

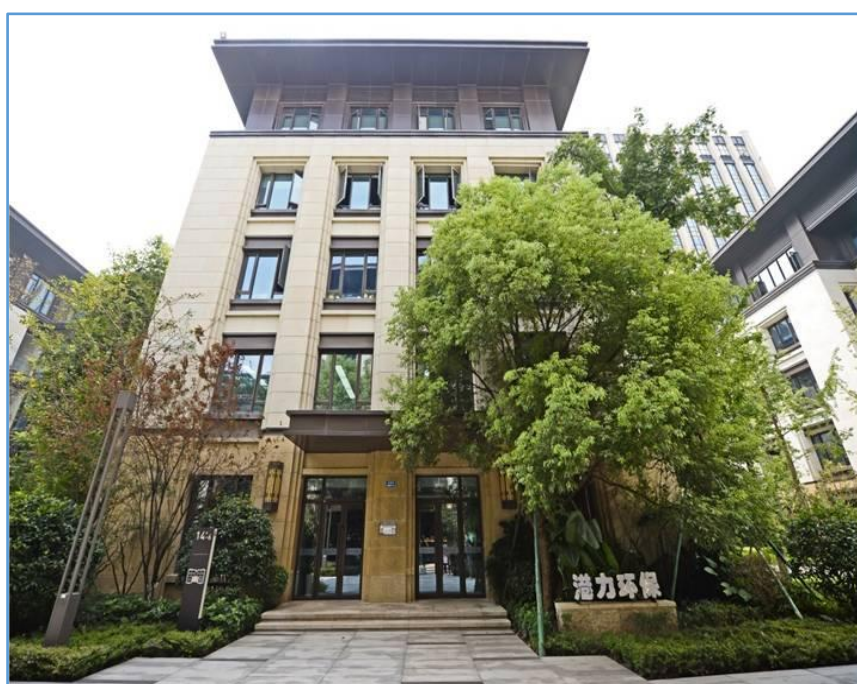


港力环保

NEEQ:833162

重庆港力环保股份有限公司

ChongQingGangli Environmental Protection Co.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



资质等级取得新突破

2019年7月3日，我公司顺利取得建筑业企业环保专业承包壹级资质，为环保专业承包的最高等级资质，标志着公司在环保资质全覆盖的基础上，迈向提档升级的新阶段。

研发平台取得新成绩

2019年7月1日，重庆市人社局下发渝人社办[2019]142号文件，我公司市级博士后科研工作站顺利获批设立。

2019年11月7日，重庆市委人才工作领导小组公布重庆英才计划第一批入选人才（团队）名单，我公司成为全市95个重庆英才创新创业示范团队之一。

重庆市人力资源和社会保障局办公室电子文件

渝人社办〔2019〕142号

重庆市人力资源和社会保障局办公室 关于在重庆电子工程职业学院等36个单位设立 市级博士后科研工作站的通知

各区县（自治县）人社局、市级部门人事（干部）处，大型企业事业单位人力资源部门，各设站单位：

根据《重庆市博士后科研工作站设置和管理办法》（渝人社发〔2010〕138号）和《关于开展2019年市级博士后科研工作站申报工作的通知》（渝人社办〔2019〕87号）精神，经单位申报、区县人社局或市级主管部门推荐、市博士后管理办公室组织专家评审推荐，第7次局长办公会审议，决定在重庆电子工程职业学院等36个单位（附件）设立市级博士后科研工作站。现就有关事项通知如下：

一、各推荐单位要充分认识到博士后工作在人才队伍建设和引进智工作的重要作用，充分利用博士后科研工作站科研和人

重庆市固体废物管理中心文件

渝环固发〔2019〕1号

重庆市固体废物管理中心 关于印发《重庆市固体废物管理中心咨询 专家名单（第一批）》的通知

各科室：

现刊《重庆市固体废物管理中心咨询专家名单（第一批）》印发你们，请在技术咨询时从名单中选择相关专家，同时渝环固发〔2014〕9号文件作废。

附件：重庆市固体废物管理中心咨询专家名单（第一批）

重庆市固体废物管理中心
2019年1月2日

团队建设取得新进展

2019年1月2日，重庆市固体废物管理中心下发渝环固发[2019]1号文件，我公司况力、韦巧玲、冯裕钊、樊昌井、杨肃博等5位同志入选固废中心咨询专家。

2019年1月，我公司王尧同志当选为重庆市九龙坡区第十届政协委员。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	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
港龙环保	指	重庆港龙环保科技有限公司
港盛公司	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	2019年1月1日至2019年12月31日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人况力、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）丁艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术被侵权、泄密风险	公司核心技术包括高浓度难降解废水处理技术、一体化污水处理设施技术等。虽然公司通过申请专利、建立严格的技术保密制度、与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄露，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。
技术被超越风险	公司以废水治理、土壤治理和环保咨询为核心，为客户提供环保系统解决方案，通过企业内部建立研发中心，并与重庆大学等机构深入开展科研合作，以便实现技术水平的持续改进和提升，但是仍不排除核心技术被超越的可能性。
市场竞争风险	废水治理、土壤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。
经营资金紧张的风险	公司应收账款回收较慢且存在一定的坏账风险，2019年应收账款账面净值为5033万元。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	重庆市渝中区虎踞路 88 号重庆总部城 A 区 14-6

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王尧
职务	董事会秘书、副总经理
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	重庆市渝中区虎踞路 88 号重庆总部城 A 区 14-6, 400042
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 7 月 11 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
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、7726 土壤污染治理与修复服务、7729 其他污染治理
主要产品与服务项目	废水治理，土壤治理，环保咨询，废气治理，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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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	39,650,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	熊卫红、胡小琴
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年12月10日公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于<重庆港力环保股份有限公司2019年第一次股票发行方案>的议案》等议案，2020年1月8日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票发行认购结果公告》，本次定向发行股份总额为3,680,000股，其中有限售条件流通股2,760,000股，无限售条件流通股920,000股。新增股份于2020年03月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本增加至43,330,000。

第三节 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	142,432,676.52	100,260,281.49	42.06%
毛利率%	29.69%	33.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,266,439.03	17,096,694.06	24.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,480,522.49	16,300,650.89	19.51%
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)	27.26%	27.24%	-
加权平均净资产收益率%(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)	24.97%	25.75%	-
基本每股收益	0.53	0.43	23.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	187,587,490.81	157,152,949.18	19.37%
负债总计	84,566,641.07	87,031,850.85	-2.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,687,791.18	67,381,352.15	47.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	1.70	47.65%
资产负债率%(母公司)	45.10%	52.98%	-
资产负债率%(合并)	48.08%	55.38%	-
流动比率	1.55	1.07	-
利息保障倍数	20.38	27.84	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,640,648.49	-7,217,435.99	136.59%
应收账款周转率	3.93	3.13	-
存货周转率	1.81	1.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.37%	54.07%	-
营业收入增长率%	42.06%	74.58%	-
净利润增长率%	24.39%	95.10%	-

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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	2,113,198.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,120.06
非经常性损益合计	2,101,078.28
所得税影响数	315,161.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,785,916.54

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	300,000.00		
应收账款	-	30,614,836.58		

应收款项融资	-	1,073,000.00		
应收票据及应收账款	33,635,663.33	-		
其他应收款	5,862,261.28	5,298,414.20		
存货	50,445,525.78	48,026,054.05		
递延所得税资产	736,184.15	1,430,855.98		
短期借款	11,000,000.00	11,017,545.00		
应付账款	-	54,823,302.84		
应付票据及应付账款	54,823,302.84	-		
应付利息	24,248.90	-		
长期借款	2,384,000.00	2,390,703.90		
未分配利润	22,693,449.33	18,756,975.60		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，着力打造绿色生态环境综合服务商。公司目前拥有咨询、设计、施工、运营环保全产业链的资质、人才团队和成功案例。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，国家及重庆市级环保专家、高级工程师数量占比较高。公司现已获得授权或受理国家专利 21 件，拥有省部级科技进步奖 3 项，1 项技术被认定为国家重点环境保护实用技术，6 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，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，利用技术团队的优势加大新技术、新产品的研发，积极开拓市场、整合资源，持续有效地完善内部管理体系，规范公司运作，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。公司持续引进以高级工程师和国家、重庆市级环保专家为代表的优秀人才，实现了技术实力的进一步提升；通过围绕地方政府、平台公司等客户资源，深耕市场，在市场开拓上取得积极进展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,411,206.60	3.95%	1,742,802.48	1.11%	325.25%

应收票据	-	-	300,000.00	0.19%	-100.00%
应收账款	41,912,743.42	22.34%	30,614,836.58	19.48%	36.90%
存货	62,734,021.51	33.44%	48,026,054.05	30.56%	30.62%
投资性房地产	3,179,767.96	1.70%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,090,784.25	14.97%	31,995,662.80	20.36%	-12.20%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,965,201.39	5.31%	11,017,545.00	7.01%	-9.55%
长期借款	1,793,363.17	0.96%	2,390,703.90	1.52%	-24.99%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司在报告期末的货币资金为 7,411,206.60 元，比上年期末增加 5,668,404.12 元，变动比例为 325.25%，主要系报告期内公司经营规模及业绩的增长。

2、应收票据

公司在报告期末的应收票据为 0，比上年期末减少 300,000.00 元，变动比例为-100%，主要系支付货款使用了应收票据结算。

3、应收账款

公司在报告期末的应收账款为 41,912,743.42 元，比上年期末增加 11,297,906.84 元，变动比例为 36.90%，主要系应收账款随着业务收入的增长，客户结算增加。

4 存货

公司在报告期末的存货为 62,734,021.51 元，比上年期末增加 14,707,967.46 元，变动比例为 30.62%，主要系建造合同形成的已完工尚未结算金额增加。

5、投资性房地产

公司在报告期末的投资性房地产为 3,179,767.96 元，比上年期末增加 3,179,767.96 元，主要系公司位于重庆市九龙坡区奥体路 1 号附 6-10-5、6、7、8、9、10、11、12、13 的房屋近几年暂不使用，决定将其出租，租赁期限为 5 年，自租赁开始日将该房产转至投资性房地产核算。

6、固定资产

公司在报告期末的固定资产为 28,090,784.25 元，比上年期末减少-3,904,878.55 元，变动比例为-12.20%，主要系将暂不使用的房屋出租，租赁期为 5 年，故将其从固定资产转入投资性房地产核算。

7、长期借款

公司在报告期末的长期借款为 1,793,363.17 元，比上年期末减少 597,340.73 元，变动比例为-24.99%，主要系子公司港庆测控在报告期内归还了银行贷款 596,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比	

				重%	
营业收入	142,432,676.52	-	100,260,281.49	-	42.06%
营业成本	100,143,819.61	70.31%	66,964,343.25	66.79%	49.55%
毛利率	29.69%	-	33.21%	-	-
销售费用	32,359.92	0.02%	817,348.06	0.82%	-96.02%
管理费用	7,338,126.39	5.15%	6,367,794.50	6.35%	15.24%
研发费用	8,823,972.75	6.20%	5,887,263.14	5.87%	49.88%
财务费用	840,545.38	0.59%	731,897.55	0.73%	14.84%
信用减值损失	-3,189,923.47	2.24%	-	1.05%	201.89%
资产减值损失	-	-	-1,056,634.03	-	-
其他收益	1,613,198.34	1.13%	200,000.00	0.20%	706.60%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,940,004.12	16.11%	18,326,413.85	18.28%	25.17%
营业外收入	500,800.56	0.35%	750,000.01	0.75%	-33.23%
营业外支出	12,920.62	0.01%	13,478.63	0.01%	-4.14%
净利润	21,189,751.41	14.88%	16,518,721.97	16.48%	28.28%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司在报告期末的营业收入为 142,432,676.52 元，比上年期末增加 42,172,395.03 元，变动比例为 42.06%，主要系新增业务合同增加，大幅提高营业收入。

