



港力环保

NEEQ : 833162

重庆港力环保股份有限公司

ChongQingGangli Environmental Protection Co.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人况力、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）胡琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 107

附件 II 融资情况 107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	重庆港力环保股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、港力环保	指	重庆港力环保股份有限公司
港庆测控	指	重庆港庆测控技术有限公司
港龙环保	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
港顺荣公司	指	重庆港顺荣环保科技有限公司
港渝公司	指	重庆港渝环保科技有限公司
三江研究院	指	重庆合川三江生态文明研究院
渝长环保	指	重庆渝长环保科技有限公司
港力和碳	指	重庆港力和碳环境技术有限公司
《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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	—		
法定代表人	况力	成立时间	2007 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（况力、邓茜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓茜、况力），无一致行动人
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		
主要产品与服务项目	环境咨询、水环境治理、土壤环境治理、环境监测、双碳咨询		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	港力环保	证券代码	833162
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	86,660,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王尧	联系地址	重庆市渝中区虎踞路 88 号重庆总部城 A 区 14-6
电话	023-68616888	电子邮箱	1017516466@qq.com
传真	023-68645011		
公司办公地址	重庆市渝中区虎踞路 88 号重庆总部城 A 区 14-6	邮政编码	400042
公司网址	http://www.ccqgl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001076635719127		
注册地址	重庆市渝中区虎踞路 88 号 1-6		
注册资本（元）	86,660,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

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 53 件，荣获多项省部级科技进步奖。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、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。

报告期内及截至披露日，公司商业模式未发生较大改变。

（二） 行业情况

随着国家经济加速发展，十八大提出“把生态文明建设放在突出地位，融进经济建设、政治建设、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设美丽中国，实现中华民族永续开展。”并在报告中首次单篇论述生态文明，首次把“美丽中国”作为将来生态文明建设的雄伟目标。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2018 年 12 月认定专精特新中小企业,2015 年 11 月首次获得高新技术企业证书，2021 年 11 月第三次复审通过，证书编号：GR202151100616； 2023 年 3 月 14 日被认定为重庆市科技型企业，有效期一年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,114,841.73	63,032,990.90	-36.36%
毛利率%	37.53%	27.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,620,053.18	6,331,554.17	-27.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,116,276.46	6,334,555.91	-35.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	3.75%	5.67%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.34%	5.67%	-
基本每股收益	0.11	0.15	-26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,838,195.27	209,909,338.97	-7.66%
负债总计	69,004,338.31	85,062,235.63	-18.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,036,128.66	120,749,075.48	0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	2.79	-49.88%
资产负债率%(母公司)	38.13%	42.31%	-
资产负债率%(合并)	35.60%	40.52%	-
流动比率	2.12	1.89	-
利息保障倍数	73.47	26.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,674,610.38	-5,776,110.36	128.99%
应收账款周转率	0.62	0.88	-
存货周转率	3.01	3.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.66%	6.41%	-
营业收入增长率%	-36.36%	55.20%	-
净利润增长率%	-33.21%	45.76%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,807,381.75	3%	10,872,692.51	5.18%	-46.59%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	66,047,530.89	34.07%	63,682,182.77	30.34%	3.71%
存货	9,614,072.86	4.96%	7,012,952.85	3.34%	37.09%
合同资产	40,531,196.90	20.91%	56,261,688.28	26.80%	-27.96%
一年内到期的非流动资产	5,669,046.50	2.92%	5,669,046.50	2.70%	0.00%
其他流动资产	1,091,637.81	0.56%	1,598,615.41	0.76%	-31.71%
长期应收款	7,479,970.17	3.86%	7,479,970.17	3.56%	0.00%

长期股权投资	640,929.74	0.33%	603,852.04	0.29%	6.14%
投资性房地产	3,938,465.50	2.03%	4,107,880.01	1.96%	-4.12%
固定资产	23,356,893.47	12.05%	24,421,423.34	11.63%	-4.36%
无形资产	15,530,451.74	8.01%	15,856,402.75	7.55%	-2.06%
长期待摊费用	427,777.74	0.22%	261,333.32	0.12%	63.69%
递延所得税资产	2,186,010.62	1.13%	1,962,123.50	0.93%	11.41%
其他非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产总额	193,838,195.27	100.00%	209,909,338.97	100.00%	-7.66%
短期借款	10,915,467.08	5.63%	12,140,922.77	5.78%	-10.09%
应付账款	32,420,120.72	16.73%	43,469,378.87	20.71%	-25.42%
预收账款		-	-	-	-
合同负债	10,483,121.19	5.41%	9,691,396.06	4.62%	8.17%
应付职工薪酬	4,583,031.69	2.36%	8,504,533.14	4.05%	-46.11%
应交税费	494,328.29	0.26%	498,274.65	0.24%	-0.79%
其他应付款	1,051,400.99	0.54%	885,154.70	0.42%	18.78%
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	6,106,868.35	3.15%	6,919,625.44	3.30%	-11.75%
长期借款	2,950,000.00	1.52%	2,952,950.00	1.41%	-
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
负债合计	69,004,338.31	35.60%	85,062,235.63	40.52%	-18.88%

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5,807,381.75元，比上年期末减少5,065,310.76元，变动比例为-46.59%，主要系归还贷款及支付股利所致。
2、预付账款：公司在报告期末的预付账款为594,447.88元，比上年期末增加458,036.51元，变动比例为335.78%，主要系因经营需要，预付供应商款项的增加所致。
3、存货：公司在报告期末存货为9,614,072.86元，比上年期末增加2,601,120.01元，变动比例为37.09%，主要系环境建设治理成本增加所致。
4、其他流动资产：公司在报告期末的其他流动资产为1,091,637.81元，比上年期末减少506,977.60元，变动比例为-31.71%，主要系进项税额减少所致。
5、长期待摊费用：公司在报告期末的长期待摊费用为427,777.74元，比上年期末增加166,444.42元，变动比例为63.69%，主要系装修费用增加所致。
6、应付职工薪酬：公司在报告期末的应付职工薪酬4,583,031.69元，比上年期末减少3,921,501.45元，变动比例为-46.11%，主要系支付工资所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	40,114,841.73	-	63,032,990.90	-	-36.36%

