



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

— 2021 —

公司半年度大事记



跨越 2020，迎来崭新的 2021，也迎来了贝源检测的十周年。2021 年 1 月 3 日，公司开展了“与十俱进，起而行之”十周年从化星溪徒步活动。活动提高了团队的凝聚力，发扬了不怕辛苦勇于开拓进取的精神，也是对贝源成立十周年最好的致敬献礼。



加强课程建设和技能竞赛紧密融合，提升教学质量和技能水平，公司与广东环境保护工程职业学院环境监测系联合举办了第十届“贝源杯”检测技能竞赛。通过“产教融合、课赛融合，以赛促学、以赛促教、以赛促改”的方式，助力学生职业核心素养的提升。

获奖情况：（完整作品，请查看附件的作品集）

一等奖： 采样事业部-莫文辉 | 《造云机》 (400元)

二等奖： 检测事业部-杨秋芳 | 《贝源人的 520°》
检测事业部-苏小鹏 | 《源》 (300元)
检测事业部-陈丽珍 | 《术业有专攻》

三等奖： 检测事业部-戚敏仪 | 《守护蔚蓝》 (100元)
采样事业部-叶志斌 | 《环保人的字典里没有脏与累》
检测事业部-张子平 | 《贝源实验室一角》
采样事业部-麦铭坚 | 《阳光下的少年》
人力资源部-张燕文 | 《汗与水的交织》
采样事业部-黄子彬 | 《残壁之下》

优胜奖： 采样事业部-钟英伟 | 《青春》 (精美礼品)
采样事业部-李冠杰 | 《启航》
采样事业部-李荣机 | 《环院龙吸水》
采样事业部-韩昌轩 | 《环保人的使命与乐趣》 检测事业部-陈美芳 | 《树影》
检测事业部-巫玉盛 | 《保养》 采购部-陈锦遥 | 《蓝天下的五星红旗》
检测事业部-卜雯华 | 《光与希望》 质控部-杨丹丹 | 《工作一角》

六五世界环境日，公司举行了摄影大赛活动，共收到 19 位来自不同部门同事的参赛作品，他们用照片定格了一个个或美好、或感人、或震撼人心的瞬间，展现了贝源人对环保所作出的努力与贡献。



公司与广东省广州生态环境监测中心站、广东省环境保护职业技术学校联合编写出版《建设用土壤监测与质量控制实用技术》，此书作为实用性专业图书，涵盖了关于建设用土壤污染监测过程中的重点、难点、常见问题以及相关质量控制要点等内容，为全国建设用土壤污染状况调查及监测工作起到示范和指导作用，推动我国土壤生态环境检测工作再上新台阶。

广州市人民政府 首页 政务公开 政务服务 互动交流 营商环境 魅力广州 搜索

当前位置： 首页 > 政务公开 > 最新服务 > 科技创新

第三批国家级专精特新“小巨人”企业名单公布，广州47家企业上榜

2021-08-10 来源： 广州创新发展促进会

近日，工业和信息化部发布《关于第三批专精特新“小巨人”企业名单的公告》，广州市共有47家企业上榜。

国家专精特新“小巨人”企业是指符合专业化、精细化、特色化、新颖化发展方向，具有较强创新能力、市场竞争力、发展潜力和国际影响力，且主营业务收入占营业收入比重达到一定比例，市场占有率位居行业前列，市场集中度较高，质量效益领先，具有较强创新能力、市场竞争力、发展潜力和国际影响力，且主营业务收入占营业收入比重达到一定比例，市场占有率位居行业前列，市场集中度较高，质量效益领先。

序号	企业名称	所属区
31	广州南沙区恒利源有限公司	番禺区
32	广州南沙区恒利源有限公司	番禺区
33	广东贝源检测技术股份有限公司	番禺区
34	广州南沙区恒利源有限公司	番禺区
35	广州-恒通五金科技有限公司	番禺区
36	广州市金丰源环保设备工程股份有限公司	番禺区
37	广州南沙区恒利源有限公司	番禺区
38	广州南沙区恒利源有限公司	番禺区
39	恒利源有限公司	番禺区

国家工信部发布第三批专精特新“小巨人”企业名单。公司成功通过审核，获批工信部专精特新“小巨人”企业。未来，公司将继续坚持“专业化、精细化、特色化、新颖化”的发展方针，结合市场需求和公司长期发展战略进行前瞻式布局，不断攻克行业短板、深入重要细分领域、持续创新突破。



根据《黄埔区广州开发区企业上市苗圃培育工程实施方案》要求，加强上市后备资源挖掘和储备，构建分层管理机制，分层分级护航企业上市发展，公司入选黄埔区广州开发区企业上市苗圃培育工程青苗层企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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许锐杰及会计机构负责人（会计主管人员）钟淑娴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司公信力、品牌声誉受到不利事件影响的风险	公司作为独立第三方检测机构进行生产服务活动，社会公信力、品牌和声誉是企业得以生存和发展的根本，也是取得市场的重要因素。如果公司出现对社会公信力及品牌声誉造成不利影响的事件，将会严重影响到客户的选择，进而极大影响企业的业务拓展和营业收入的实现，甚至影响公司未来的战略发展。
2、市场竞争风险	公司处于我国检测行业发展较好的发达沿海区域广州，相对而言拥有一定优势，区域政策支持力度较大，区域内企业数量较多，规模较大，业务需求也相应较高。但同时，本区域也是外资及国内政府检测机构的重要市场，竞争日益激烈。外资检测机构依托出口贸易检测业务中的天然优势，以及在华跨国公司的传统合作关系，拥有相对先进的技术、人才及设备，对国内第三方独立检测机构形成了强有力的竞争。政府检测机构则依托传统垄断优势占据了检测市场，亦是我国检测市场的主体。公司在发展中，同时应对外资及国内政府检测机构的双重竞争压力，存在一定的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本公司于 2020 年 12 月 1 日日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司自 2020 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。短期

内不存在税收优惠政策的变化影响。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		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
江西子公司	指	江西省贝源检测技术有限公司
天津子公司	指	天津贝源检测技术有限公司
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
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东贝源检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Bytest Testing Technology Co., Ltd. BYTEST
证券简称	贝源检测
证券代码	834399
法定代表人	徐声智

二、 联系方式

董事会秘书姓名	蓝文林
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	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
电话	020-32011123
传真	020-32011099
电子邮箱	bytest@bytest.cn
公司网址	www.bytest.cn
办公地址	020-32011123
邮政编码	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

股票交易场所	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25日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M746 环境与生态监测-M7461 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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为广东敦诚环保科技有限公司

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401015622580033	否
注册地址	广东省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）	45,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,266,208.99	41,845,914.78	-3.78%
毛利率%	34.96%	51.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,861,021.74	5,722,808.39	-254.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,337,576.20	3,815,455.24	-344.73%
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）	-11.10%	9.12%	-
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）	-11.70%	7.54%	-
基本每股收益	-0.19	0.13	-254.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,766,150.68	134,148,558.62	-15.19%
负债总计	30,904,535.82	41,632,558.48	-25.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,374,743.39	84,235,765.13	-10.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.85	-10.27%
资产负债率%（母公司）	23.32%	27.96%	-
资产负债率%（合并）	27.16%	31.03%	-
流动比率	2.30	2.27	-
利息保障倍数	-18.21	52.20	-

(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	-11,189,109.06	-4,838,190.58	-131.27%
应收账款周转率	0.97	1.29	-
存货周转率	52.87	-	-

成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.19%	-0.10%	-
营业收入增长率%	-3.78%	-1.66%	-
净利润增长率%	-265.14%	-19.78%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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	2,073.45
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）	543,716.38
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,695.14
非经常性损益合计	611,484.97
减：所得税影响数	91,378.71
少数股东权益影响额（税后）	43,551.81
非经常性损益净额	476,554.45

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计

五、 变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

本次会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响如下：

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			

使用权资产		2,955,766.59	2,955,766.59
负债:			
一年内到期的非流动负债		1,926,398.13	1,926,398.13
租赁负债		1,029,368.46	1,029,368.46

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 业务概要

（一）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。

（二）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。

（三）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 5 大类 264 个认可项目，12 大类 1469 个检测项目。公司现有各类环境分析仪器、设备共计 900 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）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、检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。

