



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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	27
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	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。
	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	公司证券投资部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、贝源检测	指	广东贝源检测技术股份有限公司
有限公司、贝源有限	指	公司前身：即广州市贝源检测技术有限公司、广州市贝源环保科技有限公司
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
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	徐声智	成立时间	2010年9月13日
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
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-M74 专业技术服务业-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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贝源检测	证券代码	834399
挂牌时间	2015年11月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,500,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
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	电子邮箱	bytest@bytest.cn
传真	020-32011099		
公司办公地址	广州市高新科技产业开发区科学城光谱西路69号TCL文化产业园汇创空间201室	邮政编码	510663
公司网址	www.bytest.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401015622580033		
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		
注册资本（元）	45,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### (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 260 个认可项目，18 大类 2220 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。

## （二）行业情况

2021年国民经济和社会发展规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。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“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
详细情况	<p>2021年8月10日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，获批工信部国家级专精特新“小巨人”企业，专精特新“小巨人”企业有效期3年，第三批“小巨人”企业有效期为2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>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。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,246,154.81	23,221,591.89	-12.81%
毛利率%	40.11%	29.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,964,719.67	-6,453,686.5	-23.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,012,666.04	-9,431,771.73	11.07%
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）	-21.72%	-11.42%	-
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）	-21.85%	-16.69%	-
基本每股收益	-0.18	-0.14	28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,416,121.84	66,028,571.88	-25.16%
负债总计	5,060,289.73	13,333,175.7	-62.05%
归属于挂牌公司股东	32,688,766.46	40,653,486.13	-19.59%

的净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.89	-19.59%
资产负债率%（母公司）	13.56%	20.93%	-
资产负债率%（合并）	10.24%	20.19%	-
流动比率	4.98	2.88	-
利息保障倍数	-308.29	-78.37	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,126,490.4	-3,064,813.84	169.38%
应收账款周转率	0.95	0.66	-
存货周转率	-	84.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-25.16%	-14.35%	-
营业收入增长率%	-12.81%	-42.33%	-
净利润增长率%	-24.50%	-30.62%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	7,668,925.51	15.52%	7,517,738.81	11.39%	2.01%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	14,680,996.20	29.71%	27,807,460.34	42.11%	-47.20%
预付款项	405,381.19	0.82%	299,771.08	0.45%	35.23%
使用权资产	392,534.25	0.79%	1,667,813.25	2.53%	-76.46%
递延所得税资产	2,100,721.07	4.25%	1,460,937.98	2.21%	43.79%
短期借款	50,000.00	0.10%	1,960,000.00	2.97%	-97.45%
应付账款	949,693.80	1.92%	4,799,928.05	7.27%	-80.21%
合同负债	939,794.35	1.90%	421,136.92	0.64%	123.16%
应付职工薪酬	1,471,433.09	2.98%	3,269,233.80	4.95%	-54.99%
应交税费	635,184.99	1.29%	432,411.09	0.65%	46.89%
其他应付款	497,276.84	1.01%	301,805.29	0.46%	64.77%
一年内到期的非流动负债	460,519.00	0.93%	1,558,693.01	2.36%	-70.45%
其他流动负债	56,387.66	0.11%	374,326.54	0.57%	-84.94%

未分配利润	-24,204,784.22	-48.98%	-16,240,064.55	-24.60%	-49.04%
-------	----------------	---------	----------------	---------	---------

### 项目重大变动原因:

应收账款期末余额为 1468.10 万元，同比下降 47.20%，主要系账期收回货款，同时报告期收入减少应收账款减少所致。

预付账款期末余额为 40.54 万元，同比增加 10.56 万元，主要系报告期末采购预付款增加所致。

递延所得税资产期末余额 210.07 万元，较期初增加 63.98 万元，主要系报告期内资产减值准备增加 63.98 万元所致。

使用权资产减少 76.46%，主要系经营场所合约到期所致。

短期借款期末余额 5 万，较期初减少 191 万元，主要系子公司江西贝源归还借款所致。

应付账款期末余额 94.97 万元，同比下降 80.21%，主要系执行项目投入减少，采购款减少所致。

合同负债期末余额 93.98 万元，较期初增加 51.87 万元，主要系报告期内预收货款所致。

应付职工薪酬期末余额 147.14 万元，较期初减少 179.78 万元，主要系报告期人员减少，薪酬同比下降所致。

应交税费期末余额为 63.52 万元，同比增加 20.28 万元。主要系报告期内增值税同比增加 29.09 万元所致。

其他应付款期末余额为 49.73 万元，同比增加 19.55 万元。主要系报告期内收到省级专精特新企业人才扶持奖未支付给个人所致。

一年内到期的非流动负债期末余额 46.05 万元，同比下降 70.45%，主要系报告期一年内到期的租赁负债减少 109.82 万元所致。

其他流动负债期末余额 5.64 万元，同比下降 61.42%，主要系报告期内应交税金减少 31.79 万元。

未分配利润期末余额为-2420.48 万元，同比下降 49.04%，主要系报告期内净利润亏损 833.96 万元所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	20,246,154.81	-	23,221,591.89	-	-12.81%
营业成本	12,125,071.93	59.89%	16,476,173.33	70.95%	-26.41%
毛利率	40.11%	-	29.05%	-	-
管理费用	3,414,639.02	16.87%	4,966,019.82	21.39%	-31.24%
财务费用	24,377.19	0.12%	139,562.58	0.60%	-82.53%
其他收益	30,499.67	0.15%	146,748.39	0.63%	-79.22%
投资收益			1,207,858.40	5.20%	-100.00%
信用减值损失	-4,265,220.63	-21.07%	-412,388.32	-1.78%	934.27%
营业外收入	55,377.09	0.27%	2,181,968.91	9.40%	-97.46%
营业外支出	25,795.49	0.13%	18,218.28	0.08%	41.59%