营业成本	25,061,105.29	62.47%	45,583,397.03	72.32%	-45.02%
毛利率	37.53%	-	27.68%	-	-
销售费用	772,563.09	1.93%	852,587.60	1.35%	-9.39%
管理费用	4,544,614.60	11.33%	4,556,774.43	7.23%	-0.27%
研发费用	3,358,769.89	8.37%	2,263,721.80	3.59%	48.37%
财务费用	68,300.31	0.17%	295,597.25	0.47%	-76.89%
信用减值损失	-2,069,006.87	-5.16%	-783,408.77	-1.24%	164.10%
资产减值损失	419,910.45	1.05%	-847,768.90	-1.34%	-149.53%
其他收益	596,134.76	1.49%	150,495.36	0.24%	296.12%
投资收益	37,077.70	0.09%	-10,336.20	-0.02%	458.72%
公允价值变动收益	1,696.58	0.00%	0.00	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,870,895.34	12.14%	7,372,031.29	11.70%	-33.93%
营业外收入	622.27	0.00%	11,840.36	0.02%	-94.74%
营业外支出	5,775.11	0.01%	15,371.82	0.02%	-62.43%
净利润	4,659,753.62	11.62%	6,977,003.65	11.07%	-33.21%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：公司在报告期内的营业收入为40,114,884.73元，比上年同期减少22,918,149.17元，变动比例为-36.36%，主要系环境治理工程收入的减少所致；
- 2、营业成本：公司在报告期内的营业成本为25,061,105.29元，比上年同期减少20,552,291.74元，变动比例为-45.02%，主要系环境治理工程成本的减少所致；
- 3、毛利率：公司在报告期内的毛利率为37.53%，比上年同期增加27.68%，变动比例为35.57%，主要系2022年1-6月环境治理工程的毛利为16.36%，2023年1-6月主要由运营收入和咨询收入组成所致；
- 4、研发费用：公司在报告期内的研发费用为3,358,769.89元，比上年同期增加1,095,048.09元，变动比例为48.37%，主要系本年加大了研发费用的投入所致；
- 5、财务费用：公司在报告期内的财务费用为68,300.31元，比上年同期减少227,296.94元，变动比例为-76.89%，主要系借款利息的减少所致；
- 6、信用减值损失：公司在报告期内的信用减值损失为-2,069,006.87元，比上年同期增加-1,285,598.10元，变动比例为164.10%，主要系应收账款减值损失计提增加所致；
- 7、资产减值损失：公司在报告期内的资产减值损失为419,910.45元，比上年同期减少1,267,679.35元，变动比例为-149.53%，主要系合同资产减少所致；
- 8、其他收益：公司在报告期内的其他收益为596,134.76元，比上年同期增加445,639.40元，变动比例为296.12%，主要系政府补助的增加所致；
- 9、投资收益：公司在报告期内的投资收益为37,077.70元，比上年同期增加47,413.90元，变动比例为458.72%，系确认对联营企业的投资收益增加所致；
- 10、公允价值变动收益：公司在报告期内的公允价值变动收益为1,696.58元，比上年同期增加1,696.58元，主要系所属子公司购买理财产品的收益所致；
- 11、营业利润：公司在报告期内的营业利润为4,870,895.34元，比上年同期减少2,501,135.95元，变动比例为-33.93%，主要系环境治理工程收入的减少所致；
- 12、营业外收入：公司在报告期内的营业外收入为622.27元，比上年同期减少11,218.09元，变动比例为-94.74%，主要系三代手续费减少所致；

- 13、 营业外支出：公司在报告期内的营业外支出为5,775.11元，比上年同期减少9,596.71元，变动比例为-62.43%，主要系赔偿款减少所致；
- 14、 净利润：公司在报告期内的净利润为4,659,753.62元，比上年同期减少2,317,250.03元，变动比例为-33.21%，主要系环境治理工程收入的减少所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,994,841.73	62,877,732.49	-36.39%
其他业务收入	120,000.00	155,258.41	-22.71%
主营业务成本	24,891,690.78	45,391,051.51	-45.16%
其他业务成本	169,414.51	192,345.52	-11.92%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环保设备销售	1,937,008.86	1,817,628.23	6.16%	-	-	-
技术服务收入	24,817,986.93	15,855,095.66	36.11%	21.49%	24%	-4%
环境工程类	1,803,275.89	364,999.17	79.76%	-94.01%	-99%	387%
运营服务	11,436,570.05	6,853,967.72	40.07%	-7.45%	-8%	1%
合计	39,994,841.73	24,891,690.78	37.76%	-36.39%	-45%	36%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、 环保设备销售报告期收入为 1,937,008.86，比去年同期增加 1,937,008.86 元，系公司在报告期内增加环保设备销售收入所致；
- 2、 技术服务收入报告期为 24,817,986.83 元，比上年同期增加 4,389,241.19 元，变动比例为 21.49%，主要系土壤咨询收入的增加所致；
- 3、 环境工程报告期收入为 1,803,275.89 元，比上年同期减少 28,288,171.72 元，变动比例为-94.01%，主要系受市场影响环境治理工程类收入减少所致；
- 4、 环境工程报告期毛利率为 79.76%，比上年同期增加 63.40%，变动比例为 387%，主要系本期调减已结算环境工程类项目成本所致；
- 5、 运营服务报告期收入为 11,436,570.05 元，比上年同期减少 920,969.09 元，变动比例为-7.45%，主要系运营厂减少所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,674,610.38	-5,776,110.36	128.99%
投资活动产生的现金流量净额	-868,432.60	-1,265,747.00	31.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,008,466.01	-987,350.46	-508.54%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 1,674,610.38 元，比上年同期增加 7,450,720.74 元，变动比例为 128.99%，主要系购买商品及劳务所支付的现金比上年同期减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-868,432.60 元，比上年同期增加 397,314.40 元，变动比例为 31.39%，主要系公司购置固定资产减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-6,008,466.01 元，比上年同期减少 5,021,115.55 元，变动比例为 -508.54%，主要系报告期内支付股利及归还银行贷款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆港龙环保科技有限公司	控股子公司	运营维护	7,000,000.00	17,880,519.83	12,176,066.97	2,948,878.10	869,397.86
重庆港盛污水处理有限公司	控股子公司	运营维护	3,600,000.00	4,256,646.37	3,952,910.91	803,130.67	-24,490.26
重庆港庆测控技术有限公司	控股子公司	验收、监测服务	10,000,000.00	14,198,726.74	10,905,663.35	5,100,177.60	194,090.87
重庆港顺荣环保科技有限公司	控股子公司	运营维护	1,000,000.00	2,809,830.64	-386,402.96	-	-390,512.92
重庆港	控	运营维护、	5,000,000.00	1,727,262.58	-249,144.67	98,626.31	-284,207.49

