



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

— 2022 —

## 公司半年度大事记



经单位自评、专家评审、公示、理事会审议等环节，我司获得广东省环境监测协 2021 年度“优良环境检测实验室”称号。未来我司仍会立足“公正、科学、准确、满意”的质量方针，不断提高技术水平，加强质量管理，以公正的立场做好相应服务工作。

证书编号: A44012021003867

### 纳税信用 A 级荣誉证书



广东贝源检测技术股份有限公司:

经国家税务总局广州市税务局评定为 2021 年度纳税信用 A 级纳税人。

出具机关 (盖章):

出具时间: 2022年03月04日



备注: 本证书不做任何法定承诺, 一切均以主管税务机关最终确认的纳税信用评级信息为准。

我司连续两年在税务登记、纳税申报、税款征收、税务检查、发票账簿管理、社会诚信等方面信誉良好，经国家税务总局广州市税务局评定为 2021 年度纳税信用 A 级纳税人。



我司“河流水生态智慧化监测-评估-修复及业务化管理技术体系及应用”项目荣获 2021 年度广东省科技进步奖二等奖，未来我司将继续坚守科技创新的初心，为行业进步和发展贡献力量。

### 广东省工业和信息化厅关于印发2021年省级企业技术中心(第20批)认定名单的通知

来源: 本网原创 发布日期: 2022-05-24 【大中小】 【简体】 【繁体】 【打印】 【关闭】

各地级以上市工业和信息化主管部门:

根据《广东省工业和信息化厅关于印发省级企业技术中心管理办法》(粤工信规字〔2021〕4号)、《广东省工业和信息化厅关于开展2021年省级企业技术中心(第20批)认定工作的通知》(粤工信信创函〔2022〕43号)等要求, 经企业申报、各地级以上市工业和信息化主管部门推荐、专家评审等程序, 认定广州白云山医药集团股份有限公司等76家企业的技术中心为2021年省级企业技术中心(第20批), 现予以公布。

广东省工业和信息化厅  
2022年5月24日

### 2021年省级企业技术中心(第20批)认定名单(排名不分先后)

序号	所属地市	企业名称	行业类别
1	广州市	广州白云山医药集团股份有限公司	制造业及其他行业
2	广州市	广州创显科技股份有限公司	制造业及其他行业
3	广州市	广州文冲船舶修造有限公司	制造业及其他行业
4	广州市	广州市百果园信息技术有限公司	制造业及其他行业
5	广州市	广东贝源检测技术股份有限公司	制造业及其他行业

我司技术中心组织体系健全，运作管理规范，发展规划和发展目标明确，与高校或科研院所建立了稳定的合作渠，被广东省工业和信息化厅认定为 2021 年省级企业技术中心。

### 关于认定广州市黄埔区 广州开发区2021年度瞪羚企业和瞪羚培育企业的通知

信息来源: 本网 发布时间: 2022-05-27 14:45:45 浏览量: 3751

【打印】 字体【大 中 小】 分享到

各有关单位:

我局按照《广州市黄埔区 广州开发区促进高新技术企业发展的实施办法》(穗埔科规字〔2021〕5号)及相关申报通知要求, 经申报、审核、公示等流程, 现正式认定广东拓途智能科技有限公司等306家企业为我区2021年度瞪羚企业, 认定广州中科智云科技有限公司等235家企业为我区2021年度瞪羚培育企业(名单详见附件1、2)。

上述企业将按有关规定享受相应扶持。

特此通知。

广州市黄埔区科学技术局

2022年5月27日

### 附件1.

#### 黄埔区、广州开发区2021年度认定瞪羚企业名单

序号	企业名称	认定类型
22	广东贝源检测技术股份有限公司	瞪羚企业

我司成长速度快、创新能力强、专业领域新、发展潜力大被广州市黄埔区科学技术局认定为广州开发区 2021 年度瞪羚企业，公司已连续 7 年被认定为广州开发区瞪羚企业。

# 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 .....	24
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 .....	78

## 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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：	本期重大风险未发生重大变化

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	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	陈锦逗
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 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）	45,500,000.00	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	上海市徐汇区长乐路 989 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	23,221,591.89	40,266,208.99	-42.33%
毛利率%	29.05%	34.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,453,686.5	-8,861,021.74	27.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,431,771.73	-9,337,576.20	-1.01%
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)	-11.42%	-11.10%	-
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)	-16.69%	-11.70%	-
基本每股收益	-0.14	-0.19	26.32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,395,365.92	83,355,615.92	-14.35%
负债总计	7,910,460.59	13,391,882.01	-40.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,395,126.45	59,736,767.88	-10.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.31	-10.42%
资产负债率% (母公司)	9.20%	12.25%	-
资产负债率% (合并)	11.08%	16.07%	-
流动比率	7.94	3.94	-
利息保障倍数	-45.93	27.89	-

##### (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	-3,064,813.84	-11,189,109.06	72.61%
应收账款周转率	0.66	0.97	-
存货周转率	84.35	52.87	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.35%	-15.19%	-
营业收入增长率%	-42.33%	-3.78%	-
净利润增长率%	-30.62%	-265.14%	-

#### 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	1,208,945.43
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）	2,327,611.60
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,199.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,518,357.42</b>
减：所得税影响数	527,753.61
少数股东权益影响额（税后）	12,518.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,978,085.23</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 业务概要

##### 商业模式

###### （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, 18 大类 2156 个检测项目, 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。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	2021年省级企业技术中心
详细情况	我司技术中心组织体系健全，运作管理规范，发展规划和发展目标明确，与高校或科研院所建立了稳定的合作渠，2022年5月24日被广东省工业和信息化厅认定为2021年省级企业技术中心。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司整体根据董事会制定的2022年总体经营计划，在市场营销、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4项发明专利，80项国家实用新型专利证书，11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，18大类2156个检测项目。

#### 1、公司财务状况

截至2022年6月30日，公司总资产为71,395,365.92元，比期初减少11,960,250.00元，下降比率为14.35%；净资产为63,484,905.33元，比期初减少6,478,828.58元，下降比率为9.26%。

