



港力环保

NEEQ:833162

重庆港力环保股份有限公司

ChongQing Gangli Environmental Protection Co.,LTD.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

一、业务领域取得新突破。在地域上，环保咨询业务成功拓展到西藏，并实现了良好起步；环保工程业务拓展到四川、山西，并树立了良好口碑。在类别上，继续完善环保全产业链，前端顺利介入地方相关环保标准的制定，后端通过承接九龙园区污水厂、万盛垃圾渗滤液处理厂等 PPP 项目成功介入环保工程运营，中间通过设立港庆测控公司补充环境监测服务。

二、团队建设取得新成效。进一步引进以高级工程师和重庆市级环保专家为代表的优秀人才，并以股权为纽带，实现优秀人才与公司的共进步、同发展，2017 年 9 月完成了针对公司管理团队和核心员工的股票发行，发行股票数量 4,650,000 股，募集资金 9,067,500.00 元。

三、资质升级取得新高度。建设项目环评资质顺利完成名称变更，并新增冶金机电报告书类别；建筑业企业资质等级进一步提高，机电设备安装工程专业承包和环保工程专业承包均由叁级升为贰级，承接环境咨询和环保工程的能力进一步增强。

四、宣传平台取得新进展。对公司电脑网站进行了改版，新建了手机网站和微信公众号，宣传册完成改版，公司对外宣传媒介得到进一步丰富和完善。

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	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、港力环保	指	重庆港力环保股份有限公司
港庆测控	指	重庆港庆测控技术有限公司
《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	2017年1月1日至2017年12月31日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

第一节 声明与提示

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

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

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工业废水处理技术、一体化污水处理设施技术、VOC 有机废气处理技术等。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、废气治理和环保咨询为核心，为客户提供环保系统解决方案，通过企业内部建立研发中心，并与重庆大学深入开展科研合作，以便实现技术水平的持续改进和提升，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、废气治理和环保咨询行业虽然具有一定的技术壁垒、经验壁垒，但亦为高度竞争的市场领域。市场竞争瞬息万变，技术革新、管理模式、服务模式、营销策略均可能对公司的盈利状况、发展前景带来影响。由于市场的开放性，竞争可能会导致毛利率下降，影响公司的盈利水平。
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，2017 年应收账款余额为 3413.83 万元，账龄 1 年内的占比为 60.56%。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	重庆市九龙坡区奥体路1号附6栋10楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	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	重庆市九龙坡区奥体路1号附6栋10楼
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	2007-7-11
挂牌时间	2015-8-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理、7722 大气污染治理、7729 其他污染治理
主要产品与服务项目	废水治理，废气治理，环保咨询，环保成套设备设计、制造、销售，环保工程运营管理
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	39,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓茜
实际控制人	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	是
注册资本	3500 万元	否
目前公司正在进行工商变更。		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	57,428,187.92	23,565,268.48	143.70%
毛利率%	36.42%	30.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,478,946.75	3,126,923.10	171.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,072,865.37	1,225,515.56	477.13%
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）	19.75%	14.98%	-
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）	16.47%	5.87%	-
基本每股收益	0.23	0.15	53.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	104,557,269.00	63,197,798.73	65.44%
负债总计	48,348,418.91	26,177,674.93	84.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,221,131.82	37,020,123.80	46.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.06	29.25%
资产负债率%（母公司）	47.13%	41.42%	-
资产负债率%（合并）	46.24%	41.42%	-
流动比率	1.65	2.20	-
利息保障倍数	233.63	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,218,508.05	-7,060,184.20	145.59%
应收账款周转率	2.05	1.29	-
存货周转率	1.27	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	65.44%	314.68%	-
营业收入增长率%	143.70%	50.33%	-
净利润增长率%	170.77%	189.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,650,000	35,000,000	13.28%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-26,950.83
计入当期损益的政府补助	1,760,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,835.78
非经常性损益合计	1,654,213.39
所得税影响数	248,132.01
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,406,081.38

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
应付职工薪酬	996,912.03	2,616,336.34	-	-
应交税费	1,491,320.91	1,248,407.26	-	-
盈余公积	144,917.55	355,634.42	-	-
未分配利润	1,304,257.92	-282,969.61	-	-
主营业务成本	15,442,085.97	16,375,512.82	-	-
销售费用	619,076.24	674,363.70	-	-

管理费用	4,220,291.47	4,851,001.47	-	-
资产处置收益	-	5,748.51	-	-
营业外收入	2,241,822.73	2,236,074.22	-	-
所得税费用	51,161.93	-191,751.72	-	-
净利润	4,503,433.76	3,126,923.10	-	-

本次审计过程中，发现 2016 年末人工工资成本跨期，现根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，作为会计差错予以更正。公司已按相应会计准则要求对该会计处理按照追溯重述法进行更正，对 2016 年净利润的影响为调减当期净利润 1,376,510.66 元，调增 2017 年度净利润 1,376,510.66 元。会计差错更正的内容如下：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（单位：元）	
		2017 年	2016 年
人工工资成本跨期	应付职工薪酬	-1,619,424.31	1,619,424.31
	应交税费	242,913.65	-242,913.65
	盈余公积	-210,716.87	210,716.87
	未分配利润	1,587,227.53	-1,587,227.53
	主营业务成本	-933,426.85	933,426.85
	销售费用	-55,287.46	55,287.46
	管理费用	-630,710.00	630,710.00
	所得税费用	242,913.65	-242,913.65

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

报告期内变化情况：

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，促进了市场经营和开拓；通过发行股票，让管理团队和技术骨干分享公司发展成果，充分调动了其工作积极性；前端顺利介入地方相关环保标准的制定，后端通过承接九龙园区污水厂、万盛垃圾渗滤液处理厂的 PPP 项目成功介入环保工程运营，继续完善环保全产业链。

(二) 行业情况

报告期内，党的十九大报告将建设生态文明上升到关系中华民族永续发展的千年大计的高度，首次把美丽中国建设作为新时代中国特色社会主义强国建设的重要目标，而中央环保督查问题整改的落实、三大污染防治行动计划的实施则直接推动了环境污染治理项目的启动和环保市场空间的壮大，政府不断加大产业调整力度及治理环境污染的力度，实现可持续发展将成为社会主旋律，预计在未来较长一段时间内，国家和地方环境保护的要求将持续甚至更加严格，从而推动环境质量的改善、突破全面建成小康社会的瓶颈。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,286,065.94	6.01%	10,452,610.33	16.54%	-39.86%
应收账款	31,838,769.72	30.45%	24,306,976.97	38.46%	30.99%
存货	37,272,489.82	35.65%	20,162,332.01	31.90%	84.86%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	22,130,182.99	21.17%	5,070,259.16	8.02%	336.47%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	2.87%	300,000.00	0.47%	900%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	104,557,269.00	-	63,197,798.73	-	65.44%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

公司在报告期末的应收账款为 31,838,769.72 元，比上年度末增加 7,531,792.75 元，变动比例为 30.99%。主要原因为营业收入的增加，应收账款随之同比例增加。

2、存货

公司在报告期末的存货为 37,272,489.82 元，比上年度末增加 17,110,157.82 元，变动比例为 84.86%。主要原因为年末按照项目的完工进度结算，未完工程的施工成本增加。

3、固定资产

公司在报告期末的固定资产为 22,130,182.99 元，比上年度末增加 17,059,923.83 元，变动比例为 336.47%。主要原因为公司经营规模扩大，目前的办公环境已不能满足需要，重新购置办公房产。

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	57,428,187.92	-	23,565,268.48	-	143.70%

营业成本	36,512,467.19	63.58%	16,375,512.82	63.49%	122.97%
毛利率%	36.42%	-	30.51%	-	-
管理费用	10,146,955.14	17.67%	4,851,001.47	20.59%	109.17%
销售费用	883,958.07	1.54%	674,363.70	2.86%	31.08%
财务费用	53,720.52	0.09%	56,539.95	0.24%	-4.99%
营业利润	7,906,133.17	13.77%	703,969.84	2.99%	1,023.08%
营业外收入	1,710,834.09	2.98%	2,236,074.22	9.49%	-23.49%
营业外支出	106,620.70	0.19%	4,872.68	0.02%	2,088.13%
净利润	8,466,665.02	14.74%	3,126,923.10	13.27%	170.77%

项目重大变动原因:

1、营业收入分析

公司2017年度营业收入为57,428,187.92元,比上年度增加33,862,919.44元,变动比例为143.70%。主要原因是公司在报告期内不断吸纳优秀人才、提升技术实力,通过专家团队的技术优势增强了公司的核心竞争力;公司在深耕重庆市场的基础上,积极向重庆以外的区域拓展业务取得了显著成效,使公司在报告期的营业收入实现了高速增长。