渝环保科技有限公司	股子公司	咨询					
重庆渝长环保科技有限公司	参股公司	城市生活垃圾经营性服务；危险废物经营等	20,000,000	3,290,481.72	1,458,477.64	1,237,380.55	82,394.89
内蒙古京港环保科技有限公司	参股公司	负责内蒙古及周边地区的设计、建设、运营	9,000,000	1,921,245.97	-630,809.12	1,643,866.12	-292,846.26

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆渝长环保科技有限公司	城市生活垃圾经营性服务；危险废物经营等	重点开展长寿区域的生态环境服务
内蒙古京港环保科技有限公司	负责内蒙古及周边地区的设计、建设、运营	负责内蒙古及周边地区生态环境服务

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极参与消费扶贫，2023 年 1-6 月购买扶贫产品 4,040.00 元，用于公司办公、会务等日常需要。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。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。 风险应对措施：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。
技术被超越风险	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。 风险应对措施：：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。
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。 风险应对措施：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。
经营资金紧张的风险	公司应收账款回收较慢且存在款项存在不确定性，2023 年 6 月末应收账款余额为 6,604 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。 风险应对措施：一是加强应收款项的追收；二是和银行保持良好的合作关系，增加贷款的审批额度，保证公司的资金支出。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2, 532, 106. 03	496, 000. 00	3, 028, 106. 03	2. 43%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2, 000, 000. 00	-

销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	87,018.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助		-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保		38,200,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的关联交易主要是为了满足公司日常生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展。日常关联交易都遵循公平、公正、公允的原则，不存在损害公司、其他非关联股东及 其他利益相关方的情形，也不存在影响公司的独立性，不会形成依赖性。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 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	2016 年 6 月 17 日		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	2016 年 6 月 17 日		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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	货币资金	冻结	205,605.47	0.11%	保函保证金
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	12,415,767.93	6.41%	借款抵押
总计	—	—	12,621,373.40	6.51%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

目前公司现金流充足，足以偿还贷款本金和利息，未因资产办理抵押或质押，而对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,190,249	44.29%	27,761,749	46,951,998	54.18%
	其中：控股股东、实际控制人	3,887,500	8.97%	4,547,500	8,435,000	9.73%
	董事、监事、高管	2,215,083	5.11%	1,615,083	3,830,166	4.42%
	核心员工	75,000	0.17%	-37,500	37,500	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,139,751	55.71%	15,568,251	39,708,002	45.82%
	其中：控股股东、实际控制人	14,182,500	32.73%	12,922,500	27,105,000	31.28%
	董事、监事、高管	5,520,251	12.74%	5,970,251	11,490,502	13.26%
	核心员工	0	0%	112,500	112,500	0.13%
总股本		43,330,000	—	43,330,000	86,660,000	—
普通股股东人数		61				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓茜	11,360,000	10,760,000	22,120,000	25.53%	17,040,000	5,080,000	0	0
2	况力	6,710,000	6,710,000	13,420,000	15.49%	10,065,000	3,355,000	0	0
3	韦巧玲	3,937,000	3,936,603	7,873,603	9.09%	0	7,873,603	0	0
4	重庆佰业智行企业管理咨询中心（有限合伙）	3,218,700	3,218,700	6,437,400	7.43%	0	6,437,400	0	0
5	王方群	2,200,000	2,200,000	4,400,000	5.08%	0	4,400,000	0	0
6	樊昌井	2,055,000	2,055,000	4,110,000	4.74%	3,082,500	1,027,500	0	0
7	杨肃博	1,685,000	1,685,000	3,370,000	3.89%	2,527,500	842,500	0	0
8	王静	1,660,334	1,660,334	3,320,668	3.83%	2,490,502	830,166	0	0
9	张军	1,350,666	1,350,666	2,701,332	3.12%	1,000,000	1,701,332	0	0
10	王尧	1,320,000	1,320,000	2,640,000	3.05%	1,980,000	660,000	0	0
合计		35,496,700	-	70,393,003	81.23%	38,185,502	32,207,501	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 况力与邓茜为夫妻关系；邓茜母亲饶仁秀持有重庆佰业智行企业管理咨询中心（有限合伙）51%出资份额。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓茜	董事	女	1972 年 10 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
况力	董事长	男	1969 年 4 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
冯裕钊	副总经理	男	1965 年 10 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
樊昌井	董事、副总经理	男	1978 年 11 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
杨肃博	董事、总经理	男	1980 年 8 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
王静	董事、副总经理	男	1981 年 7 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
王尧	副总经理、董事会秘书	男	1984 年 4 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
胡琼	财务总监	女	1974 年 2 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
蔡开建	监事会主席	男	1972 年 12 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
胡远	监事	男	1986 年 6 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日
江伟	监事	女	1984 年 8 月	2021 年 11 月 8 日	2024 年 11 月 7 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长况力与董事邓茜为夫妻关系。