#### 2、公司经营成果

2022年1-6月，公司实现营业收入23,221,591.89元，同比下降42.33%，营业成本16,476,173.33元，同比下降37.08%，公司利润总额和净利润分别为-6,760,383.04元和-6,698,524.79元，同比分别下降30.24%和30.62%。主要是受市场因素变动价格下降明显、检测机构多，加上检测项目预算缩减，行业出现低价

竞争，成单量有所下降。另部分三旧改造政策调整，土壤项目受阻未能如期动工，从而增加了项目的实施难度，造成部分签约和终验的延期。对公司订单或合同的执行造成一定的影响，使得公司整体收入和利润较去年同期相比有所下降。

### 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-3,064,813.84元，同比上升72.61%；主要系购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少2,034.41万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少823.64万所致；投资活动产生的现金流量净额为-491,449.76元，同比上升94.00%，主要系公司投资支付的现金比去年同期减少1,400.00万元所致；筹资活动产生的现金流量净额-605,160.08元，同比上升91%，主要系报告期内取得长期借款196万，偿还债务支付的现金同比减少376.00万所致。

### 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年国民经济和社会发展计划确定的生态环境领域8项约束性指标顺利完成，生态环境质量持续改善，‘十四五’生态环境保护工作实现了良好开局。”生态环境部综合司司长表示，全国生态环境系统在“十四五”开局之年交出了一份亮丽答卷，广大群众生态环境获得感、幸福感不断增强。

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，行业增速一直以来远超 GDP 增速，随着国内改革持续深入推进，为第三方检测机构提供成长沃土，未来十年仍将是检验检测行业发展的黄金期。

截至 2022 年中，全国检验检测机构已突破 5 万家，检测机构行业发展特点主要有几点：1、检验检测机构数量持续增长；2、检验检测市场结构进一步优化、集约化程度提升；3、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、检验检测科研和创新能力增强；5、“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	4,277,297.01	5.99%	7,789,464.44	9.34%	-45.09%
应收票据					
应收账款	33,013,239.23	46.24%	37,564,804.97	45.07%	-12.12%
其他应收款	4,383,483.80	6.14%	1,803,662.82	2.16%	143.03%
存货		0.00%	390,668.13	0.47%	-100.00%
其他流动资产	53,038.62	0.07%	304,654.66	0.37%	-82.59%
在建工程	639,673.04	0.90%	479,499.59	0.58%	33.40%
使用权资产	845,988.89	1.18%	2,067,941.35	2.48%	-59.09%
应付账款	206,189.90	0.29%	474,178.96	0.57%	-56.52%
应付职工薪酬	1,715,948.91	2.40%	3,798,024.16	4.56%	-54.82%
应交税费	726,175.91	1.02%	2,174,008.01	2.61%	-66.60%
其他应付款	109,099.39	0.15%	70,083.11	0.08%	55.67%
一年内到期的非流动负债	435,172.93	0.61%	3,481,524.08	4.18%	-87.50%
其他流动负债	30,010.80	0.04%	19,338.21	0.02%	55.19%
未分配利润	-3,468,424.23	-4.86%	2,873,217.20	3.45%	-220.72%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额 4,277,297.01 元，下降 45.09%，主要系报告期内收入下滑销售商品、提供劳务收到的现金下降所致。

其他应收款期末余额为 4,383,483.8 元，同比上涨 143.03%，主要系报告期内往来款增加所致。

存货期末余额为 0，主要系报告期内出售子公司中耕信息，其他公司无需使用原材料等存货。

其他流动资产同比下降 82.59%，主要系报告期内待抵扣进项税额较少 19.30 万元。

在建工程同比上涨 33.40%，主要系报告期内子公司江西贝源部分在建工程项目未完工所致。

使用权资产减少 59.09%，主要系报告期内累计折旧增加所致。

应付账款同比下降 56.52%，主要系报告期内采购设备、原材料较上年减少，并已结算部分款项。

应付职工薪酬下降 54.82%，主要系成交业务量下降，人员相应减少所致。

应交税费下降 66.6%，主要系增值税较上年同期减少 94.47 万所致。

其他应付款上升 55.67%，主要系相关往来款增加所致。

一年内到期的非流动负债下降 87.5%，主要系本期已偿还江西贝源一年内到期的长期借款 196 万，一年内到期的租赁负债减少 108.64 万所致。

其他流动负债增加 55.19%，主要系应交税金增加 1.07 万所致。

未分配利润下降 220.72%，主要系报告期内净利润减少 669.85 万所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	23,221,591.89	-	40,266,208.99	-	-42.33%
营业成本	16,476,173.33	70.95%	26,187,735.97	65.04%	-37.08%
毛利率	29.05%	-	34.96%	-	-
税金及附加	96,967.44	0.42%	65,234.83	0.16%	48.64%
销售费用	4,477,863.07	19.28%	7,507,877.19	18.65%	-40.36%
财务费用	139,562.58	0.60%	400,064.23	0.99%	-65.11%
资产处置收益		0.00%	2,073.45	0.01%	-100.00%
营业外收入	2,181,968.91	9.40%	436,038.19	1.08%	400.41%
营业外支出	18,218.28	0.08%	10,043.05	0.02%	81.40%
利润总额	-6,760,383.04	-29.11%	-9,690,271.16	-24.07%	30.24%
所得税费用	-61,858.25	-0.27%	-35,885.88	-0.09%	-72.37%
净利润	-6,698,524.79	-28.85%	-9,654,385.28	-23.98%	30.62%

#### 项目重大变动原因：

营业收入同比下降 42.33%，主要系受市场环境因素变动较大，且检测行业市场竞争激烈，成单量有所下降所致。



营业成本同比下降 37.08%，主要系收入下降，成本相应下降。

毛利率下降 5.91%，主要原因系受市场因素变动价格下降明显、竞争激励，且公司内部运营成本较高导致。

税金及附加期末余额 9.70 万元，较上年同期增加 3.17 万元，同比上涨 48.64%，主要系报告期内城市维护建设税、教育费附加同比增加 3.03 万元所致。