2、毛利率分析

公司2017年度毛利率为36.42%,比上年上升5.91%,变动比例为19.37%,主要原因是充分发挥专家团队的技术、研发优势,通过技术研发提升核心竞争力,在环保市场的细分领域向纵深方向发展,为客户提供优质的技术服务,以实现利润的增长。

3、管理费用分析

公司2017年度管理费用为10,146,955.14元,比上年增加5,295,953.67元,变动比例为109.17%,主要原因是公司在报告期内承接的工程项目大部分是高浓度、难降解工业废水,为了达到国家排放标准和更好的增强水资源的循环利用,加大了研发支出投入5,615,199.84元,比去年同期增加285.23%。

4、销售费用分析

公司2017年度销售费用为883,958.07元,比上年增加209,594.37元,变动比例为31.08%,主要原因是为开拓市场增加销售人员,加大对外宣传力度,导致销售费用增加。

5、营业外支出分析

公司2017年营业外支出为106,620.70元,比上年增加101,748.02元,变动比例为2088.13%,主要原因是为了及时收回以往年度工程款,与嘉陵集团达成协议减免部分应收款项后收回余款,和处置固定资产报废损失导致营业外支出增加。

6、净利润分析

公司2017年净利润为8,466,665.02元,比上年增加5,339,741.92元,变动比例为170.77%,主要原因是公司在2017年积极拓展了业务市场,使营业收入增长率达到143.70%,营业成本通过专家团队持续研发,实现了成本的有效降低,毛利率比上年增长19.37%。

(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	57,423,999.89	23,565,268.48	143.68%
其他业务收入	4,188.03	-	-
主营业务成本	36,508,279.16	16,375,512.82	122.94%
其他业务成本	4,188.03	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程结算收入	32,093,588.33	55.89%	12,330,938.04	52.33%
技术收入-环评	18,051,794.04	31.43%	7,776,969.53	33%
技术收入-设计	3,546,117.52	6.18%	1,162,155.12	4.93%
技术收入-咨询	3,732,500.00	6.50%	1,781,809.57	7.56%
技术收入-监理	-		513,396.22	2.18%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为100%。

按产品分，公司技术收入在报告期内的收入比上年度增加14,096,081.12元，变化幅度为125.47%，工程结算收入比上年度增加19,762,650.29元，变化幅度为160.27%，主要原因为公司的专家团队在重庆环保领域拥有非常强大的技术实力，通过专业的服务在环保监管趋严的新形势下，能够及时、准确的为企业和各个平台公司提供完善、周全的环保服务，为公司增加营业收入的同时带来了稳定的现金流。

(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	山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	8,155,529.48	14.20%	否
2	四川汉能光伏有限公司	5,315,315.32	9.26%	否
3	重庆绅鹏实业开发有限公司	2,909,374.48	5.07%	否
4	重庆市通瑞农业发展有限公司	2,558,950.31	4.46%	否
5	重庆大江信达车辆股份有限公司	2,210,256.41	3.85%	否
合计		21,149,426.00	36.84%	-

(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	重庆成润建筑劳务有限公司	3,746,000.00	10.26%	否
2	扬州绿泉环保工程技术有限公司	1,952,000.00	5.35%	否
3	西安艾瑟尔涂装技术有限公司	1,700,000.00	4.66%	否
4	重庆创诺环保设备有限公司	1,192,600.00	3.27%	否
5	成都美富特膜科技有限公司	760,000.00	2.08%	否
合计		9,350,600.00	25.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,218,508.05	-7,060,184.20	145.59%
投资活动产生的现金流量净额	-20,808,987.44	-3,269,419.37	536.47%
筹资活动产生的现金流量净额	13,423,935.00	20,353,672.93	-34.05%

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 3,218,508.05 元，比上年度增加 10,278,692.25 元，变动比例为 145.59%，主要原因为营业收入增长幅度较大，其中技术服务类收入回款比较好，为公司带来了稳定的现金流。

投资活动产生的现金流量净额为-20,808,987.44 元，比上年度减少 17,539,568.07 元，变动比例为 536.47%，主要原因为公司扩大生产经营规模，购置新办公楼和对外投资监测公司。

筹资活动产生的现金流量净额为 13,423,935.00 元，变动比例为-34.05%，主要原因为公司定向增发股票募集资金 9,067,500.00 元，银行贷款 3,000,000.00 元，筹措资金比上年同期有所减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 3 家：

重庆港庆测控技术有限公司，注册资本及实收资本均为 1000 万元，于 2017 年 11 月 2 日成立。港力环保投资 600 万元，持股 60%，拥有实际控制权。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资到位 100 万元。公司主要业务为环境监测专用仪器测控技术研发、技术咨询及技术转让；生态环境监测及咨询；饮用水检测；建筑工程检测。

重庆港龙污水处理有限公司，注册资本及实收资本均为 700 万元，于 2017 年 12 月 19 日成立。港力环保投资 700 万元，持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，实际出缴资本金 0 万元。公司主要业务为污水处理厂建设、运营、维护；从事环保领域内的技术咨询、技术服务。截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未开始经营，未建立财务账套。

重庆港盛污水处理有限公司，注册资本及实收资本均为 360 万元，于 2017 年 12 月 18 日成立。港力环保投资 360 万元，持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，实际出缴资本金 0 万元。公司主要业务为污水处理，污水处理设施的建设、运营及维护。截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未开始经营，未建立财务账套。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买的理财产品为宏源 9 号，金额 1,700,000.00 元，期限为 195 天，利率为 4.6%，已于 2017 年 7 月 27 日到期并获得本金和利息；理财产品为乾元--日日鑫开放式资产组合型，金额 5,000,000.00 元，期限为 29 天，利率为 3.3%，已于 2017 年 7 月 27 日到期并获得本金和利息。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

财政部于 2017 年度制定了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。该会计政策变更对 2017 年财务报表无影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。该会计政策变更减少 2017 年度营业外收入 50,000.00 元，增加其他收益 50,000.00 元。

本公司编制 2017 年度财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。该会计政策变更对 2017 年财务报表无影响，减少 2016 年度营业外收入 5,748.51 元，增加资产处置收益 5,748.51 元。

(2) 重大会计差错更正

报告期内，发现 2016 年末人工工资成本跨期，现根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，作为会计差错予以更正。对 2016 年净利润的影响为调减当期净利润 1,376,510.66 元，调增 2017 年度净利润 1,376,510.66 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司在报告期内投资控股子公司 3 家。

重庆港庆测控技术有限公司，持股 60%，拥有实际控制权。纳入报告期合并范围。

重庆港龙污水处理有限公司，持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未开始经营，未建立财务账套。

重庆港盛污水处理有限公司，持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未开始经营，未建立财务账套。

(八) 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司的营业收入为 57,428,187.92 元，净资产为 56,208,850.09 元，实现净利润 8,466,665.02 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、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

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

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

2、技术被超越风险

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

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

3、市场竞争风险

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

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

4、经营资金紧张的风险

风险因素：公司应收账款回收较慢且存在一定的坏账风险，2017 年应收账款余额为 3413.83 万元，账龄 1 年内的占比为 60.56%。公司正处于发展上升期，工程项目垫款不断增加，需要投入大量的营运资金。如果未来公司不能持续获取经营资金，公司将面临资金紧张的风险。

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

5、实际控制人变更的风险

风险因素：由于公司 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，公司新的收购人已作出如下承诺：关于保持港力环保独立性的承诺、关于避免同业竞争承诺、关于规范关联交易承诺、关于股份锁定的承诺。

针对上述风险，公司已采取的风险管理措施如下：积极督促新的收购人履行报告书中的承诺。公司实际控制人变更的风险已消除。

(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	
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.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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） 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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邓茜	临时为公司代垫的税金及附加	2,097.47	是	2018年4月24日	2018-025
总计	-	2,097.47	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要为邓茜临时为公司代垫的税金及附加 2,097.47 元，预计以后不会持续，该关联交易已履行必要决策程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二） 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

公司在报告期内发生的经股东大会审议过的收购资产事项为购买重庆总部城A区14-6 号房作为办公用房，交易对手为重庆渝中总部经济建设投资有限公司，交易标的为重庆总部城A区14-6号房，交易价格为17,837,771元，支付方式为货币资金，相关议案已经过公司2017年第三次临时股东大会审议通过，该收购将有利于改善公司办公环境，吸引优秀人才，将有利于提升本公司的业务收入。

(三) 承诺事项的履行情况

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。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，不以任何方式损害港力环保和其他股东的利益。

