



港力环保

NEEQ : 833162

重庆港力环保股份有限公司

ChongQing Gangli Environmental Protection Co.,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年4月，重庆市九龙坡区人民政府、重庆高新技术产业开发区管委会授予我公司“十佳高新技术企业”称号，本次获奖既是九龙坡区人民政府对公司近年来高新技术研发及创新能力的肯定，也将进一步坚定了公司技术引领的发展战略。

根据《重庆市环境保护产业协会关于充实清洁生产审核专业委员会的通知》（渝环协[2018]24号），我公司荣幸成为环保产业协会清洁生产审核专委会主任委员机构，公司总经理况力先生担任主任委员，常务副总经理韦巧玲女士担任副主任委员兼办公室主任。



2018年1月以来，公司大力拓展环保工程运营，先后承接铜梁区蒲吕工业园污水厂运营、荣昌区荣隆工业园污水厂运营，且2017年承接的九龙园区污水厂、万盛垃圾渗滤液处理厂的PPP项目即将完工并进入运营阶段。运营项目的实施，将为公司带来稳定的现金流，促进公司长远发展。

# 目 录

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                  | 5  |
| 第一节 公司概况 .....               | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....        | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....               | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况.....           | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 16 |
| 第七节 财务报告 .....               | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....             | 13 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                   |
|-------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、港力环保 | 指 | 重庆港力环保股份有限公司                         |
| 港庆测控        | 指 | 重庆港庆测控技术有限公司                         |
| 港龙污水        | 指 | 重庆港龙污水处理有限公司                         |
| 港盛污水        | 指 | 重庆港盛污水处理有限公司                         |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                         |
| 《公司章程》      | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《重庆港力环保股份有限公司公司章程》     |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                         |
| “三会”议事规则    | 指 | 《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》 |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等               |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                           |
| 报告期         | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日                 |
| 主办券商、申万宏源   | 指 | 申万宏源证券有限公司                           |

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓茜、主管会计工作负责人邓茜及会计机构负责人（会计主管人员）丁艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                  |
|--------|------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室         |
| 备查文件   | 1、股东名册           |
|        | 2、2018年半年度报告自查表  |
|        | 3、2018年信息披露月度自查表 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 重庆港力环保股份有限公司                                       |
| 英文名称及缩写 | ChongQing GangLi Environmental Protection Co., Ltd |
| 证券简称    | 港力环保   |
| 证券代码    | 833162   |
| 法定代表人   | 邓茜   |
| 办公地址    | 重庆市九龙坡区奥体路1号附6栋10楼                                 |

### 二、 联系方式

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王尧                         |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                          |
| 电话            | 023-68712764               |
| 传真            | 023-68645011               |
| 电子邮箱          | 1017516466@qq.com          |
| 公司网址          | www.ccqgl.com              |
| 联系地址及邮政编码     | 重庆市九龙坡区奥体路1号附6栋10楼, 400042 |
| 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    | 公司董事会办公室                   |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2007-7-11  |
| 挂牌时间            | 2015-8-11  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理、7722 大气污染治理、7729 其他污染治理 |
| 主要产品与服务项目       | 废水治理，废气治理，环保咨询，环保成套设备设计、制造、销售，环保工程运营管理                                     |
| 普通股股票转让方式       | 竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 39,650,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 邓茜   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 邓茜   |

#### 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      | 915001076635719127 | 否        |
| 注册地址          | 重庆市渝中区虎踞路 88 号 1-6 | 否        |
| 注册资本（元）       | 3500 万元            | 否        |
| 目前公司正在进行工商变更。 |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |              |
|----------------|--------------|
| 主办券商           | 申万宏源         |
| 主办券商办公地址       | 上海市常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否            |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 32,300,291.15 | 17,926,539.59 | 80.18%  |
| 毛利率                                     | 47.93%        | 41.97%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 9,952,598.74  | 3,626,917.95  | 174.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 9,453,164.78  | 2,628,555.11  | 259.63% |
| 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）           | 16.13%        | 9.02%         | -       |
| 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） | 15.32%        | 6.54%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.25          | 0.10          | 150.00% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 113,269,246.32 | 104,557,269.00 | 8.33%  |
| 负债总计            | 46,050,327.62  | 48,348,418.91  | -5.00% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 64,281,603.84  | 54,221,131.82  | 18.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.62           | 1.36           | 19.12% |
| 资产负债率（母公司）      | 40.93%         | 47.13%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 40.66%         | 46.24%         | -      |
| 流动比率            | 1.96           | 1.65           | -      |
| 利息保障倍数          | 103.42         | 233.63         | -      |

### 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 | -12,920,580.76 | -137,720.38 | -9,281.75% |
| 应收账款周转率       | 1.05           | 0.78        | -          |
| 存货周转率         | 0.41           | 0.47        | -          |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率  | 8.33%  | 2.58%   | -    |
| 营业收入增长率 | 80.18% | 337.20% | -    |

|        |         |           |   |
|--------|---------|-----------|---|
| 净利润增长率 | 173.05% | 2,807.34% | - |
|--------|---------|-----------|---|

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 39,650,000 | 39,650,000 | 0    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司立足为企业和政府部门提供环保领域系统解决方案，着力打造区域环境综合服务商。公司目前拥有建设项目环评资质、清洁生产审核资质、水污染防治专项设计资质、市政公用工程总承包资质、环保工程专业承包资质、机电设备安装工程专业承包资质、环境污染治理设施运营资质、土壤环境风险评估及治理甲级资质，以及废水、烟尘、固废、生态修复、噪声治理甲级资质，实现从前期规划、环评、设计到后期施工、运营资质的全覆盖。公司管理团队和技术骨干主要来自机械工业第三设计院、中煤科工集团重庆设计研究院等大型央企设计院和重庆大学等 985 高校，高级工程师及以上职称人员占员工总数比例接近 20%，拥有重庆市环境技术评估专家 9 人，重庆市政府采购评审专家 5 人。公司现已获得授权专利 11 件，其中 2 件发明专利、8 件实用新型专利、1 项外观设计专利，1 项技术被认定为国家重点环境保护技术，4 项产品被认定为重庆市高新技术产品。公司以广大工业企业、政府部门以及政府平台公司为主要客户，向其提供以环保咨询、废水处理、废气治理、土壤治理为代表的环保领域系统解决方案。公司通过整合各部门力量开展业务，由市场部负责项目的跟踪、衔接，环评部、技术部提供咨询方案，工程部负责工程项目实施、调试、运营，达到国家、地方环保标准和客户要求后移交客户，收费来源包括产品销售和技术服务收费，其中以技术服务收费为主。报告期内，商业模式各要素未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，全国生态环境保护大会顺利召开，《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》印发实施，环境监管进一步严格，污染治理力度进一步强化，环境保护市场空间进一步增大。报告期内，公司管理层积极开拓市场、整合资源，持续有效地完善内部管理体系，提升公司的经营管理水平，各项经营指标按计划完成，并保持良好增长势头。

公司在报告期内的主营业务收入为 3230.03 万元，比上年度同期增长 80.18%；营业成本为 1681.71 万元，比上年度增长 61.66%；归属于母公司的净利润为 995.26 万元，比上年度增长 174.41%。主要变化的原因是公司在报告期内不断吸纳优秀人才、提升技术实力，并持续提升合同项目的质量和效益，使公司在报告期的营业收入和利润实现了快速增长。

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1292.06 万元，比上年度同期减少 1278.29 万元，变动比例为-9281.75%，主要原因为公司在 2017 年承接了九龙园区污水厂、万盛垃圾渗滤液处理厂两个 PPP 项目，工程建设过程中资金投入较多。目前两个项目即将完工并进入运营阶段，开始以污水处理量为依据收取污水处理费，将改善公司现金流较为紧张的局面，促进公司长远发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术被侵权、泄密风险

风险因素：公司核心技术包括高浓度工业废水处理技术、一体化污水处理设施技术、VOC 有机废气处理技术等。但由于公司部分核心技术易于复制，且我国知识产权保护执行力度不足，如果公司核心技术被泄密或被侵权，将对公司的业务发展带来不利影响。

针对上述风险，公司已采取的风险管理措施如下：1、对核心技术申请专利；2、与公司核心技术人员签署技术保密协议，完善技术保密协议相关条款，同时加强核心技术人员保密意识的教育；3、分拆实施工艺流程，防止技术整体泄露。

## 2、技术被超越风险

风险因素：公司以废水治理、废气治理和环保咨询为核心，为客户提供环保系统解决方案。相关环保技术发展日新月异，公司必须保持持续的技术研发投入，通过不断提升技术水平，以保持公司在行业中的技术地位。如果公司技术创新不足，技术革新未跟上行业步伐，公司存在核心技术被超越的风险。

针对上述风险，公司已采取的风险管理措施如下：企业内部建立研发中心，并与重庆大学深入开展科研合作，以便实现技术水平的持续改进和不断提升。

## 3、市场竞争风险

风险因素：废水治理、废气治理和环保咨询行业虽然具有一定的技术壁垒、经验壁垒，但亦为高度竞争的市场领域。市场竞争瞬息万变，技术革新、管理模式、服务模式、营销策略均可能对公司的盈利状况、发展前景带来影响。由于市场的开放性，竞争可能会导致毛利率下降，影响公司的盈利水平。

针对上述风险，公司已采取的风险管理措施如下：加大公司技术研发，提供公司产品或服务的技术附加值，通过技术提高产品或服务的毛利率水平。

## 4、经营资金紧张的风险

风险因素：公司应收账款回收较慢且存在一定的坏账风险，截止 2018 年 6 月 30 日应收账款余额为 3285.71 万元，账龄 1 年内的占比为 67.02%。公司正处于发展上升期，工程项目垫款不断增加，需要投入大量的营运资金。如果未来公司不能持续获取经营资金，公司将面临资金紧张的风险。

针对上述风险，公司已采取的风险管理措施如下：1、公司将对应收账款进行催收，以此来补充营运资金；2、公司业务将持续向前端环保咨询和后端环保工程运营拓展，这两个环节将给公司产生稳定的现金流。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，一方面立足环保领域，提供环保系统解决方案，积极推进废水、废气治理项目，为建设蓝天碧水的美丽中国贡献一份力量；另一方面，面向大学生提供实习和就业机会，解决大学生特别是来自贫困地区大学生在生计方面的后顾之忧。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 一、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《聘用合同》、《员工保密协议》，签订了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：“本人作为重庆港力环保股份有限公司（以下简称“公司”）的股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出如下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为重庆港力环保股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其它重要协议或作出其它重要承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、均履行了承诺事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产                          | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例 | 发生原因                 |
|-----------------------------|--------|------------|---------|----------------------|
| 公司自有房产，位于重庆市渝中区虎踞路 88 号 1-6 | 抵押     | 17,838,439 | 15.74%  | 因补充公司流动资金向中国工商银行抵押贷款 |
| 总计                          | -      | 17,838,439 | 15.74%  | -                    |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 18,085,999 | 45.61% | -3,750,000 | 14,335,999 | 36.16% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,880,000  | 7.26%  | 250,000    | 3,130,000  | 7.89%  |
|         | 董事、监事、高管      | 5,757,333  | 14.52% | 2,055,000  | 7,812,333  | 19.70% |
|         | 核心员工          | 125,000    | 0.32%  | 0          | 125,000    | 0.32%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,564,001 | 54.39% | 3,750,000  | 25,314,001 | 63.84% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,640,000  | 21.79% | 0          | 8,640,000  | 21.79% |
|         | 董事、监事、高管      | 12,924,001 | 32.60% | 6,475,000  | 19,399,001 | 48.93% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 39,650,000 | -      | 0          | 39,650,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |            |            | 23     |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 邓茜   | 11,520,000 | 250,000    | 11,770,000 | 29.68% | 8,640,000   | 3,130,000   |
| 2  | 况力   | 2,300,000  | 3,700,000  | 6,000,000  | 15.13% | 4,500,000   | 1,500,000   |
| 3  | 韦化音  | 5,870,000  | -1,467,000 | 4,403,000  | 11.10% | 4,402,500   | 500         |
| 4  | 王方群  | 3,200,000  | 0          | 3,200,000  | 8.07%  | 0           | 3,200,000   |
| 5  | 樊昌井  | 2,041,000  | -101,000   | 1,940,000  | 4.89%  | 1,323,750   | 616,250     |
| 合计 |      | 24,931,000 | 2,382,000  | 27,313,000 | 68.87% | 18,866,250  | 8,446,750   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不存在关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为邓茜，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，1995年6月毕业于重庆工商大学会计专业，获得本科学历；1991年9月至2016年1月，在重庆市城区供电局从事财务工作；2016年2月至今在港力环保股份公司工作，并自2016年5月起任公司董事、董事长。邓茜现持有公司