（四）盈利模式

公司盈利模式的特点为“品牌化、专业化、规模经济效益”，公司积累了丰富的项目实施经验、环境监测技术，与政府、企事业单位建立了长期良好的合作关系，能够根据行业发展和市场需求情况，为客户提供从环境监测整体技术方案、专业监测技术、标准规范、售后服务等全方位服务。经过前期与政府部门、相关企事业单位的项目合作，公司积累了较为丰富的行业经验，特别是借助入围环境监测部门的第三方检测服务机构名单的广告效应，通过品牌升级、服务升级、参与行业技术规范标准编制等措施，公司的公信力和品牌效应得到大幅提升；同时专业化、自动化生产使得企业能够快速掌握行业先进技术，提升了公司的生产效率，降低了人力成本和管理成本，为企业带来长期、稳定的盈利。规模化生产有效提高了生产效率，降低了采购、管理成本，从而形成规模经济效益。

（五）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。

八、经营情况回顾

（一）经营计划

公司整体根据董事会制定的 2021 年总体经营计划，在市场经营、财务管理、风险控制等各方面内部控制体系运行良好。报告期内，公司取得了良好的经营成果。

公司始终重视研发投入，推动产品及技术创新，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 1 项发明专利，78 项国家实用新型专利证书，37 项软件著作权，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：通过了 CNAS 和 CMA 的扩项、评审工作，目前共计认可 5 大类 264 个认可项目，12 大类 1469 个检测项目。

1、公司财务状况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司总资产为 113,766,150.68 元，比期初减少-20,382,407.94 元，下降比率为 15.19%；净资产为 82,861,614.86 元，比期初增加-9,654,385.28 元，下降比率为 10.44%。

2、公司经营成果

2021 年 1-6 月，公司实现营业收入 40,266,208.99 元，同比下降 3.78%，营业成本 26,187,735.97 元，同比上升 28.75%，公司利润总额和净利润分别为-9,690,271.16 元和-9,654,385.28 元，同比分别下降 255.36%和 265.14%；公司 2021 年 1-6 月收入与同期基本持平。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-11,189,109.06 元，同比减少 131.27%；较上年同期现金流出增加较多，主要系公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加 910.88 万元，投资活动产生的现金流量净额为-8,195,733.61 元，同比有所增加，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年减少 770.52 万元，理财投入增加 800 万所致；筹资活动产生的现金流量净额-6,724,423.19 元，同比上年同期减少 205.06%，主要系公司上年同期完成定向发行收到现金 1,100.00 万所致。

4、生产运营情况

报告期内，公司深化生产运营与管理，公司通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001 体系认证，各项质量管理体系的持续良好运行，夯实了公司的质量管理手段，监测项目的质量得到了进一步提升。

5、内部管理提升

在管理和核算体系方面，公司以内控制度为指导进行科学管理。在质量管理上，严格依照质量管理体系规范，结合信息系统管理工具，从下单、采样、分析、出具报告、售后服务等服务流程进行全过程系统管控；在财务管理上，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，建设创新、高效的核心价值观体系；公司积极拓展人才引进渠道，培养以及稳定优秀人才，优化员工结构，整体素质明显提升。通过邀请咨询管理机构专家、销售专家到公司讲课和派出员工参加各种培训活动，提升了员工素质和业务技能，增强员工的向心力、凝聚力、战斗力，为完成全年任务目标奠定了基础。

（二） 行业情况

2021 年，是生态环境监测“十四五”的开局之年，在生态环境总思路“提气、降碳、强生态，增水、固土、防风险”指引下，推动污染防治攻坚战在关键领域、关键指标上实现新突破。

作为环保政策重要数据来源的环境监测，是做好环境保护工作的重要基础，是环境管理的基本手段，环境保护最基本的话语权来自于监测。监测数据的科学、准确、及时、可靠关系到整个环境监测甚至环境保护工作的成败，是评价考核各级政府改善环境质量、治理环境污染成效的重要依据。

环境检测主要包括水质、土壤和气体检测，在开展生态环境保护工作过程中，环境检测是基础，为环境保护过程提供数据支持，是一个不可缺少的关键环节，环境检测领域的发展与全社会对生态健康、环境保护的日益重视紧密相关。

近年来，相关环保政策密集出台，政策推动市场平稳有序释放，大气十条、水十条、土十条等政策相继出台，带动环境检测行业市场需求大幅提升，国内第三方检测行业平均增速约为 2 倍国内 GDP 增长，从 2015 年的 137.70 亿元增至 2019 年的 313.58 亿元，年均复合增长率 22.84%。

截至 2020 年末，全国检验检测机构达 4.8 万多家，检测机构行业发展特点主要有几点：1、是检验检测机构数量持续增长；2、是检验检测市场结构进一步优化、集约化程度提升；3、是检验检测业务市场化进展加快、外资检验检测机构出现新动态；4、是检验检测科研和创新能力增强；5、是“小微”型机构数量大服务区域小的特色显著，行业弱、小、散的面貌还没有根本改观。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,639,107.25	8.63%	35,748,373.11	26.65%	-73.04%
应收票据					
应收账款	41,363,160.34	37.02%	41,660,872.19	31.06%	-0.71%
预付账款	6,855,081.70	6.14%	1,114,987.58	0.83%	514.81%
其他应收款	4,431,958.37	3.97%	9,514,856.47	7%	-53%
存货	348,189.41	0.31%	642,449.94	0.48%	-45.80%
其他流动资产	337,642.69	0.30%	1,342,996.34	1%	-75%
其他非流动资产	694,158.28	0.62%	447,180.30	0%	55%
应付账款	1,371,912.95	1.23%	2,856,317.65	2%	-52%
长期借款	-	0.00%	1,960,000.00	1%	-100%
使用权资产	2,048,262.44	1.8%	0	0%	100%
一年内到期的非流动负债	4,008,262.44	3.52%	2,000,000.00	1.49%	100.41%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 963.91 万元，较期初减少 2610.93 万元，下降 73.04%，主要系由于公司购买理财产品 800 万，偿还了招行贷款 422 万，加上成本增加、购买商品支付的现金增加所致。
- 2、预付账款期末余额 685.51 万元，较期初增加 574.00 万元，同比上涨 514.81%，主要系土壤部分项目受三旧改造政策变动影响，前期预付的场调调查部分搁置，未能实施导致。
- 3、其他应收款同比下降 53%，主要系报告期内收回敦诚环保退回预付敦诚租金 540 万所致。
- 4、存货期末余额 34.82 万元，同比下降 45.80%，主要系报告期内原材料同比减少 26.60 万元所致。
- 5、其他流动资产期末余额 33.76 万元，较期初减少 100.53 万元，主要系报告期内待抵扣进项税额减少 62.59 万元所致。
- 6、其他非流动资产期末余额 69.42 万元，同比上涨 55.23%，主要系报告期内预付设备款增加 24.70 万元所致。
- 7、应付账款期末余额 137.19 万元，同比下降 51.97%，主要系上年期末应付未付款于报告期内支付。
- 8、长期借款同比下降100%，主要系报告期内科目调整，由长期借款科目调整到一年内到期的非流动负债科目所致。
- 9、使用权资产期末余额204.82万元，同比上涨100%，主要系执行新的租赁准则所致。
- 10、一年内到期的非流动负债期末余额为400.83万，主要系执行新的租赁准则确认租赁负债204.83万，江西子公司长期负债196万年内到期转入所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	例%
营业收入	40,266,208.99	-	41,845,914.78	-	-3.78%
营业成本	26,187,735.97	65.04%	20,339,983.34	48.61%	28.75%
毛利率	34.96%	-	51.39%	-	-
税金及附加	65,234.83	0.16%	32,931.92	0.08%	98.09%
销售费用	7,507,877.19	18.65%	3,944,202.14	9.43%	90.35%
其他收益	183,416.38	0.46%	344,837.25	0.46%	-46.81%
营业外收入	436,038.19	1.08%	1,906,360.63	4.56%	-77.13%
营业外支出	10,043.05	0.02%	7,253.00	0.02%	38.47%
净利润	-9,654,385.28	-23.98%	5,846,059.48	13.97%	-265.14%
财务费用	400,064.23	0.99%	282,403.65	0.67%	41.66%
所得税费用	-35,885.88	-0.09%	391,249.74	0.93%	-109.17%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加期末余额6.52万元，较期初增加3.23万元，同比上涨98.09%，主要系报告期内城市维护建设税、教育费附加同比增加3.46万元所致。
- 2、销售费用期末余额750.79万元，同比上涨90.35%，报告期内销售人员职工薪酬较期末增加161.63万元，主要系项目完结结算销售人员部分项目奖金所致；业务招待费增加100.21万元，主要系上年初疫情影响业务未能拜访客户招待费用偏低所致；技术服务费增加132万所致。
- 3、其他收益期末余额 18.34 万元，同比下降 46.81%，主要系报告期内非经常性损益的政府补助同比减少 16.14 万元所致。
- 4、营业外收入期末余额 43.60 万元，同比下降 77.13%，主要系报告期内非经常性损益的政府补贴减少 141.37 万元所致。
- 5、营业外支出期末余额 1.00 万元，同比上涨 38.74%，主要系报告期内对外捐赠增加 2747 元所致。
- 6、净利润期末余额-965.44 万元，同比下降 265.14%，主要系报告期内营业收入同比下降导致，毛利减少 742.75 万元所致。
- 7、毛利减少主要系报告期内营业成本相比去年同期增加的主要原因是收入受市场因素变动价格下降明显、检测样品量同比增加，人工成本、采购成本以及防疫物资成本增加。
- 8、财务费用期末余额 40.01 万，同比上涨 41.66%，主要系建行贷款增加 1717.68 万所产生的利息所致。
- 9、所得税费用期末余额为-3.59 万，同比下降 109.17%，主要系净利润为负数所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,266,208.99	41,845,914.78	-3.78%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	26,187,735.97	20,339,983.34	28.75%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利	营业收入比	营业成本比上	毛利率比
-------	------	------	----	-------	--------	------