(四) 关于股份锁定的承诺

收购人承诺，其持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。

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》。2015 年 2 月，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。”2015 年 2 月，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或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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司自有房产，位于重庆市九龙坡区奥体路1号附6-10-5、6、7、8、9、10号	抵押	4,280,000	4.09%	因补充公司流动资金向中国工商银行抵押贷款
总计	-	4,280,000	4.09%	-

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	8,195,000	23.41%	+9,890,999	18,085,999	45.61%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	+288,000	2,880,000	7.26%
	董事、监事、高管	3,845,000	10.98%	+1,912,333	5,757,333	14.52%
	核心员工	0	0%	+125,000	125,000	0.44%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,805,000	76.59%	-5,240,999	21,564,001	54.39%
	其中：控股股东、实际控制人	11,520,000	32.91%	-2,880,000	8,640,000	21.79%
	董事、监事、高管	15,285,000	43.68%	-2,360,999	12,924,001	32.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000	-	+4,650,000	39,650,000	-
普通股股东人数						22

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓茜	11,520,000	0	11,520,000	29.05%	8,640,000	2,880,000
2	韦化音	5,870,000	0	5,870,000	14.80%	4,402,500	1,467,500
3	饶仁秀	5,000,000	-1,300,000	3,700,000	9.33%	0	3,700,000
4	王方群	3,100,000	+100,000	3,200,000	8.07%	0	3,200,000
5	况力	1,000,000	+1,300,000	2,300,000	5.80%	750,000	1,550,000
合计		26,490,000	+100,000	26,590,000	67.05%	13,792,500	12,797,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东邓茜为股东饶仁秀之女。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为邓茜，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，1995年6月毕业于重庆工商大学会计专业，获得本科学历；1991年9月至2016年1月，在重庆市城区供电局从事财务工作；2016年2月至今在港力环保股份公司工作，并自2016年5月起任公司董事、董事长。邓茜现持有公司11,520,000

股，总持股比例 29.05%。
报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

由于 2016 年定向增发股票，公司的控股股东、实际控制人由张军、饶仁秀变更为邓茜。饶仁秀，女，1948 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1969 年 2 月毕业于重庆医科大学附属护士学校，获中专学历；2007 年 11 月至 2014 年 12 月任港力环境科技有限公司综合管理部经理；2014 年 12 月至 2016 年 5 月任港力环保股份公司董事、董事长。张军，男，1974 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年 6 月毕业于成都理工大学环保环境工程专业，获本科学历；2007 年 7 月至 2014 年 12 月，任港力环境科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 12 月至 2016 年 5 月任港力环保股份公司董事、总经理。2016 年 6 月 15 日，饶仁秀与邓茜签署表决权让渡协议书，约定饶仁秀将其所持有的公司 5,000,000 股的表决权无偿、永久让渡给邓茜使用。报告期内，饶仁秀减持 1,300,000 股，报告期末持有公司 3,700,000 股，总持股比例 9.33%。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、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/股

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	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	募集资金用途是否变更
2016. 6. 17	2016. 9. 23	1.00	25,000,000	25,000,000	11	0	1	0	0	否
2017. 7. 20	2017. 10. 30	1.95	4,650,000	9,067,500	10	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据公司于2016年6月17日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为补充公司流动资金以及经公司董事会批准的其他用途。

根据公司于2017年7月20日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为购置办公用房及补充流动资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	港力环保	3,000,000	5.66%	2017年新发生	否
信用借款	港力环保	1,500,000	5.66%	2016年存续	否
合计	-	4,500,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
邓茜	董事、董事长	女	45	本科	2016.5-2017.12	是
韦化音	董事	女	59	本科	2016.5-2017.12	否
况力	董事、总经理	男	48	硕士	2016.5-2017.12	是
杨开秀	董事、财务总监	女	55	本科	2014.12-2017.12	否
刘善文	董事、副总经理	男	65	本科	2014.12-2017.12	是
樊昌井	副总经理	男	39	本科	2016.5-2017.12	是
杨肃博	副总经理	男	37	硕士	2016.5-2017.12	是
郑辉	副总经理	男	36	硕士	2016.5-2017.12	是
王静	副总经理	男	36	硕士	2016.5-2017.12	是
王尧	副总经理、董事会秘书	男	34	硕士	2017.3-2017.12	是
蔡开建	监事会主席、技术部副经理	男	45	本科	2014.12-2017.12	是
任家宽	监事、设计室主任	男	36	硕士	2017.3-2017.12	是
胡远	监事、环评部副经理	男	31	本科	2017.2-2017.12	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、董事长	11,520,000	0	11,520,000	29.05%	0
韦化音	董事	5,870,000	0	5,870,000	14.80%	0
况力	董事、总经理	1,000,000	1,300,000	2,300,000	5.80%	0
杨开秀	董事、财务总监	1,080,000	0	1,080,000	2.73%	0
刘善文	董事、副总经理	270,000	0	270,000	0.68%	0
樊昌井	副总经理	710,000	1,331,000	2,041,000	5.15%	0
杨肃博	副总经理	710,000	795,000	1,505,000	3.79%	0
郑辉	副总经理	64,000	740,000	804,000	2.03%	0
王静	副总经理	353,000	1,583,334	1,936,334	4.88%	0
王尧	副总经理、董事会秘书	0	2,105,000	2,105,000	5.31%	0
蔡开建	监事会主席、技术部副	0	10,000	10,000	0.02%	0

	经理					
任家宽	监事、设计室主任	0	160,000	160,000	0.40%	0
胡远	监事、环评部副经理	0	100,000	100,000	0.25%	0
合计	-	21,577,000	8,124,334	29,701,334	74.89%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王尧	无	新任	副总经理、董事会秘书	为进一步完善公司治理结构，满足公司战略发展需要，董事会聘任王尧为公司副总经理、董事会秘书。
任家宽	无	新任	监事	由于公司原股东代表监事因个人原因辞去职务，根据《公司法》及公司章程的有关规定，监事会审议并通过任命任家宽为公司股东代表监事。
胡远	无	新任	监事	由于公司原职工代表监事因个人原因辞去职务，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司职工大会审议并通过任命胡远为公司职工代表监事。
姚永福	监事	离任	无	因个人原因，请求辞去所担任的职务。
徐乾前	监事	离任	无	因个人原因，请求辞去所担任的职务。
邓茜	董事；董事长；董事会秘书	离任	董事；董事长	为集中精力聚焦公司战略发展，辞去所担任董事会秘书的职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王尧，男，1984年4月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历、高级工程师，现为重庆市环境技术评估专家、重庆大学兼职硕士生导师、重庆市政府采购评审专家，持有注册环评工程师、注册环保工程师职业资格证书。2008年6月毕业于北京师范大学环境学院；2008年7月至2016年6月在中煤科工集团重庆设计研究院有限公司（原中煤国际工程集团重庆设计研究院）工作，历任环评室主任、环评所总工；2016年7月至今在重庆港力环保股份有限公司工作。

任家宽，男，1981年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历、高级工程师，持有注册环评工程师、注册环保工程师职业资格证书。2008年6月毕业于重庆大学资环学院；2008年7月至2010年2月在核工业西南勘察设计研究院有限公司工作，任环保设计工程师；2010年3月至2016年8月在中煤科工集团重庆设计研究院有限公司工作，任环保设计工程师；2016年9月起进入重庆港力环保股份有限公司工作，先后任设计室主任、技术部副经理、土壤事业部经理。

胡远，男，1986年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，持有注册环评工程

师、二级建造师职业资格证书。2009年6月毕业于中国人民解放军后勤工程学院环境工程专业；2009年7月进入重庆忠庆环境工程咨询服务有限公司工作，担任环评部部长，主持完成了环境咨询项目150余项；2016年10月起进入重庆港力环保股份有限公司工作，先后担任环评部副经理、咨询部经理。

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	56	89
行政管理人员	4	7
销售人员	8	11
财务人员	2	4
员工总计	70	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	18
本科	51	68
专科	8	21
专科以下	1	3
员工总计	70	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司有核心员工2名，包括江伟、黄鹂。报告期内没有发生变动。

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第十四条增加第二款：“公司发行股份以现金认购的，现有股东不享有同等条件下的优先认购权。”

第四条，原为：“公司住所：重庆市九龙坡区奥体路 1 号附 6 号 10 楼 5-13 号”，修订为：“公司住所：重庆市渝中区虎踞路88号1-6”。

(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	8	2016 年年度报告，聘任公司副总经理、董事会秘书，股票发行，购置办公用房，2017 年半年度报告
监事会	5	2016 年年度报告，聘任公司监事，股票发行，2017 年半年度报告
股东大会	5	2016 年年度报告，股票发行，购置办公用房，2017 年半年度报告