### 项目重大变动原因：

管理费用期末余额为 341.46 万元，同比下降 31.24%，主要系报告期内人员减少，薪酬下降 182.82 万元导致。

财务费用期末余额为 2.44 万元，同比减少 11.52 万元，主要系利息费用减少 11.55 万元所致。

其他收益期末余额为 3.05 万元，同比减少 11.62 万元，主要系报告期内非经常性损益的政府补助减少所致。

投资收益期末余额为 0，主要系报告期内投资收益科目没有发生额。

信用减值损失期末余额为 426.52 万元，同比上升 934.27%，主要系报告期内应收账款坏账计提增加 385.28 万元所致。

营业外收入下降 97.46%，主要系报告期内公司收到政府补贴减少所致。

营业外支出期末余额为 2.58 万元，同比增加 0.76 万元，主要系罚款及滞纳金支出增加所致。

毛利率较上年同比上升 11.06%，主要由于加强管理，人员成本及采购成本下降所致。

## 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	20,246,154.81	23,221,591.89	-12.81%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,125,071.93	16,476,173.33	-26.41%
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	20,246,154.81	12,125,071.93	40.11%	-12.81%	-26.41%	11.06%

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，营业收入同比下降 12.81%，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。

（三） 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	2,126,490.4	-3,064,813.84	169.38%
投资活动产生的现金流量净额	-401,454.01	-491,449.76	18.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,916,814.71	-605,160.08	-216.75%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 212.65 万元，同期增加 519.13 万元，同比上升 169.38%，主要系：1) 报告期内账期到期回款增加，销售商品、提供劳务收到的现金比上年度增加 515.66 万元；2) 公司人员下降，支付给职工以及为职工支付的现金减少 777.81 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额-191.68 万元，较上年同期减少 131.17 万元，主要系子公司报告期内借款减少 191 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元



公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西省贝源检测技术有限公司	控股子公司	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	6,000,000.00	16,507,727.97	14,933,986.32	6,912,696.94	-1,055,826.02

	气体监测、空气 污染监测、环境 保护监测、电气 机械检测服务、 建筑消防设施检 测服务、化工产品 检验服务、煤炭 检测。 (依法须经批准的 项目,经相关部 门批准后方可开 展经营活动)。					
--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

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	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、市场竞争风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
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



### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

#### 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) 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	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	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月18日		挂牌	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：

##### 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。

#### (四) 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	342,965.02	0.69%	项目履约保证金
<b>总计</b>	-	-	342,965.02	0.69%	-



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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-	0	45,500,000	-
普通股股东人数						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	50.55%	0	23,000,000	0	0
2	许锐杰	5,400,000	0	5,400,000	11.87%	3,600,000	1,800,000	0	0
3	黄晓明	4,800,000	0	4,800,000	10.55%	3,600,000	1,200,000	0	0
4	陈桐伟	4,800,000	0	4,800,000	10.55%	0	4,800,000	0	0
5	黄树源	4,774,900	0	4,774,900	10.49%	0	4,774,900	0	0
6	广州市敦诚贝源投资合伙企业（有限合伙）	2,121,200	0	2,121,200	4.66%	0	2,121,200	0	0
7	黄树杰	599,900	0	599,900	1.32%	0	599,900	0	0
8	林鹃鹏	3,400	0	3,400	0.01%	0	3,400	0	0
9	唐宁	500	0	500	0.00%	0	500	0	0
10	孙志军	100	0	100	0.00%	0	100	0	0

合计	45,500,000	-	45,500,000.00	100%	7,200,000	38,300,000	0	0
----	------------	---	---------------	------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：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，广东敦诚环保科技有限公司和广州市敦诚贝源投资合伙企业（有限合伙）有股权关系，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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
陈桐伟	股东代表监事/监事会主席	男	1980年1月	2023年6月20日	2024年8月3日
卢远锋	股东代表监事	男	1993年1月	2023年6月20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
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

#### 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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	5,400,000	0	5,400,000	11.87%	5,400,000	0
黄晓明	4,800,000	0	4,800,000	10.5495%	4,800,000	0
<b>合计</b>	<b>10,200,000</b>	<b>-</b>	<b>10,200,000</b>	<b>22.42%</b>	<b>10,200,000</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡奕忠	股东代表监事 / 监事会主席	离任	市场总监	辞职
黄小芸	股东代表监事	离任	财务会计	辞职
陈桐伟	股东	新任	股东代表监事/ 监事会主席	新任
卢远锋	采样技术经理	新任	股东代表监事	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