			率%	上年同期 增减%	年同期增减%	上年同期 增减
环境检测服务	36,484,278.28	23,567,649.42	35.4%	-10.22%	83.92%	-31.03%
软件信息服务	3,781,930.71	2,620,086.55	69.28%	212.50%	21.42%	29.18%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现营业收入 40,266,208.99 万元，同比下降 3.78%，其中环境检测服务收入略有下降，软件服务收入同比增加 212.5%。主要系报告期内检测行业市场竞争激烈，检测价格有所下降所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,189,109.06	-4,838,190.58	-131.27%
投资活动产生的现金流量净额	-8,195,733.61	-9,582,587.41	14.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,724,423.19	6,400,300.27	-205.06%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-11,189,109.06 元，同比减少 131.27%；较上年同期现金流出增加较多，主要系公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加 910.88 万元，其中土壤项目场调前期投入，加上人工成本支出增加 357 万所致；投资活动产生的现金流量净额为-8,195,733.61 元，同比有所增加，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年减少 770.52 万元，理财投入增加 800 万所致；筹资活动产生的现金流量净额-6,724,423.19 元，同比上年同期减少 205.06%，主要系公司上年同期完成定向发行收到现金 1,100.00 万所致。

九、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江	子	主要从		扩	6,000,000.00	17,039,950.64	12,814,664.56	6,161,369.62	992,510.89

<p>西省贝源检测技术有限公司</p>	<p>公司 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经营范围:建筑材料检验服务、生态监测、光污染监测、放射性污染监测、噪声污染监测、废料监测、水污染监测、工矿企业气体监测、空气污染监测、环境保护监测、电气机械检测服务、建筑消防设施检测服</p>	<p>展业务公司发展需要</p>					
---------------------	---	------------------	--	--	--	--	--

		务、化工产品检验服务、煤炭检测。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。						
广州市中耕信息技术有限公司	子公司	数据处理和存储服务;信息系统集成服务;软件开发;软件零售数据处理及软件开发;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	公司发展需要扩展业务	3,000,000.00	5,700,888.67	2,321,122.94	3,430,445.56	39,326.68
广州仪道信息	子公司	数据处理及软件开发该公司的主要业务:	公司发展需要	5,000,000.00	1,694,267.25	1,262,473.01	500,000.00	-598,906.61

<p>科技 有限 公司</p>	<p>电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;集成电路设计;地理信息加工处理;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);环保设备批发;计算机及通讯设备租赁;(依法须经批准的项目批准的</p>	<p>扩展业务</p>					
-------------------------	---	-------------	--	--	--	--	--

		项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)						
天津贝源检测技术有限公司	子公司	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公司的主要业务:电气机械检测服务;环境保护监测;建筑材料检测服务;建筑消防设施检测服务;化工产品检测服务;煤炭质量检测;生态资源监测。(依法须经	公司发展需要扩展业务	8,000,000.00	5,361,430.56	2,156,453.76	156,745.26	-2,001,111.43

		批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)						
--	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

十、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十二、 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

适用 不适用

十三、 评价持续经营能力

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

(1) 行业政策、规范逐步完善环保政策推动市场平稳有序释放,环保力度进一步加大;细分领域政策加持,推动监测行业快速发展。行业释放了大量的红利和利好消息,市场需求得到不断提升,行业发展潜力巨大;逐步健全的行业规范、自律机制,保障行业各相关方的合法权益,促进环境监测与环境服务行业的健康有序发展。

(2) 公司架构规划合理，治理水平不断提升公司具有完整、独立的业务结构且独立自主经营，与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，不受其他干涉。

随着市场竞争加剧，公司经营面临较严峻的外部挑战。但公司管理层和全体员工积极创新，在保证主营业务持续稳健发展的基础上，通过有竞争性的专业检测服务，为建立自身的竞争优势创造了良好的条件；目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在对持续经营能力造成影响的事项。

(3) 财务稳健

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

(4) 人员稳定

拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的长久发展至关重要。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事会和高管均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍紧密合作，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十四、 公司面临的风险和应对措施

1、公司公信力、品牌声誉受到不利事件影响的风险

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

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

2、市场竞争风险

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广东敦诚	是	资金	其他	5,400,000.00	2,600,000.00	8,000,000.00	0	已事

环保科技 有限公司								前 及 时 履 行
合计	-	-	-	5,400,000.00	2,600,000.00	8,000,000.00	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司 股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合 计占用资金的单日最高余额	0	0%

发生原因、整改情况及对公司的影响：

由于公司目前经营场所租赁期满后不能再续租，为满足公司生产经营及业务拓展的需要，公司拟与控股股东敦诚环保签署《租赁框架协议》。2020年9月29日，公司向控股股东敦诚环保转账100万元作为预付租金；2020年10月19日，公司向控股股东敦诚环保转账140万元作为预付租金，2020年11月4日，公司向控股股东敦诚环保转账300万元作为预付租金。2021年1月5日，公司向控股股东敦诚环保转账260万元作为预付租金。

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》，上述预付租金为非经营性，形成资金占用。

敦诚环保已于2021年5月31日归还公司。

（三） 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	5,700,000	26,548.67
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	11,000,000	109,477.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	2,000,000	0

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	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年4 月18日		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详 细情况	正在履行中
其他	2016年4 月18日		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年4 月18日		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年4		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详	正在履行中

	月 18 日				细情况	
董监高	2020 年 5 月 6 日		其他	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
黑臭河涌污水采样方法及其装置	发明专利	质押	17,960,000.00	16.08%	流贷资金贷款
一种快速制备土壤样品的装置	实用新型	质押	1,720,000.00	1.54%	流贷资金贷款
一种土壤总石油烃的样品前处理装置	实用新型	质押	2,580,000.00	2.31%	流贷资金贷款
其他货币资金	货币资金	履约保证金	1,087,744.63	0.96%	项目履约保证金
总计	-	-	23,347,744.63	20.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司项目履约保证金、知识产权质押行为有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的，不会对公司产生任何不利影响。
--

