营业外收入	五（31）	357,528.77	2,700.08
减：营业外支出	五（32）	33,177.43	5,338.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,648,162.11	10,390,073.41
减：所得税费用	五（33）	158,019.80	2,330,556.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,490,142.31	8,059,517.11
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）		2,490,142.31	8,059,517.11
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		196,536.29	-189,386.83
2.归属于母公司所有者的净利润		2,293,606.02	8,248,903.94
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		2,490,142.31	8,059,517.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,293,606.02	8,248,903.94
归属于少数股东的综合收益总额		196,536.29	-189,386.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0596	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余阳

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：陈慧霞

(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	八(3)	39,181,845.11	71,082,665.86
减：营业成本	八(3)	28,068,228.10	46,860,405.79
税金及附加		306,256.79	77,672.71
销售费用		1,773,979.87	1,867,808.51
管理费用		4,838,298.37	2,971,606.22
研发费用		2,100,475.27	9,017,157.19
财务费用		-67,716.13	-206,022.02
其中：利息费用			
利息收入			238,580.50
加：其他收益			959,602.17
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）			345,634.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,437.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,162,322.84	11,111,442.11
加：营业外收入		195,601.05	2,700.00
减：营业外支出		8,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,349,923.89	11,109,142.11
减：所得税费用			2,645,958.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,349,923.89	8,463,183.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,349,923.89	8,463,183.35
（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		2,349,923.89	8,463,183.35
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：余阳

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：陈慧霞

（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		68,297,350.85	80,643,135.51
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		7,196.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五（34）	9,586,815.90	8,391,515.33
经营活动现金流入小计		77,891,363.41	89,034,650.84
购买商品、接受劳务支付的现金		34,290,412.58	66,396,746.47
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		20,255,458.77	15,057,526.08
支付的各项税费		3,670,053.97	3,799,857.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(34)	22,481,047.92	13,326,162.25
经营活动现金流出小计		80,696,973.24	98,580,292.30
经营活动产生的现金流量净额		-2,805,609.83	-9,545,641.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,742.17	806,247.13
投资活动现金流入小计		1,742.17	806,247.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,130,880.27	5,809,827.50
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		-4,780.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,126,100.27	5,809,827.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,124,358.10	-5,003,580.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			140,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			140,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,176,000.00	2,839,680.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,576,000.00	2,839,680.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,576,000.00	-2,699,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-9,974.27
五、现金及现金等价物净增加额		-8,505,967.93	-17,258,876.10
加：期初现金及现金等价物余额		51,165,652.92	51,412,318.18
六、期末现金及现金等价物余额		42,659,684.99	34,153,442.08

法定代表人：余阳

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：陈慧霞

(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		54,035,317.24	76,993,074.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,235,979.74	7,267,558.67
经营活动现金流入小计		64,271,296.98	84,260,633.06
购买商品、接受劳务支付的现金		30,695,661.68	64,917,431.76
支付给职工以及为职工支付的现金		10,896,415.10	8,015,644.02
支付的各项税费		2,143,439.56	2,452,698.31
支付其他与经营活动有关的现金		17,210,532.90	12,281,643.63
经营活动现金流出小计		60,946,049.24	87,667,417.72
经营活动产生的现金流量净额		3,325,247.74	-3,406,784.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,742.17	
投资活动现金流入小计		1,742.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,199.00	1,199,804.84
投资支付的现金			7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,199.00	8,699,804.84
投资活动产生的现金流量净额		-93,456.83	-8,699,804.84
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,176,000.00	2,839,680.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,176,000.00	2,839,680.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,176,000.00	-2,839,680.00

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		-944,209.09	-14,946,269.50
加：期初现金及现金等价物余额		37,025,871.87	41,938,916.03
六、期末现金及现金等价物余额		36,081,662.78	26,992,646.53

法定代表人：余阳

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：陈慧霞

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

1、公司简介

广东长天思源环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“长天思源”)系广东长天思源环保科技有限公司于 2013 年 12 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2014 年 1 月在佛山市工商行政管理局领取企业法人营业执照注册成立。