陈桐伟，男，1980年出生，汉族，中国国籍，无境外居留权，大学学历。2005年至2015年在广州市贝讯通信技术有限公司工作，任副总经理兼技术总监。2015年至2019年，在广州云山环境科技有限公司工作，任职总经理。2019年至今在广东云山能源科技有限公司工作，任职总经理。

卢远锋，男，1993年出生，汉族，中国国籍，无境外居留权。2015年6月毕业于仲恺农业工程学院，获应用化学学士学位。2015年7月至今就职于广东贝源检测技术股份有限公司，先后担任采样工程师、采样组长、采样技术经理。

### (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	19	0	8	11
研发人员	63	12	0	75
财务人员	5	0	1	4
行政管理人员	23	0	13	10
技术服务人员	82	4	30	56
<b>员工总计</b>	<b>192</b>	<b>16</b>	<b>52</b>	<b>156</b>

(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



## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,668,925.51	7,517,738.81
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）	14,680,996.20	27,807,460.34
应收款项融资			
预付款项	五（三）	405,381.19	299,771.08
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）	2,243,287.58	1,917,571.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	212,770.88	193,591.52
<b>流动资产合计</b>		<b>25,211,361.36</b>	<b>37,736,133.16</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（六）	18,130,741.01	20,887,631.82
在建工程	五（七）	1,150,296.30	1,014,800.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	392,534.25	1,667,813.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	2,430,467.85	3,261,254.95
递延所得税资产	五（十）	2,100,721.07	1,460,937.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		24,204,760.48	28,292,438.72
<b>资产总计</b>		49,416,121.84	66,028,571.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	50,000.00	1,960,000.00
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（十二）	949,693.80	4,799,928.05
预收款项			
合同负债	五（十三）	939,794.35	421,136.92
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（十四）	1,471,433.09	3,269,233.80
应交税费	五（十五）	635,184.99	432,411.09
其他应付款	五（十六）	497,276.84	301,805.29
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（十七）	460,519.00	1,558,693.01
其他流动负债	五（十八）	56,387.66	374,326.54
<b>流动负债合计</b>		5,060,289.73	13,117,534.7
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十九）		215,641
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>			215,641
<b>负债合计</b>		5,060,289.73	13,333,175.7
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十）	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（二十一）	5,336,951.05	5,336,951.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	6,056,599.63	6,056,599.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-24,204,784.22	-16,240,064.55
归属于母公司所有者权益合计		32,688,766.46	40,653,486.13
少数股东权益		11,667,065.65	12,041,910.05
<b>所有者权益合计</b>		44,355,832.11	52,695,396.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		49,416,121.84	66,028,571.88

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,002,004.40	4,131,202.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	12,242,808.04	22,791,536.15
应收款项融资			
预付款项		255,586.19	227,623.28
其他应收款	十二（二）	1,940,059.51	1,727,385.38

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		174,391.52	193,591.52
<b>流动资产合计</b>		20,614,849.66	29,071,338.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,632,000	1,632,000
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		9,112,136.82	11,723,809.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		392,534.25	1,667,813.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,430,467.85	3,261,254.95
递延所得税资产		1,764,254.9	1,256,471.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,331,393.82	19,541,349.44
<b>资产总计</b>		35,946,243.48	48,612,687.9
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		938,214.52	4,788,448.77
预收款项			
合同负债		555,787.75	114,088.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,187,372.28	2,023,108.79
应交税费		316,361.19	280,786.28
其他应付款		1,384,446.08	1,188,762.17
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		460,519.00	1,558,693.01
其他流动负债		33,347.26	7,282.26
<b>流动负债合计</b>		<b>4,876,048.08</b>	<b>9961170.02</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			215,641.00
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>215,641</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,876,048.08</b>	<b>10,176,811.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,500,000	45,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,336,951.05	5,336,951.05
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		-25,823,355.28	-18,457,673.8
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,070,195.4</b>	<b>38,435,876.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>35,946,243.48</b>	<b>48,612,687.9</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		20,246,154.81	23,221,591.89
其中：营业收入	五（二十四）	20,246,154.81	23,221,591.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,879,296.57	33087944.03
其中：营业成本	五（二十四）	12,125,071.93	16,476,173.33
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（二十五）	79,880.84	96,967.44
销售费用	五（二十六）	4,076,113.47	4,477,863.07
管理费用	五（二十七）	3,414,639.02	4,966,019.82
研发费用	五（二十八）	5,159,214.12	6,931,357.79
财务费用	五（二十九）	24,377.19	139,562.58
其中：利息费用		28,575.99	144,051.86
利息收入		11,316	12,464.82
加：其他收益	五（三十）	30,499.67	146,748.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）		1,207,858.4
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（三十二）	-4,265,220.63	-412,388.32
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,867,862.72	-8,924,133.67
加：营业外收入	五（三十三）	55,377.09	2,181,968.91
减：营业外支出	五（三十	25,795.49	18,218.28