（二） 持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	139	5	19	125
行政人员	8	1	1	8
销售人员	5	1	1	5
财务人员	6	0	0	6
员工总计	158	7	21	144

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,807,381.75	10,872,692.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		401,696.58	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	66,047,530.89	63,682,182.77
应收款项融资	六、4		
预付款项	六、5	594,447.88	136,411.37
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	10,520,685.12	9,982,764.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	9,614,072.86	7,012,952.85
合同资产	六、8	40,531,196.90	56,261,688.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	5,669,046.50	5,669,046.50
其他流动资产	六、10	1,091,637.81	1,598,615.41
流动资产合计		140,277,696.29	155,216,353.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	7,479,970.17	7,479,970.17
长期股权投资	六、12	640,929.74	603,852.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	3,938,465.50	4,107,880.01

固定资产	六、14	23,356,893.47	24,421,423.34
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、15	15,530,451.74	15,856,402.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		427,777.74	261,333.32
递延所得税资产	六、16	2,186,010.62	1,962,123.50
其他非流动资产	六、17		
非流动资产合计		53,560,498.98	54,692,985.13
资产总计		193,838,195.27	209,909,338.97
流动负债：			
短期借款	六、18	10,915,467.08	12,140,922.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	32,420,120.72	43,469,378.87
预收款项			
合同负债	六、20	10,483,121.19	9,691,396.06
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、21	4,583,031.69	8,504,533.14
应交税费	六、22	494,328.29	498,274.65
其他应付款	六、23	1,051,400.99	885,154.70
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、24		
其他流动负债	六、25	6,106,868.35	6,919,625.44
流动负债合计		66,054,338.31	82,109,285.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	2,950,000.00	2,952,950.00
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		2,950,000.00	2,952,950.00
负债合计		69,004,338.31	85,062,235.63
所有者权益：			
股本	六、27	86,660,000.00	43,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	13,071,347.88	13,071,347.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	7,105,065.96	7,105,065.96
一般风险准备			
未分配利润	六、30	14,199,714.82	57,242,661.64
归属于母公司所有者权益合计		121,036,128.66	120,749,075.48
少数股东权益		3,797,728.30	4,098,027.86
所有者权益合计		124,833,856.96	124,847,103.34
负债和所有者权益合计		193,838,195.27	209,909,338.97

法定代表人：况力 主管会计工作负责人：邓茜 会计机构负责人：胡琼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,019,053.36	8,827,077.65
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十五、1	60,525,209.61	58,615,809.72
应收款项融资			-
预付款项		376,677.70	59,172.36
其他应收款	十五、2	19,761,532.24	15,409,863.05
其中：应收利息			-

应收股利			-
买入返售金融资产			
存货		9,432,675.75	6,884,485.04
合同资产		40,531,196.90	56,261,688.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,669,046.50	5,669,046.50
其他流动资产		349,407.85	851,077.69
流动资产合计		140,664,799.91	152,578,220.29
非流动资产：			-
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,479,970.17	7,479,970.17
长期股权投资	十五、3	17,945,929.74	17,908,852.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,222,114.08	2,315,142.15
固定资产		16,068,340.17	16,616,577.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,711.54	20,031.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		233,333.30	261,333.32
递延所得税资产		2,075,174.92	1,866,777.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,091,573.92	46,468,684.72
资产总计		186,756,373.83	199,046,905.01
流动负债：			
短期借款		9,785,466.66	8,010,261.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,629,497.93	41,424,590.34
预收款项			
合同负债		10,235,714.92	9,523,235.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,550,808.01	7,266,270.07
应交税费		307,329.60	270,623.62
其他应付款		7,786,732.36	7,798,016.07
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,968,459.49	6,874,453.74
流动负债合计		68,264,008.97	81,167,450.56
非流动负债：		2,950,000.00	2,950,000.00
长期借款		2,950,000.00	2,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			97,200.00
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		2,950,000.00	3,047,200.00
负债合计		71,214,008.97	84,214,650.56
所有者权益：			
股本		86,660,000.00	43,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,071,347.88	13,071,347.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,105,065.96	7,105,065.96
一般风险准备			
未分配利润		8,705,951.02	51,325,840.61
所有者权益合计		115,542,364.86	114,832,254.45
负债和所有者权益合计		186,756,373.83	199,046,905.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		40,114,841.73	63,032,990.90
其中：营业收入	六、31	40,114,841.73	63,032,990.90
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、31	34,229,759.01	54,169,941.10
其中：营业成本	六、31	25,061,105.29	45,583,397.03
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、32	424,405.83	617,862.99
销售费用	六、33	772,563.09	852,587.60
管理费用	六、34	4,544,614.60	4,556,774.43
研发费用	六、35	3,358,769.89	2,263,721.80
财务费用	六、36	68,300.31	295,597.25
其中：利息费用		67,136.98	298,254.35
利息收入		-14,836.32	-30,821.44
加：其他收益	六、37	596,134.76	150,495.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	37,077.70	-10,336.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,077.70	-10,336.20
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）		1,696.58	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,069,006.87	-783,408.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	419,910.45	-847,768.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,870,895.34	7,372,031.29
加：营业外收入	六、42	622.27	11,840.36
减：营业外支出	六、43	5,775.11	15,371.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,865,742.50	7,368,499.83
减：所得税费用	六、44	205,988.88	391,496.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,659,753.62	6,977,003.65
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）		4,659,753.62	6,977,003.65
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）		39,700.44	645,449.48
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,620,053.18	6,331,554.17