11,770,000股，总持股比例29.68%。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务           | 性别 | 出生日期       | 学历 | 任期                | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|------------|----|-------------------|---------------|
| 邓茜        | 董事、董事长、财务总监  | 女  | 1972.10.27 | 本科 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 况力        | 董事、总经理       | 男  | 1969.04.16 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 韦巧玲       | 董事、常务副总经理    | 女  | 1963.01.28 | 本科 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 樊昌井       | 董事、副总经理      | 男  | 1978.11.20 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 杨肃博       | 董事、副总经理      | 男  | 1980.08.24 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 郑辉        | 副总经理         | 男  | 1978.01.11 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 王静        | 副总经理         | 男  | 1981.07.27 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 冯裕钊       | 副总经理         | 男  | 1965.10.22 | 博士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 王尧        | 副总经理、董事会秘书   | 男  | 1984.04.29 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 蔡开建       | 监事会主席、技术部副经理 | 男  | 1972.12.15 | 本科 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 任家宽       | 监事、土壤事业部经理   | 男  | 1981.09.21 | 硕士 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 胡远        | 监事、咨询部经理     | 男  | 1986.06.05 | 本科 | 2018.4.3-2021.4.2 | 是             |
| 董事会人数:    |              |    |            |    |                   | 5             |
| 监事会人数:    |              |    |            |    |                   | 3             |
| 高级管理人员人数: |              |    |            |    |                   | 9             |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务           | 期初持普<br>普通股股数 | 数量变<br>动  | 期末持普<br>普通股股数 | 期末普通股<br>持股比例 | 期末持有<br>股票期权<br>数量 |
|-----|--------------|---------------|-----------|---------------|---------------|--------------------|
| 邓茜  | 董事、董事长、财务总监  | 11,520,000    | 250,000   | 11,770,000    | 29.68%        | 0                  |
| 况力  | 董事、总经理       | 2,300,000     | 3,700,000 | 6,000,000     | 15.13%        | 0                  |
| 韦巧玲 | 董事、常务副总经理    | 0             | 1,877,000 | 1,877,000     | 4.73%         | 0                  |
| 樊昌井 | 董事、副总经理      | 2,041,000     | -101,000  | 1,940,000     | 4.89%         | 0                  |
| 杨肃博 | 董事、副总经理      | 1,505,000     | 80,000    | 1,585,000     | 4.00%         | 0                  |
| 郑辉  | 副总经理         | 804,000       | 0         | 804,000       | 2.03%         | 0                  |
| 王静  | 副总经理         | 1,936,334     | -456,000  | 1,480,334     | 3.73%         | 0                  |
| 冯裕钊 | 副总经理         | 0             | 0         | 0             | 0.00%         | 0                  |
| 王尧  | 副总经理、董事会秘书   | 2,105,000     | -520,000  | 1,585,000     | 4.00%         | 0                  |
| 蔡开建 | 监事会主席、技术部副经理 | 10,000        | 0         | 10,000        | 0.03%         | 0                  |
| 任家宽 | 监事、土壤事业部经理   | 160,000       | 0         | 160,000       | 0.40%         | 0                  |

|    |          |            |           |            |        |   |
|----|----------|------------|-----------|------------|--------|---|
| 胡远 | 监事、咨询部经理 | 100,000    | 0         | 100,000    | 0.25%  | 0 |
| 合计 | -        | 22,481,334 | 4,830,000 | 27,311,334 | 68.87% | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务        | 变动原因    |
|-----|--------|------|-------------|---------|
| 邓茜  | 董事、董事长 | 换届   | 董事、董事长、财务总监 | 公司董事会换届 |
| 韦巧玲 | 无      | 换届   | 董事、常务副总经理   | 公司董事会换届 |
| 樊昌井 | 副总经理   | 换届   | 董事、副总经理     | 公司董事会换届 |
| 杨肃博 | 副总经理   | 换届   | 董事、副总经理     | 公司董事会换届 |
| 冯裕钊 | 无      | 换届   | 副总经理        | 公司董事会换届 |
| 韦化音 | 董事     | 换届   | 无           | 公司董事会换届 |
| 刘善文 | 副总经理   | 换届   | 无           | 公司董事会换届 |
| 杨开秀 | 财务总监   | 换届   | 无           | 公司董事会换届 |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

|   |
|---|
| <p>韦巧玲，女，1963年1月生，中国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师，现为重庆市环境技术评估专家，持有注册环评工程师等资格证书。1984年6月毕业于成都科技大学化学工程专业，取得学士学位；1984年7月至1988年1月在四川石油管理局泸州天然气研究所工作；1988年2月至2018年1月在中煤科工集团重庆设计研究院有限公司（原中煤国际工程集团重庆设计研究院）工作，曾先后任环保所所长、四川环保设计研究分院院长、公司副总工程师；2018年2月至今在重庆港力环保股份有限公司工作。</p> <p>冯裕钊，男，1965年10月生，中国籍，无境外永久居留权，教授、硕士研究生导师。现为重庆市环境技术评估专家、重庆市科委项目评审专家，持有国家注册电气工程师、注册环评工程师资格证书。1995年、2004年分别获得重庆大学硕士和博士学位；1988年7月至2017年1月任后勤工程学院助教、讲师、副教授、教授；曾任后勤工程学院环境科学研究所副总工、副所长、环境实验中心主任，重庆市水工业与环境工程技术中心副主任；2017年2月至今在重庆港力环保股份有限公司工作。</p> |
|---|

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 技术人员    | 89   | 89   |
| 行政管理人员  | 7    | 7    |
| 销售人员    | 11   | 9    |
| 财务人员    | 4    | 3    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 111 | 108 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 18   | 18   |
| 本科      | 68   | 68   |
| 专科      | 21   | 19   |
| 专科以下    | 3    | 2    |
| 员工总计    | 111  | 108  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人才培养：为保持公司在行业内的技术优势和领先优势，公司注重人才的培养、培训，制定有一套行之有效的培训制度及业务提升计划，定期开展内部技术交流或者聘请外部环保资深专家授课。

2、薪酬政策：公司薪酬体系包括固定工资、津补贴及绩效奖金，人均薪酬远高于当地最低标准，不存在社保漏缴情形，充分发挥民企的灵活制度优势，按照国企的福利水平标准，为优秀员工提供良好的待遇。报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

| 姓名 | 岗位     | 期末普通股持股数量 |
|----|--------|-----------|
| 黄鹂 | 市场总监   | 50,000    |
| 江伟 | 咨询部室主任 | 75,000    |

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司现有核心员工 2 名，包括江伟、黄鹂。报告期内没有发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |         |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、1     | 1,177,178.63         | 6,286,065.94         |
| 结算备付金                  |         |                      |                      |
| 拆出资金                   |         |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |         |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |         | 0                    | 0                    |
| 应收票据及应收账款              | 六、(2-3) | 32,525,341.86        | 31,838,769.72        |
| 预付款项                   | 六、4     | 230,329.99           | 356,663.00           |
| 应收保费                   |         |                      |                      |
| 应收分保账款                 |         |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |         |                      |                      |
| 其他应收款                  | 六、5     | 5,138,577.38         | 4,098,435.36         |
| 买入返售金融资产               |         |                      |                      |
| 存货                     | 六、6     | 45,323,630.85        | 37,272,489.82        |
| 持有待售资产                 |         | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动资产            |         | 0                    | 0                    |
| 其他流动资产                 |         | 0                    | 0                    |
| <b>流动资产合计</b>          |         | <b>84,395,058.71</b> | <b>79,852,423.84</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |         |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |         |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |         |                      |                      |
| 持有至到期投资                |         |                      |                      |
| 长期应收款                  |         | 0                    | 0                    |
| 长期股权投资                 |         | 0                    | 0                    |
| 投资性房地产                 |         | 0                    | 0                    |
| 固定资产                   | 六、7     | 21,496,861.45        | 22,130,182.99        |
| 在建工程                   | 六、8     | 1,733,020.10         |                      |
| 生产性生物资产                |         | 0                    | 0                    |
| 油气资产                   |         | 0                    | 0                    |
| 无形资产                   | 六、9     | 4,107.64             | 6,349.12             |
| 开发支出                   | 六、10    | 0                    | 0                    |

|                        |           |                |                |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 商誉                     |           | 0              | 0              |
| 长期待摊费用                 | 六、11      | 48,035.37      |                |
| 递延所得税资产                | 六、12      | 580,119.05     | 580,119.05     |
| 其他非流动资产                | 六、13      | 5,012,044.00   | 1,988,194.00   |
| <b>非流动资产合计</b>         |           | 28,874,187.61  | 24,704,845.16  |
| <b>资产总计</b>            |           | 113,269,246.32 | 104,557,269.00 |
| <b>流动负债：</b>           |           |                |                |
| 短期借款                   | 六、14      | 12,603,960.50  | 3,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |           |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |           |                |                |
| 拆入资金                   |           |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |           |                |                |
| 衍生金融负债                 |           | 0              | 0              |
| 应付票据及应付账款              | 六、15      | 20,756,777.94  | 29,352,634.11  |
| 预收款项                   | 六、16      | 5,752,674.39   | 10,630,747.22  |
| 卖出回购金融资产               |           |                |                |
| 应付手续费及佣金               |           |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 六、17      | 903,744.25     | 3,297,200.12   |
| 应交税费                   | 六、18      | 1,450,979.85   | 1,346,582.74   |
| 其他应付款                  | 六、(19-20) | 1,602,190.69   | 721,254.72     |
| 应付分保账款                 |           |                |                |
| 保险合同准备金                |           |                |                |
| 代理买卖证券款                |           |                |                |
| 代理承销证券款                |           |                |                |
| 持有待售负债                 |           | 0              | 0              |
| 一年内到期的非流动负债            |           | 0              | 0              |
| 其他流动负债                 |           | 0              | 0              |
| <b>流动负债合计</b>          |           | 43,070,327.62  | 48,348,418.91  |
| <b>非流动负债：</b>          |           |                |                |
| 长期借款                   | 六、21      | 2,980,000.00   |                |
| 应付债券                   |           | 0              | 0              |
| 其中：优先股                 |           | 0              | 0              |
| 永续债                    |           | 0              | 0              |
| 长期应付款                  |           | 0              | 0              |
| 长期应付职工薪酬               |           | 0              | 0              |
| 预计负债                   |           | 0              | 0              |
| 递延收益                   |           | 0              | 0              |
| 递延所得税负债                |           | 0              | 0              |
| 其他非流动负债                |           | 0              | 0              |
| <b>非流动负债合计</b>         |           | 2,980,000.00   | 0              |
| <b>负债合计</b>            |           | 46,050,327.62  | 48,348,418.91  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |           |                |                |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 六、22 | 39,650,000.00         | 39,650,000.00         |
| 其他权益工具            |      | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股            |      | 0                     | 0                     |
| 永续债               |      | 0                     | 0                     |
| 资本公积              | 六、23 | 6,019,520.26          | 6,019,520.26          |
| 减：库存股             |      | 0                     | 0                     |
| 其他综合收益            |      | 0                     | 0                     |
| 专项储备              |      | 0                     | 0                     |
| 盈余公积              | 六、24 | 1,205,371.35          | 1,205,371.35          |
| 一般风险准备            |      | 0                     | 0                     |
| 未分配利润             | 六、25 | 17,406,712.23         | 7,346,240.21          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 64,281,603.84         | 54,221,131.82         |
| 少数股东权益            |      | 2,937,314.86          | 1,987,718.27          |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>67,218,918.70</b>  | <b>56,208,850.09</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>113,269,246.32</b> | <b>104,557,269.00</b> |