销售费用期末余额 447.79 万元，同比下降 40.36%，报告期内销售人员职工薪酬和业务招待费较上期减少。

财务费用同比下降 65.11%，主要系报告期内利息支出同比下降 71.44%，利息收入同比下降 93.04%。

资产处置收益期末余额为 0，主要系报告期内没有发生固定资产处置。

营业外收入同比上涨 400.41%，主要系报告期内非经常性损益的政府补贴增加 174.59 万元所致。

营业外支出同比上涨 81.40%，主要系报告期内营业外支出增加 0.82 万元。

利润总额期末余额-676.04 万元，同比上涨 30.24%，主要系报告期内各项费用有所下降。

所得税费用同比下降 72.37%，主要系报告期内利润总额为负数，按税法及相关规定计算的当期所得税费用为 0 所致。

净利润期末余额-669.85 万元，同比上涨 30.62%，主要系报告期内主要系报告期内各项费用有所下降。

## (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	23,221,591.89	40,266,208.99	-42.33%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	16,476,173.33	26,187,735.97	-37.08%
其他业务成本	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	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环境检测服务	23,221,591.89	16,476,173.33	29.05%	-42.33%	-37.08%	-5.91%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

报告期内,营业收入同比下降 42.33%,主要系受市场环境因素变动较大,且检测行业市场竞争激烈,成单量有所下降所致。

### 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	-3,064,813.84	-11,189,109.06	72.61%
投资活动产生的现金流量净额	-491,449.76	-8,195,733.61	94.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-605,160.08	-6,724,423.19	91.00%

#### 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-3,064,813.84元,同比上升72.61%;主要系购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少2,034.41万元,支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少823.64万所致;投资活动产生的现金流量净额为-491,449.76元,同比上升94.00%,主要系公司投资支付的现金比去年同期减少1,400.00万元所致;筹资活动产生的现金流量净额-605,160.08元,同比上升91%,主要系报告期内取得长期借款196万,偿还债务支付的现金同比减少376.00万所致。

## 八、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
江西省贝源检测	子公司	主要从事环境领域包括水环境、气		扩展业务公司发	6,000,000.00	18,834,580.98	15,918,537.18	5,158,369.69	-499,669.98

技术有限公司	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	展需要																		
--------	---	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	服务、建筑消防设施检测服务、化工产品检验服务、煤炭检测。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。							

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州市中耕信息技术有限公司	子公司股权转让	报告期内，转让子公司股权，对生产经营及业绩无重大影响。

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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 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

## 十一、 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

## 十二、 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。

### 十三、 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)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### (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

报告期公司无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

#### (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, 接受劳务	4,300,000.00	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	4,000,000.00	24,678.30
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
4. 其他		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 (请自行填写)	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 (请自行填写)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年4月18日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	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:

##### 1、关于为员工缴纳社会保险费的承诺:

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

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

##### 2、关于避免同业竞争的承诺:

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

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

##### 3、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺:

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

承诺履行情况:公司在报告期内的关联交易履行情况均按照承诺内容执行。

##### 4、现金收款风险的承诺:

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

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

#### (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
其他货币资金	货币资金	履约保证金	649,256.25	0.91%	项目履约保证金
<b>总计</b>	-	-	649,256.25	0.91%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

项目履约保证金主要系公司正常开展业务需求，系合理的，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%
<b>总股本</b>		45,500,000	-	0	45,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						10

**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）	2,100,000	21,100	2,121,100	4.6618%	0	2,121,100	0	0
7	黄树杰	1,200,000	0	1,200,000	2.6374%	0	1,200,000	0	0
8	林鹃鹏	2,100	1,300	3,400	0.0075%	0	3,400	0	0
9	孙珂	500	0	500	0.0011%	0	500	0	0
10	曾毅荣	100	0	100	0.002%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	45,477,600	-	45,500,000	100%	7,200,000	38,300,000	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	2021年8月4日	2024年8月3日
张卫军	董事	男	1963年8月	2021年8月4日	2024年8月3日
林维华	董事	男	1963年12月	2021年8月4日	2024年8月3日
许锐杰	董事/总经理	男	1981年9月	2021年8月4日	2024年8月3日
黄晓明	董事/副总经理	男	1979年12月	2021年8月4日	2024年8月3日
陈锦逗	董事会秘书	女	1998年6月	2022年4月21日	2024年8月3日
蔡奕忠	股东代表监事/监事会主席	男	1980年10月	2021年8月4日	2024年8月3日
黄小芸	股东代表监事	女	1990年3月	2021年8月4日	2024年8月3日
黄振中	职工代表监事	男	1983年7月	2021年8月4日	2024年8月3日
钟淑娴	财务总监	女	1989年5月	2021年8月4日	2024年8月3日
<b>董事会人数:</b>					5
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					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	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	4,800,000	0

	理						
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
蓝文林	董事会秘书	离任	市场总监	辞职
陈锦逗	证券事务代表	新任	董事会秘书	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

陈锦逗，女，1998年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年2月至今就职于广东贝源检测技术股份有限公司，担任公司证券事务代表。

### (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	23	0	4	19
研发人员	79	0	16	63
财务人员	6	0	1	5
行政管理人员	42	1	20	23
技术服务人员	200	13	131	82
员工总计	350	14	172	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	21	11
本科	142	64

专科	171	100
专科以下	14	16
员工总计	350	192

(二) 核心人员（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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,277,297.01	7,789,464.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	33,013,239.23	37,564,804.97
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,718,578.93	2,362,472.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4,383,483.80	1,803,662.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）		390,668.13
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（六）	53,038.62	304,654.66
<b>流动资产合计</b>		<b>43,445,637.59</b>	<b>50,215,727.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（七）	23,963,675.20	27,657,242.11
在建工程	五（八）	639,673.04	479,499.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	845,988.89	2,067,941.35
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,580,860.12	2,073,842.90
递延所得税资产	五（十一）	919,531.08	861,362.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,949,728.33	33,139,888.07
<b>资产总计</b>		71,395,365.92	83,355,615.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	1,750,000.00	2,250,000.00
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（十三）	206,189.90	474,178.96
预收款项			
合同负债	五（十四）	500,180.00	482,996.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	1,715,948.91	3,798,024.16
应交税费	五（十六）	726,175.91	2,174,008.01
其他应付款	五（十七）	109,099.39	70,083.11
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（十八）	435,172.93	3,481,524.08
其他流动负债	五（十九）	30,010.80	19,338.21
<b>流动负债合计</b>		5,472,777.84	12,750,153.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	1,960,000.00	
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五（二十一）	477,682.75	641,728.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,437,682.75	641,728.89
<b>负债合计</b>		7,910,460.59	13,391,882.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	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（二十三）	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（二十四）	6,056,599.63	6,056,599.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-3,468,424.23	2,873,217.20
归属于母公司所有者权益合计		53,395,126.45	59,736,767.88
少数股东权益		10,089,778.88	10,226,966.03
<b>所有者权益合计</b>		63,484,905.33	69,963,733.91
<b>负债和所有者权益合计</b>		71,395,365.92	83,355,615.92