	四)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,838,281.12	-6,760,383.04
减：所得税费用	五（三十五）	-498,717.05	-61,858.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,339,564.07	-6,698,524.79
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）		-8,339,564.07	-5,375,688.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,322,836.1
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-374,844.40	-244,838.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,964,719.67	-6,453,686.50
<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>		-8,339,564.07	-6,698,524.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,964,719.67	-6,453,686.5
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-374,844.4	-244,838.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.14

(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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		13,633,457.87	17,986,599.50
减：营业成本		9,076,706.73	14,242,288.46
税金及附加		50,146.95	75,570.84
销售费用		3,172,750.22	3,630,992.21
管理费用		2,257,118.10	3,155,900.91
研发费用		3,515,314.85	5,077,839.36
财务费用		25,349.63	88,926.24
其中：利息费用		28,571.46	56,016.35
利息收入		10,334.03	10,475.04
加：其他收益			114,814.20
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）		-3,385,222.60	-112,422.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-99,529.92	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,948,681.13	-10,971,215.63
加：营业外收入		75,378.75	2,181,950.24
减：营业外支出		162.5	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,873,464.88	-8,789,265.39
减：所得税费用		-507,783.4	-16,863.4
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,365,681.48	-8,772,401.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,365,681.48	-8,772,401.99
（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>		-7,365,681.48	-8,772,401.99
<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	2023年1-6月	2022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		35,001,172.53	29,844,572.87
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（三十六）	3,897,014.49	5,901,147.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,898,187.02</b>	<b>35,767,275.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,526,478.29	7,838,296.79
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		12,176,016.77	19,954,164.57
支付的各项税费		1,080,678.47	1,926,436.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	4,988,523.09	9,113,191.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,771,696.62	38,832,089.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,126,490.40	-3,064,813.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,253.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		186,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			78,722.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		186,000.00	2,081,975.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,454.01	573,425.66
投资支付的现金			2,000,000.00
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>		587,454.01	2,573,425.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-401,454.01	-491,449.76
<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		50,000.00	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>		50,000	1,960,000
偿还债务支付的现金		1,960,000.00	2,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,814.71	105,160.08
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>		1,966,814.71	2,565,160.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,916,814.71	-605,160.08

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		-191,778.32	-4,161,423.68
加：期初现金及现金等价物余额		7,517,738.81	7,789,464.44
六、期末现金及现金等价物余额		7,325,960.49	3,628,040.76

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	2023年1-6月	2022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		25,501,577.50	23,357,772.15
收到的税费返还			19,671.99
收到其他与经营活动有关的现金		2,740,445.98	2,259,080.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,242,023.48</b>	<b>25,636,524.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,689,033.57	5,342,521
支付给职工以及为职工支付的现金		9,106,198.96	15,078,545.02
支付的各项税费		562,046.95	1,077,328.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,414,036.84	5,645,085.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,771,316.32</b>	<b>27,143,479.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,470,707.16</b>	<b>-1,506,954.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,100,000.00
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		186,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>186,000</b>	<b>2,103,253.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,869.91	208,747.78
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,869.91</b>	<b>2,208,747.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,130.09</b>	<b>-105,494.4</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
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			56,016.35
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>			556,016.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-556,016.35
<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>		1,527,837.25	-2,168,465.5
加：期初现金及现金等价物余额		4,131,202.13	4,439,650.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,659,039.38	2,271,185.31

### 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:

无

#### (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

公司统一社会信用代码：914401015622580033

公司注册资本：人民币肆仟伍佰伍拾万元（人民币）

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（非上市）

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 11,610,000.00 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

公司主要从事机动车检验检测服务；病媒生物密度监测评价服务；野生动物疫源疫病防控监测；生态资源监测；环境保护监测；在线能源监测技术研发；医学研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农产品质量安全检测；林业产品质量检验检测；司法鉴定服务；认证服务；进出口商品检验鉴定；安全生产检验检测；特种设备检验检测服务；检验检测服务；放射性污染监测；辐射监测；船舶检验服务。

(三) 本财务报告经本公司董事会于 2023 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

注：1. 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 100.00%，截至 2022 年 12 月 31 日已完成工商登记注册，并进行税务登记，由于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

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。公司对持续经营评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应当在附注中披露导致持续经营能力产生重大怀疑的影响因素以及企业拟采取的改善措施。公司过去有多年亏损记录等情况的，需要描述目前和预期未来的获利能力、债务清偿计划、替代融资的潜在来源等评价公司的持续经营能力。

## 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度 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。

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）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）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。

## (十一) 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

## （十二）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。

## （十三）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。

#### （十四）长期待摊费用

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

#### （十五）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (十六) 收入

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法规规定。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。

在合同开始日，本公司应当对合同进行评估，识别合同中存在的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品的实物；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的客户以政府部门和制造业企业为主，公司对政府部门和制造业企业分别采用以下不同的销售模式。

#### 1. 对政府部门的销售模式

公司与各地市、县或区、镇或街道的政府部门签订的委托检测服务合同大多数需要经过入库或招投标两个步骤。

以实际签订合同，通过采样分析检测后出具检验报告后确认营业收入的实现

#### 2. 对制造业企业的销售模式

制造业企业主要为涉及污染排放的企业，这类企业的特点是数量大、需求稳定。对直接企业的需求，通过实地的检测采样工作，并将工作检测时所取得的数据形成检测报告，以出具检测报告作为收入确认的时点。