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：丁艳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 930,301.34           | 5,460,642.24         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |      | 0                    | 0                    |
| 应收票据及应收账款              | 十三、1 | 29,485,341.86        | 31,838,769.72        |
| 预付款项                   |      | 230,329.99           | 214,635.02           |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 6,210,134.34         | 4,083,335.36         |
| 存货                     |      | 39,926,879.75        | 37,272,489.82        |
| 持有待售资产                 |      | 0                    | 0                    |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0                    | 0                    |
| 其他流动资产                 |      | 0                    | 0                    |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>76,782,987.28</b> | <b>78,869,872.16</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      |                      |                      |
| 长期应收款                  |      | 0                    | 0                    |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 9,934,191.00         | 1,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |      | 0                    | 0                    |
| 固定资产                   |      | 21,496,861.45        | 22,130,182.99        |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程                   |  | 131,742.55            |                       |
| 生产性生物资产                |  | 0                     | 0                     |
| 油气资产                   |  | 0                     | 0                     |
| 无形资产                   |  | 4,107.64              | 6,349.12              |
| 开发支出                   |  | 0                     | 0                     |
| 商誉                     |  | 0                     | 0                     |
| 长期待摊费用                 |  | 48,035.37             |                       |
| 递延所得税资产                |  | 580,119.05            | 580,119.05            |
| 其他非流动资产                |  | 0                     | 0                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>32,195,057.06</b>  | <b>23,716,651.16</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>108,978,044.34</b> | <b>102,586,523.32</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 12,603,960.50         | 3,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |  | 0                     | 0                     |
| 应付票据及应付账款              |  | 20,646,427.54         | 29,352,634.11         |
| 预收款项                   |  | 6,964,674.39          | 10,630,747.22         |
| 应付职工薪酬                 |  | 848,692.95            | 3,297,200.12          |
| 应交税费                   |  | 1,909,953.72          | 1,346,582.74          |
| 其他应付款                  |  | 1,628,703.69          | 714,620.96            |
| 持有待售负债                 |  | 0                     | 0                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0                     | 0                     |
| 其他流动负债                 |  | 0                     | 5,183.76              |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>44,602,412.79</b>  | <b>48,346,968.91</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 0                     | 0                     |
| 应付债券                   |  | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股                 |  | 0                     | 0                     |
| 永续债                    |  | 0                     | 0                     |
| 长期应付款                  |  | 0                     | 0                     |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0                     | 0                     |
| 预计负债                   |  | 0                     | 0                     |
| 递延收益                   |  | 0                     | 0                     |
| 递延所得税负债                |  | 0                     | 0                     |
| 其他非流动负债                |  | 0                     | 0                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>44,602,412.79</b>  | <b>48,346,968.91</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 39,650,000.00         | 39,650,000.00         |
| 其他权益工具                 |  | 0                     | 0                     |
| 其中：优先股                 |  | 0                     | 0                     |
| 永续债                    |  | 0                     | 0                     |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              |  | 6,019,520.26          | 6,019,520.26          |
| 减：库存股             |  | 0                     | 0                     |
| 其他综合收益            |  | 0                     | 0                     |
| 专项储备              |  | 0                     | 0                     |
| 盈余公积              |  | 1,205,371.35          | 1,205,371.35          |
| 一般风险准备            |  | 0                     | 0                     |
| 未分配利润             |  | 17,500,739.94         | 7,364,662.80          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>64,375,631.55</b>  | <b>54,239,554.41</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>108,978,044.34</b> | <b>102,586,523.32</b> |

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：丁艳

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>      |      | 32,300,291.15 | 17,926,539.59 |
| 其中：营业收入             | 六、26 | 32,300,291.15 | 17,926,539.59 |
| 利息收入                |      | 0             | 0             |
| 已赚保费                |      |               |               |
| 手续费及佣金收入            |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>      |      | 21,350,848.54 | 15,019,954.84 |
| 其中：营业成本             | 六、26 | 16,817,122.48 | 10,402,549.38 |
| 利息支出                |      | 0             | 0             |
| 手续费及佣金支出            |      |               |               |
| 退保金                 |      |               |               |
| 赔付支出净额              |      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额         |      |               |               |
| 保单红利支出              |      |               |               |
| 分保费用                |      |               |               |
| 税金及附加               | 六、27 | 165,718.03    | 8,049.37      |
| 销售费用                | 六、28 | 485,149.80    | 317,151.04    |
| 管理费用                | 六、29 | 2,618,149.19  | 2,642,857.8   |
| 研发费用                | 六、10 | 1,686,411.86  | 1,816,726.99  |
| 财务费用                | 六、30 | 113,990.08    | -18,189.63    |
| 资产减值损失              | 六、31 | -535,692.90   | -149,190.11   |
| 加：其他收益              |      | 0             | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |      | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      | 0             | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |      | 0             | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |      | 0             | 0             |

|                                    |       |               |              |
|------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |       | 10,949,442.61 | 2,906,584.75 |
| 加：营业外收入                            | 六、32  | 500,000.00    | 1,000,000.01 |
| 减：营业外支出                            | 六、331 | 566.04        | 1,423.63     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |       | 11,448,876.57 | 3,905,161.13 |
| 减：所得税费用                            | 六、34  | 1,546,681.24  | 278,243.18   |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |       | 9,902,195.33  | 3,626,917.95 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  |       | 0             | 0            |
| (一)按经营持续性分类：                       | -     | -             | -            |
| 1.持续经营净利润                          |       | 9,902,195.33  | 3,626,917.95 |
| 2.终止经营净利润                          |       | 0             | 0            |
| (二)按所有权归属分类：                       | -     | -             | -            |
| 1.少数股东损益                           |       | -50,403.41    |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |       | 9,952,598.74  | 3,626,917.95 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |       | 0             | 0            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |       | 0             | 0            |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       | 0             | 0            |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       | 0             | 0            |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       | 0             | 0            |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |       | 0             | 0            |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       | 0             | 0            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       | 0             | 0            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       | 0             | 0            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |       | 0             | 0            |
| 5.外币财务报表折算差额                       |       | 0             | 0            |
| 6.其他                               |       | 0             | 0            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |       | 0             | 0            |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |       | 9,902,195.33  | 3,626,917.95 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |       | 9,952,598.74  | 3,626,917.95 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |       | -50,403.41    |              |
| <b>八、每股收益：</b>                     |       |               |              |
| (一)基本每股收益                          |       | 0.25          | 0.10         |
| (二)稀释每股收益                          |       | 0.25          | 0.10         |

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：丁艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十三、4 | 32,127,177.95 | 17,926,539.59 |
| 减：营业成本                              | 十三、4 | 16,568,806.39 | 10,402,549.38 |
| 税金及附加                               |      | 165,718.03    | 8,049.37      |
| 销售费用                                |      | 485,149.80    | 317,151.04    |
| 管理费用                                |      | 2,567,505.52  | 2,642,857.8   |
| 研发费用                                |      | 1,686,411.86  | 1,816,726.99  |
| 财务费用                                |      | 113,828.11    | -18,189.63    |
| 其中：利息费用                             |      | 111,798.67    |               |
| 利息收入                                |      | -6,420.20     |               |
| 资产减值损失                              |      | -535,692.90   | -149,190.11   |
| 加：其他收益                              |      | 0             | 0             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | 0             | 0             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |      | 0             | 0             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      | 0             | 0             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | 0             | 0             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 11,075,451.14 | 2,906,584.75  |
| 加：营业外收入                             |      | 500,000.00    | 1,000,000.01  |
| 减：营业外支出                             |      | 566.04        | 1,423.63      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 11,574,885.10 | 3,905,161.13  |
| 减：所得税费用                             |      | 1,546,681.24  | 278,243.18    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 10,028,203.86 | 3,626,917.95  |
| （一）持续经营净利润                          |      | 10,028,203.86 | 3,626,917.95  |
| （二）终止经营净利润                          |      | 0             | 0             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      | 0             | 0             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | 0             | 0             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 0             | 0             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      | 0             | 0             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | 0             | 0             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      | 0             | 0             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 0             | 0             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | 0             | 0             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      | 0             | 0             |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      | 0             | 0             |
| 6. 其他                               |      | 0             | 0             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | 10,028,203.86 | 3,626,917.95  |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| <b>七、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益      |  | 0.25 | 0.10 |
| （二）稀释每股收益      |  | 0.25 | 0.10 |

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：丁艳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                  | 上期金额                 |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <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               |         | 30,722,510.27         | 18,172,111.63        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         | 0                     | 0                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |         | 0                     | 0                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         | 0                     | 0                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         | 0                     | 0                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |         | 0                     | 0                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         | 0                     | 0                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | 0                     | 0                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         | 0                     | 0                    |
| 拆入资金净增加额                     |         | 0                     | 0                    |
| 回购业务资金净增加额                   |         | 0                     | 0                    |
| 收到的税费返还                      |         | 0                     | 0                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、35（1） | 11,845,757.71         | 3,523,615.30         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>42,568,267.98</b>  | <b>21,695,726.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 32,637,900.76         | 9,484,629.95         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         | 0                     | 0                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         | 0                     | 0                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         | 0                     | 0                    |
| 0 支付利息、手续费及佣金的现金             |         | 0                     | 0                    |
| 支付保单红利的现金                    |         | 0                     | 0                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 8,543,227.64          | 6,692,422.64         |
| 支付的各项税费                      |         | 1,281,946.35          | 1,032,138.64         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、35（1） | 13,025,773.99         | 4,624,256.08         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>55,488,848.74</b>  | <b>21,833,447.31</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-12,920,580.76</b> | <b>-137,720.38</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                    |         | 0                     | 0                    |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 0                     | 0                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 0                     | 0                    |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 0             | 0             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 495,504.88    |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 495,504.88    |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 4,603,886.65  | 524,730.00    |
| 投资支付的现金                   |         | 1,240,000.00  | 0             |
| 质押贷款净增加额                  |         | 0             | 0             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 0             | 0             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 220,971.00    | 0             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 6,064,857.65  | 524,730.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -5,569,352.77 | -524,730.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 1,000,000.00  |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 0             | 0             |
| 取得借款收到的现金                 |         | 13,311,460.50 |               |
| 发行债券收到的现金                 |         | 0             | 0             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 0             | 0             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 14,311,460.50 |               |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 917,219.27    | 300,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 13,195.01     | 0             |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 0             | 0             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、35（1） | 0             | 636.19        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 930,414.28    | 300,636.19    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 13,381,046.22 | -300,636.19   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 0             | 0             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -5,108,887.31 | -963,086.57   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 6,286,065.94  | 10,452,610.33 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 1,177,178.63  | 9,489,523.76  |