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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等相关规定及时召开股东大会，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，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。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	无
审计报告编号	XYZH/2018CQA10101
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	2018年4月20日
注册会计师姓名	熊卫红、胡小琴
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2018CQA10101

重庆港力环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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。

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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。

三、 其他信息

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2017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

港力环保公司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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：熊卫红

中国注册会计师：胡小琴

中国 北京

二〇一八年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,286,065.94	10,452,610.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		865,000.00
应收账款	六、3	31,838,769.72	24,306,976.97
预付款项	六、4	356,663.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	4,098,435.36	1,795,864.07
买入返售金融资产			
存货	六、6	37,272,489.82	20,162,332.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		2,600.00
流动资产合计		79,852,423.84	57,585,383.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	22,130,182.99	5,070,259.16
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	6,349.12	6,040.41
开发支出	六、10		
商誉			

长期待摊费用	六、11	-	87,082.70
递延所得税资产	六、12	580,119.05	449,033.08
其他非流动资产	六、13	1,988,194.00	-
非流动资产合计		24,704,845.16	5,612,415.35
资产总计		104,557,269.00	63,197,798.73
流动负债：			
短期借款	六、14	3,000,000.00	300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	29,352,634.11	19,439,275.72
预收款项	六、16	10,630,747.22	1,719,138.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	3,297,200.12	2,616,336.34
应交税费	六、18	1,346,582.74	1,248,407.26
应付利息	六、19	5,183.76	
应付股利			
其他应付款	六、20	716,070.96	854,517.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：		48,348,418.91	26,177,674.93
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		48,348,418.91	26,177,674.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	39,650,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	6,019,520.26	1,947,458.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,205,371.35	355,634.42
一般风险准备			
未分配利润	六、24	7,346,240.21	-282,969.61
归属于母公司所有者权益合计		54,221,131.82	37,020,123.80
少数股东权益		1,987,718.27	
所有者权益合计		56,208,850.09	37,020,123.80
负债和所有者权益总计		104,557,269.00	63,197,798.73

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜 会计机构负责人：丁艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,460,642.24	10,452,610.33
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			865,000.00
应收账款	十四、1	31,838,769.72	24,306,976.97
预付款项		214,635.02	-
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	4,083,335.36	1,795,864.07
存货		37,272,489.82	20,162,332.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	2,600.00
流动资产合计		78,869,872.16	57,585,383.38
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		22,130,182.99	5,070,259.16
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,349.12	6,040.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			87,082.70
递延所得税资产		580,119.05	449,033.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,716,651.16	5,612,415.35
资产总计		102,586,523.32	63,197,798.73
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,352,634.11	19,439,275.72
预收款项		10,630,747.22	1,719,138.45
应付职工薪酬		3,297,200.12	2,616,336.34
应交税费		1,346,582.74	1,248,407.26
应付利息		5,183.76	
应付股利			
其他应付款		714,620.96	854,517.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,346,968.91	26,177,674.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
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		48,346,968.91	26,177,674.93
所有者权益：			
股本		39,650,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,019,520.26	1,947,458.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,205,371.35	355,634.42
一般风险准备			
未分配利润		7,364,662.80	-282,969.61
所有者权益合计		54,239,554.41	37,020,123.80
负债和所有者权益合计		102,586,523.32	63,197,798.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,428,187.92	23,565,268.48
其中：营业收入	六、25	57,428,187.92	23,565,268.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,572,054.75	22,867,047.15
其中：营业成本	六、25	36,512,467.19	16,375,512.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	408,706.37	-24,204.86

销售费用	六、27	883,958.07	674,363.70
管理费用	六、28	10,146,955.14	4,851,001.47
财务费用	六、29	53,720.52	56,539.95
资产减值损失	六、30	1,566,247.46	933,834.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		5,748.51
其他收益	六、32	50,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,906,133.17	703,969.84
加：营业外收入	六、33	1,710,834.09	2,236,074.22
减：营业外支出	六、34	106,620.70	4,872.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,510,346.56	2,935,171.38
减：所得税费用	六、35	1,043,681.54	-191,751.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,466,665.02	3,126,923.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-30,704.32	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,466,665.02	3,126,923.10
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-12,281.73	
2.归属于母公司所有者的净利润		8,478,946.75	3,126,923.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		8,466,665.02	3,126,923.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,478,946.75	3,126,923.10

归属于少数股东的综合收益总额		-12,281.73	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.15
（二）稀释每股收益		0.23	0.15

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜 会计机构负责人：丁艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	57,428,187.92	23,565,268.48
减：营业成本	十四、4	36,512,467.19	16,375,512.82
税金及附加		408,706.37	-24,204.86
销售费用		883,958.07	674,363.70
管理费用		10,116,431.34	4,851,001.47
财务费用		53,540.00	56,539.95
资产减值损失		1,566,247.46	933,834.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	5,748.51
其他收益		50,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,936,837.49	703,969.84
加：营业外收入		1,710,834.09	2,236,074.22
减：营业外支出		106,620.70	4,872.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,541,050.88	2,935,171.38
减：所得税费用		1,043,681.54	-191,751.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,497,369.34	3,126,923.10
（一）持续经营净利润		8,497,369.34	3,126,923.10
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,497,369.34	3,126,923.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.15
（二）稀释每股收益		0.19	0.15

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		47,415,268.21	12,951,740.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	9,545,910.13	7,274,660.05
经营活动现金流入小计		56,961,178.34	20,226,400.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,386,656.65	10,474,012.78
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,380,386.73	5,155,590.76
支付的各项税费		3,148,310.06	781,037.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	12,827,316.85	10,875,943.65
经营活动现金流出小计		53,742,670.29	27,286,584.77
经营活动产生的现金流量净额		3,218,508.05	-7,060,184.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			160,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	182,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,808,987.44	476,889.35
投资支付的现金			2,974,730.02
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		20,808,987.44	3,451,619.37
投资活动产生的现金流量净额		-20,808,987.44	-3,269,419.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,067,500.00	20,110,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,067,500.00	21,610,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,165.00	56,327.07
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、36(1)	330,400.00	
筹资活动现金流出小计		643,565.00	1,256,327.07
筹资活动产生的现金流量净额		13,423,935.00	20,353,672.93
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		-4,166,544.39	10,024,069.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,452,610.33	428,540.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,286,065.94	10,452,610.33

法定代表人：邓茜

主管会计工作负责人：邓茜 会计机构负责人：丁艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		47,415,268.21	12,951,740.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,545,650.65	7,274,660.05

经营活动现金流入小计		56,960,918.86	20,226,400.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,386,656.65	10,474,012.78
支付给职工以及为职工支付的现金		12,353,936.73	5,155,590.76
支付的各项税费		3,148,310.06	781,037.58
支付其他与经营活动有关的现金		12,667,125.07	10,875,943.65
经营活动现金流出小计		53,556,028.51	27,286,584.77
经营活动产生的现金流量净额		3,404,890.35	-7,060,184.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			160,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			182,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,820,793.44	476,889.35
投资支付的现金		1,000,000.00	2,974,730.02
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		19,820,793.44	3,451,619.37
投资活动产生的现金流量净额		-19,820,793.44	-3,269,419.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,067,500.00	20,110,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,067,500.00	21,610,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,165.00	56,327.07
支付其他与筹资活动有关的现金		330,400.00	
筹资活动现金流出小计		643,565.00	1,256,327.07
筹资活动产生的现金流量净额		11,423,935.00	20,353,672.93
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		-4,991,968.09	10,024,069.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,452,610.33	428,540.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,460,642.24	10,452,610.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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	35,000,000.00				1,947,458.99				355,634.42		-282,969.61		37,020,123.80
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	35,000,000.00				1,947,458.99				355,634.42		-282,969.61		37,020,123.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,650,000.00				4,072,061.27				849,736.93		7,629,209.82	1,987,718.27	19,188,726.29
(一) 综合收益总额											8,478,946.75		8,478,946.75
(二) 所有者投入和减少资本	4,650,000.00				4,072,061.27							1,987,718.27	10,709,779.54
1. 股东投入的普通股	4,650,000.00				4,417,500.00							1,987,718.27	11,055,218.27
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				-345,438.73								-345,438.73
(三) 利润分配							849,736.93	-849,736.93				
1. 提取盈余公积							849,736.93	-849,736.93				
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. 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			1,205,371.35	7,346,240.21	1,987,718.27			56,208,850.09