统一信用代码：91440600724361506N

住所：佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 8 号楼三楼 302 单元

注册资本（实收资本）：人民币 4176 万元

企业类型：股份有限公司

主营业务：环境在线监控系统综合集成及环境在线监控系统运维服务

2、本财务报表经本公司董事会决议批准报出。

3、本年度合并财务报表范围

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
佛山量源环境与安全检测有限公司	佛山市	环境与安全检测	60	设立
佛山和源活性炭再生科技有限公司	佛山市	活性炭再生科技	51	设立
茂名市长天思源环保科技有限公司	茂名市	在线监控系统集成及 运维服务	51	设立
广州准衡环保科技有限公司	广州市	科技推广和应用服务	51	设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
中山长天思源环保科技有限公司	中山市	环保工程技术推广服务	51	设立
湛江长天思源环保科技有限公司	湛江市	在线监控系统集成及运维服务	51	设立
清远长天思源环保科技有限公司	清远市	在线监控系统集成及运维服务	51	设立
广州市绘天信息科技有限公司	广州市	信息技术开发	60	非同一控制下收购
陕西得天节能环保检测有限公司	陕西省榆林市	环境与安全检测	51	非同一控制下收购
潮州长天环保科技有限公司	潮州市	在线监控系统集成及运维服务	51	设立

（二）财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

（三）重要会计政策和会计估计

1、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 6 月 30 日的财务状况、2018 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 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。

7、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。

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现

值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、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100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，计入当期损益。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(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
组合1	账龄
组合2	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5

1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组 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 5 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

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方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。投资方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，投资方都应当按照《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。

13、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（%）
电子设备及办公设备	3-5 年	5	31.67-19.00
运输设备	4-5 年	5	23.75-19.00
研发及检测设备	3-5 年	5	31.67-19.00

14、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。

15、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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、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。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

19、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

20、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司的集成项目收入确认原则具体说明如下：公司系统产品及项目改造需安装调试且部分项目需环保局监测站初验和环保局终验收。在环保局监测站验收时本公司的工作已经基本完成，故在符合上述条件下，本公司于环保局监测站初验验收合格后确认收入。对不需要安装验收的产品销售在符合上述条件下，于产品发出时确认收入。

环保数据软件开发，一般属于单次服务，公司在服务已经提供，并经客户验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。如与客户签订的合同或协议，约定分阶段提供开发成果，在某一阶段完成的开发成果对于客户而言，能够独立控制并使用，公司在经客户阶段验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

对于提供系统运维的持续性技术服务，合同一般约定服务期限，公司在约定的服务期限内按期确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

21、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，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，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。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，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。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：①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；②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

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。

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。

22、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。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

24、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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响。对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%

2、重要税收优惠及批文

2018 年 11 月 28 日广东长天思源环保科技股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三部门认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2018 年度、2019 年度、2020 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

(五) 合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	334,695.37	61,450.24
银行存款	42,317,388.26	51,104,202.68

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	8,975,611.36	14,989,050.00
合 计	51,627,694.99	66,154,702.92

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 8,968,010 元，为银行汇票保证金和履约保函保证金。

2、应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,155,375.00	351,887.50
应收账款	54,943,550.43	52,148,593.39
减：坏账准备	4,380,661.57	4,380,661.57
合 计	51,718,263.86	48,119,819.32

(1) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,155,375.00	351,887.50
合 计	1,155,375.00	351,887.50

(2) 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	54,943,550.43	100.00	4,380,661.57	7.97%
组合 1：账龄分析法	54,943,550.43	100.00	4,380,661.57	7.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	54,943,550.43	100.00	4,380,661.57	7.97%

(续)

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	52,148,593.39	100.00	4,380,661.57	8.40
组合 1：账龄分析法	52,148,593.39	100.00	4,380,661.57	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	52,148,593.39	100.00	4,380,661.57	8.40

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后未发现

客观减值迹象，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 5 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			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	42,796,159.42	5.00	2,139,807.97	37,641,503.41	5.00	1,882,075.16
1 至 2 年	6,611,868.27	10.00	661,186.83	9,359,996.81	10.00	935,999.68
2 至 3 年	2,044,320.92	20.00	408,864.18	1,394,304.01	20.00	278,860.80
3 至 4 年	2,989,751.61	30.00	896,925.48	3,199,926.61	30.00	959,977.98
4 至 5 年	455,154.21	50.00	227,577.11	458,229.21	50.00	229,114.61
5 年以上	46,300.00		46,300.00	94,633.34	100.00	94,633.34
合 计	54,943,554.43	7.97	4,380,661.57	52,148,593.39	8.40	4,380,661.57