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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,659,753.62	6,977,003.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,620,053.18	6,331,554.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,700.44	645,449.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.15

法定代表人：况力

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：胡琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	31,987,544.86	56,417,408.48
减：营业成本		18,532,380.81	41,163,035.35
税金及附加		344,411.89	463,019.52
销售费用		509,587.79	666,153.78
管理费用		3,724,001.83	3,872,782.45
研发费用		3,356,372.89	2,452,629.52
财务费用		62,799.09	183,744.10
其中：利息费用		65,066.51	188,282.84
利息收入		-12,878.44	-26,339.43
加：其他收益		521,979.60	148,476.37

投资收益（损失以“-”号填列）		697,077.70	-10,336.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,077.70	-10,336.20
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）		-1,891,744.43	-851,788.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		419,910.45	-847,768.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,205,213.88	6,054,626.41
加：营业外收入		-	11,838.47
减：营业外支出		5,759.48	15,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,199,454.40	6,051,464.88
减：所得税费用		156,343.99	331,295.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,043,110.41	5,720,169.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,043,110.41	5,720,169.75
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,043,110.41	5,720,169.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.27

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		53,218,265.44	68,327,832.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,887.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、44.1	4,824,726.08	6,769,755.80
经营活动现金流入小计		58,042,991.52	75,099,476.11
购买商品、接受劳务支付的现金		28,010,335.64	49,820,052.81
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		20,068,363.11	18,892,529.63
支付的各项税费		2,189,185.05	3,539,262.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、44.1	6,100,497.34	8,623,741.89
经营活动现金流出小计		56,368,381.14	80,875,586.47
经营活动产生的现金流量净额		1,674,610.38	-5,776,110.36
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		700.00	
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		700.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,132.60	1,265,747.00
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		400,000.00	
投资活动现金流出小计		869,132.60	1,265,747.00
投资活动产生的现金流量净额		-868,432.60	-1,265,747.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,035,083.00	9,545,063.45
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		18,035,083.00	9,545,063.45
偿还债务支付的现金		19,260,000.00	10,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,783,549.01	292,413.91
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			
筹资活动现金流出小计		24,043,549.01	10,532,413.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,008,466.01	-987,350.46
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		-5,202,288.23	-8,029,207.82
加：期初现金及现金等价物余额		10,804,064.51	15,299,220.75
六、期末现金及现金等价物余额		5,601,776.28	7,270,012.93

法定代表人：况力

主管会计工作负责人：邓茜

会计机构负责人：胡琼

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		45,193,861.49	61,444,674.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,238,943.76	13,464,791.53
经营活动现金流入小计		52,432,805.25	74,909,466.16
购买商品、接受劳务支付的现金		26,495,000.74	48,480,435.85
支付给职工以及为职工支付的现金		14,544,327.91	13,451,614.17
支付的各项税费		1,832,427.81	3,375,149.14
支付其他与经营活动有关的现金		12,505,670.10	16,974,946.61
经营活动现金流出小计		55,377,426.56	82,282,145.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,944,621.31	-7,372,679.61
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		660,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		660,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,891.60	43,260.00
投资支付的现金			
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		93,891.60	43,260.00
投资活动产生的现金流量净额		566,108.40	-43,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,775,083.00	5,415,063.45
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		15,775,083.00	5,415,063.45
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,410,199.85	190,616.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,410,199.85	6,190,616.45
筹资活动产生的现金流量净额		-2,635,116.85	-775,553.00
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		-5,013,629.76	-8,191,492.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,758,449.65	13,764,194.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,744,819.89	5,572,701.41

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、详见财务报表附注五. 29、未分配利润。

（二） 财务报表项目附注

重庆港力环保股份有限公司

2023 年半年报财务报表附注

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局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股份有限公司的议案》，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股份有限公司，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。

本公司股东于 2016 年、2017 年、2019 年、2023 年分别增资 2,500 万元、465 万元、368 万元、4333 万元，截止 2023 年 06 月 30 日，本公司实收资本为人民币 8,666 万元，工商登记的注册资本为 8,666 万元。

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：况力。公司经营范围：城市生活垃圾经营性服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：环保咨询服务；水利相关咨询服务；大数据服务；数据处理服务；软件开发；园区管理服务；区块链技术相关软件和服务；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；物业管理；农业面源和重金属污染防治技术服务；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；工程造价咨询业务；系统集成服务；温室气体排放控制技术研发；企业管理咨询；园林绿化工程施工；通用设备修理；

专用设备修理；市政设施管理；专业设计服务；水环境污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；生态环境材料制造；生态环境材料销售；水污染治理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生物有机肥料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；环境影响评价；承担环境污染防治业务（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）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团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”）、重庆港顺荣环保科技有限公司（以下简称“港顺荣公司”）、重庆港渝环保科技有限公司（以下简称“港渝公司”）、重庆合川三江生态文明研究院（以下简称“三江生态”）6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 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月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

本公司以人民币为记账本位币。

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。合并成本为本公司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公司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. 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。

1) 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。

2) 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。

本公司对于按照《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外，对其他项目，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。

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、合同资产、其他应收款划分为若干组合，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	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

应收账款划分组合及依据：

组合名称	组合划分依据
信用风险较低组合	应收合并范围内关联方款项
一般客户款项组合	其他一般客户

合同资产划分组合及依据：

组合名称	组合划分依据
与建造合同相关的合同资产	建造合同
一般业务形成的合同资产	除建造合同外的其他合同

其他应收款划分组合及依据：

组合名称	组合划分依据
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、应收账款及合同资产、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，编制账龄分析表与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