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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	10,000,000.00				1,947,458.99				42,942.11		-3,097,200.40		8,893,200.70
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	10,000,000.00				1,947,458.99				42,942.11		-3,097,200.40		8,893,200.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00								312,692.31		2,814,230.79		28,126,923.10
（一）综合收益总额											3,126,923.10		3,126,923.10
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00												25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00												25,000,000.00
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								312,692.31		-312,692.31		
1. 提取盈余公积								312,692.31		-312,692.31		
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. 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	35,000,000.00				1,947,458.99			355,634.42		-282,969.61		37,020,123.80

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	本期											
	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	35,000,000.00				1,947,458.99				355,634.42		-282,969.61	37,020,123.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				1,947,458.99				355,634.42		-282,969.61	37,020,123.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,650,000.00				4,072,061.27				849,736.93		7,647,632.41	17,219,430.61
(一) 综合收益总额											8,497,369.34	8,497,369.34
(二) 所有者投入和减少资本	4,650,000.00				4,072,061.27							8,722,061.27
1. 股东投入的普通股	4,650,000.00				4,417,500.00							9,067,500.00
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					-345,438.73							-345,438.73
(三) 利润分配									849,736.93		-849,736.93	
1. 提取盈余公积									849,736.93		-849,736.93	

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. 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				1,205,371.35		7,364,662.80	54,239,554.41

项目	上期											
	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	10,000,000.00				1,947,458.99				42,942.11		-3,097,200.40	8,893,200.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,947,458.99				42,942.11		-3,097,200.40	8,893,200.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00								312,692.31		2,814,230.79	28,126,923.10
（一）综合收益总额											3,126,923.10	3,126,923.10
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00											25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00											25,000,000.00
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									312,692.31		-312,692.31	
1. 提取盈余公积									312,692.31		-312,692.31	
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. 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	35,000,000.00				1,947,458.99				355,634.42		-282,969.61	37,020,123.80

重庆港力环保股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

重庆港力环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆港力环境科技有限公司,原系自然人张军先生出资 50.00 万元在重庆市成立的有限公司,并于 2007 年 7 月 3 日取得由重庆市工商管理行政局九龙坡分局颁发的编号为渝九 500107000001144 1-1-1 的企业营业执照,本公司股东于 2008 年、2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2016 年分别以货币形式增资人民币 50.00 万元、200.00 万元、200.00 万元、200.00 万元、300.00 万元、2,500.00 万元,2017 年增资 465.00 万元,变更后本公司注册资本及实收资本均为人民币 3,965.00 万元。经营期限为永久,统一社会信用代码为 915001076635719127。

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

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

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

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括重庆港庆测控技术有限公司 1 家公司。与上年相比,本年因投资增加重庆港庆测控技术有限公司 1 家公司。

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

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。

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。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融分类、确认依据和计量方法

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

2) 金融负债终止确认条件

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

3) 金融资产和金融负债的抵消

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

9. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款

(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

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

坏账准备的计提方法

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

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

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据

组合	确定组合的依据
押金及备用金等组合	以款项性质为押金及备用金等信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	无回收风险为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法	
组合	计提方法
押金及备用金等组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备的计提方法

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10. 存货

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

(2) 未完工项目成本的核算方法：公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括直接人工薪酬成

本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。期末或者项目未完工前，不结转成本。若按照完工进度确认收入的同时结转该项目相对进度的项目成本。

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

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

(4) 低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易

的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

序号	类别	预计寿命(年)
1	软件	2-3

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14. 长期资产减值

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

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

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

15. 长期待摊费用

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

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

17. 预计负债

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

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认一般原则

1) 商品销售收入

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

2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(2) 收入确认的具体原则

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

2) 咨询服务收入完工时确认收入，完工时指最终以完成报告的时间。

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

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

5) 建造合同收入

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

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

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

C、合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

19. 政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(2) 取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量，直接计入当期损益。

(3) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

（4）政府补助的返还的会计处理方法

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

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

（4）所得税的抵销

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

21. 租赁

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

22. 或有负债

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

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

23. 重大会计判断和估计

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

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

(1) 收入确认——建造合同

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

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

(2) 坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

（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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

财政部于 2017 年度制定了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。该会计政策变更对 2017 年财务报表无影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，本次会计政策变更采用未来适用法处理。该会计政策变更减少 2017 年度营业外收入 50,000.00 元，增加其他收益 50,000.00 元。

本公司编制 2017 年度财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，对可比期间的比较数据按照(财会〔2017〕30 号)进行调整。该会计政策变更对 2017 年财务报表无影响，减少 2016 年度营业外收入 5,748.51 元，增加资产处置收益 5,748.51 元。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2017 年度
重庆港力股份有限公司	15%
重庆港庆测控技术有限公司	25%

2. 税收优惠

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金		
银行存款	6,028,065.94	10,194,610.33
其他货币资金	258,000.00	258,000.00
合计	6,286,065.94	10,452,610.33

注：截止2017年12月31日，其他货币资金人民币258,000.00元为使用受限制的定期存款。限制原因为已到期但尚未收回保函的履约保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		865,000.00
商业承兑汇票		
合计		865,000.00

(2) 2017年12月31日无已用于质押的应收票据

(3) 2017年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017年12月31日 终止确认金额	2016年12月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,700,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,700,000.00	

(4) 2017年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,697,341.44	100.00	3,858,571.72	10.81	26,599,301.23	100.00	2,292,324.26	8.62
其中：账龄组合	35,697,341.44	100.00	3,858,571.72	10.81	26,599,301.23	100.00	2,292,324.26	8.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	35,697,341.44	100.00	3,858,571.72	10.81	26,599,301.23	100.00	2,292,324.26	8.62

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,616,874.93	1,080,843.75	5
1-2年	6,071,382.48	607,138.25	10
2-3年	4,998,525.63	999,705.13	20
3-4年	2,514,534.00	754,360.20	30
4-5年	159,000.00	79,500.00	50
5年以上	337,024.40	337,024.40	100
合计	35,697,341.44	3,858,571.72	—

(2) 2017年1-12月计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,566,247.46 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的 2017年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	5,308,185.00	1年以内	14.87	265,409.25
重庆建龙环保工程有限公司	2,039,107.36	1-2年	5.71	203,910.74
重庆建龙环保工程有限公司	594,773.90	2-3年	1.67	118,954.78
重庆新氟科技有限公司	2,048,000.00	3-4年	5.74	614,400.00
开县城市固体废弃物综合处理厂	1,560,850.00	1年以内	4.37	78,042.50
璧山县洁源排水有限公司	270,253.20	1-2年	0.76	27,025.32
璧山县洁源排水有限公司	1,091,328.80	2-3年	3.06	218,265.76
合计	12,912,498.26		36.17	1,526,008.35

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	356,663.00	100.00		
合计	356,663.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 356,663.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,107,323.94	100.00	8,888.58	0.22	1,804,752.65	100.00	8,888.58	0.49

类别	2017年6月30日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：账龄组合	10,681.30	0.26	8,888.58	83.22	173,434.72	9.61	8,888.58	5.13
关联方组合	39,461.28	0.96						
押金及备用金组合	4,057,181.36	98.78			1,631,317.93	90.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,107,323.94	100.00	8,888.58	0.22	1,804,752.65		8,888.58	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,681.30	8,888.58	83.22
合计	10,681.30	8,888.58	83.22

(2) 2017年1-12月计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
保证金、备用金和押金	4,057,181.36	1,631,317.93
垫付款	48,881.30	120,540.35
其他	1,261.28	52,894.37
合计	4,107,323.94	1,804,752.65

(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	2017年12月31日余额	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
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	履约保证金	1,200,000.00	1年以内	29.22	
重庆市涪陵区公共资源交易中心	投标保证金	500,000.00	1年以内	12.17	
重庆绅鹏实业	履约保证金	358,823.00	1年以内	8.74	

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
开发有限公司					
重庆观江置业发展有限公司	履约保证金	228,000.00	1年以内	5.55	
北城致远集团有限公司	投标保证金	170,000.00	1-2年	4.14	
合计		2,456,823.00		59.82	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工的项目成本	1,824,520.84		1,824,520.84			
建造合同形成的已完工未结算资产	35,447,968.98		35,447,968.98	20,162,332.01		20,162,332.01
合计	37,272,489.82		37,272,489.82	20,162,332.01		20,162,332.01

(2) 存货跌价准备：经测试，期末存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 2017年12月31日建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	41,734,400.67
累计已确认毛利	7,214,036.08
减：预计损失	
已办理结算的金额	16,935,012.11
建造合同形成的已完工未结算资产	35,447,968.98