### (十七) 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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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的下该资产在转回日的账面价值。

## （十八）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关

费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释第 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

## （2）执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：

① “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

② “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行本项规定对本公司财务状况和经营成果无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 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%

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%

### （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。持续至 2023 年 6 月 30 日止仍在享受税收优惠期限范围内。

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、国家税务总局江西省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202136000683，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。持续至 2023 年 6 月 30 日止仍在享受税收优惠期限范围内。

珠海市贝源检测技术有限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。持续至 2023 年 6 月 30 日止仍在享受税收优惠期限范围内。

## 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	39,858.37	45,858.37
银行存款	4,286,102.12	6,822,350.94
其他货币资金	3,342,965.02	649,529.50
合计	7,668,925.51	7,517,738.81

注：1. 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 11 月 16 日签订的编号 0360200179-2020 年（保函）字 0150 号清远市生态环境局清城分局“清远市清城区龙塘镇东家布水库边地块风险管控项目”合同履行保证金，该金额为受限货币资金；

2. 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 2021 年 12 月 30 日签订的编号 0360200179-2022 年（保函）字 0106 号广州科学城排水管理有限公司“2022-2023 年度水样、泥样检测项目”合同履行保证金，该金额为受限货币资金；

3. 其他货币资金 57,485.52 元，是为广东贝源检测技术股份有限公司于 2022 年 12 月 16 日签订的编号 0360200179-2023 年（保函）字 0108 号广州开发区水质监测中心“广州开发区水质监测中心污泥处置监管服务”合同履行保证金，该金额为受限货币资金。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	6,916,192.59	17,798,186.99
1 至 2 年	5,819,130.89	14,193,305.62
2 至 3 年	12,178,296.52	2,713,516.90
3 年以上	3,762,583.37	2,832,437.37
减：坏账准备	13,995,207.17	9,729,986.54
合计	14,680,996.20	27,807,460.34

## 2. 按坏账计提方法分类披露

### (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	6,916,192.59	2.02	139,707.09	17,798,186.99	2.40	427,156.48
1 至 2 年	5,819,130.89	31.74	1,846,992.14	14,193,305.62	32.70	4,641,210.94
2 至 3 年	12,178,296.52	67.71	8,245,924.57	2,713,516.90	67.41	1,829,181.75
3 年以上	3,762,583.37	100.00	3,762,583.37	2,832,437.37	100.00	2,832,437.37
合计	28,676,203.37		13,995,207.17	37,537,446.88		9,729,986.54

## 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	9,729,986.54	4,265,220.63				13,995,207.17
合计	9,729,986.54	4,265,220.63				13,995,207.17

## 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京伦至环境科技有限公司	3,200,000.00	11.00	1,658,679.72
德兴市环境保护局-上饶市德兴生态环境局	1,759,200.00	6.00	1,412,340.82
肇庆市生态环境局高要分局	1,615,890.00	6.00	1,054,336.30
广州华浩能源环保集团股份有限公司	1,170,000.00	4.00	792,207.00
肇庆市生态环境局四会分局	1,018,250.00	4.00	689,457.08
合计	8,763,340.00	31.00	5,607,020.92

### (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	248,887.20	61.40	247,950.08	82.71
1 至 2 年	116,607.99	28.77	16,486.00	5.50
2 至 3 年	4,551.00	1.12		
3 年以上	35,335.00	8.72	35,335.00	11.79
合计	405,381.19	100.00	299,771.08	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	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
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
江西省贝源检测技术有限公司	江西科泰华软件有限公司	660.00	3 年以上	对方人员变动, 未履行合同
江西省贝源检测技术有限公司	北京普析通用仪器有限责任公司	350.00	3 年以上	对方人员变动, 未履行合同
合计		35,335.00		—

### 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 (%)
江西倍思特实验室设备有限公司	118,000.00	29.11
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	67,060.69	16.54
广州澳企实验室技术股份有限公司	60,000.00	14.80
阿里云计算机有限公司	49,236.97	12.15
广州新诺专利商标事务所有限公司	26,000.00	6.41
合计	320,297.66	79.01

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,252,887.58	1,927,171.41
减：坏账准备	9,600.00	9,600.00
合计	2,243,287.58	1,917,571.41

#### 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	653,660.12	239,357.49
押金	799,903.14	520,792.00
保证金	200,570.00	317,470.00
其他	598,754.32	849,551.92
减：坏账准备	9,600.00	9,600.00
合计	2,243,287.58	1,917,571.41

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,030,723.33	843,156.96
1 至 2 年	318,880.66	951,442.00
2 至 3 年	771,330.14	619.00
3 年以上	131,953.45	131,953.45
减：坏账准备	9,600.00	9,600.00
合计	2,243,287.58	1,917,571.41

(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
青岛博什兰物联技术有限公司	其他	400,000.00	2 至 3 年	17.83	9,600.00
广东启航科技产业园有限公司	押金	380,142.00	1 年以内	16.95	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	253,741.14	2 至 3 年	11.31	
孟贺	员工备用金	132,054.00	1 年以内	5.89	
陈锦逗	员工备用金	110,000.00	1 年以内	4.90	
合计	—	1,275,937.14	—	56.88	9,600.00