2、营业成本

公司在报告期末的营业成本为 100,143,819.61 元，比上年期末增加 33,179,476.36 元，变动比例为 49.55%，主要系营业收入大幅提高，带动营业成本的同步增加。

3、销售费用

公司在报告期末的销售费用为 32,359.92 元，比上年期末减少 784,988.14 元，变动比例为-96.02%，主要系由于本年度公司按事业部制管理，事业部人工成本及费用归集到主营业务成本核算。

4、管理费用

公司在报告期末的管理费用为 7,338,126.39 元，比上年期末增加 970,331.89 元，变动比例为 15.24%，主要系人工成本增加，较上年同期增加 112.84%。

5、研发费用

公司在报告期末的研发费用为 8,823,972.75 元，比上年期末增加 2,936,709.61 元，变动比例为 49.88%，主要系本年度开展了新的研发项目，加大了研发费用的投入。

6、财务费用

公司在报告期末的财务费用为 840,545.38 元，比上年期末增加 108,647.83 元，变动比例为 14.84%，主要系借款利息费用增加。

7、信用减值损失

公司在报告期末的信用减值损失为-3,189,923.47元，比上年期末增加-2,133,289.44元，变动比例为201.89%，主要系应收账款和其他应收款增加计提坏账损失。

8、其他收益

公司在报告期末的企业收益为1,613,198.34元，比上年期末增加1,413,198.34元，变动比例为706.60%，主要系本年度政府补助增加。

9、营业利润

公司在报告期末的营业利润为22,940,004.12元，比上年期末增加4,613,590.27元，变动比例为25.17%，主要系本年度收入大幅增长，且加强成本控制有效降低成本。

10、营业外收入

公司在报告期末的营业外收入为500,800.56元，比上年期末减少249,199.45元，变动比例为-33.23%，主要系政府专项资料补助减少，较去年同期减少250,000.00元

11、净利润

公司在报告期末的净利润为21,189,751.41元，比上年期末增加4,671,029.44元，变动比例为28.28%，主要系本年度公司营业收入大幅增长，加强研发有效的降低成本，使公司盈利能力增强。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,226,962.24	100,260,281.49	41.86%
其他业务收入	205,714.28	-	-
主营业务成本	99,862,424.25	66,964,343.25	49.13%
其他业务成本	281,395.36	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工程建造合同收入	82,472,420.01	57.99%	63,283,385.33	63.12%	30.32%
技术收入—环评收入	13,287,851.88	9.34%	19,186,370.71	19.14%	-30.74%
技术收入—设计收入	4,775,839.62	3.36%	3,217,037.72	3.21%	48.45%
技术收入—咨询收入	26,150,871.52	18.39%	10,656,858.32	10.63%	145.39%
技术收入—运营维护	12,954,390.28	9.11%	3,916,629.41	3.90%	230.75%
技术收入—验收	1,569,811.32	1.10%	-	-	-
技术收入—监测	867,590.53	0.61%	-	-	-
其他	148,187.08	0.10%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆环保投资集团有限公司	45,754,133.38	32.12%	否
2	重庆高新技术产业开发区九龙园区管理委员会	8,153,573.24	5.72%	否
3	重庆长寿开发投资（集团）有限公司	7,844,036.69	5.51%	否
4	重庆宏烨实业集团有限公司	6,978,000.60	4.90%	否
5	内蒙古李家塔煤矿	5,743,062.06	4.03%	否
合计		74,472,805.97	52.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都欢建建筑劳务有限公司	7,029,223.58	7.33%	否
2	重庆成润建筑劳务有限公司	5,258,939.04	5.48%	否
3	四川智造时代建设工程有限公司	4,544,868.23	4.74%	否
4	重庆宏安建筑工程有限公司	4,555,631.07	4.75%	否
5	鄂尔多斯市容州市政工程有限责任公司	2,950,000.00	3.07%	否
合计		24,338,661.92	25.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,640,648.49	-7,217,435.99	136.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,454,527.57	-13,024,190.50	81.15%
筹资活动产生的现金流量净额	4,565,627.50	15,698,363.03	-70.92%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 2,625,447.10 元，比上年度增加了 9,858,084.48 元，变动比例为 136.38%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2,454,527.57 元，比上年度增加了 10,569,662.93 元，变动比例为 81.15%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 4,565,627.50 元，比上年度减少 11,132,735.53 元，变动比例为 -70.92%，主要系报告期内银行贷款到期，归还银行贷款 11,596,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的全资子公司 3 家、控股子公司 1 家、参股子公司 1 家。

(1) 重庆港龙环保科技有限公司

重庆港龙环保科技有限公司系港力环保中标九龙园区污水处理厂 PPP 项目后按照约定设立的项目公司，负责九龙园区及周边片区污水处理厂的设计、建设和运营。公司于 2017 年 12 月 19 日注册成立，位于重庆市九龙坡区九龙园大道 26 号，注册资本金 700 万元，由港力环保全资设立，社会统一信用代码为 91500107MA5YPJU9XF。

(2) 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港力环保中标万盛经开区生活垃圾填埋场渗滤液处理厂 PPP 项目后按照约定设立的项目公司，负责生活垃圾渗滤液处理厂的设计、建设和运营。公司于 2017 年 12 月 18 日注册成立，位于重庆市万盛经开区莲池路 160 号附 7 号 31-3，注册资本金 360 万元，由港力环保全资设立，社会统一信用代码为 91500110MA5YPM23H。

(3) 重庆港顺荣环保科技有限公司

重庆港顺荣环保科技有限公司系港力环保为了更好地服务荣昌及周边片区污水运营项目而在荣昌区当地设立的公司。公司于 2019 年 11 月 14 日注册成立，位于重庆市荣昌区吴家镇康巷子片区 A 幢 C 号，注册资本金 100 万元，由港力环保全资设立，社会统一信用代码为 91500110MA5YPM23H。

(4) 重庆港庆测控技术有限公司

重庆港庆测控技术有限公司主要从事环境检测等业务，其设立主要是为了为港力环保的废水治理、土壤治理、环境咨询等业务提供监测检测方面的配套服务，进一步提高港力环保的市场竞争力。港庆测控公司于 2017 年 11 月 2 日注册成立，位于重庆市江津区双福街道祥福大道 19 号 4 幢，注册资本金 1000 万元，其中港力环保持股 60%，社会统一信用代码为 91500116MA5YMRFM6L。

(5) 内蒙古京港环保科技有限公司

内蒙古京港环保科技有限公司系港力环保为了更好地拓展内蒙古及周边地区市场、推动公司进一步发展壮大而在内蒙古当地设立的公司。公司于 2019 年 7 月 31 日注册成立，位于内蒙古自治区鄂尔多斯市高新技术产业园区生命科学健康产业孵化基地 1312 室，注册资本为 900 万元，其中港力环保持股 30%，社会统一信用代码为 91150691MA0QBALU79。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

新金融工具准则自 2019 年 1 月 1 日起适用。本公司使用豁免权，不重述前期可比数，就数据影响调整 2019 年年初股东权益，累计调减股东权益 3,936,473.73 元。

报表项目	2018 年 12 月 31 日 修订前的金融工具会计 准则下账面价值	新金融工具会计准则修订 的影响	2019 年 1 月 1 日 修订后的金融工具会 计准则下账面价值
未分配利润	22,693,449.33	-3,936,473.73	18,756,975.60

下表将按照原金融工具准则下计提的累计减值准备调整为 2019 年 1 月 1 日按预期信用损失模型重新计量过渡至新金融工具准则后的减值准备：

修订前金融工具准则分类	新金融工具准则分类	调整前 减值准备	重新计量	调整后 减值准备
		2018年12月31日		2019年1月1日
应收账款	应收账款	6,529,321.08	1,647,826.75	8,177,147.83
其他应收款	其他应收款		563,847.08	563,847.08
存货	存货		2,419,471.73	2,419,471.73
减值准备合计		6,529,321.08	4,631,145.56	11,160,466.64
递延所得税资产	递延所得税资产	736,184.15	694,671.83	1,430,855.98
调减股东权益			-3,936,473.73	

2019年1月1日受一般企业财务报表格式变动影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目（未列示未受影响项目）：

A、合并资产负债表：

会计政策变更前报表项目	会计政策变更后报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据及应收账款		33,635,663.33	-33,635,663.33	
	应收账款		32,262,663.33	32,262,663.33
	应收款项融资		1,073,000.00	1,073,000.00
	应收票据		300,000.00	300,000.00
应付票据及应付账款		54,823,302.84	-54,823,302.84	
	应付账款		54,823,302.84	54,823,302.84
应付利息		24,248.90	-24,248.90	
	短期借款		17,545.00	17,545.00
	长期借款		6,907.90	6,907.90

B、母公司资产负债表：

会计政策变更前报表项目	会计政策变更后报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据及应收账款		36,687,812.02	-36,687,812.02	
	应收账款		35,314,812.02	35,314,812.02
	应收款项融资		1,073,000.00	1,073,000.00
	应收票据		300,000.00	300,000.00
应付票据及应付账款		47,371,158.89	-47,371,158.89	
	应付账款		47,371,158.89	47,371,158.89
应付利息		17,545.00	-17,545.00	
	短期借款		17,545.00	17,545.00

三、 持续经营评价

报告期内，公司的营业收入为 142,432,676.52 元，实现净利润 21,189,751.41 元，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，实际控制人和高级管理人员均能正常履职，无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，主要生产、经营资质以及主要生产、经营要素齐全，具有较强的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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难降解废水处理技术、一体化污水处理设施技术等。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：公司以废气治理、土壤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，并与重庆大学等深入开展科研合作，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、土壤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，2019 年应收账款余额为 5033 万元。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积极开拓环保工程运营等能带来持续现金流的业务板块。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
况力	财务资助	2,708,000.00	2,708,000.00	已事后补充履行	2019年12月16日
韦巧玲	财务资助	2,400,000.00	2,400,000.00	已事后补充履行	2019年12月16日
樊昌井	财务资助	670,000.00	670,000.00	已事后补充履行	2019年12月16日
邓茜	财务资助	3,315,000.00	3,315,000.00	已事后补充履行	2020年4月20日
重庆港力集	财务资助	6,390,000.00	6,390,000.00	已事后补充履行	2020年4月20日

团有限公司					
饶仁秀	财务资助	2,400,000.00	2,400,000.00	已事后补充履行	2020年4月20日
王尧	财务资助	500,000.00	500,000.00	已事后补充履行	2019年12月16日
邓茜/况力	关联担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月20日
邓茜/况力	关联担保	3,950,000.00	3,950,000.00	已事后补充履行	2020年4月20日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易为重庆港力集团有限公司、邓茜、况力、饶仁秀、王尧、樊昌井、韦巧玲在2019年为公司提供无息资金，借款金额分别为639.00万元、331.50万元、270.80万元、240.00万元、50.00万元、67.00万元、240.00万元拟将借款金额中的243.00万元、204.00万元、66.00万元、60.00万元、48.00万元转化为对公司的股权（已于2019年12月10日经过公司第二届董事会第八次会议审议），截止2019年12月15日剩余借款金额公司已归还。2019年5月31日和2019年3月22日公司向工商银行贷款分别为395万元、600万元由邓茜、况力进行担保。该事项已履行必要决策程序，公司解决了暂时性资金困难，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月17日		收购	其他承诺（保持港力环保独立性、规范关联交易）	其他（保持港力环保独立性、规范关联交易）	正在履行中
董监高			其他（协议）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高			其他（协议）	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、由于2016年定向增发股票，公司的控股股东、实际控制人变更为邓茜，收购人关于本次收购行为所作出的公开承诺事项：