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：丁艳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 30,421,010.27 | 18,172,111.63 |
| 收到的税费返还               |    | 0             | 0             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 11,312,266.21 | 3,523,615.30  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 41,733,276.48 | 21,695,726.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 26,585,954.54 | 9,484,629.95  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 8,177,730.17  | 6,692,422.64  |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 1,265,111.02         | 1,032,138.64         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 10,576,210.75        | 4,624,256.08         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>46,605,006.48</b> | <b>21,833,447.31</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-4,871,730.00</b> | <b>-137,720.38</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | 0                    | 0                    |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 0                    | 0                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 0                    | 0                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0                    | 0                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 495,504.88           | 0                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>495,504.88</b>    | <b>0</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 9,334,191.00         | 524,730.00           |
| 投资支付的现金                   |  | 0                    | 0                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0                    | 0                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 220,971.00           | 0                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>9,555,162.00</b>  | <b>524,730.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-9,059,657.12</b> | <b>-524,730.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0                    | 0                    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,331,460.50        | 0                    |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0                    | 0                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0                    | 0                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>10,331,460.50</b> | <b>0</b>             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 917,219.27           | 300,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 13,195.01            |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0                    | 636.19               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>930,414.28</b>    | <b>300,636.19</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>9,401,046.22</b>  | <b>-300,636.19</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-4,530,340.90</b> | <b>-963,086.57</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,460,642.24         | 10,452,610.33        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>930,301.34</b>    | <b>9,489,523.76</b>  |

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：丁艳

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 第八节 财务报表附注

#### 一、 附注事项

##### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 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 |    |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 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 |    |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

##### (二) 附注事项详情

#### 二、 报表项目注释

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

重庆港力环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆港力环境科技有限公司,原系自然人张军先生出资50.00万元在重庆市成立的有限公司,并于2007年7月3日取得由重庆市工商行政管理局九龙坡分局颁发的编号为渝九5001070000011441-1-1的企业营业执照,本公司股东于2008年、2011年、2012年、2013年、2014年、2016年分别以货币形式增资人民币50.00万元、200.00万元、200.00万元、200.00万元、300.00万元、2,500.00万元,2017年增资465.00万元,变更后本公司注册资本及实收资本均为人民币3,965.00万元。经营期限为永久,统一社会信用代码为915001076635719127。

2014年12月12日本公司股东会决议,同意公司整体变更改制为股份有限公司,公司名称由重庆港力环境科技有限公司变更为重庆港力环保股份有限公司,2015年7月20日全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函[2015]3711号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:港力环保,证券代码:833162。

公司于2016年10月14日召开第一届董事会第十七次会议,审议通过《关于吸收合并重庆忠庆环境工程咨询服务有限责任公司的议案》,并提请股东大会审议通过。公司吸收合并重庆忠庆环境工程咨询服务有限责任公司,以2016年9月30日为评估基准日,以经中京民信(北京)资产评估有限公司【京信评报字(2016)第293号】评估的忠庆环境净资产值4,167,963.47元为交易总价。吸收合并完成日为2016年10月31日。

公司注册地址:重庆市渝中区虎踞路88号1-6;公司经营地址:重庆市九龙坡区袁家岗中新城上城6栋10-12;法定代表人:邓茜;公司类型:股份有限公司;经营范围:环境影响评价;承担环境污染治理业务(涉及资质的凭资质证执业);土壤治理;生态环保技术及环保工程技术研发、技术推广、技术咨询;工程勘察设计、规划管理;水土保持方案编制;机电设备、自动化控制设备、环保产品研发、制造、销售、安装、调试;再生资源回收与资源化利用(取得相关行政许可后方可经营);货物及技术进出口(不含国家禁止或限制进出口项目);会展服务;从事建筑相关业务(凭资质证书执业)。

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括重庆港庆测控技术有限公司、重庆港龙污水处理有限公司、重庆港盛污水处理有限公司3家公司。与上年相比,本年因投资增加重庆港庆测控技术有限公司、重庆港龙污水处理有限公司、重庆港盛污水处理有限公司3家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融分类、确认依据和计量方法

本公司金融资产主要系应收款项,应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

##### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 金融负债

##### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债主要系其他金融负债,其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

##### 3) 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

#### 坏账准备的计提方法

##### 1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| 组合        | 确定组合的依据                 |
| 押金及备用金等组合 | 以款项性质为押金及备用金等信用风险特征划分组合 |

**重庆港力环保股份有限公司财务报表附注**

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|           |                            |
|-----------|----------------------------|
| 关联方组合     | 以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合 |
| 无回收风险款项组合 | 无回收风险为信用风险特征划分组合           |
| 账龄组合      | 按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

| 组合        | 计提方法             |
|-----------|------------------|
| 押金及备用金等组合 | 单项测算，如无减值迹象，不予计提 |
| 关联方组合     | 单项测算，如无减值迹象，不予计提 |
| 无回收风险款项组合 | 单项测算，如无减值迹象，不予计提 |
| 账龄组合      | 账龄分析法            |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5           | 5            |
| 1-2年 | 10          | 10           |
| 2-3年 | 20          | 20           |
| 3-4年 | 30          | 30           |
| 4-5年 | 50          | 50           |
| 5年以上 | 100         | 100          |

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客观证据表明其发生了减值                 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

坏账准备的计提方法

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

---

### 10. 存货

(1) 存货的分类: 本公司存货主要为未完工项目成本、工程施工(即建造合同形成的已施工未结算资产)。

(2) 未完工项目成本的核算方法: 公司按照单个项目为核算对象, 分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前, 按单个项目归集所发生的实际成本, 包括直接人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。期末或者项目未完工前, 不结转成本。若按照完工进度确认收入的同时结转该项目相对进度的项目成本。

(3) 工程施工的具体核算方法: 按照单个工程项目为核算对象, 平时, 在单个工程项目下归集所发生的实际成本, 包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。期末根据完工百分比法确认合同收入的同时, 确认工程施工毛利。期末, 未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算品迭, 正数余额列示于存货项目, 负数余额列示于预收账款。

#### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于项目成本, 年末按照预计项目总成本超过预计项目总收入(扣除相关税费)的部分, 计提存货跌价准备, 在项目完工时, 转销存货跌价准备, 计入当期损益。

#### (4) 低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1  | 生产设备  | 5-10    | 5        | 9.5-19.00   |
| 2  | 办公设备  | 3-5     | 5        | 19.00-31.67 |
| 3  | 运输设备  | 4       | 5        | 23.75       |
| 4  | 房屋建筑物 | 20      | 5        | 4.75        |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的无形资产如下:

| 序号 | 类别 | 预计寿命(年) |
|----|----|---------|
| 1  | 软件 | 2-3     |

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

#### 14. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公地点装修费和办公家具购置费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的应缴存金额于发生时按照受益对象计入相关资产成本或当期损益。

### 17. 预计负债

因未决诉讼、重组以及亏损合同等形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。对于未来经营亏损,不确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 18. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认一般原则

##### 1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

##### 2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本结转当期损益。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为销售商品处理。

### (2) 收入确认的具体原则

1) 设计服务类收入完工时确认收入,提交成品给业主确认时作为项目完工时点;合同约定需要通过审核的,在审核通过后作为完工时点。

2) 咨询服务收入完工时确认收入,完工时指最终以完成报告的时间。

3) 监理服务收入根据项目完工时确认收入,完工时指本公司与客户之间签订的合同中所约定的时间。

4) 环评服务收入根据项目完工时确认收入,项目完工时是指本公司通过专家评审后作为完工时点,全额确认收入;无需通过评审的,以提供报告给业主时全额确认收入。

### 5) 建造合同收入

A、在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

B、如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

C、合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 19. 政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助,是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象,根据补助资金的实际用途,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### (2) 取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助,以及营改增过渡性财政扶持资金等,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,按照应收金额确认政府补助。其他政府补助,在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,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(人民币1元)计量,直接计入当期损益。

### (3) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:(1)用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;(2)用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。其中:与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (4) 政府补助的返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 21. 租赁

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 22. 或有负债

或有负债是指过去的交易或者事项形成的潜在义务,其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实。或有负债也可能是由于过去事项而产生的现时义务,但履行该义务不是很可能导致经济利益的流出或经济利益的流出不能可靠计量。

或有负债不在资产负债表内确认,仅在附注或有事项及承诺事项中加以披露。如情况发生变化,使得该事项很可能导致经济利益的流出且金额能够可靠计量时,将其确认为预计负债。

### 23. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 24. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率            |
|---------|---------|---------------|
| 增值税     | 应税收入    | 3%、6%、11%、17% |
| 营业税     | 应税营业额   | 3%-5%         |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税 | 7%            |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税 | 3%            |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税 | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%       |

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称       | 2018年1-6月 |
|--------------|-----------|
| 重庆港力环保股份有限公司 | 15%       |
| 重庆港庆测控技术有限公司 | 25%       |
| 重庆港龙污水处理有限公司 | 25%       |
| 重庆港盛污水处理有限公司 | 25%       |

### 2. 税收优惠

根据重庆市九龙坡区经济和信息化委员会出具的[内]九龙坡鼓励类确认[2014]002号通知书,港力环保被确认为从事国家鼓励类产业的内资企业。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》,本公司2014年1月1日至2020年12月31日享受西部地区鼓励类企业15%的企业所得税税率优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| 项目        | 2018年6月30日          | 2017年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 现金        |                     |                     |
| 银行存款      | 838,178.63          | 6,028,065.94        |
| 其他货币资金    | 339,000.00          | 258,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,177,178.63</b> | <b>6,286,065.94</b> |

注:截止2018年6月30日,其他货币资金人民币339,000.00元为使用受限制的定期存款。限制原因为已到期但尚未收回保函的履约保证金。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 2018年6月30日          | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------|
| 银行承兑汇票    | 3,000,000.00        | 00          |
| 商业承兑汇票    |                     |             |
| <b>合计</b> | <b>3,000,000.00</b> |             |

(2) 2017年12月31日无已用于质押的应收票据

(3) 2018年6月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 2018年6月30日<br>终止确认金额 | 2017年12月31日<br>未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票    | 3,000,000.00         |                        |
| 商业承兑汇票    |                      |                        |
| <b>合计</b> | <b>3,000,000.00</b>  |                        |

(4) 2018年6月30日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                     | 2018年6月30日           |               |                     |              | 2017年12月31日          |               |                     |              |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |              |                      |               |                     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 32,857,109.20        | 100.00        | 3,326,170.90        | 10.12        | 35,697,341.44        | 100.00        | 3,858,571.72        | 10.81        |
| 其中:账龄组合                | 32,857,109.20        | 100.00        | 3,326,170.90        | 10.12        | 35,697,341.44        | 100.00        | 3,858,571.72        | 10.81        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |              |                      |               |                     |              |
| <b>合计</b>              | <b>32,857,109.20</b> | <b>100.00</b> | <b>3,326,170.90</b> | <b>10.12</b> | <b>35,697,341.44</b> | <b>100.00</b> | <b>3,858,571.72</b> | <b>10.81</b> |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2018年6月30日余额         |                     |         |
|------|----------------------|---------------------|---------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 22,020,577.30        | 1101028.865         | 5       |
| 1-2年 | 5076188.62           | 507618.862          | 10      |
| 2-3年 | 2,987,069.40         | 597,413.88          | 20      |
| 3-4年 | 2,175,199.48         | 652,559.84          | 30      |
| 4-5年 | 261,050.00           | 130,525.00          | 50      |
| 5年以上 | 337,024.40           | 337,024.40          | 100     |
| 合计   | <b>32,857,109.20</b> | <b>3,326,170.90</b> | —       |

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-526,804.32元;本期转回坏账准备金额526,804.32元。