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	212,770.88	171,191.52
待摊销房屋租金		22,400.00

合计	212,770.88	193,591.52
----	------------	------------

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,130,741.01	20,887,631.82
减：减值准备		
合计	18,130,741.01	20,887,631.82

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	46,036,562.93	3,464,626.07	976,774.55	58,329,695.63
2. 本期增加金额					
(1) 购置		316,183.94			316,183.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		5,726.50			5,726.50
4. 期末余额	7,851,732.08	46,347,020.37	3,464,626.07	976,774.55	58,640,153.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,927,896.55	32,066,561.87	2,668,711.09	778,894.30	37,442,063.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提	207,418.50	2,703,390.68	129,042.51	33,223.06	3,073,074.75
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		5,726.50			5,726.50
4. 期末余额	2,135,315.05	34,764,226.05	2,797,753.60	812,117.36	40,509,412.06
三、账面价值					
1. 期末账面价值	5,716,417.03	11,582,794.32	666,872.47	164,657.19	18,130,741.01
2. 期初账面价值	5,923,835.53	13,970,001.06	795,914.98	197,880.25	20,887,631.82

(七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,150,296.30	1,014,800.72

减：减值准备		
合计	1,150,296.30	1,014,800.72

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	1,150,296.30		1,150,296.30	1,014,800.72		1,014,800.72
合计	1,150,296.30		1,150,296.30	1,014,800.72		1,014,800.72

(八) 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	6,319,412.59	6,319,412.59
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,319,412.59	6,319,412.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,651,599.34	4,651,599.34
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,275,279.00	1,275,279.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,926,878.34	5,926,878.34
三、账面价值		
1. 期末账面价值	392,534.25	392,534.25
2. 期初账面价值	1,667,813.25	1,667,813.25

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

办公装修费用	542,568.56		264,368.35		278,200.21
实验室装修费用	386,603.32		163,056.45		223,546.87
软件系统服务费	2,332,083.07		403,362.30		1,928,720.77
合计	3,261,254.95		830,787.10		2,430,467.85

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：	2,100,721.07	14,004,807.17	1,460,937.98	9,739,586.54
资产减值准备	2,100,721.07	14,004,807.17	1,460,937.98	9,739,586.54
小计	2,100,721.07	14,004,807.17	1,460,937.98	9,739,586.54

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000.00	1,960,000.00
合计	50,000.00	1,960,000.00

(十二) 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）	186,764.00	4,763,772.27
1年以上	738,809.80	36,155.78
合计	949,693.80	4,799,928.05

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
汕头市穗水工程咨询有限公司	95,584.00	未结算
大信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所	120,000.00	未结算
广州再勇钻探咨询服务有限公司	375,050.00	未结算
合计	590,634.00	—

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	939,794.35	421,136.92
合计	939,794.35	421,136.92

(十四) 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	3,269,233.80	9,573,767.86	11,371,568.57	1,471,433.09
离职后福利-设定提存计划		804,448.20	804,448.20	
合计	3,269,233.80	10,378,216.06	12,176,016.77	1,471,433.09

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	3,269,233.80	8,900,232.37	10,698,033.08	1,471,433.09
职工福利费		59,282.32	59,282.32	
社会保险费		417,173.17	417,173.17	
其中：医疗保险费		393,648.31	393,648.31	
工伤保险费		10,734.46	10,734.46	
生育保险费				
其他		12,790.40	12,790.40	
住房公积金		197,080.00	197,080.00	
合计	3,269,233.80	9,573,767.86	11,371,568.57	1,471,433.09

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		784,427.00	784,427.00	
失业保险费		20,021.20	20,021.20	
合计		804,448.20	804,448.20	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	582,709.71	291,803.55

房产税	7,890.84	
个人所得税	20,726.33	107,193.77
城市维护建设税	12,214.40	16,844.36
教育费附加	5,234.74	7,219.01
地方教育费附加	3,489.82	4,812.67
印花税	2,436.85	4,537.73
城镇土地使用税	482.30	
合计	635,184.99	432,411.09

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	497,276.84	301,805.29
合计	497,276.84	301,805.29

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	497,276.84	301,805.29
合计	497,276.84	301,805.29

(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
叶文玉	10,000.00	未结算
合计	60,000.00	—

(十七) 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		
一年内到期的租赁负债	460,519.00	1,558,693.01
合计	460,519.00	1,558,693.01

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税金	56,387.66	374,326.54
合计	56,387.66	374,326.54

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	489,090.46	1,803,210.52
减：未确认融资费用	28,571.46	28,876.51
减：一年内到期的租赁负债	460,519.00	1,558,693.01
合计		215,641.00

(二十) 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	5,400,000.00						5,400,000.00
广州市敦诚贝源投资合伙企业(有限合伙)	2,121,200.00						2,121,200.00
黄树杰	599,900.00						599,900.00
其他股东	4,000.00						4,000.00
股份总数	45,500,000.00						45,500,000.00