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,300,000	84.18%	0	38,300,000	84.18%
	其中：控股股东、实际控制人	23,000,000	50.55%	0	23,000,000	50.55%
	董事、监事、高管	2,400,000	5.7%	0	2,400,000	5.7%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,200,000	15.82%	0	7,200,000	15.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	7,200,000	15.82%	0	7,200,000	15.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	45,500,000.00	-	0	45,500,000.00	-
普通股股东人数	63				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东敦诚环保科技有限公司	23,000,000	0	23,000,000	50.5495%	0	23,000,000	0	0
2	黄晓明	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	3,600,000	1,200,000	0	0
3	许锐杰	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	3,600,000	1,200,000	0	0
4	陈桐伟	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	0	4,800,000	0	0
5	黄树源	4,774,900	0	4,774,900	10.4943%	0	4,774,900	0	0
6	广州市敦诚贝源投资合伙企业(有限合伙)	800,000	1,300,000	2,100,000	4.6154%	0	2,100,000	0	0
7	黄树杰	2,500,000	-1,300,000	1,200,000	2.6374%	0	1,200,000	0	0

8	林 鹏	2,100	0	2,100	0.0046%	0	2,000	0	0
9	孙珂	2,000	0	2,000	0.0044%	0	2,000	0	0
10	程芳	1,000	0	1,000	0.0022%	0	1,000	0	0
合计		45,480,000	0	45,480,000	99.96%	7,200,000	38,279,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄树杰为股东黄树源之兄，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐声智	董事长	男	1964年1月	2018年7月31日	2021年7月30日
张卫军	董事	男	1963年8月	2018年7月31日	2021年7月30日
林维华	董事	男	1963年12月	2021年4月22日	2021年7月30日
许锐杰	董事/总经理	男	1981年9月	2018年7月31日	2021年7月30日
黄晓明	董事/副总经理	男	1979年12月	2018年7月31日	2021年7月30日
蓝文林	董事会秘书	男	1982年10月	2018年7月31日	2021年7月30日
蔡奕忠	股东代表监事/ 监事会主席	男	1980年10月	2018年7月31日	2021年7月30日
黄小芸	股东代表监事	女	1990年3月	2018年7月31日	2021年7月30日
黄振中	职工代表监事	男	1983年7月	2018年7月31日	2021年7月30日
钟淑娴	财务总监	女	1989年5月	2018年7月31日	2021年7月30日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

敦诚环保系本公司控股股东，持有公司股份 23,000,000 股，持股比例为 50.5495%，公司无实际控制人。

董事张卫军之女张烁朝持有公司控股股东敦诚环保 20%的股份，董事林维华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	期末被授予的限制性股票数量
许锐杰	董事、总经理	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	4,800,000	0
黄晓明	董事、副总经理	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	4,800,000	0
合计	-	9,600,000	-	9,600,000	21.1%	9,600,000	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林汝琪	董事	离任	-	离职
林维华	-	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

林维华，男，1963年12月出生，汉族，中国国籍，有香港永久居留权。本科学历。2010年3月至2016年7月担任广东敦诚环保科技有限公司董事长；2013年7月至今担任广东熙泰房产开发有限公司监事；2015年7月至2016年7月担任广东贝源检测技术股份有限公司董事长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	26		1	25
研发人员	75	14		89
财务人员	11		4	7
行政管理人员	45		6	38
技术服务人员	258		72	186
员工总计	415	14	83	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	19	21
本科	188	157
专科	193	152
专科以下	14	14
员工总计	415	345

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,639,107.25	35,748,373.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	41,363,160.34	41,660,872.19
应收款项融资			
预付款项	五（四）	6,855,081.70	1,114,987.58
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（五）	4,431,958.37	9,514,856.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	348,189.41	642,449.94
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（七）	337,642.69	1,342,996.34
流动资产合计		70,975,139.76	90,024,535.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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（八）	33,342,821.22	36,585,800.10
在建工程	五（九）	207,998.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	2,048,262.44	
无形资产			
开发支出			
商誉	五（十一）	2,158,212.44	2,158,212.44
长期待摊费用	五（十二）	3,721,394.94	4,393,975.32
递延所得税资产	五（十三）	618,163.58	538,854.83
其他非流动资产	五（十四）	694,158.28	447,180.30
非流动资产合计		42,791,010.92	44,124,022.99
资产总计		113,766,150.68	134,148,558.62
流动负债：			
短期借款	五（十五）	17,326,823.52	21,546,823.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	1,371,912.95	2,856,317.65
预收款项			
合同负债	五（十七）	935,372.09	1,011,155.24
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（十八）	2,781,118.82	8,473,019.85
应交税费	五（十九）	597,702.51	2,235,450.23
其他应付款	五（二十）	3,842,109.78	1,502,397.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	4,008,262.44	2,000,000.00
其他流动负债	五（二十二）	41,233.71	47,394.56
流动负债合计		30,904,535.82	39,672,558.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）		1,960,000.00
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			1,960,000.00
负债合计		30,904,535.82	41,632,558.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	45,500,000.00	45,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	5,306,951.05	5,306,951.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	6,056,599.63	6,056,599.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	18,511,192.71	27,372,214.45
归属于母公司所有者权益合计		75,374,743.39	84,235,765.13
少数股东权益		7,486,871.47	8,280,235.01
所有者权益（或股东权益）合计		82,861,614.86	92,516,000.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,766,150.68	134,148,558.62

法定代表人：徐声智主管会计工作负责人：许锐杰会计机构负责人：钟淑娴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,136,522.22	30,810,482.64
交易性金融资产		8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	34,011,014.16	37,050,319.14
应收款项融资			
预付款项		6,806,371.20	786,776.35
其他应收款	十一（二）	7,091,216.48	11,502,206.82
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		61,469.26	719,341.17
流动资产合计		64,106,593.32	80,869,126.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	8,750,688.64	8,750,688.64
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		18,892,642.99	21,724,485.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,048,262.44	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,344,519.40	2,866,509.46
递延所得税资产		559,488.72	502,897.02
其他非流动资产		689,558.28	175,423.50
非流动资产合计		33,285,160.47	34,020,003.82
资产总计		97,391,753.79	114,889,129.94
流动负债：			
短期借款		17,176,823.52	21,396,823.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		315,598.50	2,091,717.92
预收款项			
合同负债		149,809.25	115,647.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,161,965.84	6,493,303.05
应交税费		417,180.51	1,560,480.44
其他应付款		431,883.82	457,081.18
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,048,262.44	
其他流动负债		8,988.55	6,938.88
流动负债合计		22,710,512.43	32,121,992.91
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		22,710,512.43	32,121,992.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,500,000.00	45,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,306,951.05	5,306,951.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,056,599.63	6,056,599.63
一般风险准备			
未分配利润		17,817,690.68	25,903,586.35
所有者权益（或股东权益）合计		74,681,241.36	82,767,137.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		97,391,753.79	114,889,129.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		40,266,208.99	41,845,914.78
其中：营业收入	五（二十	40,266,208.99	41,845,914.78

	八)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,085,927.1	37,499,731.97
其中：营业成本	五（二十八）	26,187,735.97	20,339,983.34
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（二十九）	65,234.83	32,931.92
销售费用	五（三十）	7,507,877.19	3,944,202.14
管理费用	五（三十一）	6,543,074.62	5,173,744.43
研发费用	五（三十二）	9,381,940.26	7,726,466.49
财务费用	五（三十三）	400,064.23	282,403.65
其中：利息费用		504,423.19	237,511.77
利息收入		179,044.30	35,528.53
加：其他收益	五（三十四）	183,416.38	344,837.25
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）			
汇兑收益（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）	五（三十五）	-482,038.02	-352,818.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	2,073.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,116,266.30	4,338,201.59
加：营业外收入	五（三十七）	436,038.19	1,906,360.63
减：营业外支出	五（三十	10,043.05	7,253.00