(3) 按欠款方归集的2018年6月30日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 2018年6月30日余额        | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------|---------------------|------|--------------------|---------------------|
| 重庆新氟科技有限公司   | 2,048,000.00        | 3-4年 | 6.23%              | 614,400.00          |
| 重庆建龙环保工程有限公司 | 1,954,139.66        | 1-2年 | 5.95%              | 195,413.97          |
| 璧山县洁源排水有限公司  | 1,361,582.00        | 2-3年 | 4.14%              | 272,316.40          |
| 璧山县洁源排水有限公司  | 1301,270.27         | 2-3年 | 3.96%              | 260,254.05          |
| 四川青石建设有限公司   | 839,997.00          | 1-2年 | 2.56%              | 83,999.70           |
| 合计           | <b>7,504,988.93</b> |      | <b>22.84%</b>      | <b>1,426,384.12</b> |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目   | 2018年6月30日余额      |               | 2017年12月31日余额     |               |
|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 金额                | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         |
| 1年以内 | 230,329.99        | 100.00        | 356,663.00        | 100.00        |
| 合计   | <b>230,329.99</b> | <b>100.00</b> | <b>356,663.00</b> | <b>100.00</b> |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额为公司新办公楼装修支出款等。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                     | 2018年6月30日          |            |                 |             | 2017年12月31日         |               |                 |             |
|------------------------|---------------------|------------|-----------------|-------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|
|                        | 账面余额                |            | 坏账准备            |             | 账面余额                |               | 坏账准备            |             |
|                        | 金额                  | 比例 (%)     | 金额              | 比例 (%)      | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 比例 (%)      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |            |                 |             |                     |               |                 |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 5,138,577.38        | 100.00     | 5,596.50        | 0.10        | 4,107,323.94        | 100.00        | 8,888.58        | 0.22        |
| 其中: 账龄组合               | 275,45.85           | 0.53       | 5,596.50        | 20.32       | 10,681.30           | 0.26          | 8,888.58        | 83.22       |
| 关联方组合                  | 100,000.00          | 1.95       |                 |             | 39,461.28           | 0.96          |                 |             |
| 押金及备用金组合               | 5,011,031.53        | 97.52      |                 |             | 4,057,181.36        | 98.78         |                 |             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |            |                 |             |                     |               |                 |             |
| <b>合计</b>              | <b>5,138,577.38</b> | <b>100</b> | <b>5,596.50</b> | <b>0.10</b> | <b>4,107,323.94</b> | <b>100.00</b> | <b>8,888.58</b> | <b>0.22</b> |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2018年6月30日余额     |                 |              |
|-----------|------------------|-----------------|--------------|
|           | 其他应收款            | 坏账准备            | 计提比例 (%)     |
| 1年以内      | 275,45.85        | 5,596.50        | 20.32        |
| <b>合计</b> | <b>275,45.85</b> | <b>5,596.50</b> | <b>20.32</b> |

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,596.50元; 本期收回或转回坏账准备金额 5,596.50元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 款项性质       | 2018年6月30<br>账面余额   | 2017年12月31<br>账面余额  |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金、备用金和押金 | 5,106,813.50        | 4,057,181.36        |
| 垫付款        | 30,502.60           | 48,881.30           |
| 其他         | 1,261.28            | 1,261.28            |
| <b>合计</b>  | <b>5,138,577.38</b> | <b>4,107,323.94</b> |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                      | 款项性质  | 2018年6月30<br>日余额    | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------------------|-------|---------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 重庆市万盛经济技术开发区<br>机关事务管理局   | 履约保证金 | 1,200,000.00        | 1年以内 | 23.35                       |              |
| 重庆市铜梁区<br>公共资源综合<br>交易中心  | 投标保证金 | 400,000.00          | 1年以内 | 7.78                        |              |
| 重庆绅鹏实业<br>开发有限公司          | 履约保证金 | 358,823.00          | 1年以内 | 6.99                        |              |
| 中节能(重庆)<br>天域节能环保<br>有限公司 | 履约保证金 | 261,948.30          | 1-2年 | 5.10                        |              |
| 重庆观江置业<br>发展有限公司          | 履约保证金 | 228,000.00          | 1年以内 | 4.44                        |              |
| <b>合计</b>                 |       | <b>2,448,771.30</b> |      | <b>47.66</b>                |              |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目              | 2018年6月30日余额         |          |                      | 2017年12月31日余额        |          |                      |
|-----------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
|                 | 账面余额                 | 跌价<br>准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价<br>准备 | 账面价值                 |
| 未完工的项目成本        |                      |          |                      | 1,824,520.84         |          | 1,824,520.84         |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 45,323,630.85        |          | 45,323,630.85        | 35,447,968.98        |          | 35,447,968.98        |
| <b>合计</b>       | <b>45,323,630.85</b> |          | <b>45,323,630.85</b> | <b>37,272,489.82</b> |          | <b>37,272,489.82</b> |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备: 经测试, 期末存货不存在减值迹象, 未计提存货跌价准备。

(3) 2018年6月30日建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 金额            |
|-----------------|---------------|
| 累计已发生成本         | 24,164,751.55 |
| 累计已确认毛利         | 9,970,825.68  |
| 减: 预计损失         |               |
| 已办理结算的金额        | 17,740,983.58 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 45,323,630.85 |

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目               | 房屋建筑物         | 机器设备       | 运输设备       | 办公设备       | 合计            |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 1. 2017年12月31日余额 | 21,775,213.89 | 531,564.19 | 720,126.81 | 601,769.55 | 23,628,674.44 |
| 2. 本期增加金额        |               |            |            |            | -             |
| (1) 购置           | 85,450.40     |            |            | 34913.91   | 120364.31     |
| (2) 在建工程转入       |               |            |            |            | -             |
| (3) 企业合并增加       |               |            |            |            | -             |
| 3. 本期减少金额        |               |            |            |            | -             |
| (1) 处置或报废        |               | 4,204.66   |            |            | 4204.66       |
| 4. 2018年6月30日余额  | 21,860,664.29 | 527,359.53 | 720,126.81 | 636,383.46 | 23,744,534.09 |
| 二、累计折旧           |               |            |            |            | -             |
| 1. 2017年12月31日余额 | 560618.96     | 265160.95  | 247264.12  | 425447.42  | 1498491.45    |
| 2. 本期增加金额        |               |            |            |            | -             |
| (1) 计提           | 587,120.81    |            | 227,572.82 | 124,840.94 | 939534.57     |
| 3. 本期减少金额        |               |            |            |            | -             |
| (1) 处置或报废        |               | 190,353.38 |            |            | 190,353.38    |
| 4. 2018年6月30日余额  | 1147739.77    | 74807.57   | 474836.94  | 550288.36  | 2,247,672.64  |
| 三、减值准备           |               |            |            |            | -             |
| 1. 2017年12月31日余额 |               |            |            |            | -             |
| 2. 本期增加金额        |               |            |            |            | -             |
| (1) 计提           |               |            |            |            | -             |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                 | 房屋建筑物         | 机器设备       | 运输设备       | 办公设备       | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 3.本期减少金额           |               |            |            |            | -             |
| (1) 处置或报废          |               |            |            |            | -             |
| 4. 2018年6月30日余额    |               |            |            |            | -             |
| 四、账面价值             |               |            |            |            | -             |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | 21,214,594.93 | 266,403.24 | 472,862.69 | 176,322.13 | 22,130,182.99 |
| 2. 2018年6月30日账面价值  | 20,712,924.52 | 452,551.96 | 245,289.87 | 86,095.1   | 21,496,861.45 |

(2)截止2018年6月30日,已提足折旧仍在使用的固定资产原值金额为342,684.73元,累计折旧金额338,170.56元,账面净值4,514.17元。

8. 在建工程

| 项目        | 2018年6月30日余额 | 2017年12月31日余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 购进未安装机器设备 | 1,733,020.10 |               |
| 合计        | 1,733,020.10 |               |

9. 无形资产

| 项目     | 2017年12月31日余额 | 本年增加     | 本年减少 | 2018年6月30日余额 |
|--------|---------------|----------|------|--------------|
| 无形资产原值 | 20,474.36     |          |      | 20,474.36    |
| 其中: 软件 | 20,474.36     |          |      | 20,474.36    |
| 累计摊销   | 14,125.24     | 2,241.48 |      | 163,66.72    |
| 其中: 软件 | 14,125.24     | 2,241.48 |      | 163,66.72    |
| 无形资产净值 | 6,349.12      |          |      | 4,107.64     |
| 其中: 软件 | 6,349.12      |          |      | 4,107.64     |

注:截至2018年6月30日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

10. 开发支出

| 项目           | 2017年12月31日余额 | 本期增加       |    | 本期减少    |            | 2018年6月30日余额 |
|--------------|---------------|------------|----|---------|------------|--------------|
|              |               | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益     |              |
| 一体化生活污水处理设备  |               | 3,668.87   |    |         | 3,668.87   |              |
| ECO 电催化无焰燃烧机 |               | 100,000.00 |    |         | 100,000.00 |              |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|                     |  |                     |  |  |                     |
|---------------------|--|---------------------|--|--|---------------------|
| GLCY/120型车载式废水应急处理机 |  | 97,087.40           |  |  | 97,087.40           |
| 页岩气开采废水处理成套设备       |  | 251,616.80          |  |  | 251,616.80          |
| 垃圾填埋场渗沥液处理及防渗工艺     |  | 482,364.53          |  |  | 482,364.53          |
| 城镇污水厂提标改造技术集成与示范    |  | 751,674.26          |  |  | 751,674.26          |
| <b>合计</b>           |  | <b>1,686,411.86</b> |  |  | <b>1,686,411.86</b> |

11. 长期待摊费用

| 项目        | 2017年12月31日余额 | 本期增加             | 本期摊销             | 2018年6月30日余额     |
|-----------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 设计费       |               | 63,300.97        | 152,65.60        | 48,035.37        |
| <b>合计</b> |               | <b>63,300.97</b> | <b>152,65.60</b> | <b>48,035.37</b> |

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2018年6月30日余额        |                   | 2017年12月31日余额       |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           |
| 资产减值准备    | 3,867,460.30        | 580,119.05        | 3,867,460.30        | 580,119.05        |
| 应付职工薪酬    |                     |                   |                     |                   |
| <b>合计</b> | <b>3,867,460.30</b> | <b>580,119.05</b> | <b>3,867,460.30</b> | <b>580,119.05</b> |

13. 其他非流动资产

| 项目        | 2018年6月30日余额        | 2017年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付购房款     | 4,968,194.00        | 1,988,194.00        |
| 装修费       | 43,850.00           |                     |
| <b>合计</b> | <b>5,012,044.00</b> | <b>1,988,194.00</b> |

注：港庆公司向重庆联东金福投资有限公司购买位于重庆市江津区双福接到祥福大道19号4幢的房产，预测建筑面积共1,874.79平方米，合同金额4,968,194.00元，截止2018年6月30日未装修完成，未投入使用。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别      | 2018年6月30日余额         | 2017年12月31日余额       |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 抵押借款      | 12,603,960.50        | 3,000,000.00        |
| 信用借款      |                      |                     |
| <b>合计</b> | <b>12,603,960.50</b> | <b>3,000,000.00</b> |

15. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目        | 2018年6月30日余额         | 2017年12月31日余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款        | 2,110,910.9          | 3,598,535.39         |
| 工程款       | 18,645,867.04        | 25,754,098.72        |
| <b>合计</b> | <b>20,756,777.94</b> | <b>29,352,634.11</b> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称          | 2018年6月30日余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------------|-----------|
| 重庆市宏安建筑工程有限公司 | 17,802,211.95        | 项目未验收     |
| <b>合计</b>     | <b>17,802,211.95</b> | —         |

16. 预收款项

(1) 预收款项分类

| 项目        | 2018年6月30日余额        | 2017年12月31日余额        |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 工程款       | 3,857,755.19        | 7,449,093.67         |
| 环评费       | 1,440,913.20        | 2,675,941.89         |
| 咨询费       | 454,006.00          | 505,711.66           |
| <b>合计</b> | <b>5,752,674.39</b> | <b>10,630,747.22</b> |