(二十一) 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)	5,336,951.05			5,336,951.05
合计	5,336,951.05			5,336,951.05

(二十二) 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

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-16,240,064.55	2,873,217.20
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	-16,240,064.55	2,873,217.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,964,719.67	-19,113,281.75
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-24,204,784.22	-16,240,064.55

(二十四) 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	20,246,154.81	12,125,071.93	23,221,591.89	16,476,173.33
环境检测服务	20,246,154.81	12,125,071.93	23,221,591.89	16,476,173.33
合计	20,246,154.81	12,125,071.93	23,221,591.89	16,476,173.33

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	20,246,154.81	
合计	20,246,154.81	

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,418.85	50,212.88
教育费附加	14,322.36	22,232.06
地方教育费附加	9,548.23	14,821.40



车船使用税	600.00	600.00
印花税	5,245.12	9,101.10
房产税	15,781.68	
城镇土地使用税	964.60	
合计	79,880.84	96,967.44

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,184,679.66	2,193,340.67
差旅费	163,868.04	381,783.85
业务招待费	415,268.99	26,502.01
折旧费	7,932.66	20,161.97
中介服务费	23,600.00	805,376.46
租金	56,736.83	59,913.83
广告宣传费	370,722.11	256,347.43
长期待摊费用		9,107.40
办公费及其他	1,853,305.18	725,329.45
合计	4,076,113.47	4,477,863.07

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,674,007.32	3,502,171.66
差旅费	96,806.63	75,800.04
业务招待费	517,742.30	147,661.98
折旧费用	243,846.73	266,766.05
房屋租金	64,473.80	49,098.28
中介服务费	156,204.88	463,116.29
长期待摊费用		17,156.28
技术服务费	46,486.83	
办公费及其他	615,070.53	444,249.24
合计	3,414,639.02	4,966,019.82

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,699,019.53	4,087,840.52
直接投入费用	797,676.96	735,101.53
折旧费用和长期待摊费用	1,386,801.33	1,676,860.98
设备调试费		96,705.11
办公费及其他	95,556.43	76,958.24
委托外部研究开发费		
租金	180,159.87	257,891.41
合计	5,159,214.12	6,931,357.79

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,571.46	144,051.86
减：利息收入	11,316.00	12,464.82
手续费支出	7,121.73	7,975.54
合计	24,377.19	139,562.58

(三十) 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	8,405.66	22,806.18	与收益相关
增值税加计抵减	22,094.01	47,071.61	与收益相关
科技保险补贴			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			与收益相关
合计	30,499.67	146,748.39	—

(三十一) 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

合计		1,207,858.40
----	--	--------------

(三十二) 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	-4,265,220.63	-412,388.32
合计	-4,265,220.63	-412,388.32

(三十三) 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	
处置固定资产净收益		1,087.03	
其他	55,377.09	18.67	
合计	55,377.09	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
合计		2,180,863.21	—

(三十四) 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		18,218.28	
罚款及滞纳金支出	25,794.99		
其他	0.50		
合计	25,795.49	18,218.28	

(三十五) 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
递延所得税费用	-498,717.05	-61,858.25
合计	-498,717.05	-61,858.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-8,838,281.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,325,742.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,951.69
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	1,460,955.54
研发加计扣除的影响	-773,882.12
所得税费用	-498,717.05

(三十六) 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	11,316.00	12,464.82
政府补助	8,405.66	2,280,539.99
往来款项	3,877,292.83	3,608,142.37
合计	3,897,014.49	5,901,147.18

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	61,488.68	7,975.54
业务招待费	933,011.29	174,163.99
差旅费	174,987.29	546,813.86
办公费	1,489,638.64	1,122,621.67
维修费	67,230.97	42,242.02
中介服务费	179,804.88	1,392,762.29
租金	121,210.63	320,461.61
技术开发费	1,490,898.68	735,101.53
广告宣传费	370,722.11	256,347.43

支付其他往来款等	99,529.92	4,514,701.51
合计	4,988,523.09	9,113,191.45

(三十七) 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	-8,339,564.07	-6,698,524.80
加：信用减值损失	4,265,220.63	412,388.32
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	3,067,348.24	3,939,479.75
使用权资产折旧	1,275,279.00	805,470.22
长期待摊费用摊销	840,895.96	678,050.23
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）		-1,087.03
财务费用（收益以“-”号填列）	24,403.70	96,909.80
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）	-639,783.10	-61,858.25
存货的减少（增加以“-”号填列）		-98,229.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,863,967.22	1,910,390.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,231,277.18	-2,839,944.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,126,490.40	-3,064,813.84
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,325,960.49	3,628,040.76
减：现金的期初余额	7,517,738.81	7,789,464.44
现金及现金等价物净增加额	-191,778.32	-4,161,423.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,325,960.49	3,628,040.76
其中：库存现金	39,858.37	78,798.57
可随时用于支付的银行存款	7,286,102.12	3,549,242.19
二、期末现金及现金等价物余额	7,325,960.49	3,628,040.76
三、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 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	342,965.02	保函保证金
合计	342,965.02	—

## 六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

无。

## 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	51.00		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	100.00		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	49.00	-374,844.40		11,667,065.65