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,920,441.56	4,439,650.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	28,483,316.29	31,697,456.26
应收款项融资			
预付款项		511,795.13	523,991.61
其他应收款	十一（二）	3,300,174.99	3,013,341.07
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		42,600.00	94,080.00
<b>流动资产合计</b>		<b>35258327.97</b>	<b>39768519.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十一（三）	1,632,000.00	4,670,688.64
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		14,169,637.64	16,877,845.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		845988.89	2032254.37
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1580860.12	2036671.93
递延所得税资产		802610.12	785746.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19031096.77</b>	<b>26403207.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>54289424.74</b>	<b>66,171,726.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,750,000.00	2,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		194,710.62	235,186.26
预收款项			
合同负债		220,731.89	47,216.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,398,936.63	2,449,432.49
应交税费		410,073.48	862,160.63
其他应付款		93,864.58	134,715.40
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		435,172.93	1,483,876.43
其他流动负债		13,243.91	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,516,734.04</b>	<b>7462588.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		477,682.75	641,728.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>477,682.75</b>	<b>641728.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,994,416.79</b>	<b>8,104,316.9</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-7,568,542.73	1,203,859.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>49295007.95</b>	<b>58,067,409.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>54289424.74</b>	<b>66,171,726.84</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五（二十六）	23,221,591.89	40,266,208.99
其中：营业收入	五（二十	23,221,591.89	40,266,208.99

	六)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,087,944.03	50085927.1
其中：营业成本	五（二十六）	16,476,173.33	26,187,735.97
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（二十七）	96,967.44	65,234.83
销售费用	五（二十八）	4,477,863.07	7,507,877.19
管理费用	五（二十九）	4,966,019.82	6,543,074.62
研发费用	五（三十）	6,931,357.79	9,381,940.26
财务费用	五（三十一）	139,562.58	400,064.23
其中：利息费用		144,051.86	504,423.19
利息收入		12,464.82	179,044.30
加：其他收益	五（三十二）	146,748.39	183,416.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	1,207,858.40	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-412,388.32	-482,038.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		2,073.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,924,133.67	-10,116,266.3
加：营业外收入	五（三十六）	2,181,968.91	436,038.19

减：营业外支出	五（三十七）	18,218.28	10,043.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,760,383.04	-9,690,271.16
减：所得税费用	五（三十八）	-61,858.25	-35,885.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,698,524.79	-9,654,385.28
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）		-5,375,688.69	-9,654,385.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,322,836.1	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-244,838.29	-793,363.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,453,686.5	-8,861,021.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,698,524.79	-9,654,385.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,453,686.5	-8,861,021.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-244,838.29	-793,363.54
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.19
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	17,986,599.50	30,166,163.40
减：营业成本	十一（四）	14,242,288.46	21,363,560.73
税金及附加		75,570.84	50,313.85
销售费用		3,630,992.21	6,439,790.60
管理费用		3,155,900.91	3,741,498.36
研发费用		5,077,839.36	6,526,515.77
财务费用		88,926.24	313,203.10
其中：利息费用		56,016.35	423,336.87
利息收入		10,475.04	178,289.62
加：其他收益		114,814.20	182,009.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,688,688.64	
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）		-112,422.67	-377,277.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,971,215.63	-8,463,987.50
加：营业外收入		2,181,950.24	331,500.13
减：营业外支出			10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,789,265.39	-8,142,487.37
减：所得税费用		-16,863.4	-56,591.7
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,772,401.99	-8,085,895.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,772,401.99	-8,085,895.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,772,401.99	-8,085,895.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,844,572.87	43,170,054.03
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		21,555.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	5,901,147.18	17,331,086.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,767,275.62</b>	<b>60,501,140.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,838,296.79	28,182,352.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		19,954,164.57	28,190,579.75
支付的各项税费		1,926,436.65	1,898,654.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	9,113,191.45	13,418,662.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,832,089.46	71,690,249.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,064,813.84	-11,189,109.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,253.38	
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,722.52	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,081,975.9	9,844,500
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,425.66	2,040,233.61
投资支付的现金		2,000,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,573,425.66	18,040,233.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-491,449.76	-8,195,733.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		1,960,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,960,000.00	
偿还债务支付的现金		2,460,000.00	6,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,160.08	504,423.19
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,565,160.08	6,724,423.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-605,160.08	-6,724,423.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,161,423.68	-26,109,265.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,789,464.44	34,660,628.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,628,040.76	8,551,362.62

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



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,357,772.15	34,674,372.04
收到的税费返还		19,671.99	
收到其他与经营活动有关的现金		2,259,080.84	15,136,648.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,636,524.98</b>	<b>49,811,020.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,342,521.00	23,849,808.93
支付给职工以及为职工支付的现金		15,078,545.02	21,970,175.45
支付的各项税费		1,077,328.22	1,283,008.06
支付其他与经营活动有关的现金		5,645,085.49	11,971,868.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,143,479.73</b>	<b>59,074,860.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,506,954.75</b>	<b>-9,263,840.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,100,000	8,000,000
取得投资收益收到的现金		3,253.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,103,253.38</b>	<b>8,000,000</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,747.78	766,783.44
投资支付的现金		2,000,000	16,000,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,208,747.78</b>	<b>16,766,783.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,494.4</b>	<b>-8,766,783.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		500,000	4,220,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,016.35	423,336.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>556,016.35</b>	<b>4,643,336.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-556,016.35</b>	<b>-4,643,336.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,168,465.5</b>	<b>-22,673,960.42</b>