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目   | 2017年12月31日余额 | 本期增加         | 本期减少         | 2018年6月30日余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,297,200.12  | 5,717,134.18 | 8,110,590.05 | 903,744.25   |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目           | 2017年12月<br>31日余额   | 本期增加                | 本期减少                | 2018年6月30<br>日余额  |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 378,519.00          | 378,519.00          | -                 |
| 辞退福利         |                     |                     |                     |                   |
| 一年内到期的其他福利   |                     |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>    | <b>3,297,200.12</b> | <b>6,095,653.18</b> | <b>8,489,109.05</b> | <b>903,744.25</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 2017年12月<br>31日余额   | 本期增加                | 本期减少                | 2018年6月30<br>日余额  |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,262,588.48        | 5,717,134.18        | 807,597.41          | 903,744.25        |
| 职工福利费       | -                   | 217,712.32          | 217,712.32          | -                 |
| 社会保险费       | -                   | 201,071.05          | 201,071.05          | -                 |
| 其中: 医疗保险费   | -                   | 175,442.20          | 175,442.20          | -                 |
| 工伤保险费       | -                   | 25,628.85           | 25,628.85           | -                 |
| 住房公积金       | 34,611.64           | 15,136.36           | 49,748.00           |                   |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   |                     |                     | -                 |
| <b>合计</b>   | <b>3,297,200.12</b> | <b>6,151,053.91</b> | <b>8,544,509.78</b> | <b>903,744.25</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 2017年12月<br>31日余额 | 本期增加              | 本期减少              | 2018年6月30<br>日余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险    |                   | 368,813.40        | 368,813.40        |                  |
| 失业保险费     |                   | 9,705.60          | 9,705.60          |                  |
| <b>合计</b> |                   | <b>378,519.00</b> | <b>378,519.00</b> |                  |

18. 应交税费

| 项目        | 2018年6月30日余额        | 2017年12月31日余额       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | -324,338.55         | 734,046.11          |
| 企业所得税     | 1,546,681.24        | 398,449.51          |
| 个人所得税     | 263,353.77          | 420.81              |
| 城市维护建设税   | -25,664.85          | 117,789.74          |
| 教育费附加     | -11,768.71          | 50,049.74           |
| 地方教育费附加   | -7,543.86           | 33,668.44           |
| 印花税       | 11,542.59           | 12,158.39           |
| 土地使用税     | -1,281.78           |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,450,979.85</b> | <b>1,346,582.74</b> |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

| 项目        | 2018年6月30日<br>余额 | 2017年12月31日<br>余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 短期借款应付利息  |                  | 5,183.76          |
| <b>合计</b> |                  | <b>5,183.76</b>   |

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 2018年6月30日余额        | 2017年12月31日余额     |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 保证金及垫付款   | 712,002.51          | 39,946.51         |
| 企业往来款     | 25,000.00           | 669,904.72        |
| 代扣代缴个人应付款 | 1,485.00            | 2,957.46          |
| 其他        | 863,703.18          | 3,262.27          |
| <b>合计</b> | <b>1,602,190.69</b> | <b>716,070.96</b> |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称          | 2018年6月30日余额      | 未偿还或结转的原因   |
|---------------|-------------------|-------------|
| 重庆市宏安建筑工程有限公司 | 549,880.72        | 项目保证金,项目未结算 |
| <b>合计</b>     | <b>549,880.72</b> |             |

21. 长期借款

| 项目        | 2018年6月30日<br>余额    | 2017年12月31日<br>余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 长期借款      | 2,980,000.00        |                   |
| <b>合计</b> | <b>2,980,000.00</b> |                   |

22. 股本

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 2017年12月31日余额 | 本期变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2018年6月30日余额  |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 39,650,000.00 |             |    |       |    |    | 39,650,000.00 |

23. 资本公积

| 项目     | 2017年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日余额 |
|--------|---------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 6,019,520.26  |      |      | 6,019,520.26 |
| 其他资本公积 |               |      |      |              |
| 合计     | 1,947,458.99  |      |      | 6,019,520.26 |

24. 盈余公积

| 项目     | 2017年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日余额 |
|--------|---------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,205,371.35  |      |      | 1,205,371.35 |
| 合计     | 1,205,371.35  |      |      | 1,205,371.35 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25. 未分配利润

| 项目                 | 2018年6月30日   | 2017年度       |
|--------------------|--------------|--------------|
| 上期期末余额             | 7,346,240.21 | -282,969.61  |
| 加：期初未分配利润调整数       | 106,741.20   |              |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |              |              |
| 会计政策变更             |              |              |
| 重要前期差错更正           |              |              |
| 同一控制合并范围变更         |              |              |
| 其他调整因素             | 106,741.20   |              |
| 本期期初余额             | 7,452,981.41 | -282,969.61  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润  | 9,953,730.82 | 8,478,946.75 |
| 减：提取法定盈余公积         |              | 849,736.93   |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目            | 2018年6月30日           | 2017年度              |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 提取任意盈余公积      |                      |                     |
| 提取一般风险准备      |                      |                     |
| 应付普通股股利       |                      |                     |
| 转作股本的普通股股利    |                      |                     |
| <b>本期期末余额</b> | <b>17,406,712.23</b> | <b>7,346,240.21</b> |

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

| 项目        | 2018年6月30日           |                      | 2017年6月30日           |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 32,300,291.15        | 16,568,806.39        | 17,926,539.59        | 10,402,549.38        |
| 其他业务      |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>32,300,291.15</b> | <b>16,568,806.39</b> | <b>17,926,539.59</b> | <b>10,402,549.38</b> |

(2) 主营业务—按业务性质分类

| 产品名称      | 2018年1-6月            | 2017年1-6月            |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | 32,300,291.15        | 17,926,539.59        |
| 工程结算收入    | 15,882,727.79        | 9,061,437.69         |
| 技术收入-环评   | 10,240,418.82        | 5,508,132.03         |
| 技术收入-设计   | 1,475,094.34         | 1,215,739.02         |
| 技术收入-咨询   | 2,692,367.73         | 1,946,273.58         |
| 技术收入-监理   | 173,113.20           |                      |
| 技术收入-运营   | 1,069,082.05         |                      |
| 商品销售收入    | 767,487.22           | 194,957.27           |
| <b>合计</b> | <b>32,300,291.15</b> | <b>17,926,539.59</b> |
| 主营业务成本    | 16,817,122.48        | 10,402,549.38        |
| 工程结算成本    | 7,743,205.53         | 4,990,419.98         |
| 技术成本-环评   | 5,563,613.93         | 3,362,705.09         |
| 技术成本-设计   | 801,417.95           | 742,206.57           |
| 技术成本-咨询   | 1,462,761.91         | 1,188,196.66         |
| 技术成本-监理   | 248,316.09           |                      |
| 技术成本-运营   | 580,831.69           |                      |
| 技术成本-商品销售 | 416,975.39           | 119,021.08           |
| <b>合计</b> | <b>16,817,122.48</b> | <b>10,402,549.38</b> |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2018年6月前五名客户的营业收入

| 客户                | 金额                   | 占营业收入总额的比例 (%) |
|-------------------|----------------------|----------------|
| 四川汉能光伏有限公司        | 5,363,636.36         | 16.61          |
| 重庆世纪之光科技实业有限公司    | 4,318,181.82         | 13.37          |
| 中节能(重庆)天域节能环保有限公司 | 2,500,000.00         | 7.74           |
| 国营川西机械厂           | 1,161,763.96         | 3.60           |
| 四川汇维仕化纤有限公司       | 800,000.00           | 2.48           |
| <b>合计</b>         | <b>14,143,582.14</b> | <b>43.80</b>   |

27. 税金及附加

| 项目        | 2018年1-6月         | 2017年1-6月       |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 营业税       |                   |                 |
| 城市维护建设税   | 47,462.71         | 613.65          |
| 教育费附加     | 20,341.16         | 262.99          |
| 车船使用税     |                   |                 |
| 印花税       |                   | 6,997.40        |
| 地方教育费附加   | 13,560.77         | 175.33          |
| 房产税       | 84,353.39         |                 |
| <b>合计</b> | <b>165,718.03</b> | <b>8,049.37</b> |

28. 销售费用

| 项目        | 2018年1-6月         | 2017年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 人工成本      | 333,346.28        | 257,904.97        |
| 车辆使用费     | 23,255.50         | 21,111.00         |
| 业务招待费     | 8,982.00          | 6,382.00          |
| 差旅费       | 11,929.70         | 51,86.50          |
| 社会保险金     | 43,911.10         | 25,684.57         |
| 办公费       | 60,218.22         |                   |
| 投标费       | 3,507.00          |                   |
| 其他        |                   | ,900.00           |
| <b>合计</b> | <b>485,149.80</b> | <b>317,151.04</b> |

29. 管理费用

| 项目    | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 研究开发费 | 1,686,411.86 | 1,816,726.99 |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 2018年1-6月           | 2017年1-6月           |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 人工成本               | 420,124.14          | 564,289.40          |
| 车辆使用费              | 156,702.18          | 251,327.16          |
| 审计、券商、律师、评估等中介机构费用 | 544,083.52          | 20,3120.05          |
| 折旧与摊销              | 727,716.98          | 296,971.85          |
| 差旅费                | 76,176.09           | 158,109.35          |
| 办公费                | 228,700.07          | 474,680.81          |
| 投标费                | 36,307.92           | 18,200.00           |
| 其他                 | 178,280.20          | 204970.70           |
| 职工福利费              | 230,987.04          | 386,718.48          |
| 业务招待费              | 19,071.05           | 84,470.00           |
| <b>合计</b>          | <b>4,304,561.05</b> | <b>4,459,584.79</b> |

30. 财务费用

| 项目        | 2018年1-6月         | 2017年1-6月         |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 111,798.67        | 3,670.31          |
| 减：利息收入    | 6,844.71          | 27,989.74         |
| 加：贴现利息支出  |                   |                   |
| 加：银行手续费   | 9,036.12          | 6,129.80          |
| 加：其他      |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>113,990.08</b> | <b>-18,989.63</b> |

31. 资产减值损失

| 项目        | 2018年6月30日         | 2017年6月30日         |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失      | -535,692.90        | -149,190.11        |
| <b>合计</b> | <b>-535,692.90</b> | <b>-149,190.11</b> |

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目        | 2018年6月30日        | 2017年6月30日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 500,000.00        | 1,000,000.00        |
| 其他        |                   | 0.1                 |
| <b>合计</b> | <b>500,000.00</b> | <b>1,000,000.01</b> |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 项目        | 其中: 计入当期非经常性损益的金额 |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
|           | 2018年6月30日        | 2017年6月30日          |
| 政府补助      | 500,000.00        | 1,000,000.00        |
| 其他        |                   |                     |
| <b>合计</b> | <b>500,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> |

(2) 政府补助明细

| 项目            | 2018年6月30日        | 2017年6月30日          | 来源和依据  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|-------------------|---------------------|--------|-----------------|
| 拟上市重点企业财政奖励资金 |                   | 1,000,000.00        | 重庆市财政局 | 与收益相关           |
|               | 500,000.00        |                     |        | 与收益相关           |
| <b>合计</b>     | <b>500,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> |        |                 |

33. 营业外支出

| 项目        | 2018年6月30日     | 2017年6月30日      |
|-----------|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失  |                |                 |
| 滞纳金       |                | 1,423.63        |
| 罚款支出      |                |                 |
| 债权债务冲减    | -566.04        |                 |
| 其他        |                |                 |
| <b>合计</b> | <b>-566.04</b> | <b>1,423.63</b> |

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 2018年6月30日          | 2017年6月30日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | 1,546,681.24        | 194,408.21        |
| 递延所得税费用   |                     | 83,834.97         |
| <b>合计</b> | <b>1,546,681.24</b> | <b>278,243.18</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 2018年6月30日    |
|------------------|---------------|
| 本期合并利润总额         | 11,450,008.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,717,501.30  |
| 子公司适用不同税率的影响     |               |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                             | 2018年6月30日          |
|--------------------------------|---------------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   |                     |
| 非应税收入的影响                       |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                     |
| 其他                             | -1,70,820.06        |
| 所得税费用                          | <b>1,546,681.24</b> |