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西省贝源检测技术有限公司	6,084,278.23	10,423,449.74	16,507,727.97	1,573,741.65		1,573,741.65

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	9,666,587.74	10,383,089.28	20,049,677.02	4,059,864.68		4,059,864.68

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	6,912,696.94	-1,055,826.02	-1,055,826.02	655,756.73

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	5,158,369.69	-499,669.98	-499,669.98	-602,605.78

## 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(万)	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	5,888.00	50.5495	50.5495

### (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 4.6620% 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 20.00% 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 40.00%股份
姚锦英	与王洪标为夫妻关系

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

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
广州云山环境科技有限公司	采购商品	原材料		
敦源信息科技（广州）有限公司	采购商品	仪器设备		27,522.13
合计				27,522.13

###### 出售商品/提供劳务情况表

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
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
合计				24,678.30

##### 2. 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	693,103.59	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	6,968.74
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	947.94	1,400.00	269.22
合计		1,400.00	947.94	60,846.00	7,237.96

#### 九、 承诺及或有事项



(一) 承诺事项

截止 2023 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 2023 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

(一) 重要的非调整事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

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
减：终止成本及经营费用		1,401,342.38
二、来自已终止经营业务的利润总额		-1,322,836.10
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润		-1,322,836.10
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-1,322,836.10
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

投资活动现金流量净额		-8,752.21
筹资活动现金流量净额		

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,307,229.59	14,150,925.99
1 至 2 年	5,229,000.89	12,492,138.62
2 至 3 年	10,726,699.52	1,758,278.90
3 年以上	2,731,977.37	2,757,069.37
减：坏账准备	11,752,099.33	8,366,876.73
合计	12,242,808.04	22,791,536.15

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (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	5,307,229.59	2.02	97,388.84	14,150,925.99	2.40	339,622.22
1 至 2 年	5,229,000.89	31.74	1,659,684.88	12,492,138.62	32.70	4,084,929.33
2 至 3 年	10,726,699.52	67.71	7,263,048.24	1,758,278.90	67.41	1,185,255.81
3 年以上	2,731,977.37	100.00	2,731,977.37	2,757,069.37	100.00	2,757,069.37
合计	23,994,907.37		11,752,099.33	31,158,412.88		8,366,876.73

#### 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	8,366,876.73	3,385,222.60				11,752,099.33
合计	8,366,876.73	3,385,222.60				11,752,099.33

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
北京伦至环境科技有限公司	3,200,000.00	13.00	1,658,679.72
肇庆市生态环境局高要分局	1,615,890.00	7.00	1,054,336.30
广州华浩能源环保集团股份有限公司	1,170,000.00	5.00	792,207.00
肇庆市生态环境局四会分局	1,018,250.00	4.00	689,457.08
惠州市智谷实业有限公司	850,773.00	4.00	17,185.61
合计	7,854,913.00	33.00	4,211,865.71

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,949,659.51	1,736,985.38
减：坏账准备	9,600.00	9,600.00
合计	1,940,059.51	1,727,385.38

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	791,903.14	512,792.00
投标保证金	108,870.00	203,570.00
子公司往来款及其他	659,294.24	910,919.08
员工备用金	389,592.13	109,704.30
减：坏账准备	9,600.00	9,600.00
合计	1,940,059.51	1,727,385.38

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	821,497.87	663,043.38
1 至 2 年	234,950.50	1,073,942.00
2 至 3 年	893,211.14	
3 年以上		

减：坏账准备	9,600.00	9,600.00
合计	1,940,059.51	1,727,385.38

(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
青岛博什兰物联技术有限公司	其他	400,000.00	2至3年	20.62	9,600.00
广东启航科技产业园有限公司	押金	380,142.00	2至3年	19.59	
广东开轩文化有限公司广州分公司	押金	253,741.14	2至3年	13.08	
孟贺	员工备用金	132,054.00	1至2年	6.81	
珠海市贝源检测技术有限公司	子公司往来款及其他	124,000.00	1至2年	6.39	
合计	—	1,289,937.14	—	66.49	9,600.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,632,000.00		1,632,000.00	1,632,000.00		1,632,000.00
合计	1,632,000.00		1,632,000.00	1,632,000.00		1,632,000.00

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		
合计	1,632,000.00			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	13,633,457.87	9,076,706.73	17,986,599.50	14,242,288.46
环境检测服务	13,633,457.87	9,076,706.73	17,986,599.50	14,242,288.46
合计	13,633,457.87	9,076,706.73	17,986,599.50	14,242,288.46

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	环境监测服务	其他业务收入
在某一时点确认	13,633,457.87	
合计	13,633,457.87	

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
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		
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）	30,499.67	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,581.60	
4. 减：所得税影响额	-9,012.19	
5. 少数股东影响额	-3,122.71	
合计	47,946.37	

#### (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	-21.72	-7.23	-0.18	-0.14		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.85	-10.56	-0.18	-0.21		

二〇二三年八月二十四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	30,499.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,581.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>60,081.27</b>
减：所得税影响数	9,012.19
少数股东权益影响额（税后）	3,122.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>47,946.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用