加：期初现金及现金等价物余额		4,439,650.81	30,112,238.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,271,185.31	7,438,277.59

### 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 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<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:

报告期内, 未发生上述特殊情形。

#### (二) 财务报表项目附注

## 广东贝源检测技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 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2022年8月23日决议批准报出。

## （四）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	100%	100%	企业合并

注：a.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12月31日已完成工商登记注册，并进行税务登记，截至2022年6月30日未开始开展业务活动，故本期合并财务报表不包含该公司。

b.2021年10月27日本公司投资设立的“天津贝源检测技术有限公司”已办理工商/税务注销登记，故“天津贝源检测技术有限公司”注销后不再属于合并财务报表范围内，本公司不再享有对“天津贝源检测技术有限公司”的表决权。

c.决广东贝源检测技术股份有限公司”已于2022年将“广州市中耕信息技术有限公司”全部股权转让给受让方辜桂金、陆小博，转让款人民币35万元，公司已于2022年5月办理了工商变更登记，故转让后“广州市中耕信息技术有限公司”不再属于合并范围内，本公司不再享有对“广州市中耕信息技术有限公司”的表决权。

## 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 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。

### 5. 合并取得子公司会计处理

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

### 6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (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
办公设备及其他	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

本公司的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，计入营业外收入。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

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

## (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

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承

租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十二）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本

公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

#### 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	2.5%
广州市中耕信息技术有限公司	2.5%

##### (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 2021 年 11 月 3 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 2021 年度起三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

珠海市贝源检测技术有限公司、广州市中耕信息技术有限公司两家公司符合依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定：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 12.5% 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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,798.57	79,199.99
银行存款	3,549,242.19	7,087,082.63
其他货币资金	649,256.25	623,181.82
合计	4,277,297.01	7,789,464.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：a.其他货币资金 211,529.50 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2022 年 03 月 01 日签订的编号 0360200179-2022 年（保函）字 0106 号“2023 年度水样、泥样检测项目”履约保证金，该金额为受限货币资金；

b.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；

c.其他货币资金 118,750.00 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2021 年 12 月 3 日签订的编号 0360200179-2021 年（保函）字 0148 号广东省环境科学院“典型行业企业地块及周边土壤调查钻探、采样测试”项目履约保证金，该金额为受限货币资金；

d.其他货币资金 245,300.00 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2021 年 12 月 8 日签订的编号 0360200179-2021 年（保函）字 0153 号广东省汕头生态环境监测中心站“海洋生态环境监测辅助服务（包 2：南澳湾海水浴场和南澳岛典型海洋生态系统健康状况监测）”项目预付款保证金，该金额为受限货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1.按应收账款分类披露

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	39,143,446.46	100.00	6,130,207.23	15.66
合计	39,143,446.46	100.00	6,130,207.23	15.66

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	43,356,409.76	100.00	5,791,604.79	13.35
合计	43,356,409.76	100.00	5,791,604.79	13.35

#### 2.按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			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	15,145,895.94	2.54	384,705.76	29,417,721.28	2.09	614,507.73
1至2年	20,061,611.62	18.23	3,657,231.80	10,603,811.04	32.60	3,456,652.27
2至3年	3,860,570.90	52.14	2,012,901.67	3,303,199.44	51.13	1,688,766.79
3年以上	75,368.00	100.00	75,368.00	31,678.00	100.00	31,678.00
合计	39,143,446.46		6,130,207.23	43,356,409.76		5,791,604.79

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	5,791,604.79	338,602.44				6,130,207.23
合计	5,791,604.79	338,602.44				6,130,207.23

### 4.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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
科学城(广州)环保科技有限公司	4,665,500.00	11.92	850,520.65
北京伦至环境科技有限公司	3,105,200.00	7.93	940,851.28
广州市净水有限公司	2,826,279.00	7.22	71,787.49
肇庆市生态环境局高要分局	2,185,090.00	5.58	398,341.91
德兴市环境保护局	1,759,200.00	4.49	446,780.05
合计	14,541,269.00	37.14	2,708,281.38

## (三) 预付款项

### 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,332,260.24	77.52	2,327,137.83	98.50
1至2年	350,983.69	20.42		
2至3年			20,000.00	0.85
3年以上	35,335.00	2.06	15,335.00	0.65
合计	1,718,578.93	100.00	2,362,472.83	100.00

### 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

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	青岛博什兰物联技术有限公司	300,000.00	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	北京华夏科创仪器股份有限公司	36,000.00	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	3年以上	对方人员变动, 未履行合同

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西省贝源检测技术有限公司	徐迥	14,325.00	3年以上	对方人员变动，未履行合同
合计		370,325.00		

## 2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西省清川环保科技有限公司	530,000.00	30.84
青岛博什兰物联技术有限公司	300,000.00	17.46
玉山县欣雁办公用品贸易商行	247,248.00	14.39
上饶市信标达信息科技有限公司	220,000.00	12.80
永修优端建材有限公司	168,000.00	9.78
合计	1,465,248.00	85.27

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,383,483.80	1,803,662.82
减：坏账准备		
合计	4,383,483.80	1,803,662.82

### 1.其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	1,258,041.67	677,468.24
押金	664,204.45	576,092.00
投标保证金	107,991.40	550,102.58
其他往来	2,353,246.28	
减：坏账准备		
合计	4,383,483.80	1,803,662.82

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,556,407.94	1,029,903.55
1至2年	1,149,828.67	200,415.82
2至3年	116,569.74	406,200.45
3年以上	560,677.45	167,143.00
合计	4,383,483.80	1,803,662.82

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
广州市中耕信息技术有限公司	其他往来	1,786,400.00	1年以内 1至2年	40.75	
林潇	员工备用金	536,223.18	1年以内	12.23	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	347,772.00	1至3年	7.93	
辜桂金	其他往来	225,000.00	1年以内	5.13	
姚玮	员工备用金	205,034.34	1年以内	4.68	
合计		3,100,429.52		70.72	