对于划分为信用风险较低的银行承兑票据、应收合并范围内关联方款项、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） 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

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、9 金融资产和金融负债”。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 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，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值

加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

14. 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集团，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、16“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。

本集团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。

15. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

16. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团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。本集团的无形资产如下：

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、16 “长期资产减值”。

17. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产，本集团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。

18. 合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，在“合同资产”项目中列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”项目中列示。

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

19. 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。本集团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。

20. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调

减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）

21. 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。

22. 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。本集团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。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、环境工程收入、技术服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

具体收入确认方法：

（1）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

区分主要责任人/代理人：对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，或通过提供重大的服务将采购的商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）提供服务收入

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，项目完工时是指本集团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。

（3）建造工程收入

建造工程收入因在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度按照合同的约定收费时间和方式，在取得客户确认的进度结算单或其他有效资料时确认。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

24. 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。

25. 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。

26. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“15. 使用权资产”以及“20. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁

变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 本集团本年度无重要会计政策变更。
- (2) 本集团本年度无重大会计估计变更情况。
- (3) 本集团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	1%、3%、5%、6%、9%、13%、
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	2023 年度
重庆港力环保股份有限公司	15%
重庆港龙环保科技有限公司	20%
重庆港盛污水处理有限公司	20%
重庆港庆测控技术有限公司	20%
重庆港顺荣环保科技有限公司	20%
重庆港渝环保科技有限公司	20%
重庆合川三江生态文明研究院	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

1) 增值税

根据财税〔2015〕78 号财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本集团及子公司港龙公司、港盛公司属于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录中第五、资源综合利用劳务中 5.2 条污水处理劳务，享受增值税即征即退 70%的税收优惠。

按照《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号，以下简称 1 号公告）第三条（一）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

按照《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号，以下简称 1 号公告）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

本公司之子公司港顺荣公司、三江生态公司享受 1%征收率征收增值税。

（2）企业所得税

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，本集团母公司被确认为从事国家鼓励类产业的内资企业。

根据财政部公告 2020 年第 23 号文《财政部 税务总局 国家发展改革委关于西部大开发企业所得税政策的公告》，本集团母公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部地区鼓励类产业企业 15%的企业所得税税率优惠。

根据国家税务《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。

财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，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。 本公告执行期限为自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 06 月 30 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 06 月 30 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
库存现金	-	-
银行存款	5,601,776.28	10,804,064.51
其他货币资金	205,605.47	68,628.00
合计	5,807,381.75	10,872,692.51

注：年末其他货币资金 205,605.47 元为存入的银行保函保证金，受到使用限制。

2. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2023 年 6 月 30 日余额				2022 年 12 月 31 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	77,723,771.65	100	11,676,240.76	15.02	73,682,712.00	100	10,000,529.23	13.57
其中：一般客户款项组合	77,723,771.65	100	11,676,240.76	15.02	73,682,712.00	100	10,000,529.23	13.57

按一般客户款项组合计提坏账准备的应收账款账龄列示如下：

	年末余额
--	------

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,621,801.28	963,663.15	2.11
1-2 年	19,713,128.65	3,977,523.02	20.18
2-3 年	4,384,488.35	1,359,191.39	31.00
3-4 年	2,970,368.18	1,301,021.26	43.80
4-5 年	2,165,108.92	1,205,965.67	55.70
5 年以上	2,868,876.27	2,868,876.27	100.00
合计	77,723,771.65	11,676,240.76	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,922,385.05	1,323,982.01	2.6
1-2 年	10,863,288.36	2,107,477.94	19.4
2-3 年	5,289,059.55	1,639,608.46	31
3-4 年	2,147,194.34	940,471.12	43.8
4-5 年	1,065,000.00	593,205.00	55.7
5 年以上	3,395,784.70	3,395,784.70	100
合计	73,682,712.00	10,000,529.23	-

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,000,529.23	1,687,698.50	11,986.97	0.00	11,676,240.76
合计	10,000,529.23	1,687,698.50	11,986.97	0.00	11,676,240.76

（3）本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	转回	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
		金额			
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

（4）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
重庆渝泓土地开发有限公司	7,404,394.95	1年内，1-2年	9.53	293,280.67
岭南生态文旅股份有限公司	6,179,301.49	1年内，1-2年	7.95	1,160,743.75
重庆江城水务有限公司	3,772,700.00	1年内，1-2年	4.85	267,971.80
阜宁县住房和城乡建设局	2,840,000.00	1年内	3.65	73,840.00
重庆宏烨实业集团有限公司	2,791,457.95	1年内	3.59	75,815.51
合计	22,987,854.39		29.57	1,871,651.72

3. 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	—	—
合计	—	—

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	594,447.88	100.00	131,369.46	96.30

1-2 年			5,041.91	3.70
合计	594,447.88	100.00	136,411.37	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 308,938.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.97%。

5. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日余额
保证金	8,594,616.72	9,868,047.07
备用金	700,049.18	162,549.32
其他	3,055,955.71	1,366,459.72
小计：	12,350,621.61	11,397,056.11
减值准备	1,829,936.49	1,414,291.96
合计	10,520,685.12	9,982,764.15

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	76,101.34	1,338,190.62	—	1,414,291.96
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		418,653.41		418,653.41
本年转回	3,008.88			3,008.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	73,092.46	1,756,844.03	0.00	1,829,936.49

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,478,982.36	1,744,467.06
1-2 年	1,040,503.97	5,455,154.96
2-3 年	2,709,553.53	2,291,021.33
3-4 年	2,141,746.45	1,048,677.46
4-5 年	195,130.00	420,496.30
5 年以上	784,705.30	437,239.00
合计	12,350,621.61	11,397,056.11

（4）其他应收款坏账准备情况

种类	2022 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收帐款坏账	1,414,291.96	418,653.41	3,008.88	-	1,829,936.49