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
广州天岚环保科技有限责任公司	10,076,977.50	18.34	503,848.88
清远市生态环境局（清远市环境保护局）	2,852,000.00	5.19	252,000.00
佛山市南海尚源水处理有限公司	1,253,107.40	2.28	62,655.37
佛山市生态环境局南海分局（佛山市南海区环境保护局）	1,229,155.01	2.24	61,457.75
陕西延长石油（集团）有限责任公司榆林核算部	1,129,700.00	2.06	56,485.00
合计	16,540,939.91	30.11	936,447.00

③本期计提、转销或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	企业合并增加	本期计提额	本期减少额		期末余额
				转回	转销	
应收账款坏账准备	4,380,661.57					4,380,661.57

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	4,241,425.95	85.08	2,791,048.28	91.36
1至2年	409,523.30	8.21	129,930.23	4.25
2至3年	136,410.84	2.74	103,937.08	3.40
3年以上	197,941.56	3.97	30,130.00	0.99
合 计	4,985,301.65	100.00	3,055,045.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
岛津企业管理(中国)有限公司	3,201,489.66	64.22%
张春	580,000.00	11.63%
长沙电团网络科技有限公司	300,000.00	6.02%
哈希水务分析仪器(上海)有限公司	165,267.90	3.32%
佛山市庆沣汽车销售服务有限公司	146,500.00	2.94%
合 计	4,393,257.56	88.12%

4、其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款	5,889,104.72	3,333,729.01
减：坏账准备	196,020.30	196,020.30
合 计	5,693,084.42	3,137,708.71

(1) 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,889,104.72	100.00	196,020.30	3.44
组合1：账龄分析法	5,889,104.72	100.00	196,020.30	3.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,889,104.72	100.00	196,020.30	3.44

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,333,729.01	100.00	196,020.30	5.88
组合1：账龄分析法	3,333,729.01	100.00	196,020.30	5.88

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,333,729.01	100.00	196,020.30	5.88

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过 5 年以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			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	5,146,954.87	2.75	141,407.34	2,787,599.46	5.00	141,407.34
1 至 2 年	546,129.55	10.00	54,612.96	546,129.55	10.00	54,612.96
2 至 3 年						
合 计	5,693,084.42	3.44	196,020.30	3,333,729.01	5.88	196,020.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东华伦招标有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	5.27	15,000.00
刘斌	员工借支	300,000.00	一年以内	5.27	15,000.00
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	预付费用	281,106.34	一年以内	4.94	14,055.32
广东共德信息科技有限公司	押金	260,000.00	一年以内	4.57	13,000.00
王晓星	员工借支	253,250.00	一年以内	4.45	12,662.50
合 计		1,394,356.34		24.49	69,717.82

(4) 本期计提、转销或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	196,020.30				196,020.30

5、存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,784,452.52		1,784,452.52	1,713,449.70		1,713,449.70
库存商品	11,211,728.03		11,211,728.03	10,034,965.82		10,034,965.82
发出商品	4,481,462.78		4,481,462.78	4,175,833.73		4,175,833.73
在实施项目	10,355,436.31		10,355,436.31	2,581,266.52		2,581,266.52
低值易耗品	195,693.44		195,693.44	93,375.92		93,375.92
在产品	933,179.75		933,179.75	710,208.98		710,208.98
合 计	28,961,952.83		28,961,952.83	19,309,100.67		19,309,100.67

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,707,155.12	721,701.83
多缴所得税	15,836.79	1,707,155.12
合 计	1,722,991.91	2,428,856.95

7、固定资产

项目	运输工具	电子设备及办公 设备	研发及检测设 备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,462,431.32	3,252,473.29	11,561,999.11	19,276,903.72
2. 本期增加金额	230,822.19	205,780.08	849,750.59	1,286,352.86
(1) 购置	230,822.19	205,780.08	849,750.59	1,286,352.86
(2) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额		1,153.84	24,000.00	25,153.84
(1) 处置或报废				-
4. 期末余额	4,693,253.51	3,457,099.53	12,387,749.70	20,538,102.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,587,294.98	2,989,046.17	3,117,610.48	8,693,951.63
2. 本期增加金额	358,015.84	223,659.65	1,075,441.22	1,657,116.71
(1) 计提	358,015.84	223,659.65	1,075,441.22	1,657,116.71
(2) 企业合并增加				0.00
3. 本期减少金额		384.6	24,000.00	24,384.60