#### (五) 存货

##### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				390,668.13		390,668.13
合计				390,668.13		390,668.13

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		193,018.36
待摊销房屋租金	53,038.62	111,636.30
合计	53,038.62	304,654.66

#### (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,963,675.20	27,657,242.11
减：减值准备		
合计	23,963,675.20	27,657,242.11

##### 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	45,262,644.75	3,526,841.44	1,076,774.55	57,717,992.82
2. 本期增加金额		333,773.72	21,786.28		355,560.00
(1) 购置		333,773.72	21,786.28		355,560.00
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		35,520.13	48,758.15	189,615.38	273,893.66
(1) 处置或报废		35,520.13	48,758.15	189,615.38	273,893.66
4. 期末余额	7,851,732.08	45,560,898.34	3,499,869.57	887,159.17	57,799,659.16
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1.期初余额	1,177,282.27	25,649,729.24	2,439,060.32	794,678.88	30,060,750.71
2.本期增加金额	375,307.14	3,349,275.11	170,283.36	44,614.14	3,939,479.75
(1) 计提	375,307.14	3,349,275.11	170,283.36	44,614.14	3,939,479.75
3.本期减少金额		102.29	69,144.21	95,000.00	164,246.50
(1) 处置或报废		102.29	69,144.21	95,000.00	164,246.50
4.期末余额	1,552,589.41	28,998,902.06	2,540,199.47	744,293.02	33,835,983.96
三、账面价值					
1.期末账面价值	6,299,142.67	16,561,996.28	959,670.10	142,866.15	23,963,675.20
2.期初账面价值	6,674,449.81	19,612,915.51	1,087,781.12	282,095.67	27,657,242.11

#### (八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	639,673.04	479,499.59
减：减值准备		
合计	639,673.04	479,499.59

#### 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
装修装饰	639,673.04		639,673.04	479,499.59		479,499.59
合计	639,673.04		639,673.04	479,499.59		479,499.59

#### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,330,314.13	4,330,314.13
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3.本期减少金额	3,029,950.19	3,029,950.19
(1) 处置		
(2) 其他	3,029,950.19	3,029,950.19
4.期末余额	1,300,363.94	1,300,363.94
二、累计折旧		
1.期初余额	2,262,372.78	2,262,372.78
2.本期增加金额	805,470.22	805,470.22
(1) 计提	805,470.22	805,470.22

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	2,613,467.95	2,613,467.95
(1) 处置		
(2) 其他	2,613,467.95	2,613,467.95
4.期末余额	454,375.05	454,375.05
三、账面价值		
1.期末账面价值	845,988.89	845,988.89
2.期初账面价值	2,067,941.35	2,067,941.35

(十) 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	1,038,283.31	202,973.30	351,425.61	45,620.01	844,210.99
实验室装修费用	978,137.16	38,193.07	310,359.62		705,970.61
软件系统服务费	57,422.43		16,265.00	10,478.91	30,678.52
合计	2,073,842.90	241,166.37	678,050.23	56,098.92	1,580,860.12

(十一) 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：	919,531.08	6,130,207.23	861,362.12	5,791,604.79
资产减值准备	919,531.08	6,130,207.23	861,362.12	5,791,604.79
小计	919,531.08	6,130,207.23	861,362.12	5,791,604.79

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,750,000.00	2,250,000.00
合计	1,750,000.00	2,250,000.00

(十三) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	168,517.00	285,358.51
1年以上	37,672.90	188,820.45
合计	206,189.90	474,178.96

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
南昌科之海仪器设备有限公司	9,700.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州逸海科技有限公司	8,200.00	未结算
合计	17,900.00	

#### (十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
益普希（广州）环保科技有限公司	45,660.38	
江西恒绵科技有限公司	42,452.83	
煜环环境科技有限公司	33,023.58	
广丰区位南墙体材料	28,301.89	
上饶市弘业新能源有限公司	32,075.47	
广丰区位南墙体材料		28,301.89
江西宇辉线路器材有限公司		21,698.11
上饶市澳蓝特实业有限公司		24,528.30
广州汉朗机电设备有限公司		93,742.57
深圳市圳青环保科技有限公司		22,178.22
其他	318,665.85	292,547.50
合计	500,180.00	482,996.59

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,798,024.16	16,973,896.70	19,055,971.95	1,715,948.91
离职后福利-设定提存计划		1,131,407.01	1,131,407.01	
辞退福利				
合计	3,798,024.16	18,105,303.71	20,187,378.96	1,715,948.91

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,798,024.16	14,749,869.54	16,831,944.79	1,715,948.91
职工福利费		1,022,593.37	1,022,593.37	
社会保险费		624,424.79	624,424.79	
其中：医疗保险费		615,626.32	615,626.32	
工伤保险费		5,763.43	5,763.43	
生育保险费		3,035.04	3,035.04	
住房公积金		577,009.00	577,009.00	
合计	3,798,024.16	16,973,896.70	19,055,971.95	1,715,948.91

##### 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		1,117,336.42	1,117,336.42	
失业保险费		14,070.59	14,070.59	
合计		1,131,407.01	1,131,407.01	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	662,315.89	1,606,986.42
企业所得税		319,480.62
个人所得税	18,924.49	105,192.19
城市维护建设税	22,502.51	75,600.51
教育费附加	9,643.93	33,997.30
地方教育费附加	6,359.80	22,664.87
印花税	6,429.29	10,086.10
合计	726,175.91	2,174,008.01

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	109,099.39	70,083.11
合计	109,099.39	70,083.11

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	109,099.39	70,083.11
合计	109,099.39	70,083.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
青岛博什兰物联技术有限公司	50,000.00	未结算
党支部活动经费	10,471.22	受疫情影响暂未开展相关活动
叶文玉	10,000.00	未结算
合计	70,471.22	—

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,960,000.00
一年内到期的租赁负债	435,172.93	1,521,524.08
合计	435,172.93	3,481,524.08

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应交税金	30,010.80	19,338.21
合计	30,010.80	19,338.21

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,960,000.00		
合计	1,960,000.00		