	八)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,690,271.16	6,237,309.22
减：所得税费用	五（三十九）	-35,885.88	391,249.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,654,385.28	5,846,059.48
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）		-9,654,385.28	5,846,059.48
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（净亏损以“-”号填列）		-793,363.54	123,251.09
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,861,021.74	5,722,808.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-9,654,385.28	5,846,059.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,861,021.74	5,722,808.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-793,363.54	123,251.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.13
（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：许锐杰会计机构负责人：钟淑娴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一（四）	30,166,163.40	35,964,550.32
减：营业成本	十一（四）	21,363,560.73	18,526,232.06
税金及附加		50,313.85	28,116.79
销售费用		6,439,790.60	3,635,347.68
管理费用		3,741,498.36	3,054,453.81
研发费用		6,526,515.77	5,239,835.45
财务费用		313,203.10	95,040.21
其中：利息费用		423,336.87	116,054.69
利息收入		178,289.62	31,895.74
加：其他收益		182,009.50	330,777.03
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）			
汇兑收益（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）		-377,277.99	-234,358.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,463,987.50	5,481,942.77
加：营业外收入		331,500.13	132,360.56
减：营业外支出		10,000.00	7,253.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,142,487.37	5,607,050.33
减：所得税费用		-56,591.70	279,116.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,085,895.67	5,327,933.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,085,895.67	5,327,933.46
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,085,895.67	5,327,933.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		43,170,054.03	43,765,563.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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（四十）	17,331,086.45	6,447,741.81
经营活动现金流入小计		60,501,140.48	50,213,305.76
购买商品、接受劳务支付的现金		28,182,352.61	19,073,573.24
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		28,190,579.75	24,617,690.28
支付的各项税费		1,898,654.94	1,854,365.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	13,418,662.24	9,505,867.07
经营活动现金流出小计		71,690,249.54	55,051,496.34
经营活动产生的现金流量净额		-11,189,109.06	-4,838,190.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
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		1,844,500.00	162,835.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,844,500.00	162,835.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,040,233.61	9,745,422.41
投资支付的现金		16,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,040,233.61	9,745,422.41
投资活动产生的现金流量净额		-8,195,733.61	-9,582,587.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）		718,526.74
筹资活动现金流入小计			14,518,526.74
偿还债务支付的现金		6,220,000.00	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		504,423.19	237,511.77
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	五（四十）		780,714.70
筹资活动现金流出小计		6,724,423.19	8,118,226.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,724,423.19	6,400,300.27
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		-26,109,265.86	-8,020,477.72
加：期初现金及现金等价物余额		34,660,628.48	22,176,989.21
六、期末现金及现金等价物余额		8,551,362.62	14,156,511.49

法定代表人：徐声智主管会计工作负责人：许锐杰会计机构负责人：钟淑娴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		34,674,372.04	37,944,887.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,136,648.43	1,471,735.24
经营活动现金流入小计		49,811,020.47	39,416,622.91
购买商品、接受劳务支付的现金		23,849,808.93	16,593,301.85
支付给职工以及为职工支付的现金		21,970,175.45	20,364,318.96
支付的各项税费		1,283,008.06	1,808,059.15
支付其他与经营活动有关的现金		11,971,868.14	6,046,318.99
经营活动现金流出小计		59,074,860.58	44,811,998.95
经营活动产生的现金流量净额		-9,263,840.11	-5,395,376.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
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			162,835.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000,000.00	162,835.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		766,783.44	8,047,994.46
投资支付的现金		16,000,000.00	
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		16,766,783.44	8,047,994.46
投资活动产生的现金流量净额		-8,766,783.44	-7,885,159.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
取得借款收到的现金			2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			518,526.74
筹资活动现金流入小计			14,318,526.74
偿还债务支付的现金		4,220,000.00	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,336.87	116,054.69
支付其他与筹资活动有关的现金			780,714.70
筹资活动现金流出小计		4,643,336.87	7,996,769.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,643,336.87	6,321,757.35
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		-22,673,960.42	-6,958,778.15

加：期初现金及现金等价物余额		30,112,238.01	20,645,047.29
六、期末现金及现金等价物余额		7,438,277.59	13,686,269.14

三、 财务报表附注

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二十一）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

一、 企业的基本情况

(一) 企业概况。

公司法定代表人：徐声智

公司营业执照注册号：914401015622580033

公司股本：人民币肆仟伍佰伍拾万元整

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方案规定，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。权益分派方案实施后公司股本变更为人民币贰仟万元整。根据 2019 年 12 月 25 日股东会决议通过的 2019 年半年度权益分派方案规定，公司以权益分派基准日的总股本 2,000.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东以每 10 股送红股 10 股。权益分派方案实施后公司股本变更为人民币肆仟万元整。根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议和股票定向发行认购公告规定，公司向广东敦诚环保科技有限公司和黄树杰定向发行股票共计 550.00 万股。股票定向发行认购方案实施后公司股本变更为人民币肆仟伍佰伍拾万元整。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[2020]18-00003 号《验资报告》。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 2021 年 8 月 24 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

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

注：2020 年 11 月 6 日本公司投资设立了“中山市贝源检测技术有限公司”，本公司持股比例 100%，截至 2021 年 6 月 30 日已完成工商登记注册和务登记，但未开始开展业务活动，故本期合并财务报表不包含该公司。

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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 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：

母公司是投资性主体，母公司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。

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。

(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金融资产（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采用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，债务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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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。

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）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、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，采取先进先出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。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 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。

(十二) 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：房屋及建筑物、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（%）
房屋及建筑物	4-20	0-5	4.75-25
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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认方法：

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。

(十八) 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(十九) 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，计入营业外收支。

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。

(二十) 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。

(二十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四使用权资产及租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更 2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发 的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		2,955,766.59	2,955,766.59
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,926,398.13	1,926,398.13
租赁负债		1,029,368.46	1,029,368.46

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 1%、3%、6%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	1%、3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得税计缴	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
广东贝源检测技术股份有限公司	15%
江西省贝源检测技术有限公司	15%
珠海市贝源检测技术有限公司	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	5%
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 2020 年 12 月 1 日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认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202044003264，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 2020 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

珠海市贝源检测技术有限公司、广州市中耕信息技术有限公司、广州仪道信息科技有限公司、天津贝源检测技术有限公司四家公司符合财税(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

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	160,733.77	157,024.52
银行存款	8,390,628.85	34,503,603.96
其他货币资金	1,087,744.63	1,087,744.63
合计	9,639,107.25	35,748,373.11
其中：存放在境外的款项总额		

注：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 184,300.00 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2020 年 05 月 28 日签订的编号 0360200179-2020 年（保函）字 0062 号东莞松山湖 2020 年度土壤污染状况调查服务项目履约保证金，该金额为受限货币资金；其他货币资金 190,000.00 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2020 年 10 月 13 日与中国建设银行股份有限公司广州龙口路支行签订的编号 HTZ440580000LDZJ202000047 号人民币流动资金借款合同质押保证金，该金额为受限货币资金；其他货币资金 73,950.00 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2020 年 12 月 7 日签订的编号 0360200179-2020 年（保函）字 0150 号清远市清城区龙塘镇东家布水库边地块风险管控项目履约保证金，该金额为受限货币资金；其他货币资金 249,675.00 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2020 年 12 月 18 日签订的编号 0360200179-2020 年（保函）字 0163 号汕头市环境保护监测站海洋环境监测项目履约保证金，该金额为受限货币资金；其他货币资金 319.63 元，是为保证金利息收入。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	8,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	45,621,654.53	100.00	4,258,494.19	9.33
合计	45,621,654.53	100.00	4,258,494.19	9.33

类 别	期初余额			
	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	45,437,328.36	100.00	3,776,456.17	8.31

合计	45,437,328.36	100.00	3,776,456.17	8.31
----	---------------	--------	--------------	------

(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	期末余额			期初余额		
	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	39,239,634.39	2.79	1,094,785.80	37,073,273.92	2.91	1,078,832.27
1至2年	3,528,700.30	18.64	657,749.73	5,270,494.60	18.43	971,352.16
2至3年	816,360.00	57.45	468,998.82	3,081,559.84	55.63	1,714,271.74
3年以上	2,036,959.84	100.00	2,036,959.84	12,000.00	100.00	12,000.00
合计	45,621,654.53		4,258,494.19	45,437,328.36		3,776,456.17

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 578,691.72 元；转回坏账准备金额 96,653.70 元。