(1) 处置或报废		384.6	24,000.00	24,384.60
4. 期末余额	2,945,310.82	3,212,321.22	4,169,051.70	10,326,683.74
三、账面价值				
1. 期末账面价值	1,747,942.69	244,778.31	8,218,698.00	10,211,419.00
2. 期初账面价值	1,875,136.34	263,427.12	8,444,388.63	10,582,952.09

8、商誉

项 目	期初余额	本期增加额	期末余额
		企业合并形成	
广州市绘天信息科技有限公司	5,439,243.40		5,439,243.40
陕西得天节能环保检测有限公司	1,687,030.36		1,687,030.36
合 计	7,126,273.76		7,126,273.76

9、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
租赁房产装修费	2,898,785.67	87,834.93	407,716.74		2,578,903.86
其他费用	112,019.45	56,119.87	43,301.44		124,837.88
合 计	3,010,805.12	149,954.80	451,018.18		2,709,741.74

10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	713,904.36	4,571,111.46	713,904.36	4,571,111.46
股份支付	784,203.00	5,228,019.99	784,203.00	5,228,019.99
合 计	1,498,107.36	9,799,131.45	1,498,107.36	9,799,131.45

11、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,000,000.00	20,353,000.00
合 计	19,000,000.00	20,353,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日，公司没有到期未付的应付票据。

12、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,401,094.56	5,668,629.08
1 年以上	6,941,694.66	1,273,065.58
合 计	8,342,789.22	6,941,694.66

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,632,922.08	3,477,534.04
1年以上	1,000,514.48	1,219,555.34
合 计	12,633,436.56	4,697,089.38

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,059,159.46	18,932,907.52	21,692,282.67	2,299,784.31
二、离职后福利-设定提存计划	4,084.15	1,182,074.80	1,182,684.03	3,474.92
合 计	5,063,243.61	20,114,982.32	22,874,966.70	2,303,259.23

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,025,607.45	17,481,490.74	20,243,192.28	2,263,905.91
2.职工福利费	6,319.00	520,445.99	520,445.99	6,319.00
3.社会保险费	2,426.81	411,537.15	411,749.25	2,214.71
其中：医疗保险费	2,218.43	17,512.22	17,721.24	2,009.40
工伤保险费	57.45	350,244.38	350,224.90	76.94
生育保险费	150.93	43,780.55	43,803.11	128.37
4.住房公积金	2,670.00	318,050.00	318,682.50	2,037.50
5.工会经费和职工教育经费	22,136.20	201,383.64	198,212.65	25,307.19
合 计	5,059,159.46	18,932,907.52	21,692,282.67	2,299,784.31

(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
1、基本养老保险	3,912.85	1,138,294.25	1,138,880.91	3,326.19
2、失业保险费	171.30	43,780.55	43,803.11	148.74
合 计	4,084.15	1,182,074.80	1,182,684.03	3,474.92

15、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	5,469,980.76	6,979,062.72

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	84,992.20	539,995.50
城市维护建设税	73,451.20	31,353.84
个人所得税	15,805.95	21,236.45
教育费附加	31,479.10	13,437.36
地方教育附加	20,986.06	8,958.24
印花税	1,407.42	1,565.72
其他税费	1,726.02	2,481.22
合 计	5,699,828.71	7,598,091.05

16、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他非关联方往来	1,558,069.71	1,695,715.54
关联方往来	97,600.00	97,600.00
押金、保证金	745,800.00	111,000.00
预提费用	3,141.39	21,561.62
合 计	2,404,611.10	1,925,877.16