准备					
合计	1,414,291.96	418,653.41	3,008.88	-	1,829,936.49

（5）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
重庆市璧山区人民法院	待划回款项	2,023,106.03	1 年以内	16.38%	42,687.54
重庆市璧山区财政局	保证金	982,319.00	1-2 年、3-4 年	7.95%	190,627.06
重庆江城水务有限公司	保证金	946,920.00	2-3 年	7.67%	98,479.68
重庆环保投资集团有限公司	保证金	905,334.45	1-2 年、3-4 年、5 年以上	7.33%	251,090.02
山西灵石银源华强煤业有限公司	质保金	638,012.60	1 年以内	5.17%	19,140.38
合计		5,495,692.08		44.50%	602,024.68

6. 存货

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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
合同履约成本	9,087,587.76	-	9,087,587.76	6,657,840.89	-	6,657,840.89
原材料	531,725.96	5,240.86	526,485.10	360,352.82	5,240.8	355,111.96

					6	
	9,619,313.7	5,240.86	9,614,072.8	7,018,193.7	5,240.8	7,012,952.
合计	2		6	1	6	85

7. 合同资产

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 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	41,613,138.50	1,081,941.60	40,531,196.90	57,763,540.33	1,501,852.05	56,261,688.28
合计	41,613,138.50	1,081,941.60	40,531,196.90	57,763,540.33	1,501,852.05	56,261,688.28

(1) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本年变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	1,501,852.05		419,910.45		1,081,941.60
合计	1,501,852.05		419,910.45		1,081,941.60

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 06 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	性质
一年内到期的长期应收款	5,669,046.50	5,669,046.50	分期收取工程款项
其中：本金	1,794,907.03	1,794,907.03	——
利息	3,874,139.47	3,874,139.47	——
合计	5,669,046.50	5,669,046.50	——

9. 其他流动资产

项目	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
年末留抵增值税额	873,233.99	1,241,695.33
预缴的企业所得税和个人所得税	218,403.82	356,920.08
合计	1,091,637.81	1,598,615.41

10. 长期应收款

长期应收款情况

项目	2023 年 06 月 30 日余额		2022 年 12 月 31 日余额		折现率区间
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
分期应收工程款及利息	12,892,088.75	-	12,892,088.75	-	9.88%
未实现融资收益	-5,412,118.58	-	-5,412,118.58	-	-
合计	7,479,970.17	-	7,479,970.17	-	-

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。

2019 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。2022 年公司取得项目二审结算报告，结算审定金额 15,274,877.20 元。截至 2022 年 12 月 31 日，剩余本金 9,274,877.20 元，利息 9,286,258.05 元，合计 18,561,135.25 元。其中，已经到期但暂未收到本金 1,365,309.93 元，利息 3,874,139.47 元，合计 5,239,449.40 元。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确定的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对合营企业投资											
重庆渝长环保科技有限公司	603,852.04	-	-	37,077.70	-	-	-	-	-	640,929.74	-
合计	603,852.04	-	-	37,077.70	-	-	-	-	-	640,929.74	-

(2) 本公司对内蒙古京港环保科技有限责任公司投资情况说明

2019 年 7 月，本公司与鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司作为“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）”（简称李家塔煤矿项目）的联合中标方，双方签署《内蒙古李家塔煤矿矿井水处理 BOT 项目合作经营协议书》（以下简称“合作经营协议”），设立联营公司内蒙古京港环保科技有限责任公司，以联营公司的名义完成李家塔煤矿项目前期勘察设计、项目施工建设及五年期运营管理工作，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。经营模式：共同经营，共担风险；独立核算，自负盈亏。

内蒙古京港环保科技有限责任公司注册资本为 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，按照股权比例以现金出资，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；本公司持有 30%的股权，以劳务出资，具体包括将本项目应收取的勘察、设计费、BOT 建造、运营期间的技术服务费等资金作为注册资本金的投入。双方合作期限仅限于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)，合作期限为五年。根据约定的股权比例进行利润分红，若有亏损，双方按出资比例承担。鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司委派董事长兼总经理 1 名，本公司委派生产副总兼财务总监 1 名。

内蒙古京港环保科技有限公司于 2020 年 7 月投入运营，截止 2023 年 06 月 30 日，本公司尚未出资，也未委派人员参与经营管理，对该公司尚未构成重大影响，故本公司对该笔业务以成本法核算。

12. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
年初余额	6,582,156.37	6,582,156.37
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
年末余额	6,582,156.37	6,582,156.37
二、累计折旧	-	-
年初余额	2,474,276.36	2,474,276.36
本年增加金额	169,414.51	169,414.51
其中：计提或摊销		-
本年减少金额	-	-
年末余额	2,643,690.87	2,643,690.87
三、账面价值	-	-
年末余额账面价值	3,938,465.50	3,938,465.50
年初余额账面价值	4,107,880.01	4,107,880.01

注 1：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 的房屋目前暂不使用，将其出租，租赁期限为 2 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。

注 2：本公司管理层预计位于重庆市江津区双福街道祥福大道 619 号 4 幢房屋部分自用、部分外租，对外租部分自租赁开始日将该房产转投资性房地产核算，后续按成本模式计量。

13. 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
----	-------	------	------	------	----