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
科学城(广州)环保科技有限公司	6,063,000.00	13.29	169,157.70
生态环境部华南环境科学研究所	3,198,798.00	7.01	89,246.46
广州市番禺环境科学研究所有限公司	2,318,000.00	5.08	270,665.70
中国航油集团南方置业有限公司	2,234,296.40	4.90	62,336.87
东莞市生态环境局松山湖分局	1,930,116.14	4.23	53,850.24
合计	15,744,210.54	34.51	645,256.97

(四) 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	6,781,737.70	98.93	1,079,652.58	96.83
1至2年	58,009.00	0.85	20,000.00	1.79
2至3年	14,325.00	0.21	14,325.00	1.29
3年以上	1,010.00	0.01	1,010.00	0.09
合计	6,855,081.70	100.00	1,114,987.58	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	佛山市誉兴源环保科技有限公司	37,993.50	1至2年	对方人员变动, 未履行合同

广东贝源检测技术股份有限公司	广东南洋长胜酒店有限公司	20,000.00	1至2年	对方人员变动，未履行合同
合计		57,993.50		

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(%)
普罗(广州)环保技术有限公司	2,498,373.00	33.11
广州卓信智能环保科技有限公司	1,155,000.00	15.31
北京风清扬威环保科技有限公司	920,000.00	12.19
广州无忧环保科技有限公司	510,305.00	6.76
广东懿智健康产业科技有限公司	380,000.00	5.04
合计	5,463,678.00	72.41

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,431,958.37	9,514,856.47
减：坏账准备		
合计	4,431,958.37	9,514,856.47

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	301,458.80	255,019.65
押金	541,765.08	532,432.42
投标保证金	3,588,734.49	3,327,404.40
预付租金款		5,400,000.00
减：坏账准备		
合计	4,431,958.37	9,514,856.47

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,833,194.58	63.93	8,015,738.02	84.25
1至2年	1,022,184.34	23.06	1,314,275.45	13.81
2至3年	391,736.45	8.84	166,810.00	1.75
3年以上	184,843.00	4.17	18,033.00	0.19
合计	4,431,958.37	100.00	9,514,856.47	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	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------	--------

				的比例(%)	
广东敦诚环保科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	45.13	
广东省环境监测中心	投标保证金	779,000.00	1至2年	17.58	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	326,772.00	1至3年	7.37	
深圳中联银融资担保有限公司	保证金	111,715.00	1至2年	2.52	
江铃汽车	保证金	100,000.00	1年以内	2.26	
合计		3,317,487.00		74.86	

注：根据与广东敦诚环保科技有限公司签订的《租赁框架协议》及租赁合同，共计支付房屋租赁保证金 200 万元，该关联方交易已于 2020 年 8 月 3 日在公司董事会通过，并于 2020 年 8 月 5 日发布公告。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	333,757.25		333,757.25	599,780.00		599,780.00
自制半成品及在产品	14,432.16		14,432.16	42,669.94		42,669.94
合计	348,189.41		348,189.41	642,449.94		642,449.94

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	198715.93	824,610.26
待摊销房屋租金	68,059.37	118,478.05
待摊维修费	3,812.15	33,145.13
待摊仪器租赁费	29579.66	59,159.30
待摊咨询服务费		307,603.60
其他	37,475.58	
合计	337,642.69	1,342,996.34

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	33,342,821.22	36,585,800.10
减：减值准备		
合计	33,342,821.22	36,585,800.10

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,851,732.08	46,783,260.88	3,586,966.25	970,721.45	59,192,680.66
2.本期增加金额	-	1,385,218.50	144,410.85	-	1,529,629.35
(1) 购置		1,385,218.50	144,410.85		1,529,629.35
(2) 在建工程转入					-
3.本期减少金额	-	-	7,000.00	-	7,000.00
(1) 处置或报废			7,000.00		7,000.00
4.期末余额	7,851,732.08	48,168,479.38	3,724,377.10	970,721.45	60,715,310.01
二、累计折旧					
1.期初余额	426,667.94	19,284,394.81	2,192,689.47	703,128.34	22,606,880.56
2.本期增加金额	135,132.13	4,312,579.85	270,493.74	52,020.51	4,770,226.23
(1) 计提	135,132.13	4,312,579.85	270,493.74	52,020.51	4,770,226.23
3.本期减少金额	-	-	4,618.00	-	4,618.00
(1) 处置或报废			4,618.00		4,618.00
4.期末余额	561,800.07	23,596,974.66	2,458,565.21	755,148.85	27,372,488.79
三、账面价值					
1.期末账面价值	7,289,932.01	24,571,504.72	1,265,811.89	215,572.60	33,342,821.22
2.期初账面价值	7,425,064.14	27,498,866.07	1,394,276.78	267,593.11	36,585,800.10

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	207,998.02	
减：减值准备		
合计	207,998.02	

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
装修工程	207,998.02		207,998.02			
合计	207,998.02		207,998.02			

(十) 使用资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
办公室租赁	2,048,262.44	
合计	2,048,262.44	

(十一) 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

(十二) 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
办公装修费用	1,593,555.37	302,606.24	526,822.78		1,369,338.83
实验室装修费用	2,715,947.35		432,014.32		2,283,933.03
软件系统服务费	84,472.60		16,349.52		68,123.08
合计	4,393,975.32	302,606.24	975,186.62		3,721,394.94

(十三) 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：	618,163.58	4,258,494.19	538,854.83	3,776,456.17
资产减值准备	618,163.58	4,258,494.19	538,854.83	3,776,456.17
小计	618,163.58	4,258,494.19	538,854.83	3,776,456.17

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	694,158.28	447,180.30
合计	694,158.28	447,180.30

(十五) 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	17,176,823.52	17,176,823.52
保证借款		4,220,000.00
信用借款	150,000.00	150,000.00
合计	17,326,823.52	21,546,823.52

注：广东贝源检测技术股份有限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 500 万元，截止 2020 年 12 月 31 日已偿还 78 万元，剩余 422 万元已于本期偿还完毕。广东贝源检测技术股份有限公司向中国建设银行股份有限公司广州天河支行申请授信融资人民币 2000 万元，实际贷款为 1717.6823 万元，贷款涉及公司三项知识产权质押合计面值为 2226 万元，权利名称分别为黑臭河涌污水采样方法及其装置、一种快速制备土壤样品的装置、一种土壤总石油烃的样品前处理装置；一项质押保证金 19 万元。

(十六) 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)	1,263,576.00	2,748,920.42
1年以上	108,336.95	107,397.23
合计	1,371,912.95	2,856,317.65

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
深圳市宝安区福永街道凤翔科技经营部	38,540.00	未结算
青岛海纳光电环保有限公司	11,000.00	未结算
合计	49,540.00	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
婺源县及乐平市第二次全国污染源普查项目		188,679.25
2020年马眼水库、胜利水库5个断面地表水及龙门小溪信江入河排口水质现状监测任务		113,207.55
环境监测与控制专业贝源学徒制班教学经费拨款协议		76,198.11
德兴市大安山萤石矿老窿渗水监测方案		66,037.74
VOCs在线过程监控设备采购项目		68,316.83
广州汉朗机电设备有限公司 VOCs在线过程监控设备采购项目	221,000.00	
广东敦诚环保科技有限公司检测项目	200,000.00	
余干县平鑫金属材料有限公司检测项目	65,000.00	
广州市生态环境局增城区分局检测项目	64,066.00	
其他	385,306.09	498,715.76
合计	935,372.09	1,011,155.24

(十八) 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	8,473,019.85	21,093,653.65	26,785,554.68	2,781,118.82
离职后福利-设定提存计划		1,247,890.53	1,247,890.53	
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合计	8,473,019.85	22,441,544.18	28,133,445.21	2,781,118.82

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	8,473,019.85	19,516,787.86	25,208,688.89	2,781,118.82
职工福利费		286,399.43	286,399.43	
社会保险费		924,756.36	924,756.36	
其中：医疗保险费		813,647.57	813,647.57	
工伤保险费		6,758.67	6,758.67	
生育保险费		104,350.12	104,350.12	
住房公积金		365,710.00	365,710.00	
合计	8,473,019.85	21,093,653.65	26,785,554.68	2,781,118.82