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	8,060,000.00			8,060,000.00
合 计	8,060,000.00			8,060,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益	期末余额	与资产相关/与收益 相关
2016年佛山市经济科技发展专项资金信息技术项目	750,000.00				750,000.00
2016年佛山市科技型中小企业技术创新资金	300,000.00				300,000.00
省级信息产业发展专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00
佛山市污染物联网控制技术科研基础平台建设专项资金	250,000.00				250,000.00
省级面向环境保护的环保大数据平台建设及应用示范专项资金	2,250,000.00				2,250,000.00
省重点实验室和省工程中心立项市级资助经费	200,000.00				200,000.00
基于云计算技术的污染源在线监控系统肇庆市高要区关键技术集成与示范项目	150,000.00				150,000.00

省级工程技术研究中心	500,000.00				500,000.00
经济和科技促进局专项资金	100,000.00				100,000.00
应用型核心技术攻关领域	400,000.00				400,000.00
工业污染源自动监测技术产学研创新平台	160,000.00				160,000.00
合 计	8,060,000.00				8,060,000.00

18、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	
股份总数	41,760,000.00						41,760,000.00

19、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	2,805,401.24			2,805,401.24
二、其他资本公积-股份支付	5,228,019.99			5,228,019.99
合 计	8,033,421.23			8,033,421.23

20、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	6,486,635.43			6,486,635.43
合 计	6,486,635.43			6,486,635.43

21、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	43,834,064.39	
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	43,834,064.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,293,606.02	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,176,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,951,670.41	

22、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	54,327,937.73	35,512,420.16	74,948,899.18	47,010,074.21

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成项目	14,970,772.44	9,118,501.28	21,377,154.43	8,705,862.37
系统运维服务	18,668,276.35	10,261,801.73	12,776,346.32	4,997,465.35
仪器仪表销售	8,664,550.24	9,382,113.51	35,724,000.37	29,346,941.61
检测项目	10,782,794.64	5,514,985.98	4,902,850.92	3,404,063.76
技术服务	703,115.07	1,040,487.90	134,490.56	555,741.12
其他	538,428.99	194,529.76	34,056.58	
合 计	54,327,937.73	35,512,420.16	74,948,899.18	47,010,074.21

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	217,410.52	51,705.93
教育附加	155,293.27	21,255.12
地方教育附加		15,677.71
印花税	23,139.80	30,162.25
其他税费	11,171.69	5,212.79
合 计	407,015.28	124,013.80

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,419,478.14	1,802,718.29
差旅费	240,072.88	213,898.99
办公费	401,555.19	657,315.88
业务宣传费	327,263.82	192,326.63
交通运输费	41,201.13	154,081.87
业务招待费	0	16,575.00
合 计	3,429,571.16	3,036,916.66

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,280,945.64	3,469,995.87
办公费及其他	1,525,793.35	1,065,343.08
租赁费	653,347.13	586,391.05
折旧摊销费	584,719.78	485,831.34
中介服务费	307,874.24	628,292.39
业务招待费	552,074.26	285,985.75
合 计	8,904,754.40	6,521,839.48

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,811,113.39	9,071,050.86
合 计	3,811,113.39	9,071,050.86

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	104,944.31	253,335.51

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	44,196.88	45,524.14
汇兑损益	0	8,074.46
合 计	-60,747.43	-199,736.91

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	642,155.07
合 计		642,155.07

29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		69,009.91
合 计		69,009.91

30、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
与日常活动相关的政府补助		1,581,115.90	
合 计		1,581,115.90	

31、营业外收入

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	281,763.74		
与日常活动相关的政府补助			
固定资产处置利得			
其他	75,765.03	2,700.08	
合 计	357,528.77	2,700.08	

32、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
存货报废损失			
坏帐损失			
对外捐赠	8,000.00	5,000.00	
固定资产处置			
税收滞纳金	1,308.35	241.48	
其他	23,869.08	97.01	
合 计	33,177.42	5,338.49	

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

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	158,019.80	2,431,128.22
递延所得税费用		-100,571.92
合 计	158,019.80	2,330,556.30

34、现金流量表项目

(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	9,586,815.90	8,391,515.33
其中：收到政府补助	0.00	1,581,115.90
收到的往来款		94,000.00
收到银行利息	105,118.02	253,335.51
押金、保证金	634,800.00	2,430,263.92
履约保函、承兑保证金净减少	6,021,040.00	4,030,100.00
其他	2,825,857.88	2,700.00
支付其他与经营活动有关的现金	22,411,558.54	13,326,162.25
其中：支付的销售费用	1,041,849.99	1,235,463.42
支付的管理费用、研发费用	6,510,990.69	9,572,144.21
投标保证金、押金	3,071,250.75	2,467,729.00
银行手续费	44,544.3	45,524.14
其他	11,742,922.81	5,301.48