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	945,819.81	2,234,557.93
减：未确认融资费用	32,964.13	71,304.96
减：一年内到期的租赁负债	435,172.93	1,521,524.08
合计	477,682.75	641,728.89

(二十二) 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
广州市敦诚贝源投资合伙企业(有限合伙)	2,100,000.00				+21,100.00	+21,100.00	2,121,100.00
黄树杰	1,200,000.00						1,200,000.00
其他股东	25,100.00				-21,100.00	21,100.00	4,000.00
股份总数	45,500,000.00						45,500,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

(二十四) 盈余公积

项目	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

(二十五) 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	2,873,217.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	112,045.07	
调整后期初未分配利润	2,985,262.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,453,686.50	
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	-3,468,424.23	

## （二十六）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	23,221,591.89	16,476,173.33	40,266,208.99	26,187,735.97
环境检测服务	23,221,591.89	16,476,173.33	36,484,278.28	23,567,649.42
软件信息服务			3,781,930.71	2,620,086.55
合计	23,221,591.89	16,476,173.33	40,266,208.99	26,187,735.97

### 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
在某一时点确认	23,221,591.89		
在某一时段内确认			
合计	23,221,591.89		

## （二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,212.88	28,980.21
教育费附加	22,232.06	13,121.56
地方教育费附加	14,821.40	8,747.70
车船使用税	600.00	12,825.36
印花税	9,101.10	1,560.00
合计	96,967.44	65,234.83

## （二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,193,340.67	3,351,764.25
差旅费	174,400.98	269,312.46
业务招待费	26,502.01	1,255,777.45
车辆费用	207,382.87	
折旧费	20,161.97	25,645.24
中介服务费	805,376.46	1,568,862.97
租金	59,913.83	8,134.43
广告宣传费	256,347.43	189,403.52
长期待摊费用	9,107.40	41,693.76
办公费及其他	725,329.45	797,283.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,477,863.07	7,507,877.19

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,502,171.66	4,033,329.58
差旅费	75,800.04	181,670.00
业务招待费	147,661.98	37,989.81
折旧费	266,766.05	290,270.60
房屋租金	49,098.28	336,304.75
中介服务费	463,116.29	642,749.95
长期待摊费用	17,156.28	180,363.06
办公费及其他	444,249.24	840,396.87
合计	4,966,019.82	6,543,074.62

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,087,840.52	4,986,701.08
直接投入费用	735,101.53	1,758,044.97
租金水电费	257,891.41	252,561.55
设备维护调试费	96,705.11	23,899.94
折旧与摊销	1,676,860.98	2,154,642.36
办公费及其他	76,958.24	206,090.36
合计	6,931,357.79	9,381,940.26

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	144,051.86	504,423.19
减：利息收入	12,464.82	179,044.30
手续费支出	7,975.54	13,765.51
未确认融资费用		60,619.83
其他支出		300.00
合计	139,562.58	400,064.23

(三十二) 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	22,806.18	1,406.88	与收益相关
增值税加计抵减	47,071.61	134,009.50	与收益相关
科技保险补贴		20,000.00	与收益相关
市商务发展专项资金服务贸易事项（在岸业绩项目）	24,700.00		与收益相关
失业保险补贴			与收益相关
稳岗补贴	52,170.60		与收益相关
职工适岗培训补贴		28,000.00	与收益相关
合计	146,748.39	183,416.38	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,207,858.40	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,207,858.40	

(三十四) 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	-412,388.32	-482,038.02
合计	-412,388.32	-482,038.02

(三十五) 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

(三十六) 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	2,180,863.21	360,300.00	2,180,863.21
处置固定资产净收益	1,087.03		1,087.03
其他	18.67	75,738.19	18.67
合计	2,181,968.91	436,038.19	2,181,968.91

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东省知识产权示范企业补贴	300,000.00		与收益相关
知识产权质押贷款贴息	275,338.21		与收益相关
国家专精特新小巨人补贴	1,000,000.00		与收益相关
高企通过奖励	200,000.00		与收益相关
2022年广州市外贸公共服务平台与基地工作站项目资金	281,400.00		与收益相关
疫情影响一次性留工补助	124,125.00		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	2,180,863.21	360,300.00	

(三十七) 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	
其他	18,218.28	43.05	18,218.28
合计	18,218.28	10,043.05	18,218.28

(三十八) 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
递延所得税费用	-61,858.25	-79,308.75
合计	-61,858.25	-35,885.88

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-6,760,383.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,014,057.46
子公司适用不同税率的影响	-419,102.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,957.88
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	2,135,841.98
研发加计扣除的影响	-776,497.67
所得税费用	-61,858.25

## (三十九) 现金流量表

### 1. 收到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
存款利息收入	12,464.82	179,044.30
政府补助	2,280,539.99	549,859.15
往来款项	3,608,142.37	16,526,447.94
其他		75,735.06
合计	5,901,147.18	17,331,086.45

### 2. 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
手续费支出	7,975.54	24,065.51
车辆费用	292,927.16	258,845.85
差旅费	253,886.70	334,554.74
办公费	1,122,621.67	1,434,613.03
业务招待费	174,163.99	1,293,767.26
会议费		68,700.00
租金水电物业费	320,461.61	738,404.76
技术开发费	735,101.53	3,011,872.28
广告宣传费	256,347.43	178,910.42
维修费	42,242.02	148,665.23
通讯费		1,760.96
中介服务费	1,392,762.29	951,401.94

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他往来款项等	4,514,701.51	4,973,100.26
合计	9,113,191.45	13,418,662.24

(四十) 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	-6,698,524.80	-9,654,385.28
加：信用减值损失	412,388.32	482,038.02
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	3,939,479.75	4,770,226.23
使用权资产折旧	805,470.22	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	678,050.23	975,186.62
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,087.03	
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）	96,909.80	504,423.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,207,858.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,858.25	-79,308.75
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）	-98,229.83	294,260.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,910,390.60	-1,076,992.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,839,944.45	-7,402,484.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,064,813.84	-11,189,109.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	3,628,040.76	8,551,362.62
减：现金的期初余额	7,789,464.44	34,660,628.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-4,161,423.68	-26,109,265.86