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,225,869.44	1,225,869.44	
失业保险费		22,021.09	22,021.09	
合计		1,247,890.53	1,247,890.53	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	388,670.87	816,201.57
企业所得税	54,384.17	826,465.69
个人所得税	100,186.74	487,740.94
城市维护建设税	26,914.94	56,572.49
教育费附加	11,554.69	24,245.35
地方教育费附加	7,703.13	16,163.56
印花税	8,287.97	8,060.63
合计	597,702.51	2,235,450.23

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,842,109.78	1,502,397.43
合计	3,842,109.78	1,502,397.43

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	3,842,109.78	1,502,397.43
保证金		
合计	3,842,109.78	1,502,397.43

(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
余忠贤	1,265.00	未结算
党支部活动经费	7,578.00	受疫情影响暂未开展相关活动
合计	8,843.00	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,960,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,048,262.44	
合计	4,008,262.44	2,000,000.00

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税金	41,233.71	47,394.56
合计	41,233.71	47,394.56

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		1,960,000.00	6.96%
合计		1,960,000.00	

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 400 万元，借款期限三年，利率 6.96%，借款期限为 2019 年 01 月 22 日至 2022 年 01 月 21 日，借款金额全额到账。截止 2021 年 6 月 30 日，已还款 204 万元。

(二十四) 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	23,000,000.00						23,000,000.00
黄晓明	4,800,000.00						4,800,000.00
黄树源	4,774,900.00						4,774,900.00
陈桐伟	4,800,000.00						4,800,000.00
许锐杰	4,800,000.00						4,800,000.00
黄树杰	2,500,000.00						2,500,000.00
其他股东	825,100.00						825,100.00
股份总数	45,500,000.00						45,500,000.00

(二十五) 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（股本溢价）	5,306,951.05			5,306,951.05
合计	5,306,951.05			5,306,951.05

(二十六) 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	6,056,599.63			6,056,599.63
合计	6,056,599.63			6,056,599.63

(二十七) 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	27,372,214.45	
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	27,372,214.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,861,021.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,511,192.71	

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	40,266,208.99	26,187,735.97	41,845,914.78	20,339,983.34
环境检测服务	36,484,278.28	23,567,649.42	40,635,678.03	19,778,768.92
软件信息服务	3,781,930.71	2,620,086.55	1,210,236.75	561,214.42
合计	40,266,208.99	26,187,735.97	41,845,914.78	20,339,983.34

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	环境检测服务	软件信息服务	其他业务收入
在某一时刻确认	36,484,278.28		
在某一时段内确认		3,781,930.71	
合计	36,484,278.28	3,781,930.71	

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,680.21	5,035.73
教育费附加	13,121.56	2,111.21
地方教育费附加	8,747.70	1,407.48
车船使用税	12,825.36	22,817.50
印花税	1,560.00	1,560.00

合计	64,934.83	32,931.92
----	-----------	-----------

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,351,764.25	1,735,426.42
差旅费	269,312.46	221,279.38
业务招待费	1,255,777.45	253,629.46
折旧费	25,645.24	
技术服务费	1,568,862.97	248,550.85
房屋租金	8,134.43	71,751.28
广告宣传费	189,403.52	1,399.02
长期待摊费用	41,693.76	57,144.93
办公费及其他	797,283.11	1,355,020.80
合计	7,507,877.19	3,944,202.14

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,033,329.58	2,773,631.61
差旅费	181,670.00	115,522.98
业务招待费	37,989.81	90,876.15
折旧费	290,270.60	149,806.42
房屋租金	336,304.75	463,236.27
中介服务费	642,749.95	439,945.05
长期待摊费用	180,363.06	541,819.38
办公费及其他	840,396.87	598,906.57
合计	6,543,074.62	5,173,744.43

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,986,701.08	4,437,531.24
直接投入费用	1,758,044.97	1,450,468.10
租金水电费	252,561.55	88,340.04
设备维护调试费	23,899.94	68,176.75
折旧与摊销	2,154,642.36	1,580,960.12
办公费及其他	206,090.36	100,990.24
委托外部研究开发费用		
合计	9,381,940.26	7,726,466.49

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	504,423.19	237,511.77
减：利息收入	179,044.30	35,528.53
手续费支出	13,765.51	40,820.41
未确认融资费用	60,619.83	
其他支出	300.00	39,600.00
合计	400,064.23	282,403.65

(三十四) 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
退回个税手续费	1,406.88	1,478.38	与收益相关
增值税加计抵减	134009.50	233,782.42	与收益相关
科技保险补贴	20,000.00	1,700.00	与收益相关
民营及中小企业研发创新资助资金		70,227.36	与收益相关
失业保险补贴		26,128.25	与收益相关
援企稳岗补贴		1,538.34	与收益相关
职工适岗培训补贴	28,000.00		
就业补贴		9,600.00	与收益相关
印花税减半征收		382.5	与收益相关
合计	183,416.38	344,837.25	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 183,416.38 元。

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-482,038.02	-352,818.47
合计	-482,038.02	-352,818.47

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	2,073.45	
合计	2,073.45	

(三十七) 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	360,300.00	1,774,000.00	360,300.00
处置固定资产净收益		132,360.40	
其他	75,738.19	0.23	75,738.19
合计	436,038.19	1,906,360.63	436,038.19

本期营业外收入计入非经常性损益的金额为 436,038.19 元。

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
房屋补贴补助		1,674,000.00	与收益相关
2019 年度广州创新创业大赛奖金		100,000.00	与收益相关
企业以工代训补贴	219,300.00		与收益相关
中小微企业一次性吸纳就业补贴	41,000.00		与收益相关
知识产权质押融资补贴	100,000.00		与收益相关
合计	360,300.00	1,774,000.00	

(三十八) 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	10,000.00	7,253.00	10,000.00
其他	43.05		43.05
合计	10,043.05	7,253.00	10,043.05

本期营业外支出计入非经常性损益的金额为 10,043.05 元。

(三十九) 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	43,422.87	434,015.17
递延所得税费用	-79,308.75	-42,765.43
合计	-35,885.88	391,249.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-9,690,271.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,453,540.68
子公司适用不同税率的影响	255,749.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,152.82
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	1,951,232.18
研发加计扣除的影响	-938,480.10
所得税费用	-35,885.88

(四十) 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	17,331,086.45	6,447,741.81
其中：存款利息收入	179,044.30	35,528.53
政府补助	549,859.15	2,251,197.81
往来款项	16,526,447.94	4,161,015.40
其他	75,735.06	0.07
支付其他与经营活动有关的现金	13,418,662.24	9,505,867.07
其中：手续费支出	24,065.51	87,673.41
车辆费用	258,845.85	149,455.68
差旅费	334,554.74	165,007.35
办公费	1,434,613.03	2,525,878.91
业务招待费	1,293,767.26	344,505.61
会议费	68,700.00	25,287.00
租金水电物业费	738,404.76	639,175.65
技术开发费	3,011,872.28	925,404.42
广告宣传费	178,910.42	42,165.04
维修费	148,665.23	45,737.30
通讯费	1,760.96	2,546.85
中介服务费	951,401.94	688,495.90
支付其他往来款项等	4,973,100.26	3,864,533.95

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		718,526.74
其中：退回保函保证金		718,526.74
支付其他与筹资活动有关的现金		780,714.70
其中：支付保函保证金		742,978.85
吸收投资时直接支付的审计、咨询、评估等费用		37,735.85

(四十一) 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	-9,654,385.28	5,846,059.48
加：信用减值损失	482,038.02	352,818.47
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,770,226.23	3,461,176.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	975,186.62	1,023,633.05
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）	-2,073.45	-132,743.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	504,423.19	237,511.77
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）	-79,308.75	-42,765.43
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）	294,260.53	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,076,992.02	-722,340.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,402,484.15	-14,861,540.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,189,109.06	-4,838,190.58
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	8,551,362.62	14,156,511.49
减：现金的期初余额	34,660,628.48	22,176,989.21
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	-26,109,265.86	12,483,639.27

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,551,362.62	14,156,511.49
其中：库存现金	160,733.77	31,543.70
可随时用于支付的银行存款	8,390,628.85	14,124,967.79
二、期末现金及现金等价物余额	8,551,362.62	14,156,511.49
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		

(四十二) 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	1,087,744.63	保函保证金
合计	1,087,744.63	--