(2) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：榆林泰丰节能环保检测服务有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：榆林泰丰节能环保检测服务有限公司	
取得子公司支付的现金净额	
重分类为：收到的其他与投资活动有关的现金	

35、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	2,490,142.31	8,059,517.11
加：资产减值准备		642,155.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,510,540.55	1,054,087.62

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-288,045.97	
长期待摊费用摊销	401,690.76	312,409.67
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)		-69,009.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,454.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-62,821.19	9,974.27
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)	-40,173.74	-100,571.92
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)	-9,652,852.16	-9,976,843.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,079,273.83	-7,608,288.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,298,419.70	-1,869,070.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,805,609.83	-9,545,641.46
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	42,659,684.99	34,153,442.08
减: 现金的期初余额	51,165,652.92	51,412,318.18
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	-8,505,967.93	-7,258,876.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,659,684.99	51,110,347.92
其中: 库存现金	324,496.73	61,450.24
可随时用于支付的银行存款	42,317,388.26	51,104,202.68
二、期末现金及现金等价物余额	42,659,684.99	51,110,347.92

(六) 合并范围的变更

合并财务报表的合并范围新增潮州长天环保科技有限公司。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
佛山量源环境与安全检测有限公司	佛山市	佛山市	环境与安全检测	60	设立
佛山和源活性炭再生科技有限公司	佛山市	佛山市	活性炭再生科技	51	设立
茂名市长天思源环保科技有限公司	茂名市	茂名市	在线监控系统集成及运维服务	51	设立
广州准衡环保科技有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	51	设立
中山长天思源环保科技有限公司	中山市	中山市	环保工程技术推广服务	51	设立
湛江长天思源环保科技有限公司	湛江市	湛江市	在线监控系统集成及运维服务	51	设立
清远长天思源环保科技有限公司	清远市	清远市	在线监控系统集成及运维服务	51	设立
广州市绘天信息科技有限公司	广州市	广州市	信息技术开发	60	收购
榆林泰丰节能环保检测服务有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	环境与安全检测	51	收购
潮州长天环保科技有限公司	潮州	潮州	在线监控系统集成及运维服务	51	设立

(八) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	546,187.50	204,700.00
应收账款	42,224,331.83	45,685,882.46
减：坏账准备	3,947,794.89	3,947,794.89
合计	38,822,724.44	41,942,787.57

(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	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	42,224,331.83	100.00%	3,947,794.89	9.35%
组合1：账龄分析法	42,224,331.83	100.00%	3,947,794.89	9.35%
组合2：列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,224,331.83	100.00%	3,947,794.89	9.35%

(续)

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				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	45,685,882.46	100.00	3,947,794.89	8.64
组合1: 账龄分析法	45,144,410.46	98.81	3,947,794.89	8.74
组合2: 列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合	541,472.00	1.19		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,685,882.46	100.00	3,947,794.89	8.64

(2) 组合中, 按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	25,345,404.80	5.00	1,267,270.24	32,192,967.90	5.00	1,609,648.38
1至2年	11,678,221.80	10.00	1,167,822.18	7,853,100.99	10.00	785,310.10
2至3年	1,709,499.41	20.00	341,899.88	1,345,552.41	20.00	269,110.48
3至4年	2,989,751.61	30.00	896,925.48	3,199,926.61	30.00	959,977.98
4至5年	455,154.21	50.00	227,577.11	458,229.21	50.00	226,114.61
5年以上	46,300.00	100.00	46,300.00	94,633.34	100.00	94,633.34
合计	42,224,331.83	9.35	3,947,794.89	45,144,410.46	8.74	3,947,794.89

(3) 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
广州天岚环保科技有限责任公司	10,076,977.50	23.87%	503,848.88
清远市生态环境局(清远市环境保护局)	2,652,000.00	6.28%	242,000.00
佛山市南海尚源水处理有限公司	1,253,107.40	2.97%	62,655.37
佛山市南海区里水污水处理有限公司	966,574.92	2.29%	48,328.75
茂名长青热电有限公司	814,285.71	1.93%	40,714.29
合计	15,762,945.53	37.33%	897,547.28