（一）关于保持港力环保独立性的承诺

收购人承诺，在本次收购完成后，收购人作为港力环保实际控制人期间将保证港力环保在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响港力环保的独立运营。

（二）关于避免同业竞争承诺

收购人出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺作为港力环保股东期间，其在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与港力环保主营业务相同或相似的业务或经营活动；如其或其控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与港力环保主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知港力环保，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予港力环保；如其违反本承诺函任何而导致港力环保遭受的一切直接经济损失，其将给予港力环保相应的赔偿。此外，邓茜亦出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺作为港力环保实际控制人期间，其及其控

制的其他企业在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他方式，从事与港力环保主营业务相同或相似的业务或经营活动；如其或其控制的其他经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与港力环保主营业务构成竞争或可能构成竞争，则其将立即通知港力环保，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予港力环保；如其违反本承诺函任何而导致港力环保遭受的一切直接经济损失，其将给予港力环保相应的赔偿。

（三）关于规范关联交易承诺

收购人承诺，其作为港力环保股东期间，如与港力环保发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不得以任何方式损害港力环保和其他股东的利益。实际控制人邓茜亦出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其作为港力环保实际控制人期间，如其或其控制的其他企业与港力环保发生交易，将严格遵守重庆港力环保股份有限公司法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不得以任何方式损害港力环保和其他股东的利益。

报告期内邓茜履行了承诺事项。

二、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》。公司董事、监事、高级管理人员签署了《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。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产（重庆市渝中区虎踞路88号1-6层房屋建筑物）	房屋	抵押	17,149,949.54	9.14%	借款抵押
其他货币资金	其他货币资金	保函保证金	916,655.70	0.49%	办理保函
总计	-	-	18,066,605.24	9.63%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,809,499	42.39%	732,000	17,541,499	44.24%
	其中：控股股东、实际控制人	2,942,500	7.42%	-1,000,000	1,942,500	4.90%
	董事、监事、高管	3,738,333	9.43%	791,000	4,529,333	11.42%
	核心员工	125,000	0.32%	-50,000	75,000	0.19%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,840,501	57.61%	-732,000	22,108,501	55.76%
	其中：控股股东、实际控制人	8,827,500	22.26%	0	8,827,500	22.26%
	董事、监事、高管	14,013,001	35.34%	-1,955,000	12,058,001	30.41%
	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						22

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓茜	11,770,000	-1,000,000	10,770,000	27.16%	8,827,500	1,942,500
2	况力	6,200,000	0	6,200,000	15.64%	4,500,000	1,700,000
3	韦巧玲	3,887,000	0	3,887,000	9.80%	2,532,750	1,354,250
4	王方群	3,200,000		3,200,000	8.07%	0	3,200,000
5	重庆佰业智行企业管理咨询中心（有限合伙）	0	1,890,000	1,890,000	4.77%	0	1,890,000
6	樊昌井	1,940,000	-105,000	1,835,000	4.63%	1,455,000	380,000
7	韦化音	2,193,000	-540,000	1,653,000	4.17%	0	1,653,000
8	杨肃博	1,585,000	0	1,585,000	4.00%	1,188,750	396,250
9	王尧	1,585,000	-95,000	1,490,000	3.76%	1,188,750	301,250
10	王静	1,480,334	0	1,480,334	3.73%	1,110,251	370,083

合计	33,840,334	150,000	33,990,334	85.73%	20,803,001	13,187,333
普通股前十名股东间相互关系说明：韦巧玲为韦化音之妹妹						

二、 优先股股本基本情况

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月至今在港力环保工作。邓茜现持有公司10,770,000股，总持股比例27.16%。
报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年12月10日	2020年3月11日	3.0	3,680,000	不适用	11,040,000	8	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工行重庆渝中支行	银行	3,950,000.00	2019年5月31日	2020年4月29日	5.00%
2	抵押贷款	工行重庆渝中支行	银行	6,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	5.00%

3	信用 贷款	浙商银行重 庆分行营业 部	银行	2,384,000.00	2018年3月19日	2023年3月6日	7.36%
合计	-	-	-	12,334,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.3 元	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邓茜	董事、财务总监	女	1972年10月	本科	2018年4月3日	2021年4月2日	是
况力	董事长、总经理	男	1969年4月	硕士	2018年4月3日	2021年4月2日	是
韦巧玲	董事、常务副总经理	男	1963年1月	本科	2018年4月3日	2021年4月2日	是
冯裕钊	副总经理	男	1965年10月	博士	2018年4月3日	2021年4月2日	是
樊昌井	董事、副总经理	男	1978年11月	本科	2018年4月3日	2021年4月2日	是
杨肃博	董事、总经理	男	1980年8月	硕士	2018年4月3日	2021年4月2日	是
王静	副总经理	男	1981年7月	硕士	2018年4月3日	2021年4月2日	是
王尧	副总经理、董事会秘书	男	1984年4月	硕士	2018年4月3日	2021年4月2日	是
蔡开建	监事会主席	男	1972年12月	本科	2018年4月3日	2021年4月2日	是
胡远	监事	男	1986年6月	本科	2018年4月3日	2021年4月2日	是
丁艳	监事	女	1987年4月	专科	2018年4月3日	2021年4月2日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							8

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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邓茜	董事、财务总监	11,770,000	-1,000,000	10,770,000	27.16%	0
况力	董事、董事长、总经理	6,200,000	0	6,200,000	15.64%	0
韦巧玲	董事、常务副总经理	3,887,000	0	3,887,000	9.80%	0
冯裕钊	副总经理	0	0	0	0%	0
樊昌井	董事、副总经理	1,940,000	-105,000	1,835,000	4.63%	0
杨肃博	董事、副总经理	1,585,000	0	1,585,000	4.00%	0
王静	副总经理	1,480,334	0	1,480,344	3.73%	0
王尧	副总经理、董事会秘书	1,585,000	-95,000	1,490,000	3.76%	0
蔡开建	监事会主席	10,000	0	10,000	0.03%	0
胡远	监事	100,000	0	100,000	0.25%	0

丁艳	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	28,557,334	-1,200,000	27,357,344	69.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
况力	董事、总经理	新任	董事、董事长、总经理	从专业角度把握公司战略发展方向
邓茜	董事、董事长、财务总监	离任	董事、财务总监	集中精力做好财务工作
任家宽	监事	离任	无	因个人原因辞职
丁艳	无	新任	监事	为满足公司发展需要，选举丁艳为监事

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

丁艳，女，1987年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年6月毕业于重庆工贸职业技术学院；2008年7月至2011年6月在黑龙江摇篮乳业有限公司重庆分公司工作，任财务专员；2011年7月起进入重庆港力环保股份有限公司工作，任会计。

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	98	133
行政管理人员	7	7
销售人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	120	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	23	26
本科	72	92

专科	21	33
专科以下	3	3
员工总计	120	155

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
江伟	无变动	规划咨询部长	75,000	0	75,000
黄鹂	离职	/	50,000	-50,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

该名核心员工的变动，不会对公司的实际经营产生影响，公司已聘任了内部其他员工担任其职务。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《财务会计制度》、《日常管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外收购、融资事项等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，因发行股票，主要就公司章程中涉及公司总股本、注册资本等相应条款予以修改及完成相应的工商变更；以及根据公司实际情况，对章程相关条款进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	董事长选举、2018年年报、2019年半年报、2019年第一次股票发行方案、2019年关联交易确认

监事会	3	2018年年报、2019年半年报、2019年第一次股票发行方案
股东大会	3	2018年年报、监事补选、2019年第一次股票发行方案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况

出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020CQA10221
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	熊卫红、胡小琴
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	250,000.00
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> 审计报告 </div> <div style="text-align: right; margin: 0 20px;">XYZH/2020CQA10221</div> <p>重庆港力环保股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了重庆港力环保股份有限公司（以下简称港力环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了港力环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于港力环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p>	

港力环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括港力环保公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估港力环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算港力环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督港力环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对港力环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致港力环保公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就港力环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：熊卫红、胡小琴

中国 北京

二〇二〇年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,411,206.60	1,742,802.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	-	300,000.00
应收账款	六、3	41,912,743.42	30,614,836.58
应收款项融资	六、4	1,000,000.00	1,073,000.00
预付款项	六、5	254,999.06	146,833.91
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、6	9,088,265.47	5,298,414.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	62,734,021.51	48,026,054.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	3,358,353.00	1,033,333.33
其他流动资产	六、9	2,128,407.75	2,149,289.68
流动资产合计		127,887,996.81	90,384,564.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、10	8,383,447.00	14,466,666.67
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	3,179,767.96	
固定资产	六、12	28,090,784.25	31,995,662.80

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	18,155,285.39	18,875,199.50
开发支出	六、14		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	1,890,209.40	1,430,855.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,699,494.00	66,768,384.95
资产总计		187,587,490.81	157,152,949.18
流动负债：			
短期借款	六、16	9,965,201.39	11,017,545.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	49,815,853.66	54,823,302.84
预收款项	六、18	8,231,027.12	2,849,439.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	6,566,147.05	5,521,914.00
应交税费	六、20	2,875,467.84	2,702,900.02
其他应付款	六、21	1,545,780.40	5,720,954.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	596,000.00	596,000.00
其他流动负债	六、23	3,177,800.44	1,409,090.91
流动负债合计		82,773,277.90	84,641,146.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	1,793,363.17	2,390,703.90

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,793,363.17	2,390,703.90
负债合计		84,566,641.07	87,031,850.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	43,330,000.00	39,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	13,379,520.26	6,019,520.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	5,001,807.09	2,954,856.29
一般风险准备			
未分配利润	六、28	37,976,463.83	18,756,975.60
归属于母公司所有者权益合计		99,687,791.18	67,381,352.15
少数股东权益		3,333,058.56	2,739,746.18
所有者权益合计		103,020,849.74	70,121,098.33
负债和所有者权益总计		187,587,490.81	157,152,949.18

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,199,445.64	1,159,820.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		300,000.00
应收账款	十四、2	40,356,921.59	33,666,985.27
应收款项融资	十四、3	1,000,000.00	1,073,000.00
预付款项		254,999.06	146,833.91
其他应收款	十四、4	16,083,637.10	5,278,184.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,920,427.16	48,026,054.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,358,353.00	1,033,333.33
其他流动资产		615,640.57	168,305.16
流动资产合计		131,789,424.12	90,852,516.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		8,383,447.00	14,466,666.67
长期股权投资	十四、5	16,600,000.00	14,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,179,767.96	
固定资产		19,006,029.65	23,248,519.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,952.01	1,866.16
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,879,426.85	1,426,895.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,090,623.47	53,343,947.92
资产总计		180,880,047.59	144,196,464.69
流动负债：			
短期借款		9,965,201.39	11,017,545.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,092,874.54	47,371,158.89
预收款项		7,848,725.20	2,643,703.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,907,253.44	5,505,820.00
应交税费		2,804,160.63	2,632,547.22
其他应付款		1,845,766.45	5,818,669.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,108,627.82	1,409,090.91
流动负债合计		81,572,609.47	76,398,534.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		81,572,609.47	76,398,534.56
所有者权益：			
股本		43,330,000.00	39,650,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,379,520.26	6,019,520.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,001,807.09	2,954,856.29
一般风险准备			
未分配利润		37,596,110.77	19,173,553.58
所有者权益合计		99,307,438.12	67,797,930.13
负债和所有者权益合计		180,880,047.59	144,196,464.69