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,628,040.76	8,551,362.62
其中：库存现金	78,798.57	160,733.77
可随时用于支付的银行存款	3,549,242.19	8,390,628.85
二、期末现金及现金等价物余额	3,628,040.76	8,551,362.62
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		

## (四十一) 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	649,256.25	保函保证金
合计	649,256.25	--

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期出售子公司股权情况

#### 1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州市中耕信息技术有限公司	350,000	100.00	出售	2022年5月23日	工商股东变更登记	921,278.60

## 七、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

#### 2. 重要的非全资子公司情况

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
------	----------	--------------	----------------	------------

江西省贝源检测技术有限公司	49%	-244,838.29		10,089,778.88
---------------	-----	-------------	--	---------------

### 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	8,283,949.42	10,550,631.56	18,834,580.98	956,043.80	1,960,000.00	2,916,043.80

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	9,433,538.89	11,218,548.84	20,652,087.73	4,453,576.77		4,453,576.77

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西省贝源检测技术有限公司	5,158,369.69	-499,669.98	-499,669.98	-602,605.78

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	15,032,874.56	3,383,846.40	3,383,846.40	1,669,209.75

## 八、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“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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 4.6154% 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
敦源信息科技（广州）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



其他关联方名称	与本公司关系
姚锦英	与王洪标为夫妻关系

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
广州云山环境科技有限公司	采购商品	原材料		26,548.67
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	24,678.30	109,477.36

##### 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	2021年7月29日	2022年7月27日	否

注：a.2 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 2022 年 6 月 30 日到账为 2,500,000.00 元，已还款 750,000.00 元，姚锦英、徐声智、王洪标承担个人连带责任保证。

##### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	745,338.00	774,571.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款-环境检测服务	广东敦诚环保科技有限公司	59,446.00	6,732.66	283,996.00	64,440.14
应收账款-环境检测服务	广州敦诚润宇环保工程有限公司	1,400.00	255.22	1,400.00	40.74
合计		60,846.00	6,987.88	285,396.00	64,480.88

##### 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		165,900.00
合计			165,900.00

#### (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

关联方	期末余额	期初余额
合计		188,679.92

## 九、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2022 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 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### （一）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	78,506.28	3,933,928.89
减：终止成本及经营费用	1,401,342.38	4,488,676.15
二、来自已终止经营业务的利润总额	-1,322,836.10	-554,747.26
减：终止经营所得税费用		4,832.67
三、终止经营净利润	-1,322,836.10	-559,579.93
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-1,322,836.10	-260,430.66
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		
五、终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	-954,389.55	-287,902.81
投资活动现金流量净额	-8,752.21	-21,577.21
筹资活动现金流量净额		-3,073.15

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按坏账计提方法分类披露

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	33,834,050.46	100.00	5,350,734.17	15.81
合计	33,834,050.46	100.00	5,350,734.17	15.81

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	36,935,767.76	100	5,238,311.50	14.18
合计	36,935,767.76	100	5,238,311.50	14.18

(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	11,841,973.94	2.54	300,786.14	24,265,425.28	2.09	506,800.80
1至2年	18,922,797.62	18.23	3,449,626.01	9,425,311.04	32.60	3,072,482.41
2至3年	3,069,278.90	52.14	1,600,322.02	3,245,031.44	51.13	1,659,028.29
合计	33,834,050.46		5,350,734.17	36,935,767.76		5,238,311.50

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
计提坏账准备	5,238,311.50	112,422.67				5,350,734.17
合计	5,238,311.50	112,422.67				5,350,734.17

4. 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(%)	坏账准备期末余额
科学城(广州)环保科技有限公司	4,665,500.00	13.79	850,520.65
北京伦至环境科技有限公司	3,105,200.00	9.18	940,851.28
广州市净水有限公司	2,826,279.00	8.35	71,787.49
肇庆市生态环境局高要分局	2,185,090.00	6.46	398,341.91
湛江市生态环境局	1,708,000.00	5.05	890,551.20
合计	14,490,069.00	42.83	3,152,052.53

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,300,174.99	3,013,341.07

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	3,300,174.99	3,013,341.07

### 1.其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	555,992.00	571,292.00
投标保证金	107,991.40	183,734.40
子公司往来款	124,000.00	1,990,400.00
员工备用金	250,568.45	267,914.67
其他往来	2,261,623.14	
减：坏账准备		
合计	3,300,174.99	3,013,341.07

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,496,868.66	1,589,847.33
1 至 2 年	1,235,012.59	907,169.74
2 至 3 年	116,569.74	374,874.00
3 年以上	451,724.00	141,450.00
合计	3,300,174.99	3,013,341.07

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
广州市中耕信息技术有限公司	其他往来	1,786,400.00	1 年以内 1 至 2 年	54.13	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	347,772.00	1 至 3 年 3 年以上	10.54	
辜桂金	其他往来	225,000.00	1 年以内	6.82	
孟贺	员工备用金	159,054.00	1 年以内	4.82	
珠海市贝源检测技术有限公司	子公司往来款	124,000.00	1 至 2 年 3 年以上	3.76	
合计		2,642,226.00		80.07	

### (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	1,632,000.00		1,632,000.00	4,670,688.64		4,670,688.64
合计	1,632,000.00		1,632,000.00	4,670,688.64		4,670,688.64

#### 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			
合计	4,670,688.64		3,038,688.64	1,632,000.00		

#### (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	17,986,599.50	14,242,288.46	30,166,163.40	21,363,560.73
环境检测服务	17,986,599.50	14,242,288.46	30,166,163.40	21,363,560.73
合计	17,986,599.50	14,242,288.46	30,166,163.40	21,363,560.73

##### 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	17,986,599.50	
在某一时段内确认		
合计	17,986,599.50	

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,688,688.64	
合计	-2,688,688.64	

### 十三、 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	1,208,945.43	
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）	2,327,611.60	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,199.61	
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	-527,753.61	
6. 少数股东影响额	-12,518.58	
合计	2,978,085.23	

#### (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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-11.42	-11.10	-0.14	-0.19		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.69	-11.70	-0.21	-0.20		

广东贝源检测技术股份有限公司

二零二二年八月二十三日

## 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