(4) 本期计提、转销或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,947,794.89				3,947,794.89

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,861,742.96	100.00	111,153.48	1.62
组合1：账龄分析法	3,184,674.10	46.41	111,153.48	3.49
组合2：列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合	3,677,068.86	53.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,861,742.96	100.00	111,153.48	1.62

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,028,538.83	100.00	111,153.48	1.58
组合1：账龄分析法	1,761,945.10	25.07	111,153.48	6.31
组合2：列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合	5,266,593.73	74.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,028,538.83	100.00	111,153.48	1.58

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			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	6,400,618.41	5.00		1,300,820.55	5.00	65,041.02
1至2年	461,124.55	10.00	46,112.46	461,124.55	10.00	46,112.46
2至3年		20.00				
合计				1,761,945.10	6.31	111,153.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
佛山和源活性炭再生科技有限公司	内部往来款	2,438,474.18	2年以内	35.54	121,923.71
佛山量源环境与安全检查有限公司	内部往来款	1,147,626.13	2年以内	16.72	57,381.31
陕西得天节能环保检测有限公司	内部往来款	439,642.44	1年以内	6.41	21,982.12
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	预付费用	281,106.34	1年以内	4.10	14,055.32
广东共德信息科技有限公司	押金	260,000.00	1年以内	3.79	13,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		4,566,849.09		66.56	228,342.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	20,920,980.00		20,920,980.00	20,574,000.00		20,574,000.00
合计	20,920,980.00		20,920,980.00	20,574,000.00		20,574,000.00

(2) 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
佛山量源环境与安全检测有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
佛山和源活性炭再生科技有限公司	1,836,000.00			1,836,000.00
茂名市长天思源环保科技有限公司	510,000.00			510,000.00
清远长天思源环保科技有限公司	510,000.00			510,000.00
广州市绘天信息科技有限公司	7,218,000.00			7,218,000.00
榆林泰丰节能环保检测服务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
湛江长天思源环保科技有限公司	500,000.00			500,000.00
潮州长天环保科技有限公司		346,980.00		346,980.00
合计	20,574,000.00			20,920,980.00

4、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	39,181,845.11	28,068,228.10	71,082,665.86	46,860,405.79
系统集成项目	11,473,363.81	6,971,922.40	18,885,624.53	7,027,048.92
系统运维服务	16,244,336.26	8,975,252.26	12,048,248.45	6,052,437.19
仪器仪表销售	10,977,928.43	11,957,607.42	40,114,736.30	33,780,919.68
其他	486,216.61	163,446.02	34,056.58	
合计	39,181,845.11	28,068,228.10	71,082,665.86	46,860,405.79

(九) 补充资料

1、非经常性损益

项目	金额	备注
----	----	----

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		
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）		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,351.34	
小 计	324,351.34	
减：所得税影响额	50,127.64	
少数股东影响额	61,861.95	
合 计	212,361.76	

（十）关联方关系及其交易

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为余阳。

2. 本公司子公司的情况

详见附注“（七）、在其他主体中的权益”。

3. 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
其他董事、监事及高级管理人员	公司关键管理人员
方英琴	子公司股东
苏念	本公司监事
廖天星	本公司监事
梁文智	本公司董事
张广昕	本公司监事

4. 关联交易情况

（1）关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
梁文智	拆出	51,209.00			备用金，截至2019年6月30日已全部报销费用及归还余款
张广昕	拆出	66,608.00			备用金，截至2019年6月30日，尚余19,600.00元未归还
苏念	拆出	200,800.00			备用金，截至2019年6月31日，已全部报销费用及归还余款
廖天星	拆出	3,500.00			金，截至2019年6月30日，已全部报销费用及归还余款

5. 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
其他应收款	苏念			78,000.00	3,900.00
其他应收款	张广昕	19,600.00	980.00	19,600.00	980.00
合 计		19,600.00	980.00	97,600.00	4,880.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方英琴	0.00	400,000.00
合 计		0.00	400,000.00

广东长天思源环保科技股份有限公司

二〇一九年八月三十日