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	2019年	2018年
一、营业总收入		142,432,676.52	100,260,281.49
其中：营业收入	六、29	142,432,676.52	100,260,281.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,915,947.27	81,077,233.61
其中：营业成本	六、29	100,143,819.61	66,964,343.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	737,123.22	308,587.11
销售费用	六、31	32,359.92	817,348.06
管理费用	六、32	7,338,126.39	6,367,794.50
研发费用	六、33	8,823,972.75	5,887,263.14
财务费用	六、34	840,545.38	731,897.55
其中：利息费用		1,190,695.65	710,224.26
利息收入		405,596.09	13,315.67
加：其他收益	六、37	1,613,198.34	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-3,189,923.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		-1,056,634.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,940,004.12	18,326,413.85
加：营业外收入	六、38	500,800.56	750,000.01
减：营业外支出	六、39	12,920.62	13,478.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,427,884.06	19,062,935.23
减：所得税费用	六、40	2,238,132.65	2,544,213.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,189,751.41	16,518,721.97

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,189,751.41	16,518,721.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-76,687.62	-577,972.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,266,439.03	17,096,694.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,189,751.41	16,518,721.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,266,439.03	17,096,694.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-76,687.62	-577,972.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.43

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	2019年	2018年
一、营业收入	十四、6	132,947,025.38	105,388,723.42
减：营业成本	十四、6	92,556,516.91	71,982,148.92
税金及附加		637,843.16	308,587.11
销售费用		2,631.40	817,348.06
管理费用		6,381,880.59	5,768,069.22
研发费用		8,823,972.75	5,887,263.14
财务费用		649,932.55	556,420.81
其中：利息费用		1,005,056.62	550,230.61
利息收入		404,538.13	12,700.32
加：其他收益		1,283,180.24	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,016,872.39	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,014,034.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,160,555.87	19,254,852.13
加：营业外收入		500,000.00	750,000.01
减：营业外支出		12,720.62	13,478.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,647,835.25	19,991,373.51
减：所得税费用		2,178,327.26	2,496,524.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,469,507.99	17,494,849.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,469,507.99	17,494,849.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,469,507.99	17,494,849.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.44

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,827,221.45	64,564,742.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		255,389.12	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、41（1）	23,821,721.77	19,923,799.68
经营活动现金流入小计		149,904,332.34	84,488,541.89
购买商品、接受劳务支付的现金		95,950,453.80	47,152,784.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,085,094.03	15,564,556.91
支付的各项税费		6,989,216.09	2,192,338.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、41（1）	21,238,919.93	26,796,297.95
经营活动现金流出小计		147,263,683.85	91,705,977.88
经营活动产生的现金流量净额		2,640,648.49	-7,217,435.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,454,527.57	13,024,190.50

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,454,527.57	13,024,190.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,454,527.57	-13,024,190.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	1,330,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,950,000.00	14,420,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41（2）	23,273,000.00	10,417,500.00
筹资活动现金流入小计		38,723,000.00	26,167,500.00
偿还债务支付的现金		11,596,000.00	3,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,640.86	611,159.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41（2）	21,912,731.64	6,417,977.85
筹资活动现金流出小计		34,157,372.50	10,469,136.97
筹资活动产生的现金流量净额		4,565,627.50	15,698,363.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,751,748.42	-4,543,263.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,742,802.48	6,286,065.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、41（4）	6,494,550.90	1,742,802.48

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,715,263.52	66,959,488.48
收到的税费返还		10,171.55	
收到其他与经营活动有关的现金		22,593,992.72	23,340,668.49
经营活动现金流入小计		142,319,427.79	90,300,156.97
购买商品、接受劳务支付的现金		85,869,994.11	45,661,267.47
支付给职工以及为职工支付的现金		19,451,349.90	14,585,301.70
支付的各项税费		6,455,057.35	2,115,609.08
支付其他与经营活动有关的现金		26,959,220.90	28,229,356.58
经营活动现金流出小计		138,735,622.26	90,591,534.83
经营活动产生的现金流量净额		3,583,805.53	-291,377.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,417.71	2,364,796.32
投资支付的现金		2,400,000.00	13,199,999.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		3,126,417.71	15,564,796.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,126,417.71	-15,564,796.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,830,000.00	-
取得借款收到的现金		9,950,000.00	11,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,273,000.00	10,417,500.00
筹资活动现金流入小计		38,053,000.00	21,857,500.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,687.09	444,169.37
支付其他与筹资活动有关的现金		21,912,731.64	6,417,977.85
筹资活动现金流出小计		33,387,418.73	10,302,147.22
筹资活动产生的现金流量净额		4,665,581.27	11,555,352.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		5,122,969.09	-4,300,821.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,820.85	5,460,642.24
六、期末现金及现金等价物余额		6,282,789.94	1,159,820.85

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,650,000.00				6,019,520.26				2,954,856.29		22,693,449.33	2,739,746.18	74,057,572.06
加：会计政策变更											-3,936,473.73		-3,936,473.73
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,650,000.00				6,019,520.26				2,954,856.29		18,756,975.60	2,739,746.18	70,121,098.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,680,000.00				7,360,000.00				2,046,950.80		19,219,488.23	593,312.38	32,899,751.41
（一）综合收益总额											21,266,439.03	-76,687.62	21,189,751.41

（二）所有者投入和减少资本	3,680,000.00				7,360,000.00							670,000.00	11,710,000.00
1. 股东投入的普通股	3,680,000.00				7,360,000.00							670,000.00	11,710,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,046,950.80		-2,046,950.80			
1. 提取盈余公积								2,046,950.80		-2,046,950.80			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	43,330,000.00				13,379,520.26				5,001,807.09		37,976,463.83	3,333,058.56	103,020,849.74

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,650,000.00				6,019,520.26				1,205,371.35		7,346,240.21	1,987,718.27	56,208,850.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,650,000.00				6,019,520.26				1,205,371.35		7,346,240.21	1,987,718.27	56,208,850.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,749,484.94		15,347,209.12	752,027.91	17,848,721.97
（一）综合收益总额											17,096,694.06	-577,972.09	16,518,721.97
（二）所有者												1,330,000.00	1,330,000.00

投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												1,330,000.00	1,330,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,749,484.94		-1,749,484.94			
1. 提取盈余公积								1,749,484.94		-1,749,484.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	39,650,000.00	-	-	-	6,019,520.26	-	-	-	2,954,856.29	-	22,693,449.33	2,739,746.18	74,057,572.06

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,650,000.00				6,019,520.26				2,954,856.29		23,110,027.31	71,734,403.86
加：会计政策变更											-3,936,473.73	-3,936,473.73
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,650,000.00				6,019,520.26				2,954,856.29		19,173,553.58	67,797,930.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,680,000.00				7,360,000.00				2,046,950.80		18,422,557.19	31,509,507.99
（一）综合收益总额											20,469,507.99	20,469,507.99
（二）所有者投入和减少资本	3,680,000.00				7,360,000.00							11,040,000.00
1. 股东投入的普通股	3,680,000.00				7,360,000.00							11,040,000.00
2. 其他权益工具												

持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,046,950.80		-2,046,950.80		
1. 提取盈余公积								2,046,950.80		-2,046,950.80		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-		-
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益												

结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	43,330,000.00				13,379,520.26			5,001,807.09		37,596,110.77		99,307,438.12

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,650,000.00				6,019,520.26				1,205,371.35		7,364,662.80	54,239,554.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,650,000.00				6,019,520.26				1,205,371.35		7,364,662.80	54,239,554.41
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									1,749,484.94		15,745,364.51	17,494,849.45
（一）综合收益总额											17,494,849.45	17,494,849.45
（二）所有者投入和减少资本										-	-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,749,484.94		-1,749,484.94		
1. 提取盈余公积								1,749,484.94		-1,749,484.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	39,650,000.00				6,019,520.26				2,954,856.29	-	23,110,027.31	71,734,403.86

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

2019年1月1日至2019年12月31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,由自然人张军出资50万元设立,于2007年7月3日取得重庆市工商管理行政局九龙坡分局颁发的“渝九5001070000011441-1-1”营业执照,2017年12月8日取得重庆市工商行政管理部门换发的企业营业执照,经营期限为永久,统一社会信用代码为915001076635719127。本公司股东于2008年、2011年、2012年、2013年、2014年分别以货币形式增资人民币50万元、200万元、200万元、200万元、300万元。

2014年12月12日,本公司股东会决议决定,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。

本公司股东于2016年、2017年、2019年分别增资2,500万元、465万元、368万元,截止2019年12月31日,本公司实收资本为人民币4,333万元,工商登记的注册资本为3,965万元,2019年增资368万元尚未办理工商变更登记手续。

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:重庆市渝中区虎踞路88号1-6;法定代表人:邓茜;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书执业);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(以下简称“港庆公司”)、重庆港龙环保科技有限公司(以下简称“港龙公司”)、重庆港盛污水处理有限公司(以下简称“港盛公司”)3家公司。

详见本附注“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

2019年1月1日至2019年12月31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2019年12月31日的财务状况及2019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

2019年1月1日至2019年12月31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

2019年1月1日至2019年12月31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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为：(1) 摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资,列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。此类金融资产列示为应收款项融资及其他权益工具投资。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

权益工具

本公司将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险的报酬;(3)金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所有转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认。

本公司考虑有关过去的事项、当期状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,已发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本公司按照下列情形计量损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本公司在组合基础上计算预期信用损失。

①公司依据信用风险特征将应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款及工程施工(即建造合同形成的已施工未结算资产,参照合同资产)划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。划分组合及确认组合依据如下:

应收票据划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
银行承兑汇票	持有到期的信用风险较低银行票据
商业承兑汇票	除银行承兑汇票外的其他票据

应收款项融资划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
银行承兑汇票	既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的信用风险较低的银行票据

应收账款和工程施工(即建造合同形成的已施工未结算资产)划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
关联方组合	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
一般客户款项组合	其他一般客户

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款划分组合及依据:

组合名称	组合划分依据
政府性质款项	政府款项
关联公司款项	关联公司款项
押金、保证金及备用金	押金、保证金及备用金
一般款项或其他款项	其他款项

对于划分为商业承兑汇票、应收一般客户款项或其他款项的应收票据及应收款项融资、应收账款及其他应收款,本公司参照历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制应收账款账龄和其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表,计算预期信用损失。对于划分为应收政府性质款项、应收关联公司款项、信用期内回款良好款项、应收押金、保证金及备用金的应收账款和其他应收款,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为下列组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合及依据如下:

组合名称	组合划分依据
关联公司款项	关联公司款项
其他款项	除关联公司外的其他款项

对于划分为组合的长期应收款,本公司参照历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,编制长期应收款账龄与存续期预期信用损失率对账表,计算预期信用损失。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

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。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