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2018年6月30日           | 2017年6月30日          |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 收到往来款     | 3,018,073.12         | 282,653.10          |
| 利息收入      | 6,420.20             | 27,989.740          |
| 保证金       | 6,918,964.53         | 1,527,861.00        |
| 备用金还款     | 1,310,624.03         | 685,111.46          |
| 政府补助      | 500,000.00           | 1,000,000.00        |
| 其他        | 91,675.83            |                     |
| <b>合计</b> | <b>11,845,757.71</b> | <b>3,523,615.30</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2018年6月30日           | 2017年6月30日          |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 罚款        |                      | 1,423.63            |
| 往来款       | 2,103,990.59         | 65,000.00           |
| 银行手续费     | 8,449.64             | 6,128.90            |
| 期间费用      | 1,725,834.80         |                     |
| 保证金       | 7,560,134.65         | 23,23,144.00        |
| 备用金       | 1,627,364.31         | 1,845,111.10        |
| 其他        |                      | 382,588.05          |
| <b>合计</b> | <b>13,025,773.99</b> | <b>4,623,395.68</b> |

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 2018年6月30日 | 2017年6月30日 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 |            | 631.69     |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年6月30日 |
|----|------------|------------|
| 合计 |            | 631.69     |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                              | 2018年6月30日            | 2017年6月30日         |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |                       |                    |
| 净利润                             | 9,903,327.41          | 3,623,917.95       |
| 加: 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         | 2,247,672.64          | 296,971.85         |
| 无形资产摊销                          | 2,241.48              | 2,449.81           |
| 长期待摊费用摊销                        | 15,265.60             | 22,898.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -                     |                    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              |                       |                    |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              | -                     |                    |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 113,990.08            | 3,670.31           |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -                     |                    |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            |                       |                    |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -                     | -83,834.97         |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -3,920,499.39         | -4,227,685.45      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 6,151,358.67          | 860,708.93         |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | -3,705,427.81         | -638,956.41        |
| 其他                              | -                     |                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | <b>-12,920,580.76</b> | <b>-136,859.98</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                       |                    |
| 债务转为资本                          |                       |                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |                       |                    |
| 融资租入固定资产                        |                       |                    |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                       |                    |
| 现金的期末余额                         | 1,177,178.63          | 9490,384.16        |
| 减: 现金的期初余额                      | 6,286,065.94          | 10,452,610.33      |
| 加: 现金等价物的期末余额                   |                       |                    |
| 减: 现金等价物的期初余额                   |                       |                    |
| 现金及现金等价物净增加额                    | -5,108,887.31         | <b>-962,226.17</b> |

(3) 当现金和现金等价物

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                          | 2018年6月30日          | 2017年6月30日          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 现金                          |                     | 11,323.77           |
| 其中:可随时用于支付的银行存款             | 838,178.63          | 2,520,199.99        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 339,000.00          | 6,958,000.00        |
| 现金等价物                       |                     |                     |
| 期末现金和现金等价物余额                | <b>1,177,178.63</b> | <b>9,489,523.76</b> |
| 其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                     |                     |

### 36. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2018年6月30日<br>账面价值   | 受限原因            |
|------|----------------------|-----------------|
| 货币资金 | 339,000.00           | 履约保证金已到期但尚未收回保函 |
| 固定资产 | 20,136,668.40        | 借款抵押            |
| 合计   | <b>20,475,668.40</b> |                 |

注:固定资产抵押物为位于渝中区虎踞路88号1-6#房产,抵押建筑面积为1068.13平方米,此固定资产账面原值为16,988,353.29元,累计已计提折旧537,964.56元,账面净值为16,450,388.73元。固定资产抵押物为位于九龙坡区奥体路1号附6-10-(5-10)号房产,抵押建筑面积为679.16平方米,此固定资产账面原值为4,277,210.00元,累计已计提折旧5,909,30.33元,账面净值为3,686,279.67元。

## 七、合并范围的变化

### 1. 本期新设子公司引起的合并范围变化

本公司合并财务报表范围包括重庆港庆测控技术有限公司、重庆港龙污水处理有限公司、重庆港盛污水处理有限公司3家公司。与上年相比,本年因投资增加重庆港庆测控技术有限公司、重庆港龙污水处理有限公司、重庆港盛污水处理有限公司3家公司。

重庆港庆测控技术有限公司系由重庆市工商行政管理局江津分局批准,于2017年11月2日成立,取得注册号为500381010039811企业法人营业执照,注册资本及实收资本均为1000万元。港力环保投资600万元,持股60%,截止2018年6月30日,本公司实际出资到位100万元。现社会统一信用代码为91500116MA5YMRFM6L。

公司注册地址:重庆市江津区双福街道祥福大道19号4幢;法定代表人:樊昌井;  
公司类型:有限责任公司;公司经营范围:工业自动化控制系统装置研发;环境监测专用仪

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

器测控技术研发、技术咨询及技术转让;生态环境监测(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营)及咨询;饮用水检测(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);建筑工程检测(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);生态环保技术及环保工程技术研发、技术咨询;环境保护专用设备研发、制造及销售。

### 2. 本期子公司纳入合并范围情况

#### (1) 重庆港庆测控技术有限公司

重庆港庆测控技术有限公司系由重庆市工商行政管理局江津分局批准,于2017年11月2日成立,取得注册号为500381010039811企业法人营业执照,注册资本及实收资本均为1000万元。港力环保投资600万元,持股60%,截止2018年6月30日,本公司实际出资到位100万元。现社会统一信用代码为91500116MA5YMRFM6L。

公司注册地址:重庆市江津区双福街道祥福大道19号4幢;法定代表人:樊昌井;公司类型:有限责任公司;公司经营范围:工业自动控制系统装置研发;环境监测专用仪器测控技术研发、技术咨询及技术转让;生态环境监测(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营)及咨询;饮用水检测(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);建筑工程检测(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);生态环保技术及环保工程技术研发、技术咨询;环境保护专用设备研发、制造及销售。

#### (2) 重庆港龙污水处理有限公司

重庆港龙污水处理有限公司系由重庆市工商行政管理局九龙坡区分局批准,于2017年12月19日成立,注册资本及实收资本均为700万元。港力环保投资700万元,持股100%,截止2018年6月30日,实际出缴资本金700万元。现社会统一信用代码为91500107MA5YPJU9XF。

公司注册地址:重庆市九龙坡区九龙园大道26号;法定代表人:郑辉;公司类型:有限责任公司(法人独资);公司经营范围:污水处理;环境治理;市政设施、城市给排水建设、运营、维护(须经审批的经营项目,取得审批后方可从事经营);环保设备及设施研发、生产、制造、销售;水自理药剂的研发、生产、销售(不含须经审批或许可的项目);从事环保领域内的技术咨询、技术服务。

#### (3) 重庆港盛污水处理有限公司

重庆港盛污水处理有限公司系由重庆市工商行政管理局万盛经济技术开发区分局批准,于2017年12月18日成立,注册资本及实收资本均为360万元。港力环保投资360万元,持股100%,截止2018年6月30日,实际出缴资本金193.4191万元。现社会统一信用代码为91500110MA5YPM23H。

公司注册地址:重庆市万盛经开区莲池路160号附7号31-3;法定代表人:王静;公司类型:有限责任公司(法人独资);公司经营范围:污水处理,污水处理设施的建设、

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

运营及维护。(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)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地    | 业务性质            | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|--------|-----------------|---------|----|------|
|              |       |        |                 | 直接      | 间接 |      |
| 重庆港庆测控技术有限公司 | 重庆市   | 重庆市江津区 | 研究和试验发展         | 60      |    | 货币投资 |
| 重庆港龙污水处理有限公司 | 重庆市   | 重庆市九龙坡 | 环保技术服务及污水处理运营维护 | 100     |    | 货币投资 |
| 重庆港盛污水处理有限公司 | 重庆市   | 重庆市万盛区 | 污水处理运营及维护       | 100     |    | 货币投资 |

##### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 2018年6月30日少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|--------------------|
| 重庆港庆测控技术有限公司 | 40%      | -50,403.41   | 0.00           | 2,937,314.86       |

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 2018年6月30日余额 |              |              |            |              |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|              | 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         |
| 重庆港庆测控技术有限公司 | 386,243.28   | 6,613,321.55 | 6,999,564.83 | 176,277.68 | 2,980,000.00 | 3,156,277.68 |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 子公司名称        | 2018年6月30日发生额 |             |            |             |
|--------------|---------------|-------------|------------|-------------|
|              | 营业收入          | 净利润         | 综合收益<br>总额 | 经营活动现金流量    |
| 重庆港庆测控技术有限公司 |               | -126,008.53 |            | -119,118.71 |

(4) 重要全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 2018年6月30日余额 |       |              |              |           |              |
|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|              | 流动资产         | 非流动资产 | 资产<br>合计     | 流动<br>负债     | 非流<br>动负债 | 负债<br>合计     |
| 重庆港庆测控技术有限公司 | 8,027,019.88 |       | 8,027,019.88 | 1,027,019.88 |           | 1,027,019.88 |
| 重庆港盛污水处理有限公司 | 1,928,808.27 |       | 1,928,808.27 | -5,382.73    |           | -5,382.73    |

(续)

| 子公司名称        | 2018年6月30日发生额 |     |      |               |
|--------------|---------------|-----|------|---------------|
|              | 营业收入          | 净利润 | 综合收益 | 经营活动现金流量      |
| 重庆港龙污水处理有限公司 |               |     |      | -6,843,335.67 |
| 重庆港盛污水处理有限公司 |               |     |      | -1,086,396.38 |

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 报告期无此类情况。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 报告期无此类情况。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况: 报告期无此类情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益: 报告期无此类情况。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册资本          | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 邓茜           | 11,770,000.00 | 29.68        | 29.68         |

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 2017年12月31日<br>余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日余<br>额 |
|------|-------------------|------|------|------------------|
| 邓茜   | 11,520,000.00     |      |      | 11,770,000.00    |

###### (1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额             |                   | 持股比例(%)          |                   |
|------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|      | 2018年6月30日<br>余额 | 2017年12月31<br>日余额 | 2018年6月<br>30日比例 | 2017年12月<br>31日比例 |
| 邓茜   | 11,770,000.00    | 11,520,000.00     | 29.68            | 29.05             |

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

无。

##### 4. 其他关联方

###### (1) 本报告期关键管理人员名单

| 董监高名称 | 与本公司关系        |
|-------|---------------|
| 邓茜    | 董事长, 董事, 财务总监 |
| 况力    | 董事, 总经理       |
| 王尧    | 董事会秘书, 副总经理   |
| 韦巧玲   | 董事, 副总经理      |
| 王静    | 副总经理          |
| 樊昌井   | 董事, 副总经理      |

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 董监高名称 | 与本公司关系           |
|-------|------------------|
| 杨肃博   | 董事, 副总经理         |
| 郑辉    | 副总经理             |
| 任家宽   | 监事               |
| 胡远    | 职工监事(2017年4月任职)  |
| 蔡开建   | 监事会主席(2017年2月任职) |

### (二) 关联交易

无。

#### 1. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,221,204.56 | 1,399,362.48 |

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 2016年6月30日余额 | 2017年12月31日余额 |
|-------|-----|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 邓茜  |              | 2,097.47      |