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%	486,330.34		6,765,515.97
2	广州市中耕信息技术有限公司	1%	393.27		22,524.34
3	广州仪道信息科技有限公司	49.51%	-299,542.54		622,713.42
4	天津贝源检测技术有限公司	49%	-980,544.61		76,117.74

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	5,392,814.09	11,647,136.55	17,039,950.64	1,272,775.19	1,960,000.00	3,232,775.19
广州市中耕信息技术有限公司	2,808,746.70	2,892,141.97	5,700,888.67	3,379,765.73		3,379,765.73
广州仪道信息科技有限公司	1,680,533.98	13,733.27	1,694,267.25	431,794.24		431,794.24
天津贝源检测技术有限公司	1,066,115.70	4,295,314.86	5,361,430.56	5,206,088.23		5,206,088.23

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西省贝源检测技术有限公司	7,532,563.89	12,457,075.26	19,989,639.15	5,214,974.59	1,960,000.00	7,174,974.59
广州市中耕信息技术有限公司	1,908,276.79	2,892,947.18	4,801,223.97	2,519,427.71		2,519,427.71
广州仪道信息科技有限公司	2,283,608.74	23,621.01	2,307,229.75	445,850.13		445,850.13
天津贝源检测技术有限公司	796,678.98	4,066,487.92	4,863,166.90	2,706,713.14		2,706,713.14

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	6,161,369.62	992,510.89	992,510.89	-691,367.26
广州市中耕信息技术有限公司	3,430,445.56	39,326.68	39,326.68	-37,513.00
广州仪道信息科技有限公司	500,000.00	-598,906.61	-598,906.61	-250,389.81
天津贝源检测技术有限公司	156,745.26	-2,001,111.43	-2,001,111.43	-946,689.74

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	5,041,410.75	2,182,705.04	2,182,705.04	898,429.95
广州市中耕信息技术有限公司	1,164,629.71	268,355.41	268,355.41	-70,518.57
广州仪道信息科技有限公司	293,131.79	-388,097.42	-388,097.42	-247,631.22
天津贝源检测技术有限公司	162,264.12	-116,742.02	-116,742.02	-22,800.95

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	50.5495	50.5495
--------------	--------	--------	--------	---------	---------

注：本公司无实际控制人。

(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，持有本公司 1.7582%股份
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

注：2021 年 3 月广州敦诚润宇环保工程有限公司进行了股东变更，且已完成工商变更登记，广东敦诚环保科技有限公司已不再是广州敦诚润宇环保工程有限公司股东，因此广州敦诚润宇环保工程有限公司自 2021 年 3 月起不再是本公司关联方。

(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	技术服务	市场价格			175,963.27	0.87
广州云山环境科技有限公司	采购商品	原材料	市场价格	26,548.67	2.05		
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	109,477.36	0.30	1,637,271.21	3.91

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
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	5,000,000.00	2020 年 05 月 08 日	2021 年 05 月 07 日	是
广东敦诚环保科技有限公司、陈桐伟、黄树源、黄晓明、许锐杰、王洪标、	广东贝源检测技术股份有限公司	17,176,823.52	2020 年 11 月 03 日	2021 年 11 月 02 日	否

徐声智、姚锦英				
---------	--	--	--	--

注：公司向招商银行股份有限公司广州开发区支行申请授信融资人民币 500 万元，实际贷款为 500 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龙口路支行申请授信融资人民币 1900 万元，实际贷款为 17,176,823.52 元，陈桐伟、黄树源、黄晓明、许锐杰、王洪标、徐声智、姚锦英承担个人连带责任保证，另有 19 万元质押保证金。

3. 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	774,571.00	1,227,921.49

(五) 关联方应收、应付、预付及其他应收款项

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
应收账款-环境检测服务	广东敦诚环保科技有限公司	140,000.00	3,906.00	80,554.00	2,344.12
应收账款-环境检测服务	广州敦诚润宇环保工程有限公司			2,100.00	61.11
应收账款-软件技术服务	广东敦诚环保科技有限公司	211,850.00	39,488.84	963,300.00	28,032.03
合计		351,850.00	43,394.84	1,045,954.00	30,437.26

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款-购买商品	广州云山环境科技有限公司	12,500.00	165,900.00
应付账款-购买商品	广东敦诚环保科技有限公司	3,636.00	
合计		16,136.00	165,900.00

3. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款-购买商品	广州云山环境科技有限公司	3,000.00	
预付账款-购买商品	广东敦诚环保科技有限公司	335,600.00	
合计		338,600.00	

4. 其他应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收账款-其他单位往来	广东敦诚环保科技有限公司	2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
广东敦诚环保科技有限公司		188,679.92

合计		188,679.92
----	--	------------

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 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 2021 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

截至审计报告日本公司无需要披露的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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	37,740,938.93	100.00	3,729,924.77	9.88
合计	37,740,938.93	100.00	3,729,924.77	9.88

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	40,402,965.92	100.00	3,352,646.78	8.30
合计	40,402,965.92	100.00	3,352,646.78	8.30

(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	期末余额			期初余额		
	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	33,035,728.79	2.79	921,696.83	32,619,357.48	2.91	949,223.30
1 至 2 年	1,933,568.30	18.64	360,417.13	5,179,026.60	18.43	954,494.60
2 至 3 年	761,060.00	57.45	437,228.97	2,604,581.84	55.63	1,448,928.88
3 年以上	2,010,581.84	100.00	2,010,581.84			
合计	37,740,938.93		3,729,924.77	40,402,965.92		3,352,646.78

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 377,277.99 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

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
科学城（广州）环保科技有限公司	6,063,000.00	16.07	565,704.00
生态环境部华南环境科学研究所	3,198,798.00	8.48	176,433.30
广州市番禺环境科学研究所有限公司	2,318,000.00	6.14	72,168.00
中国航油集团南方置业有限公司	2,234,296.40	5.92	67,657.50
东莞市生态环境局松山湖分局	1,930,116.14	5.11	240,657.00
合计	15,744,210.54	41.72	1,122,619.80

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,091,216.48	11,502,206.82
减：坏账准备		
合计	7,091,216.48	11,502,206.82

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
押金	534,265.08	524,932.42
投标保证金	2,521,071.40	2,359,874.40
子公司往来款	3,880,400.00	3,209,400.00
员工备用金	155,480.00	8,000.00
预付租金款		5,400,000.00
减：坏账准备		
合计	7,091,216.48	11,502,206.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

1年以内	5,352,502.14	75.48	9,977,307.82	86.74
1至2年	1,172,654.34	16.54	1,170,949.00	10.18
2至3年	217,886.00	3.07	353,950.00	3.08
3年以上	348,174.00	4.91		
合计	7,091,216.48	100.00	11,502,206.82	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
广东敦诚环保科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	28.20	
广州市中耕信息技术有限公司	子公司往来款	1,986,400.00	2至3年	28.01	
天津贝源检测技术有限公司	子公司往来款	1,770,000.00	1至2年	24.96	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	253,741.14	2至3年	3.58	
深圳中联银融资担保有限公司	保证金	111,715.00	1至2年	1.58	
合计		6,121,856.14		86.33	—

(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	8,750,688.64		8,750,688.64	8,750,688.64		8,750,688.64
合计	8,750,688.64		8,750,688.64	8,750,688.64		8,750,688.64

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	1,632,000.00			1,632,000.00		
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	4,080,000.00			4,080,000.00		
合计	8,750,688.64			8,750,688.64		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	30,166,163.40	21,363,560.73	35,964,550.32	18,526,232.06
环境检测服务	30,166,163.40	21,363,560.73	35,964,550.32	18,526,232.06

合计	30,166,163.40	21,363,560.73	35,964,550.32	18,526,232.06
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	环境检测服务	其他业务收入
在某一时点确认	30,166,163.40	
在某一时段内确认		
合计	30,166,163.40	

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	2,073.45	
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）	543,716.38	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,695.14	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	-91,378.71	
6. 少数股东影响额	-43,551.80	
合计	476554.45	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-11.10	8.62	-0.19	0.13		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.70	5.75	-0.20	0.08		

广东贝源检测技术股份有限公司

二〇二一年八月二十四日

第 13 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

证券投资部