工程施工(即建造合同形成的已施工未结算资产)参照合同资产至2019年1月1日采用预期信用损失模型测试并计提跌价准备,详见本附注四、9(1)3)金融资产减值所述。

(5) 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。

本公司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,本公司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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,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。

本公司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,按照本公司的会计政策及会计期间,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。

本公司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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。固定资产仅在与其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：

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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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特许经营权及软件。

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。

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	特许经营权	25
2	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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 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。

4) 运营维护收入根据合同约定的服务进度分期确认;合同未约定金额的根据每月实际与业主结算金额确认收入。

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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(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。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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,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、清偿负债同时进行时,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。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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。

(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

①财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号);2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”);要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。

新金融工具准则下,改变了金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。金融资产分类变化对本公司2019年1月1日无影响。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。本公司纳入预期信用损失测试的范围主要是应收账款、其他应收款和应收融资款项等。存货项目列示的建造合同形成的已完工未结算资产属于22号准则第四十六条适用的合同资产范围，参照合同资产按照预期信用损失模型测试并计提跌价准备。

经评估与测试，因减值模型的变化补计2019年1月1日资产减值准备4,631,145.56元，计提递延所得税资产694,671.83元后，累计调减2019年1月1日未分配利润3,936,473.73元。

报表项目	2018年12月31日 修订前的金融工具会 计准则下账面价值	新金融工具会计准则修 订的影响	2019年1月1日 修订后的金融工具会 计准则下账面价值
未分配利润	22,693,449.33	-3,936,473.73	18,756,975.60

下表将按照原金融工具准则下计提的累计减值准备调整为2019年1月1日按预期信用损失模型重新计量过渡至新金融工具准则后的减值准备：

A、合并资产负债表：

修订前金融工 具准则分类	新金融工具准 则分类	调整前 减值准备	重新计量	调整后 减值准备
		2018年12月31日		2019年1月1日
应收账款	应收账款	4,924,094.33	1,647,826.75	6,571,921.08
其他应收款	其他应收款		563,847.08	563,847.08
存货	存货		2,419,471.73	2,419,471.73
减值准备合计		4,924,094.33	4,631,145.56	9,555,239.89
递延所得税资 产	递延所得税资 产	736,184.15	694,671.83	1,430,855.98
调减股东权益			-3,936,473.73	

B、母公司资产负债表：

修订前金融工 具准则分类	新金融工具准 则分类	调整前 减值准备	重新计量	调整后 减值准备
		2018年12月31日		2019年1月1日
应收账款	应收账款	4,881,494.33	1,647,826.75	6,529,321.08
其他应收款	其他应收款		563,847.08	563,847.08
存货	存货		2,419,471.73	2,419,471.73
减值准备合计		4,881,494.33	4,631,145.56	9,512,639.89
递延所得税资 产	递延所得税资 产	732,224.15	694,671.83	1,426,895.98
调减股东权益			-3,936,473.73	

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②本公司根据《财政部关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)及其解读，除执行新租赁准则产生的列报变化外，本公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”。新增“应收款项融资”项目以反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。“其他应收款”项目中“应收利息”和“其他应付款”项目中“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但尚未收到或已到期应支付但尚未支付的利息，基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息在“应收利息”列报，将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”，并将上述两个项目分别移至“公允价值变动损益”项目后，增加投资收益其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。上述调整对本行的财务状况、经营成果及现金流量未产生重大影响。

2019年1月1日受一般企业财务报表格式变动影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目（未列示未受影响项目）：

A、合并资产负债表：

会计政策变更前报表项目	会计政策变更后报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据及应收账款		33,635,663.33	-33,635,663.33	
	应收账款		32,262,663.33	32,262,663.33
	应收款项融资		1,073,000.00	1,073,000.00
	应收票据		300,000.00	300,000.00
应付票据及应付账款		54,823,302.84	-54,823,302.84	
	应付账款		54,823,302.84	54,823,302.84
应付利息		24,248.90	-24,248.90	
	短期借款		17,545.00	17,545.00
	长期借款		6,907.90	6,907.90

B、母公司资产负债表：

会计政策变更前报表项目	会计政策变更后报表项目	会计政策变更前余额	重分类	会计政策变更后余额
应收票据及应收账款		36,687,812.02	-36,687,812.02	
	应收账款		35,314,812.02	35,314,812.02
	应收款项融资		1,073,000.00	1,073,000.00

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	应收票据		300,000.00	300,000.00
应付票据及应付账款		47,371,158.89	-47,371,158.89	
	应付账款		47,371,158.89	47,371,158.89
应付利息		17,545.00	-17,545.00	
	短期借款		17,545.00	17,545.00

(2) 本公司本年度无重大会计估计变更情况。

(3) 本公司本年度无重大的前期会计差错调整情况。

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%、9%、10%、13%、16%
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%、20%

注：2019年3月20日，财政部、税务总局、海关总署联合发布关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），文件规定自2019年4月1日开始，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2019年度
重庆港力环保股份有限公司	15%
重庆港盛污水处理有限公司	20%
重庆港龙环保科技有限公司	20%
重庆港庆测控技术有限公司	20%

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，本公司被确认为从事国家鼓励类产业的内资企业。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》，本公司自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。

根据财税〔2019〕13号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，将小微企业标准“从业人数不超过200人”调整为“从业人数不超过300人”，“资产总额和年销售收入均不超过3000万元”调整为“资产总额和年销售收入均不超过5000万元”，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司港庆公司、港盛公司、港龙公司均符合小型微利企业中的三项条件，即年度应纳税所得额不超过300万元，从业人数不超过300人，资产总额不超过5000万元。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日(经调整首次执行新金融工具准则及新财务报表格式，除了需要调整的项目外，于2018年12月31日与2019年1月1日财务报表其他相关项目的余额均是相同，详见本附注“四、24.(1)重要会计政策变更”)，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	6,494,550.90	1,742,802.48
其他货币资金	916,655.70	
合计	7,411,206.60	1,742,802.48

注：年末其他货币资金916,655.70元为存入的保函保证金，受到使用限制。

2. 应收票据

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
商业承兑汇票		300,000.00	
合计		300,000.00	

根据新金融工具准则，将年末既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票重分类至应收款项融资,详见本附注六、4.应收款项融资。

- (1) 年末无已用于质押的应收票据
- (2) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据金额为10万元。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日余额				2019年1月1日余额			
	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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,331,895.67	100.00	8,419,152.25	15.58	37,186,757.66	100.00	6,571,921.08	17.67
其中:一般客户款项组合	50,331,895.67	100.00	8,419,152.25	16.73	37,186,757.66	100.00	6,571,921.08	17.67

①组合中,按一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,987,056.37	1,580,656.68	4.65
1-2年	7,659,147.00	1,148,872.05	15.00
2-3年	2,580,589.80	699,339.84	27.10
3-4年	1,270,875.40	688,814.47	54.20
4-5年	1,958,668.70	1,425,910.81	72.80
5年以上	2,875,558.40	2,875,558.40	100.00
合计	50,331,895.67	8,419,152.25	—

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,924,094.33	1,647,826.75	6,571,921.08	1,847,231.17			8,419,152.25

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,924,094.33	1,647,826.75	6,571,921.08	1,847,231.17			8,419,152.25

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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
西宁经济技术开发区东川工业园区管理委员与环境保护和安全生产监督管理局	3,192,000.00	1年以内	6.31	146,832.00
重庆新氟科技有限公司	2,048,000.00	5年以上	4.05	2,048,000.00
西充县环境保护局	1,978,000.00	1年以内	3.91	90,988.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,717,200.00	1年以内	3.39	85,860.00
内蒙古李家塔煤矿	1,488,867.00	1年以内	2.94	85,860.00
合计	10,424,067.00		20.60	2,457,540.00

4. 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,073,000.00	不适用
合计	1,000,000.00	1,073,000.00	不适用

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	254,999.06	100	146,833.91	100.00
合计	254,999.06	100	146,833.91	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额254,999.06元,占预付款项期末余额合计数的比例100%。

6. 其他应收款

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
保证金	9,513,571.62	5,694,610.95	5,694,610.95
备用金	160,143.80	135,420.33	135,420.33
其他	172,998.63		
小计:	9,891,815.35	5,862,261.28	5,862,261.28
减值准备:	803,549.88	563,847.08	
合计	9,088,265.47	5,298,414.20	5,862,261.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末金额
1年以内(含1年)	8,010,973.54
1-2年	1,417,160.81
2-3年	43,200.00
3-4年	256,481.00
4-5年	
5年以上	164,000.00
合计	9,891,815.35

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		563,847.08	563,847.08	239,702.80			803,549.88
合计		563,847.08	563,847.08	239,702.80			803,549.88

(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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆环保投资集团有限公司	履约保证金	3,899,632.15	1年以内	39.42%	202,780.87
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	1,318,996.00	1年以内	13.33%	68,587.79
重庆高新技术	履约保证金	837,018.06	1年以内	8.46%	43,524.94

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
产业开发区九龙园区财政所					
重庆市荣昌区财政局	履约保证金	562,820.14	1-2年	5.69%	60,784.58
重庆市环卫集团有限公司	履约保证金	305,551.90	1年以内	3.09%	15,888.70
合计		6,924,018.25		70.00%	391,566.88

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	66,256,482.74	3,522,461.23	62,734,021.51	50,445,525.78	2,419,471.73	48,026,054.05
合计	66,256,482.74	3,522,461.23	62,734,021.51	50,445,525.78	2,419,471.73	48,026,054.05

(续)

项目	2019年1月1日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	50,445,525.78	2,419,471.73	48,026,054.05	50,445,525.78		50,445,525.78
合计	50,445,525.78	2,419,471.73	48,026,054.05	50,445,525.78		50,445,525.78

本年度本公司参照应收账款预期信用损失率对存货计提减值，2019年1月1日补提存货跌价准备2,419,471.73元，本期计提存货跌价准备1,102,989.50元。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末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	142,524,396.90
累计已确认毛利	103,623,853.01
减: 预计损失	----
已办理结算的金额	179,891,767.17
建造合同形成的已完工未结算资产	66,256,482.74

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
应收工程款	3,358,353.00	1,033,333.33	按期收取工程款项
其中: 本金	756,685.44	1,033,333.33	
利息	2,601,667.56		
合计	3,358,353.00	1,033,333.33	

详见附注六、10. 长期应收款。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
年末留抵增值税额	2,128,407.75	2,149,289.68
合计	2,128,407.75	2,149,289.68

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		年初余额		折现率区间
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
分期收款工程及利息	17,054,026.87		14,466,666.67		9.88%
未实现融资收益	-8,670,579.87				
合计	8,383,447.00		14,466,666.67		

注: 2018年, 本公司与重庆万盛国有资产经营管理有限公司(以下简称“万盛国有资产公司”)签订的万盛城市生活垃圾处理场渗滤液处理工程总承包合同。工程概算投资额为17,346,600.00元, 项目总投资款以总投资审计金额下浮2.6%为准。合同约定由本公司出资进行工程建设, 竣工验收合格后, 万盛国有资产公司向本公司按年支付工程总投资及按年投资回报率9.88%计算投资回报。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同约定支付方式：(1) 自本项目正式运营后，万盛国有资产公司应于当年第一个季度支付给本公司上一年的投资回报费用，共计支付 15 年。(2) 如非本公司原因导致结算审计延迟，万盛国有资产公司应按照总投资费用概算审定金额支付投资款及投资回报费用，待结算审计完成后再以结算审计金额减去已支付款项为剩余投资款。