7. 其他流动资产

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	性质
租赁费		2,600.00	待摊租赁费用

项目	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额	性质
合计		2,600.00	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2016年12月31日余额	4,277,210.00	659,061.62	537,155.02	481,214.29	5,954,640.93
2. 本期增加金额					-
(1) 购置	17,498,003.89	2,700.00	182,971.79	120,555.26	17,804,230.94
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废		130,197.43			130,197.43
4. 2017年12月31日余额	21,775,213.89	531,564.19	720,126.81	601,769.55	23,628,674.44
二、累计折旧					-
1. 2016年12月31日余额	84,418.62	342,427.64	105,205.76	352,329.75	884,381.77
2. 本期增加金额					-
(1) 计提	476,200.34	65,979.91	142,058.36	73,117.67	757,356.28
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废		143,246.60			143,246.60
4. 2017年12月31日余额	560,618.96	265,160.95	247,264.12	425,447.42	1,498,491.45
三、减值准备					-
1. 2016年12月31日余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2017年12月31日余额					-
四、账面价值					-
1. 2016年12月31日账面价值	4,192,791.38	316,633.98	431,949.26	128,884.54	5,070,259.16
2. 2017年12月31日账面价值	21,214,594.93	266,403.24	472,862.69	176,322.13	22,130,182.99

(2)截止2017年12月31日,已提足折旧仍在使用的固定资产原值金额为317,922.26

元，累计折旧金额 313,810.26 元，账面净值 4,112.00 元。

9. 无形资产

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
无形资产原值	15,474.36	5,000.00		20,474.36
其中：软件	15,474.36	5,000.00		20,474.36
累计摊销	9,433.95	4,691.29		14,125.24
其中：软件	9,433.95	4,691.29		14,125.24
无形资产净值	6,040.41	308.71		6,349.12
其中：软件	6,040.41	308.71		6,349.12

注：截至 2017 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

10. 开发支出

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一体化生活污水处理设备		242,159.09			242,159.09	
DUC 光电炭一体化废气处理设备		625,192.18			625,192.18	
ECO 电催化无焰燃烧机		689,233.98			689,233.98	
GLCY/120 型车载式废水应急处理机		607,486.18			607,486.18	
页岩气开采废水处理成套设备		1,020,283.78			1,020,283.78	
黑臭水体整治技术		277,862.00			277,862.00	
垃圾填埋场渗沥液处理及防渗工艺		686,113.29			686,113.29	
城镇污水厂提标改造技术集成与示范		1,072,721.54			1,072,721.54	
合计		5,221,052.04			5,221,052.04	

11. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	2017年12月31日余额
装修费	87,082.70		87,082.70	
合计	87,082.70		87,082.70	

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,867,460.30	580,119.05	2,301,212.84	345,181.93
应付职工薪酬			692,341.00	103,851.15
合计	3,867,460.30	580,119.05	2,993,553.84	449,033.08

13. 其他非流动资产

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预付购房款	1,988,194.00	
合计	1,988,194.00	

注：港庆公司向重庆联东金福投资有限公司购买位于重庆市江津区双福接到祥福大道19号4幢的房产，预测建筑面积共1,874.79平方米，合同金额4,968,194.00元，截止2017年12月31日尚未办理交接手续。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
抵押借款	3,000,000.00	
信用借款		300,000.00
合计	3,000,000.00	300,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
货款	3,598,535.39	1,061,948.94
工程款	25,754,098.72	18,377,326.78

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
合计	29,352,634.11	19,439,275.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
重庆市宏安建筑工程有限公司	17,802,211.95	项目未验收
合计	17,802,211.95	—

16. 预收款项

(1) 预收款项分类

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
工程款	7,449,093.67	1,374,346.00
环评费	2,675,941.89	82,000.00
咨询费	505,711.66	262,792.45
合计	10,630,747.22	1,719,138.45

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	2,616,336.34	12,449,704.54	11,768,840.76	3,297,200.12
离职后福利-设定提存计划	-	610,691.84	610,691.84	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,616,336.34	13,060,396.38	12,379,532.60	3,297,200.12

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,476,962.70	11,283,615.53	10,497,989.75	3,262,588.48
职工福利费		593,973.90	593,973.90	-
社会保险费		335,202.09	335,202.09	-
其中：医疗保险费		282,944.69	282,944.69	-
工伤保险费		42,356.35	42,356.35	-
生育保险费		9,901.05	9,901.05	-

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
住房公积金	139,373.64	-	104,762.00	34,611.64
工会经费和职工教育经费		236,913.02	236,913.02	-
合计	2,616,336.34	12,449,704.54	11,768,840.76	3,297,200.12

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
基本养老保险		595,061.95	595,061.95	
失业保险费		15,629.89	15,629.89	
合计		610,691.84	610,691.84	

18. 应交税费

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	734,046.11	839,241.44
企业所得税	398,449.51	283,280.50
个人所得税	420.81	21,987.26
城市维护建设税	117,789.74	58,746.90
教育费附加	50,049.74	25,177.24
地方教育费附加	33,668.44	16,784.82
印花税	12,158.39	3,189.10
合计	1,346,582.74	1,248,407.26

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
短期借款应付利息	5,183.76	
合计	5,183.76	

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
保证金及垫付款	39,946.51	59,437.00
企业往来款	669,904.72	783,000.72

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
代扣代缴个人应付款	2,957.46	860.23
其他	3,262.27	11,219.21
合计	716,070.96	854,517.16

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
重庆市宏安建筑工程有限公司	549,880.72	项目保证金，项目未结算
合计	549,880.72	

21. 股本

项目	2016年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,000,000.00	4,650,000.00					39,650,000.00

注：本公司本年度以货币形式增资 465.00 万元，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2017CQA10300 号验资报告。详见本附注“六、22. 资本公积-注 2”所述。

22. 资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	1,947,458.99	4,417,500.00	345,438.73	6,019,520.26
其他资本公积				
合计	1,947,458.99	4,417,500.00	345,438.73	6,019,520.26

注 1：2014 年 12 月 12 日，重庆港力环境科技有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2014 年 10 月 31 日为基准日，以有限公司经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值 11,947,458.99 元（瑞华专审字[2014]31010032 号《审计报告》）按 1: 0.84 比例折合为股份 1,000.00 万股（每股面值 1.00 元），整体变更为股份公司，股份公司注册资本为 1,000.00 万元，净资产扣除股本后的余额 1,947,458.99 元计入资本公积。

注 2：根据公司关于 2017 年第一次股票发行方案的议案、2017 年 7 月 19 日第一届董事会第二十三次会议决议、2017 年 8 月 6 日 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后的

章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,650,000.00 元，由王尧、樊昌井、杨肃博、郑辉、王静、任家宽、胡远、江伟、黄鹂、蔡开建等 10 名自然人股东缴足，变更后的注册资本为人民币 39,650,000.00 元。截至 2017 年 8 月 25 日止，公司已收到王尧、樊昌井、杨肃博、郑辉、王静、任家宽、胡远、江伟、黄鹂、蔡开建等 10 名自然人股东缴纳的增资款合计人民币 9,067,500.00 元，其中，计入股本 4,650,000.00 元，溢价部分 4,417,500.00 元计入资本公积。

注 3：本期资本公积减少主要系支付注 2 所述的定向增资中介机构费用。

23. 盈余公积

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
法定盈余公积	355,634.42	849,736.93		1,205,371.35
合计	355,634.42	849,736.93		1,205,371.35

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

24. 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
上期期末余额	-282,969.61	-3,097,200.40
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-282,969.61	-3,097,200.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,478,946.75	3,126,923.10
减：提取法定盈余公积	849,736.93	312,692.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	7,346,240.21	-282,969.61

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,423,999.89	36,508,279.16	23,565,268.48	16,375,512.82
其他业务	4,188.03	4,188.03		
合计	57,428,187.92	36,512,467.19	23,565,268.48	16,375,512.82

(2) 主营业务—按业务性质分类

产品名称	2017 年度	2016 年度
主营业务收入		
工程结算收入	32,093,588.33	12,330,938.04
技术收入-环评	18,051,794.04	7,776,969.53
技术收入-设计	3,546,117.52	1,162,155.12
技术收入-咨询	3,732,500.00	1,781,809.57
技术收入-监理		513,396.22
合计	57,423,999.89	23,565,268.48
主营业务成本		
工程结算收入	24,161,143.16	12,150,240.42
技术收入-环评	8,922,215.40	3,166,243.17
技术收入-设计	1,675,960.47	239,565.37
技术收入-咨询	1,619,380.03	700,232.44
技术收入-监理	129,580.10	119,131.42
合计	36,508,279.16	16,375,412.82