### (四) 关联方承诺

无。

### (五) 其他

无。

## 十、或有事项

截止2018年6月30日,公司不存在重大的应披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告日,公司不存在重大的应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

| 类别                     | 2018年6月30日           |               |                     |              | 2017年12月31日          |               |                     |              |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |              |                      |               |                     |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 29,490,938.36        | 100.00        | 3,326,170.90        | 11.28        | 35,697,341.44        | 100.00        | 3,858,571.72        | 10.81        |
| 其中:账龄组合                | 29,490,938.36        | 100.00        | 3,326,170.90        | 11.28        | 35,697,341.44        | 100.00        | 3,858,571.72        | 10.81        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |              |                      |               |                     |              |
| <b>合计</b>              | <b>29,490,938.36</b> | <b>100.00</b> | <b>3,326,170.90</b> | <b>11.28</b> | <b>35,697,341.44</b> | <b>100.00</b> | <b>3,858,571.72</b> | <b>10.81</b> |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2018年6月30日余额         |                     |          |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内      | 21,980,577.300       | 1101028.865         | 5        |
| 1-2年      | 5,076,188.62         | 507618.862          | 10       |
| 2-3年      | 2,987,069.40         | 597,413.88          | 20       |
| 3-4年      | 2,175,199.48         | 652,559.84          | 30       |
| 4-5年      | 261,050.00           | 130,525.00          | 50       |
| 5年以上      | 337,024.40           | 337,024.40          | 100      |
| <b>合计</b> | <b>32,817,109.20</b> | <b>3,326,170.90</b> | <b>—</b> |

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-526,804.32元;本期收回或转回坏账准备金额526,804.32元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称         | 2018年6月30日余额        | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------|---------------------|------|--------------------|---------------------|
| 重庆新氟科技有限公司   | 2,048,000.00        | 3-4年 | 6.95%              | 614,400.00          |
| 重庆建龙环保工程有限公司 | 1,954,139.66        | 1-2年 | 6.63%              | 195,413.97          |
| 璧山县洁源排水有限公司  | 1,361,582.00        | 2-3年 | 4.62%              | 272,316.40          |
| 璧山县洁源排水有限公司  | 1301,270.27         | 2-3年 | 4.41%              | 260,254.05          |
| 四川青石建设有限公司   | 839,997.00          | 1-2年 | 2.85%              | 83,999.70           |
| <b>合计</b>    | <b>7,504,988.93</b> |      | <b>25.46%</b>      | <b>1,426,384.12</b> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                     | 2018年6月30日          |            |                 |             | 2017年12月31日         |       |                 |          |
|------------------------|---------------------|------------|-----------------|-------------|---------------------|-------|-----------------|----------|
|                        | 账面余额                |            | 坏账准备            |             | 账面余额                |       | 坏账准备            |          |
|                        | 金额                  | 比例(%)      | 金额              | 比例(%)       | 金额                  | 比例(%) | 金额              | 比例(%)    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |            |                 |             |                     |       |                 |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 6,221,327.34        | 100.00     | 5,596.50        | 0.09        | 4,092,223.94        | 100   | 8,888.58        | 0.22     |
| 其中: 账龄组合               | 275,45.85           | 0.44       | 5,596.50        | 20.32       | 10,681.30           | 0.26  | 8,888.58        | 83.22    |
| 关联方组合                  | 1182749.96          | 19.01      |                 |             | 39,461.28           | 0.96  |                 |          |
| 押金及备用金组合               | 5,011,031.53        | 80.55      |                 |             | 4,042,081.36        | 98.78 |                 |          |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |            |                 |             |                     |       |                 |          |
| <b>合计</b>              | <b>6,221,327.34</b> | <b>100</b> | <b>5,596.50</b> | <b>0.09</b> | <b>4,092,223.94</b> |       | <b>8,888.58</b> | <b>—</b> |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄        | 2018年6月30日余额     |                 |              |
|-----------|------------------|-----------------|--------------|
|           | 其他应收款            | 坏账准备            | 计提比例(%)      |
| 1年以内      | 275,45.85        | 5,596.50        | 20.32        |
| <b>合计</b> | <b>275,45.85</b> | <b>5,596.50</b> | <b>20.32</b> |

(2) 2018年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,596.5元;本期收回或转回坏账准备金额5,596.50元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 2018年6月30日<br>账面余额  | 2017年12月31日<br>账面余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金、备用金和押金 | 5,106,813.50        | 4,042,081.36        |
| 垫付款        | 30,502.60           | 48,881.30           |
| 其他         | 1,0843,11.24        | 1,261.28            |
| <b>合计</b>  | <b>6,221,327.34</b> | <b>4,092,223.94</b> |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                        | 款项性质  | 2018年6月<br>30日<br>余额 | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|-----------------------------|-------|----------------------|------|-----------------------------|--------------|
| 重庆市万盛经济<br>技术开发区机关<br>事务管理局 | 履约保证金 | 1,200,000.00         | 1年以内 | 19.29                       |              |
| 重庆市铜梁区公<br>共资源综合交易<br>中心    | 投标保证金 | 400,000.00           | 1年以内 | 6.43                        |              |
| 重庆绅鹏实业开<br>发有限公司            | 履约保证金 | 358,823.00           | 1年以内 | 5.77                        |              |
| 中节能(重庆)<br>天域节能环保有<br>限公司   | 履约保证金 | 261,948.30           | 1-2年 | 4.21                        |              |
| 重庆观江置业发<br>展有限公司            | 履约保证金 | 228,000.00           | 1年以内 | 3.67                        |              |
| <b>合计</b>                   |       | <b>2,448,771.30</b>  |      | <b>39.37</b>                |              |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目        | 2018年6月30日          |      |                     | 2017年12月31日         |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 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    | 9,934,191.00        |      | 9,934,191.00        | 1,000,000.00        |      | 1,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>9,934,191.00</b> |      | <b>9,934,191.00</b> | <b>1,000,000.00</b> |      | <b>1,000,000.00</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 2017年12月31日         | 本期增加                | 本期减少 | 2018年6月30日          | 本期<br>计提减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|--------------|--------------|
| 重庆港庆测控技术有限公司 | 1,000,000.00        |                     |      | 1,000,000.00        |              |              |
| 重庆港盛污水处理有限公司 |                     | 1,934,191.00        |      | 1,934,191.00        |              |              |
| 重庆港龙污水处理有限公司 |                     | 7,000,000.00        |      | 7,000,000.00        |              |              |
| <b>合计</b>    | <b>1,000,000.00</b> | <b>8,934,191.00</b> |      | <b>9,934,191.00</b> |              |              |

(3) 对联营、合营企业投资

无。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

| 项目        | 2018年1-6月            |                      | 2017年1-6月            |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 32,127,177.95        | 16,568,806.39        | 17,926,539.59        | 10,402,549.38        |
| 其他业务      |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>32,127,177.95</b> | <b>16,568,806.39</b> | <b>17,926,539.59</b> | <b>10,402,549.38</b> |

(2) 主营业务—按业务性质分类

| 产品名称      | 2018年1-6月            | 2017年1-6月            |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | 32,127,177.95        | 17,926,539.59        |
| 工程结算收入    | 15,882,727.79        | 6,452,549.55         |
| 技术收入-环评   | 10,240,418.82        | 5,508,132.03         |
| 技术收入-设计   | 1,475,094.34         | 1,215,739.02         |
| 技术收入-咨询   | 2,692,367.73         | 1,946,273.58         |
| 技术收入-监理   |                      |                      |
| 技术收入-运营   | 1,069,082.05         | 2,608,888.14         |
| 商品销售收入    | 767,487.22           | 194,957.27           |
| <b>合计</b> | <b>32,127,177.95</b> | <b>17,926,539.59</b> |
| 主营业务成本    | 16,568,806.39        | 10,402,549.38        |
| 工程结算收入    | 7,743,205.53         | 3,397,698.28         |
| 技术成本-环评   | 5,563,613.93         | 3,362,705.09         |
| 技术成本-设计   | 801,417.95           | 742,206.57           |
| 技术成本-咨询   | 1,462,761.91         | 1,188,196.66         |
| 技术成本-监理   |                      |                      |
| 技术成本-运营   | 580,831.69           | 1,592,721.70         |
| 商品销售成本    | 416,975.39           | 119,021.08           |
| <b>合计</b> | <b>16,568,806.39</b> | <b>10,402,549.38</b> |

(3) 2018年6月30日前五名客户的营业收入

| 客户                | 金额           | 占营业收入总额的比例 (%) |
|-------------------|--------------|----------------|
| 四川汉能光伏有限公司        | 5,363,636.36 | 16.70          |
| 重庆世纪之光科技实业有限公司    | 4,318,181.82 | 13.44          |
| 中节能(重庆)天域节能环保有限公司 | 2,500,000.00 | 7.78           |

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 客户          | 金额                   | 占营业收入总额的比例 (%) |
|-------------|----------------------|----------------|
| 国营川西机械厂     | 1,161,763.96         | 3.62           |
| 四川汇维仕化纤有限公司 | 800,000.00           | 2.49           |
| 合计          | <b>14,143,582.14</b> | 44.03          |

5. 其他

无。

## 十四、财务报告批准

本财务报告于2018年8月20日由本公司董事会批准报出。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

| 项目  | 2018年6月30日 | 2017年6月30日   | 说明 |
|---|------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -          | 0.01         |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免  |            |              |    |
| 计入当期损益的政府补助   | 500,000.00 | 1,000,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |              |    |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |              |    |
| 债务重组损益  |            |              |    |
| 企业重组费用  |            |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |              |    |

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                                   | 2018年6月30日        | 2017年6月30日        | 说明 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |                   |                   |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |                   |                   |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |                   |                   |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |                   |                   |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |                   |                   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -566.04           | -1,423.63         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                   |                   |    |
| <b>小计</b>                            | <b>499,433.96</b> | <b>998,576.38</b> |    |
| 所得税影响额                               |                   | 213.54            |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                        |                   |                   |    |
| <b>合计</b>                            | <b>499,433.96</b> | <b>998,362.84</b> |    |

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润                 | 报告期        | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|------------|---------------|--------|--------|
|                       |            |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 2018年6月30日 | 0.15          | 0.25   | 0.25   |
|                       | 2017年6月30日 | 0.09          | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2018年6月30日 | 0.15          | 0.24   | 0.24   |
|                       | 2017年6月30日 | 0.07          | 0.08   | 0.08   |

3. 报表重要科目变动情况说明:

货币资金: 2018年6月30日余额117.72万元,比2017年12月31日减幅:81.28%,原因:公司在2017年末承接的两个PPP项目支付建设资金。

在建工程: 2018年6月30日余额173.30万元,比2017年12月31日增幅:100%,原因:港庆测控公司办公楼装修。

其他非流动资产: 2018年6月30日余额501.20万元,比2017年12月31日增幅:152.11%。

## 重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

主要原因：港庆测控公司预付房产购置款。

短期借款：2018年6月30日余额1260.40万元，比2017年12月31日增幅：320.13%。原因：为补充建设项目流动资金向银行借款。

预收账款：2018年6月30日余额575.27万元，比2017年12月31日减幅：45.89%，原因：根据工程进度结转收入。

应付职工薪酬：2018年6月30日余额90.37万元，比2017年12月31日减幅：72.59%，原因：未到计提职工年终奖的时间。

其他应付款：2018年6月30日余额160.21万元，比2017年12月31日增幅：122.11%，原因：补充建设项目流动资金借款。

长期借款：2018年6月30日余额298.00万元，比2017年12月31日增幅：100%，原因：港庆测控公司办公楼贷款。

未分配利润：2018年6月30日余额1740.67万元，比2017年12月31日增幅：136.95%，原因：加强技术研发，增强公司核心竞争力，提升项目价值。

营业收入：2018年1-6月营业收入3230.03万元，比去年同期增幅：135.97%，原因：公司业务量增加。

营业成本：2018年1-6月销售成本1681.71万元，比去年同期增幅：61.66%，原因：公司营业收入增加导致成本增加。

税金及附加：2018年1-6月税金及附加16.57万元，比去年同期增幅：1971.25%，原因：公司营业收入增加，相应税金及附加增加。

资产减值损失：2018年1-6月资产减值损失-53.57万元，比去年同期减幅：259.05%，原因：应收账款减少，减少坏账准备计提。

净利润：2018年1-6月净利润990.22万元，比去年同期增加627.53万元，原因：营业收入增加的同时，公司通过加强技术研发有效降低营业成本，使公司利润增长幅度较大。

重庆港力环保股份有限公司

二〇一八年八月二十日