本年度本公司与万盛国有资产公司签订了《万盛城市生活垃圾处理场渗滤液处理工程补充协议》，协议约定暂按工程概算金额 17,346,600.00 元进行逐步付款，并按投资回报率 9.88% 计算利息，支付期限 15 年至 2033 年结束，其中 2019 年 9 月支付 600.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日剩余本金 11,346,600.00 元，利息 10,877,047.43 元，合计 22,618,847.43 元。期末将 2020 前到期的应收的工程款及利息 3,358,353.00 元重分类到一年内到期的非流动资产。

11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
年初余额		
本年增加金额		
固定资产转入	4,277,210.00	4,277,210.00
本年减少金额		
年末余额	4,277,210.00	4,277,210.00
二、累计折旧	—	—
年初余额		
本年增加金额		
其中：计提或摊销	281,395.36	281,395.36
固定资产转入	816,046.68	816,046.68
本年减少金额		
年末余额	1,097,442.04	1,097,442.04
三、账面价值	—	—
1. 年末余额账面价值	3,179,767.96	3,179,767.96
2. 年初余额账面价值		

注：本公司管理层预计位于重庆市九龙坡区奥体路 1 号附 6-10-5、6、7、8、9、10、11、12、13 的房屋近几年暂不使用，决定将其出租，租赁期限为 5 年，自租赁开始日将该房产转至投资性房地产核算，后续按成本模式计量。

12. 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
----	-------	------	------	------	----

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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
一、账面原值					
1. 年初余额	30,755,519.30	1,846,709.84	908,911.29	1,725,672.36	35,236,812.79
2. 本期增加金额					-
(1) 购置	521,696.23	398,271.71	328,129.22	215,095.54	1,463,192.70
(2) 在建工程转入	440,196.83				440,196.83
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
其他减少	4,277,210.00				4,277,210.00
4. 年末余额	27,440,202.36	2,244,981.55	1,237,040.51	1,940,767.90	32,862,992.32
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,862,907.16	393,285.92	398,617.15	586,339.76	3,241,149.99
2. 本期增加金额					-
(1) 计提	1,349,365.50	331,505.11	196,341.88	469,892.27	2,347,104.76
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
其他减少	816,046.68				816,046.68
4. 年末余额	2,396,225.98	724,791.03	594,959.03	1,056,232.03	4,772,208.07
三、账面价值					
1. 年初账面价值	28,892,612.14	1,453,423.92	510,294.14	1,139,332.60	31,995,662.80
2. 年末账面价值	25,043,976.38	1,520,190.52	642,081.48	884,535.87	28,090,784.25

(2) 本年度其他减少的固定资产主要系将暂不使用的房屋出租，租赁期为5年，故将其转入投资性房地产核算。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 截止年末，已提足折旧仍在使用的固定资产原值金额为 490,264.86 元，累计折旧金额 465,751.62 元，账面净值 24,514.24 元。

(4) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江津双福办公楼	7,862,494.66	2018年8月27日已完成消防备案，2018年9月正式入住。产权证明正在办理中。
合计	7,862,494.66	

注：截至 2019 年 12 月 31 日未取得产权证书的房产主要是港庆公司的办公楼，主要原因系办公楼所在园区地址有变，房产证地址也要进行相应变更，包括合同等后续手续都需重新网签。

13. 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
无形资产原值	19,020,474.36	65,168.14		19,085,642.50
其中：软件	20,474.36	65,168.14		85,642.50
特许经营权	19,000,000.00			19,000,000.00
累计摊销	145,274.86	785,082.25	-	930,357.11
其中：软件	18,608.20	25,082.29		43,690.49
特许经营权	126,666.66	759,999.96		886,666.62
无形资产净值	18,875,199.50			18,155,285.39
其中：软件	1,866.16			41,952.01
特许经营权	18,873,333.34			18,113,333.38

注：2018 年 1 月，子公司港龙公司与重庆九龙园高新产业有限公司（简称九龙园高新产业公司）签订了“九龙园区污水处理厂提标改造 PPP 项目”合同，项目预计总投资 1900 万元。合同约定由港龙公司承担本项目投资、建设、运营和维护的责任，同时享有收取污水处理费的权利。项目合作期限 26 年，其中建设期 1 年，特许经营期 25 年。污水处理厂若连续三年实际处理水量达不到保底水量，九龙园高新产业公司有权提前回购。

项目于 2017 年 12 月 25 日开工建设，2018 年 11 月 2 日完工验收，完工验收后港龙公司即开始运营，该项目已于 2018 年开始投入运营。港龙公司实际投资 1900 万元，港龙公司计入无形资产列报，并按 25 年摊销。

14. 开发支出

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
嗜盐菌好氧预处理		542,507.54	542,507.54	
城镇污水厂提标改造技术集成与示范		579,876.69	579,876.69	
可调脉冲参量的虹吸式脉冲布水器		305,217.18	305,217.18	
矿井水高效一体化处理器设备		401,377.63	401,377.63	
垃圾填埋场渗沥液处理及防渗工艺		646725.21	646725.21	
页岩气开采废水处理成套设备		377,578.75	377,578.75	
重庆市区县(自治区)城乡总体规划环境保护规划设计技术指南		486,713.93	486,713.93	
第三方参与第二次全国污染普查工作情况调查与研究工作		443,511.65	443,511.65	
工业VOCs处理设备		322,621.13	322,621.13	
工业园区智慧环保管家公共服务平台		700,000.00	700,000.00	
光伏电池生产废水处理工艺系统		348,069.85	348,069.85	
光伏电池生产废水净化系统		403,087.11	403,087.11	
矿井水深度处理技术研究及工程示范(渝中区科技局课题)		268,634.03	268,634.03	
垃圾渗滤液处理系统		347,657.33	347,657.33	
垃圾渗滤液膜法深度处理系统		509,917.59	509,917.59	
垃圾渗滤液深度净化工艺系统		453,281.45	453,281.45	
一种依托大数据的道路交通噪声智能优化控制方法		356,138.29	356,138.29	
智能化旋转电芬顿同步氧化电镀废水中次磷酸盐及磷回收技术		413,246.00	413,246.00	
重庆白涛化工园区潘家坝污水处理厂总磷、总氮达标改造工程项目		292,648.35	292,648.35	
重庆市工业园区生态环境信息手册编制线下试点及线上软件系统开发		413,572.65	413,572.65	
其他零星项目		211,590.39	211,590.39	
合计		8,823,972.75	8,823,972.75	

15. 递延所得税资产

项目	2019年12月31日余额		2019年1月1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

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额		2019年1月1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
应收账款信用减值损失	8,419,152.25	1,241,307.73	6,571,921.08	983,358.16
其他应收款信用减值损失	803,549.88	120,532.48	563,847.08	84,577.06
存货跌价准备	3,522,461.23	528,369.18	2,419,471.73	362,920.76
合计	12,745,163.36	1,890,209.40	9,555,239.89	1,430,855.98

(续)

项目	2019年1月1日余额		2018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
应收账款信用减值损失	6,571,921.08	983,358.16	4,924,094.33	736,184.15
其他应收款信用减值损失	563,847.08	84,577.06		
存货跌价准备	2,419,471.73	362,920.76		
合计	9,555,239.89	1,430,855.98	4,924,094.33	736,184.15

16. 短期借款

借款类别	2019年12月31日余额	2019年1月1日余额	2018年12月31日余额
抵押借款	9,950,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
应付利息	15,201.39	17,545.00	
合计	9,965,201.39	11,017,545.00	11,000,000.00

抵押资产情况详见本附注六、41。

17. 应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	49,815,853.66	54,823,302.84
合计	49,815,853.66	54,823,302.84

(1) 应付账款按性质分类

项目	年末余额	年初余额
货款	1,249,937.50	1,710,395.29

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
工程款	48,133,435.86	53,007,507.55
咨询款	432,480.30	105,400.00
合计	49,815,853.66	54,823,302.84

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆市宏安建筑工程有限公司	13,246,580.88	项目已验收, 发包方农药化工暂未支付该项目工程款, 本公司收到款项后即进行付款。
合计	13,246,580.88	—

18. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
工程款	4,654,276.31	325,485.80
环评费	2,061,994.81	2,159,955.07
咨询费	1,471,556.00	363,998.45
其他	43,200.00	
合计	8,231,027.12	2,849,439.32

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	5,521,914.00	24,011,411.14	22,967,178.09	6,566,147.05
离职后福利-设定提存计划	-	913,575.49	913,575.49	-
辞退福利	-	3,570.00	3,570.00	-
合计	5,521,914.00	24,924,986.63	23,880,753.58	6,566,147.05

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,521,620.00	21,925,204.97	20,891,875.44	6,554,949.53
职工福利费	294.00	1,225,071.25	1,225,365.25	-
社会保险费	-	608,453.37	614,071.85	-5,618.48

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其中：医疗保险费	-	526,056.57	526,056.57	-
工伤保险费	-	76,577.48	82,195.96	-5,618.48
生育保险费	-	5,819.32	5,819.32	-
住房公积金	-	162,044.50	145,228.50	16,816.00
工会经费和职工教育经费	-	90,637.05	90,637.05	-
合计	5,521,914.00	24,011,411.14	22,967,178.09	6,566,147.05

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		886,312.38	886,312.38	
失业保险费		27,263.11	27,263.11	
合计		913,575.49	913,575.49	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		18,268.60
企业所得税	2,806,763.22	2,672,038.03
个人所得税	135.00	435.00
城市维护建设税	12,024.09	
教育费附加	5,153.18	
地方教育费附加	3,435.45	
印花税	47,956.90	12,158.39
合计	2,875,467.84	2,702,900.02

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,545,780.40	5,720,954.86
合计	1,545,780.40	5,720,954.86

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及垫付款	102,896.50	87,097.79
企业往来款	711,077.00	1,124,511.81
借款及利息	362,981.50	4,080,000.00

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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	年末余额	年初余额
押金	321,600.00	300,000.00
员工备用金		37,000.00
其他	47,225.40	92,345.26
合计	1,545,780.40	5,720,954.86

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	596,000.00	596,000.00
合计	596,000.00	596,000.00

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,177,800.44	1,409,090.91
合计	3,177,800.44	1,409,090.91

24. 长期借款

借款类别	2019年12月31日余额	2019年1月1日余额	2018年12月31日余额
保证借款	1,788,000.00	2,384,000.00	2,384,000.00
应付利息	5,363.17	6,703.90	
合计	1,793,363.17	2,390,703.90	2,384,000.00

注：借款利率 7.3625%，借款期限为 2018-03-19 至 2023-03-06。担保人：邓茜、况力、重庆联东金福投资有限公司。

25. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	39,650,000.00	3,680,000.00				3,680,000.00	43,330,000.00

注：本公司原股本为人民币 3,965 万元，根据本公司关于 2019 年第一次股票发行方案的议案、2019 年 12 月 10 日第二届董事会第八次会议决议、2019 年 12 月 26 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 401 万元，由邓茜、王静、冯裕钊、肖彦、况力、韦巧玲、樊昌井、杨肃博、王尧等 9 名自然人股东缴足，变更后的股本为人民币 4,366 万元。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际收到邓茜、王静、冯裕钊等3名自然人股东缴纳的增资款合计人民币483万元,与况力、韦巧玲、樊昌井、杨肃博、王尧等5名自然人股东完成债权交付并确认以债转股形式增资人民币621万元,合计1,104万元,其中,计入股本368万元,溢价部分736万元计入资本公积。邓茜、王静、冯裕钊等3名股东以货币出资,况力、韦巧玲、樊昌井、杨肃博、王尧等5名股东以债转股形式出资。本次债权转股权涉及的债权人所持股权价值由中京民信(北京)资产评估有限公司进行评估并出具了京信评报字(2019)第456号评估报告。