(3) 2017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 (%)
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	8,155,529.48	14.20
四川汉能光伏有限公司	5,315,315.32	9.26
重庆绅鹏实业开发有限公司	2,909,374.48	5.07
重庆市通瑞农业发展有限公司	2,558,950.31	4.46
重庆大江信达车辆股份有限公司	2,210,256.41	3.85
合计	21,149,426.00	36.83

26. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		-92,978.82
城市维护建设税	200,269.22	36,749.99

项目	2017 年度	2016 年度
教育费附加	85,829.68	16,138.24
车船使用税	1260	700
印花税	64,127.69	4,426.90
地方教育费附加	57,219.78	10,758.83
合计	408,706.37	-24,204.86

27. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
人工成本	737,810.36	529,737.50
车辆使用费	87,698.47	57,676.90
业务招待费	29,102.00	36,136.00
广告宣传费		26,540.00
差旅费	19,141.24	23,242.30
其他	10,206.00	1,031.00
合计	883,958.07	674,363.70

28. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研究开发费	5,221,052.04	1,843,024.90
人工成本	1,761,108.94	1,146,460.27
车辆使用费	407,647.43	303,097.22
审计、券商、律师、评估等中介机构费用	408,285.12	827,877.74
折旧与摊销	782,942.03	228,024.13
差旅费	246,763.73	170,290.90
办公费	625,507.87	153,173.01
投标费	125,393.45	13,523.60
其他	568,254.53	165,529.70
合计	10,146,955.14	4,851,001.47

29. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	18,348.76	56,327.07
减：利息收入	81,066.21	51,756.38
加：贴现利息支出	103,600.00	8,000.00
加：银行手续费	12,958.00	7,969.26
加：其他	-120.03	36,000.00
合计	53,720.52	56,539.95

30. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,566,247.46	933,834.07
合计	1,566,247.46	933,834.07

31. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得		5,748.51
合计		5,748.51

32. 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度	来源和依据
基于污水厂总氮提升的优化调控及固体碳源反硝化技术经费	50,000.00		重庆市科学技术委员会
合计	50,000.00		

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,710,000.00	326,000.00
其他	834.09	1,910,074.22
合计	1,710,834.09	2,236,074.22

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,710,000.00	326,000.00
其他	834.09	1,910,074.22
合计	1,710,834.09	2,236,074.22

(2) 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
重庆市财政局高新技术认定后补助		200,000.00	重庆市财政局	与收益相关
重庆市九龙坡区财政国库支付中心高新技术产品资助款		6,000.00	重庆市九龙坡区财政国库	与收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	重庆市九龙坡区	与收益相关

项目	2017 年度	2016 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			财政国库支付中心	
生活污水小型一体化设备处理使用技术示范项目财政奖励		70,000.00	重庆市财政局	与收益相关
拟上市重点企业财政奖励资金	1,000,000.00		重庆市财政局	与收益相关
民营经济发展专项补助	110,000.00		重庆市九龙坡区财政局	与收益相关
产业扶持基金	150,000.00		重庆市九龙坡区陶家镇财政所	与收益相关
技术创新专项补助	450,000.00		重庆市九龙坡区财政局	与收益相关
合计	1,710,000.00	326,000.00		

34. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	26,950.83	
滞纳金	1,423.63	
罚款支出		4,800.00
债权债务冲减	78,246.24	
其他		72.68
合计	106,620.70	4,872.68

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	26,950.83	
滞纳金	1,423.63	
罚款支出		4,800.00
债权债务冲减	78,246.24	
其他		72.68
合计	106,620.70	4,872.68

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,174,767.51	-3,744.16

项目	2017 年度	2016 年度
递延所得税费用	-131,085.97	-188,007.56
合计	1,043,681.54	-191,751.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
本期合并利润总额	9,510,346.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,426,551.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,708.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-391,578.90
其他	
所得税费用	1,043,681.54

36. 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	2017 年度	2016 年度
收到往来款	142,181.07	47,466.75
利息收入	81,066.21	51,756.38
保证金	6,067,553.77	2,013,024.00
备用金借款	1,481,093.75	4,807,729.95
政府补助	1,760,000.00	326,000.00
其他	14,015.33	28,682.97
合计	9,545,910.13	7,274,660.05

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
罚款		4,500.00
往来款	259,355.18	123,000.00
银行手续费	12,439.49	15,969.26
期间费用	1,624,213.44	2,392,907.10

项目	2017 年度	2016 年度
保证金	7,995,863.00	2,063,223.28
备用金还款	2,877,658.51	5,938,577.11
其他	43,372.23	337,766.90
合计	12,812,901.85	10,875,943.65

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
定向增资中介机构费用	330,400.00	
合计	330,400.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,466,665.02	3,126,923.10
加: 资产减值准备	1,566,247.46	933,834.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,356.28	247,760.13
无形资产摊销	4,691.29	747.16
长期待摊费用摊销	87,082.70	45,796.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-5,478.51
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-26,950.83	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	121,948.76	56,327.07
投资损失(收益以“-”填列)	-	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-131,085.97	-188,007.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,110,157.81	-18,560,444.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,982,849.07	-12,501,686.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	19,465,560.22	19,784,044.10
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	3,218,508.05	-7,060,184.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

项目	2017 年度	2016 年度
现金的期末余额	6,286,065.94	10,452,610.33
减：现金的期初余额	10,452,610.33	428,540.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,166,544.39	10,024,069.36

(3) 当现金和现金等价物

项目	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
现金	6,286,065.94	10,452,610.33
其中：可随时用于支付的银行存款	6,028,065.94	10,194,610.33
可随时用于支付的其他货币资金	258,000.00	258,000.00
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	6,286,065.94	10,452,610.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	258,000.00	履约保证金已到期但尚未收回保函
固定资产	3,855,116.91	借款抵押
合计	4,113,116.91	

注：固定资产抵押物为位于九龙坡区奥体路1号附6-10-（5-10）号房产，抵押建筑面积为1,679.16平方米，此固定资产账面原值为4,277,210.00元，累计已计提折旧4,222,093.09元，账面净值为3,855,116.91元。

七、合并范围的变化

1. 本期新设子公司引起的合并范围变化

本公司合并财务报表范围包括重庆港庆测控技术有限公司1家公司。与上年相比，本年因投资增加重庆港庆测控技术有限公司1家公司。

重庆港庆测控技术有限公司系由重庆市工商行政管理局江津分局批准，于2017年11月2日成立，取得注册号为500381010039811企业法人营业执照，注册资本及实收资本均

为 1000 万元。港力环保投资 600 万元，持股 60%，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资到位 100 万元。现社会统一信用代码为 91500116MA5YMRFM6L。

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

2. 本期新设子公司但未纳入合并范围情况

（1）重庆港龙污水处理有限公司

重庆港龙污水处理有限公司系由重庆市工商行政管理局九龙坡区分局批准，于 2017 年 12 月 19 日成立，注册资本及实收资本均为 700 万元。港力环保投资 700 万元，持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，实际出缴资本金 0 万元。现社会统一信用代码为 91500107MA5YPJU9XF。

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

截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未开始经营，未建立财务账套。

（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由重庆市工商行政管理局万盛经济技术开发区分局批准，于 2017 年 12 月 18 日成立，注册资本及实收资本均为 360 万元。港力环保投资 360 万元，持股 100%，截止 2017 年 12 月 31 日，实际出缴资本金 0 万元。现社会统一信用代码为 91500110MA5YPGM23H。

公司注册地址：重庆市万盛经开区莲池路 160 号附 7 号 31-3；法定代表人：王静；公司类型：有限责任公司(法人独资)；公司经营范围：污水处理，污水处理设施的建设、运营及维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2017 年 12 月 31 日，该子公司尚未开始经营，未建立财务账套。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆港庆测控技术有限公司	重庆市	重庆市江津区	研究和试验发展	60		货币投资

(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	2017年12月31日少数股东权益余额
重庆港庆测控技术有限公司	40%	-12,281.73	0.00	1,987,718.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆港庆测控技术有限公司	982,551.68	1,988,194.00	2,970,745.68	1,450.00		1,450.00

(续)

子公司名称	2017年度发生额			
	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		-30,704.32		-186,382.30

注：重庆港庆测控技术有限公司于2017年成立，无年初余额及上年度发生额。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：报告期无此类情况。

(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：报告期无此类情况。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邓茜	11,520,000.00	29.05	41.66

注：2016年6月6日，本公司与邓茜签署《非公开发行股票之认购合同》，约定由邓茜女士认购公司定向发行的股票11,520,000股，认购价格为1元/股，享有29.05%的股份及表决权，2016年6月15日，邓茜女士与饶仁秀女士签署表决权让渡协议书，约定饶仁秀女士将其所持有的公司12.61%股份表决权无偿、永久让渡给邓茜女士使用，邓茜女士总共持有公司41.66%的表决权，成为本公司控股股东。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
邓茜	11,520,000.00			11,520,000.00