本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2020CQA10010号验资报告。截止2019年12月31日,中国证券登记结算有限责任公司股权变更手续尚在办理之中。

26. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	6,019,520.26	7,360,000.00		13,379,520.26
合计	6,019,520.26	7,360,000.00		13,379,520.26

注1:股本溢价产生的资本公积详见25.股本。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	2,954,856.29	2,046,950.80		5,001,807.09
合计	2,954,856.29	2,046,950.80		5,001,807.09

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。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	22,693,449.33	7,346,240.21
加:年初未分配利润调整数(会计政策变更)	-3,936,473.73	
本年期初余额	18,756,975.60	7,346,240.21
加:本期归属于母公司所有者的净利润	21,266,439.03	17,096,694.06
减:提取法定盈余公积	2,046,950.80	1,749,484.94
本年年末余额	37,976,463.83	22,693,449.33

29. 营业收入、营业成本

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,226,962.24	99,862,424.25	100,260,281.49	66,964,343.25
其他业务	205,714.28	281,395.36		
合计	142,432,676.52	100,143,819.61	100,260,281.49	66,964,343.25

注:本年度其他业务收入主要系出租办公楼形成的租赁收入,其他业务成本系办公楼的折旧费用。

(2) 主营业务—按业务性质分类

产品名称	本年	上年
主营业务收入	—	—
工程建造合同收入	82,472,420.01	63,283,385.33
技术收入-环评	13,287,851.88	19,186,370.71
技术收入-设计	4,775,839.62	3,217,037.72
技术收入-咨询	26,150,871.52	10,656,858.32
技术收入-运营维护	12,954,390.28	3,916,629.41
技术收入-验收	1,569,811.32	
技术收入-监测	867,590.53	
其他	148,187.08	
合计	142,226,962.24	100,260,281.49
主营业务成本	—	—
工程建造合同收入	64,399,266.84	45,413,996.42
技术收入-环评	7,047,184.79	10,890,352.01
技术收入-设计	1,487,405.22	2,002,942.99
技术收入-咨询	17,608,617.82	5,888,831.13
技术收入-运营维护	7,597,177.17	2,768,220.70
主营业务-验收	1,205,692.83	
主营业务-监测	436,801.12	
其他	80,278.46	
合计	99,862,424.25	66,964,343.25

注:主营业务中验收和监测业务为港庆公司2019年新增业务类型。

(3) 2019年前五名客户的营业收入

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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 (%)
重庆环保投资集团有限公司	45,754,133.38	32.12
重庆高新技术产业开发区九龙园区管理委员会	8,153,573.24	5.72
重庆长寿开发投资(集团)有限公司	7,844,036.69	5.51
重庆宏烨实业集团有限公司	6,978,000.60	4.90
内蒙古李家塔煤矿	5,743,062.06	4.03
合计	74,472,805.97	52.29

30. 税金及附加

项目	本年	上年
房产税	213,551.72	168,706.78
城市维护建设税	255,471.90	78,915.58
教育费附加	111,187.50	34,590.53
地方教育费附加	775.00	22,758.36
印花税	78,163.78	711.80
土地使用税	7,563.00	2,563.56
其他	70,410.32	340.50
合计	737,123.22	308,587.11

31. 销售费用

项目	本年	上年
人工成本	26,727.52	659,519.82
车辆使用费	3,564.40	38,160.91
业务招待费	1,069.00	46,380.40
差旅费	699.00	29,972.39
办公费		28,366.12
投标费用	300.00	14,948.42
合计	32,359.92	817,348.06

注：销售费用大幅减少系由于公司本年度按事业部制管理，事业部人工成本及费用归集到主营业务成本核算。

32. 管理费用

项目	本年	上年
人工成本	3,893,732.20	1,829,450.49

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
车辆使用费	87,299.45	883,265.93
审计、券商、律师、评估等中介机构费用	714,976.35	298,345.21
折旧与摊销	1,848,169.82	1,806,334.14
差旅费	78,758.92	171,637.76
办公费	282,078.51	1,046,117.69
投标费		50,607.92
其他	433,111.14	282,035.36
合计	7,338,126.39	6,367,794.50

33. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人工成本	4,173,772.25	4,530,204.33
材料费	577,635.29	787,705.58
折旧摊销费	241,088.08	4,108.33
差旅费	53,452.52	37,290.86
招待费	45,846.40	20,908.00
车辆使用费	21,354.23	49,231.03
咨询费	50,598.95	451,274.70
外包劳务	3,548,947.75	
其他	111,277.28	6,540.31
合计	8,823,972.75	5,887,263.14

34. 财务费用

项目	本年	上年
利息费用	1,190,695.65	710,224.26
减：利息收入	405,596.09	13,315.67
加：贴现利息支出	23,010.00	13,700.00
加：银行手续费	32,435.82	21,288.96
合计	840,545.38	731,897.55

35. 信用减值损失

项目	本年	上年
坏账损失	3,189,923.47	不适用
合计	3,189,923.47	不适用

36. 资产减值损失

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
坏账损失		1,056,634.03
合计		1,056,634.03

注:按照财政部颁布的《财政部关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]36号),于本公司2019年1-12月财务报表中,本年计提的各项金融工具预期信用损失计入新增“信用减值损失”科目,详见附注六、35。

37. 其他收益

项目	本年	上年	来源和依据
拨科研款	190,000.00		重庆市环境科学研究院,研发项目任务书
产业扶持基金	627,300.93		重庆市渝中区财政局,渝中财源(2019)1号
税收返还	347,761.35		财税(2015)78号
稳岗补贴	40,936.06		渝中区就业和人才服务局,重庆市江津财政局
人才项目经费	30,000.00		重庆市渝中区财政局,渝府发[2017]14号
环保专线通款	7,200.00		重庆市九龙坡区财政局
高新产品奖	70,000.00		重庆市渝中区财政局,渝中科(2019)45号
科技创新款	300,000.00	200,000.00	重庆市科学技术局,《重庆英才计划实施办法(试行)》
	1,613,198.34	200,000.00	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年	上年	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	750,000.00	500,000.00
其他	800.56	0.01	800.56
合计	500,800.56	750,000.01	500,800.56

(2) 政府补助明细

项目	本年	上年	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
新三板迁移奖励	500,000.00	500,000.00	重庆市渝中区大石化新区建设管理委员会(渝中委发[2016]16号)	与收益相关
企业发展专项资金补助		250,000.00	重庆市渝中区大石化新区建	与收益相关

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			设管理委员会	
合计	500,000.00	750,000.00		

39. 营业外支出

项目	本年	上年	本年计入当期非经 常性损益的金额
滞纳金	720.59		720.59
其他	0.03	3,478.63	0.03
捐赠支出	12,000.00	10,000.00	12,000.00
罚款支出	200.00		200.00
合计	12,920.62	13,478.63	12,920.62

40. 所得税费用

项目	本年	上年
当期所得税费用	2,697,486.07	2,449,891.52
递延所得税费用	-459,353.42	94,321.74
合计	2,238,132.65	2,544,213.26

41. 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	本年	上年
利息收入	6,577.76	13,404.86
保证金	15,760,646.74	16,793,013.06
备用金借款	2,048,751.39	2,130,799.14
政府补助	1,324,730.93	950,000.00
其他	4,681,014.95	36,582.62
合计	23,821,721.77	19,923,799.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年	上年
银行手续费	26,429.06	20,796.13
保证金	13,328,565.11	19,916,169.64

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备用金还款	780,519.00	3,273,136.05
期间费用等	7,103,406.76	3,586,196.13
合计	21,238,919.93	26,796,297.95

(2) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年	上年
收到临时拆借资金	23,273,000.00	10,417,500.00
合计	23,273,000.00	10,417,500.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年	上年
偿还临时拆借资金及利息	21,912,731.64	6,417,977.85
合计	21,912,731.64	6,417,977.85

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年	上年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,189,751.41	16,518,721.97
加: 信用减值准备	3,189,923.47	1,056,634.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,628,500.12	1,742,658.54
无形资产摊销	787,699.05	131,149.62
财务费用(收益以“-”填列)	1,190,695.65	710,224.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,154,025.25	-156,065.10
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,810,956.96	-13,173,035.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,753,260.23	-4,407,524.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,372,321.23	-9,640,198.88
经营活动产生的现金流量净额	2,640,648.49	-7,217,435.99
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,494,550.90	1,742,802.48
减: 现金的期初余额	1,742,802.48	6,286,065.94
现金及现金等价物净增加额	4,751,748.42	-4,543,263.46

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	6,494,550.90	1,742,802.48
其中:可随时用于支付的银行存款	6,494,550.90	1,742,802.48
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	6,494,550.90	1,742,802.48
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产(重庆市渝中区虎踞路88号1-6层房屋及建筑物)	17,149,949.54	借款抵押
其他货币资金	916,655.70	保函保证金
合计	18,066,605.24	

七、 合并范围的变化

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、重庆港龙环保科技有限公司(原名: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。

2019年11月14日,本公司为了更好地服务荣昌及周边片区污水运营项目,投资成立了重庆港顺荣环保科技有限公司。该公司位于重庆市荣昌区吴家镇康巷子片区A幢C号,注册资金100万元,本公司持股比例100%,社会统一信用代码为91500110MA5YPGM23H。截止2019年12月31日,该公司仅在工商进行了核准登记,尚未开始运营和建账,本公司也尚未出资,故与上年相比,本年合并范围没有变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	
重庆港龙环保科技有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区	公用事业-环保工程	100		货币投资

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
重庆港盛污水处理有限公司	重庆市	重庆市万盛经开区	公用事业-环保工程	100		货币投资
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
重庆港顺荣环保科技有限公司	重庆市	重庆市荣昌区	公用事业-环保工程	100		投资成立,尚未实际出资

(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	本期少数股东权益余额
重庆港庆测控技术有限公司	40%	-76,687.62		3,333,058.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆港庆测控技术有限公司	2,661,315.76	9,086,767.10	11,748,082.86	1,622,073.30	1,793,363.17	3,415,436.47

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆港庆测控技术有限公司	4,412,778.28	-191,719.05	-191,719.05	-516,732.98

(4) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

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

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 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

(1) 联营企业

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	
内蒙古京港环保科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	批发和零售业	30		劳务出资

注：本年度本公司与鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司签署合作经营协议，由于双方是内蒙古李家塔煤矿矿井水处理 BOT 项目的联合体中标方，经双方友好协商一致，设立联营公司内蒙古京港环保科技有限公司，并以该公司的名义完成内蒙古李家塔煤矿改扩建矿井水一级、二级处理工程（BOT 模式）前期勘察设计、项目施工建设及五年期运营管理等工作，在规定的经营地域范围和期间内负责本项目投资、建设、运营、维护等。

内蒙古京港环保科技有限公司系由鄂尔多斯市工商行政管理局康巴什区分局批准，与 2019 年 7 月 31 日成立，法定代表人：陈怀舟；公司注册资本为 900 万元，其中，鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司持有 70% 的股权，以现金出资，具体出资时间，根据该项目实施进度分期注入资本或投入项目前期、建设、运营等所需资金；重庆港力环保股份有限公司持有 30% 的股权，以劳务出资，具体包括本项目涉及到的所有工程设计、BOT 建设、运营期间的技术服务。截止 2019 年 12 月 31 日，各股东尚未实际认缴出资。公司性质为其他有限责任公司；统一社会信用代码为 91150691MA0QBALU79；公司经营范围为：科技推广服务；环境咨询服务；环境污染治理设施的投资、建设和运营。

公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古京港环保科技有限公司	2,400,880.43	1,031,673.58	3,432,554.01	3,236,655.28	-	3,236,655.28

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量
内蒙古京港环保科技有限责任公司	-	-19,001.27	-19,001.27	101,469.94

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

本公司控股股东为自然人邓茜, 对本公司持股金额及持股比例如下:

控股股东及最终控制方名称	对本公司持股金额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
邓茜	12,100,000.00	27.93%	27.93%

(2) 控股股东对本公司持股金额及其变化

控股股东	上年余额	本期增加	本期减少	本期余额
邓茜	11,770,000.00	1,330,000.00	1,000,000.00	12,100,000.00

(3) 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 (%)	
	本期余额	上年余额	本期比例	上年比例
邓茜	12,100,000.00	11,770,000.00	27.93	29.68

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司于2019年12月增资3,680,000.00元,其中控股股东邓茜认缴1,330,000.00元,增资后的持股金额为12,100,000.00元,占变更后注册资本的27.93%。截至2019年12月31日,本次增资涉及的股权变更手续尚未在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕,故在该系统中查询到持股股东邓茜的股权持有数量仍为增资前的持股10,770,000.00元,持有比例为27.1627%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	股东名称	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古京港环保科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	重庆港力环保股份有限公司	30		劳务出资

联营企业情况详见本附注“八、3 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆港力集团有限公司	受控股股东及最终控制方同一控制的企业

(二) 关联交易

1. 关联提供资金

关联方名称	本期提供金额	本期归还金额	提供资金时间	归还资金时间	备注
重庆港力集团有限公司	6,390,000.00	6,390,000.00	2019-3-5	2019-9-4	临时资金拆借
邓茜	3,315,000.00	3,315,000.00	2019-6-6	2019-9-30	临时资金拆借
况力	2,708,000.00	2,708,000.00	2019-8-12	2019-12-31	临时资金拆借
饶仁秀	2,400,000.00	2,400,000.00	2019-3-21	2019-12-10	临时资金拆借
王尧	500,000.00	500,000.00	2019-7-18	2019-12-31	临时资金拆借
樊昌井	670,000.00	670,000.00	2019-7-10	2019-12-31	临时资金拆借
韦巧玲	2,400,000.00	2,400,000.00	2019-8-5	2019-12-31	临时资金拆借
合计	18,383,000.00	18,383,000.00			

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本报告期企业股东将资金拆借给本公司,按同类非关联方借款年利率7%计算利息362,981.50元计入财务费用。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邓茜/况力	重庆港庆测控技术有限公司	2,384,000.00	2018-3-19	2023-3-6	否
邓茜/况力	重庆港力环保股份有限公司	6,000,000.00	2019-3-26	2020-3-22	否
邓茜/况力	重庆港力环保股份有限公司	3,950,000.00	2019-5-31	2020-4-29	否

3. 关键管理人员薪酬

本报告期关键管理人员名单如下:

董监高名称	与本公司关系
邓茜	董事、财务总监
况力	董事长, 董事, 总经理
韦巧玲	董事、副总经理
冯裕钊	副总经理
杨肃博	董事、副总经理
樊昌井	董事、副总经理
王静	副总经理
王尧	董事会秘书, 副总经理
蔡开建	监事会主席、水环境事业部技术部经理
胡远	监事、环境咨询事业部副总经理
丁艳	监事、财务部主管

报告期关键管理人员薪酬如下:

项目名称	本年	上年
薪酬合计	3,972,420.20	3,801,037.52

(三) 关联方往来余额

本报告期年初和年末往来科目无关联方余额。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、或有事项

截止资产负债表日,公司不存在重大的应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日,公司不存在重大的应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

2020年4月,本公司董事会拟决议通过《重庆港力环保股份有限公司关于2019年度利润分配的议案》,以2019年末股份总额43,330,000.00股为基数,每10股以现金方式派发红利0.3元(含个人所得税)共计派发现金红利1,299,900.00元。该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

(二) 新冠疫情的影响

新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)自2020年1月起在全国范围爆发以来,本公司积极响应并严格执行中国对病毒疫情防控的各项规定和要求。为保证疫情防护和生产经营两不误,本公司截止2020年3月2日已全面复工复产,从供应保障、社会责任、内部管理、职业健康等方面多管齐下支持国家打赢疫情防控阻击战。

本公司预计此次新冠疫情将不会对本公司的生产和经营造成重大不利影响。

十三、其他重要事项

截至本报告日,公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		300,000.00	
合计		300,000.00	

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:根据新金融准则,年末将应收票据1,000,000.00元转账“应收款项融资”核算。

- (1) 年末无已用于质押的应收票据。
- (2) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据为10万元。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				年初余额			
	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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,560,422.76	100.00	8,203,501.17	16.89	40,196,306.35	100.00	6,529,321.08	16.24
其中:关联方组合	2,541,548.69	5.23			3,861,548.69	9.61		
一般客户款项组合	46,018,874.07	94.77	8,203,501.17	17.83	36,334,757.66	90.39	6,529,321.08	17.97

①组合中,按一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,674,034.77	1,365,005.60	4.6
1-2年	7,659,147.00	1,148,872.05	15.0
2-3年	2,580,589.80	699,339.84	27.1
3-4年	1,270,875.40	688,814.47	54.2
4-5年	1,958,668.70	1,425,910.81	72.8
5年以上	2,875,558.40	2,875,558.40	100
合计	46,018,874.07	8,203,501.17	—

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,881,494.33	1,647,826.75	6,529,321.08	1,674,180.09			8,203,501.17
合计	4,881,494.33	1,647,826.75	6,529,321.08	1,674,180.09			8,203,501.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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
西宁经济技术开发区东川工业园区管理委员与环境保护和安全生产监督管理局	3,192,000.00	1年以内	6.54%	146,832.00
重庆新氟科技有限公司	2,048,000.00	5年以上	4.19%	2,048,000.00
西充县环境保护局	1,978,000.00	1年以内	4.05%	90,988.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,717,200.00	1年以内	3.52%	85,860.00
内蒙古李家塔煤矿	1,488,867.00	1年以内	3.05%	85,860.00
合计	10,424,067.00		21.35%	2,457,540.00

3. 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,073,000.00	不适用
合计	1,000,000.00	1,073,000.00	不适用

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
保证金	9,413,571.62	5,694,610.95	5,694,610.95
备用金	160,143.80	135,420.33	135,420.33
企业往来款	7187130		
其他	103,660.26		
小计:	16,887,186.98	5,842,031.28	5,842,031.28
减值准备	803,549.88	563,847.08	

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
合计	16,083,637.10	5,278,184.20	5,842,031.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,011,475.17
1-2年	1,412,030.81
2-3年	43,200.00
3-4年	256,481.00
4-5年	
5年以上	164,000.00
合计	16,887,186.98

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		563,847.08	563,847.08	239,702.80			803,549.88
合计		563,847.08	563,847.08	239,702.80			803,549.88

(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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆港龙环保科技有限公司	内部往来	7,187,130.00	1年以内	42.56	
重庆环保投资集团有限公司	履约保证金	3,899,632.15	1年以内	23.09	202,780.87
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	1,318,996.00	1年以内	7.81	68,587.79
重庆高新技术产业开发区九龙园区财政所	履约保证金	837,018.06	1年以内	4.96	43,524.94
重庆市荣昌区财政局	履约保证金	562,820.14	1-2年	3.33	60,784.58
合计		13,805,596.35		81.75	375,678.18

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,600,000.00		16,600,000.00	14,200,000.00		14,200,000.00
合计	16,600,000.00		16,600,000.00	14,200,000.00		14,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
重庆港龙环保科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
重庆港盛污水处理有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
重庆港庆测控技术有限公司	3,600,000.00	2,400,000.00		6,000,000.00		
重庆港顺荣环保科技有限公司						
合计	14,200,000.00	2,400,000.00		16,600,000.00		

注：2019年11月14日，本公司为了更好地服务荣昌及周边片区污水运营项目，投资成立重庆港顺荣环保科技有限公司，该公司仅在工商进行登记，尚未开始运行，截至2019年12月31日，本公司的实际出资为0。

(3) 对联营、合营企业投资

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司本年度与鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司签署合作经营协议，设立联营公司内蒙古京港环保科技有限公司，公司注册资本为900万元，其中，鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司持有70%的股权，以现金出资，具体出资时间，根据该项目实施进度分期注入资本或投入项目前期、建设、运营等所需资金；重庆港力环保股份有限公司持有30%的股权，以劳务出资，具体包括本项目涉及到的所有工程设计、BOT建设、运营期间的技术服务。截止2019年12月31日，各股东尚未实际认缴出资。具体详见本附注“七、3在合营企业或联营企业中的权益”所述。

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	本年		上年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,741,311.10	92,275,121.55	105,388,723.42	71,982,148.92
其他业务	205,714.28	281,395.36		
合计	132,947,025.38	92,556,516.91	105,388,723.42	71,982,148.92

(2) 主营业务—按业务性质分类

产品名称	本年	上年
主营业务收入	—	—
工程建造合同收入	82,472,420.01	69,268,944.65
技术收入-环评	13,105,776.42	19,012,011.94
技术收入-设计	4,775,839.62	3,217,037.72
技术收入-咨询	26,002,758.32	10,656,858.32
技术收入-运营维护	6,236,329.65	3,233,870.79
其他	148,187.08	
合计	132,741,311.10	105,388,723.42
主营业务成本	—	—
工程建造合同收入	64,399,266.84	51,399,555.74
技术收入-环评	6,907,341.82	10,049,265.02
技术收入-设计	1,487,405.22	2,002,942.99
技术收入-咨询	17,548,617.82	5,888,831.13
技术收入-运营维护	1,852,211.39	2,641,554.04
其他	80,278.46	
合计	92,275,121.55	71,982,148.92

(3) 2019年前五名客户的营业收入

客户	金额	占营业收入总额的比例 (%)
重庆环保投资集团有限公司	45,754,133.38	34.42
重庆高新技术产业开发区九龙园区管理委员会	8,153,573.24	6.13
重庆长寿开发投资(集团)有限公司	7,844,036.69	5.90
重庆宏烨实业集团有限公司	6,978,000.60	5.25

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31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 (%)
内蒙古李家塔煤矿	5,743,062.06	4.32
合计	74,472,805.97	56.02

7. 其他

无。

十五、财务报告批准

本财务报告于2020年4月17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

2019年1月1日至2019年12月31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	本年	上年	说明
计入当期损益的政府补助	2,113,198.34	950,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,120.06	-13,478.62	
小计	2,101,078.28	936,521.38	
所得税影响额	315,161.74	140,478.21	
合计	1,785,916.54	796,043.17	

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	2019年度	27.26	0.53	0.53
	2018年度	27.24	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	24.97	0.49	0.49
	2018年度	25.75	0.41	0.41

重庆港力环保股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

重庆港力环保股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会办公室。