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	2017年12月31日比例	2016年12月31日比例
邓茜	11,520,000.00	11,520,000.00	29.05	32.91

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

(1) 本报告期关键管理人员名单

董监高名称	与本公司关系
邓茜	董事长, 董事
况力	董事, 总经理
王尧	董事会秘书, 副总经理

董监高名称	与本公司关系
韦化音	董事
王静	副总经理
樊昌井	副总经理
杨肃博	副总经理
杨开秀	董事, 财务负责人
郑辉	副总经理
刘善文	董事, 副总经理
任家宽	监事
胡远	职工监事 (2017年4月任职)
蔡开建	监事会主席 (2017年2月任职)
徐乾前	监事 (2017年2月离任)
姚永福	监事 (2017年2月离任)

(2) 本报告期内与公司有重大关联交易的其他关联方明细如下:

其他关联方名称	与本公司关系
饶仁秀	持股公司 5%以上股权的股东
张军	本公司股东, 原本公司控股股东
陈晓容	股东张军先生的妻子
重庆睿晟环保成套设备有限公司	本公司股东 (已离任监事) 姚永福先生的妻子饶芹女士控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
重庆睿晟环保成套设备有限公司	劳务		2,218,108.14
合计			2,218,108.14

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张军、陈晓容、饶仁秀	重庆港力环保股份有限公司	1,500,000.00	2016-3-7	2017-3-6	是

注: 本公司 2016 年度向中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行贷 1,500,000.00 元, 借款期限为 2016 年 3 月 7 日至 2017 年 3 月 6 日, 由瀚华担保股份有限公司提供担保, 本公司股东饶仁秀女士、张军先生及其妻子陈晓容女士向瀚华担保股份有限公司提供保证反担保, 合同约定保证期间为 2 年, 自主债务履行期限届满之日的次日起算。

3. 关联出租情况

公司在 2016 年 6 月前免费租用张军先生，邓茜女士名下位于重庆市九龙坡区科城路 6 号 16-5 号的房屋（房屋建筑面积为 262.52 平方米）作为办公室。此外，公司在 2016 年 10 月前租用重庆源丰环境科学技术有限公司面积为 937 平方米的厂房，租金由股东张军先生承担。2017 年已不存在关联租赁情况。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2017年度	2016年度
薪酬合计	2,815,063.57	1,587,183.92

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

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

上述关联交易系邓茜临时为本公司代垫的税金及附加 2,097.47 元。

（四）关联方承诺

无。

（五）其他

无。

十、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在重大的应披露的或有事项。

十一、承诺事项

2017 年 11 月 20 日，重庆港庆测控技术有限公司向重庆联东金福投资有限公司购买位于重庆市江津区双福接到祥福大道 19 号 4 幢的房产，预测建筑面积共 1,874.79 平方米，合同金额 4,968,194.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日已支付房款 1,988,194.00 元，尚未办理交接手续。预计 2018 年 3 月 20 日前交付使用，剩余房款 2,980,000.00 元将在交付时支付。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司不存在重大的应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
人工工资成本跨期	经本公司第二届董事会第二次会议审议通过	应付职工薪酬	1,619,424.31
		应交税费	-242,913.65
		盈余公积	210,716.87
		未分配利润	-1,587,227.53
		主营业务成本	933,426.85
		销售费用	55,287.46
		管理费用	630,710.00
		所得税费用	-242,913.65

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,697,341.44	100.00	3,858,571.72	10.81	26,599,301.23	100.00	2,292,324.26	8.62
其中：账龄组合	35,697,341.44	100.00	3,858,571.72	10.81	26,599,301.23	100.00	2,292,324.26	8.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

类别	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	35,697,341.44	100.00	3,858,571.72	10.81	26,599,301.23	100.00	2,292,324.26	8.62

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,616,874.93	1,080,843.75	5
1-2年	6,071,382.48	607,138.25	10
2-3年	4,998,525.63	999,705.13	20
3-4年	2,514,534.00	754,360.20	30
4-5年	159,000.00	79,500.00	50
5年以上	337,024.40	337,024.40	100
合计	35,697,341.44	3,858,571.72	—

(2) 2017年1-12月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,566,247.46 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(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	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	5,308,185.00	1年以内	14.87	265,409.25
重庆建龙环保工程有限公司	2,039,107.36	1-2年	5.71	203,910.74
重庆建龙环保工程有限公司	594,773.90	2-3年	1.67	118,954.78
重庆新氟科技有限公司	2,048,000.00	3-4年	5.74	614,400.00
开县城市固体废弃物综合处理厂	1,560,850.00	1年以内	4.37	78,042.50
璧山县洁源排水有限公司	270,253.20	1-2年	0.76	27,025.32
璧山县洁源排水有限公司	1,091,328.80	2-3年	3.06	218,265.76
合计	12,912,498.26		36.17	1,526,008.35

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,092,223.94	100	8,888.58	0.22	1,804,752.65	100	8,888.58	0.49
其中：账龄组合	10,681.30	0.26	8,888.58	83.22	173,434.72	9.61	8,888.58	5.13
关联方组合	39,461.28	0.96						
押金及备用金组合	4,042,081.36	98.78			1,631,317.93	90.39		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,092,223.94		8,888.58	—	1,804,752.65		8,888.58	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,681.30	8,888.58	83.22
合计	10,681.30	8,888.58	83.22

(2) 2017年1-12月计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
保证金、备用金和押金	4,042,081.36	1,631,317.93
垫付款	48,881.30	120,540.35
其他	1,261.28	52,894.37
合计	4,092,223.94	1,804,752.65

(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	2017年12月31日 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
------	------	-------------------	----	------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	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
重庆市万盛经济技术开发区机关事务管理局	履约保证金	1,200,000.00	1年以内	29.22	
重庆市涪陵区公共资源交易中心	投标保证金	500,000.00	1年以内	12.17	
重庆绅鹏实业开发有限公司	履约保证金	358,823.00	1年以内	8.74	
重庆观江置业发展有限公司	履约保证金	228,000.00	1年以内	5.55	
北城致远集团有限公司	投标保证金	170,000.00	1-2年	4.14	
合计		2,456,823.00		59.82	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
重庆港庆测控技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

注：公司2017年新设注册了重庆港龙污水处理有限公司、重庆港盛污水处理有限公司两家子公司，截止2017年12月31日尚未实际出缴资本金。上述公司因尚未建立账套未纳入合并范围，详情见“七、2. 本期新设子公司但未纳入合并范围情况”。

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,423,999.89	36,508,279.16	23,565,268.48	16,375,512.82
其他业务	4,188.03	4,188.03		
合计	57,428,187.92	36,512,467.19	23,565,268.48	16,375,512.82

(2) 主营业务—按业务性质分类

产品名称	2017 年度	2016 年度
主营业务收入		
工程结算收入	32,093,588.33	12,330,938.04
技术收入-环评	18,051,794.04	7,776,969.53
技术收入-设计	3,546,117.52	1,162,155.12
技术收入-咨询	3,732,500.00	1,781,809.57
技术收入-监理		513,396.22
合计	57,423,999.89	23,565,268.48
主营业务成本		
工程结算收入	24,161,143.16	12,150,240.42
技术收入-环评	8,922,215.40	3,166,243.17
技术收入-设计	1,675,960.47	239,565.37
技术收入-咨询	1,619,380.03	700,232.44
技术收入-监理	129,580.10	119,131.42
合计	36,508,279.16	16,375,412.82

(3) 2017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 (%)
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	8,155,529.48	14.20
四川汉能光伏有限公司	5,315,315.32	9.26
重庆绅鹏实业开发有限公司	2,909,374.48	5.07
重庆市通瑞农业发展有限公司	2,558,950.31	4.46
重庆大江信达车辆股份有限公司	2,210,256.41	3.85
合计	21,149,426.00	36.83

5. 其他

无。

十五、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

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	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	- 26,950.83	5,748.51	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,760,000.00	326,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,910,074.22	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产			

项目	2017 年度	2016 年度	说明
公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,835.78	-4,872.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,654,213.39	2,236,950.05	
所得税影响额	248,132.01	335,542.51	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,406,081.38	1,901,407.54	

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	2017 年度	19.75	0.23	0.23
	2016 年度	14.98	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	16.47	0.19	0.19
	2016 年度	5.87	0.06	0.06

3. 其他

无。

重庆港力环保股份有限公司

二〇一八年四月二十日

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。