一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	27,050,770.02	5,018,175.07	1,551,185.29	1,489,239.50	35,109,369.88
2. 本期增加金额	0.00	113,838.84	—	76,035.41	189,874.25
（1）购置		113,838.84	—	76,035.41	189,874.25
3. 本期减少金额	—	—	—	25312.38	25,312.38
（1）处置或报废	—			25,312.38	25,312.38
（2）转入投资性房地产	—	—	—	—	—
4. 年末余额	27,050,770.02	5,132,013.91	1,551,185.29	1,539,962.53	35,273,931.75
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 年初余额	6,160,654.14	1,865,371.31	1,257,198.17	1,404,722.92	10,687,946.54
2. 本期增加金额	606,854.58	480,423.66	97,028.90	68,377.50	1,252,684.64
（1）计提	606,854.58	480,423.66	97,028.90	68,377.50	1,252,684.64
3. 本期减少金额	—	—	—	23,592.90	23,592.90
（1）处置或报废	—	—	—	23592.9	23,592.90
（2）转入投资性房地产	—	—	—	—	—
4. 年末余额	6,767,508.72	2,345,794.97	1,354,227.07	1,449,507.52	11,917,038.28
三、账面价值	20,283,261.30	2,786,218.94	196,958.22	90,455.01	23,356,893.47
1. 年初账面价值	20,890,115.8	3,152,803.7	293,987.12	84,516.58	24,421,423.34

	8	6			
2. 年末账面价值	20,283,261.30	2,786,218.94	196,958.22	90,455.01	23,356,893.47

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

14. 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	19,207,500.43	66,902.65	-	19,274,403.08
其中：软件	207,500.43	66,902.65	-	274,403.08
特许经营权	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
累计摊销	3,351,097.68	392,853.66	-	3,743,951.34
其中：软件	184,431.18	12,853.68	-	197,284.86
特许经营权	3,166,666.50	379,999.98	-	3,546,666.48
无形资产净值	15,856,402.75	-	-	15,530,451.74
其中：软件	23,069.25	-	-	77,118.22
特许经营权	15,833,333.50	-	-	15,453,333.52

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。

15. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其 他减少	2023 年 06 月 30 日余额
房屋建筑装修费	261, 333. 32	200, 000. 00	33, 555. 58	-	427, 777. 74
合计	261, 333. 32	200, 000. 00	33, 555. 58	-	427, 777. 74

16. 递延所得税资产

项目	2023 年 06 月 30 日余额		2022 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	11, 676, 240. 76	1, 756, 638. 11	10, 000, 529. 2 3	1, 523, 259. 2 3
其他应收款信用减值 损失	1, 829, 936. 49	266, 295. 14	1, 414, 291. 96	212, 800. 33
应收票据坏账准备	-	-	-	-
存货跌价准备	5, 240. 86	786. 13	5, 240. 86	786. 13
合同资产减值准备	1, 081, 941. 60	162, 291. 24	1, 501, 852. 05	225, 277. 81
合计	14, 593, 359. 71	2, 186, 010. 62	12, 921, 914. 1 0	1, 962, 123. 5 0

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产购置款	-	-
合计	-	-

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

抵押借款	3,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	7,905,083.00	3,130,000.00
应付利息	10,384.08	10,922.77
合计	10,915,467.08	12,140,922.77

19. 应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	32,420,120.72	43,469,378.87
合计	32,420,120.72	43,469,378.87

(1) 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
重庆德和环境工程有限公司	1,343,572.40	尚未结算
重庆华清水木环保技术有限公司	632,303.13	尚未结算
合计	1,975,875.53	——

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收环评、咨询款	8,247,248.43	8,733,834.55
预收工程款	2,092,221.44	957,561.51
预收监测款	113,697.98	—
预收运营款	29,953.34	—
合计	10,483,121.19	9,691,396.06

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
重庆市大足区鑫发 建设集团有限公司	1,110,091.74	本期新增项目
合计	1,110,091.74	——

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 06 月 30 日余额
短期薪酬	8,504,533.14	16,226,542.26	20,148,043.71	4,583,031.69
离职后福利—设定提存计划	—	—	—	—
辞退福利	—	10,200.00	10,200.00	—
合计	8,504,533.14	16,236,742.26	20,158,243.71	4,583,031.69

(2) 短期薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 06 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,405,230.14	13,698,526.56	17,611,472.67	4,492,284.03
职工福利费	46,887.00	261,483.52	308,370.52	0.00
社会保险费	0.00	1,802,697.59	1,760,333.93	40,163.66

其中：医疗保险费	0.00	633,920.17	621,478.90	10,241.27
工伤保险费	0.00	59,248.58	58,750.04	498.54
生育保险费	-	-	-	-
意外保险费		77,875.78	77,875.78	-
住房公积金	52,416.00	332,661.00	336,693.00	48,384.00
工会经费和职工教育经费	-	53,297.81	53,297.81	-
合计	8,504,533.14	16,226,542.26	20,148,043.71	4,583,031.69

（3）设定提存计划

项目	2022年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2023年06月 30日余额
基本养老保险	-	1,075,902.80	1,047,412.40	-
失业保险费	-	33,626.04	32,692.59	-
合计	-	1,109,528.84	1,080,104.99	-

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	350,343.34	300,320.30
企业所得税	44,906.63	131,181.73
环保税	76,581.98	44,456.11
印花税	13,761.09	19,835.24
个人所得税	1,340.01	1,800.00

教育费附加	1,848.82	313.82
地方教育费附加	1,232.54	209.21
城市维护建设税	4,313.88	158.24
合计	494,328.29	498,274.65

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,051,400.99	885,154.70
合计	1,051,400.99	885,154.70

(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	289,491.48	409,387.14
企业往来款	359,129.23	205,502.87
其他	402,780.28	270,264.69
合计	1,051,400.99	885,154.70

24. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
待转销项税	6,106,868.35	6,919,625.44
合计	6,106,868.35	6,919,625.44

25. 长期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
保证借款	2,950,000.00	2,950,000.00
应付利息	—	2,950.00

合计	2,950,000.00	2,952,950.00
----	--------------	--------------

注：期末存续长期借款利率 4%，借款期限为 2022-04-28 至 2025-04-28。担保人：邓茜、况力、

26. 股本

项目	年初余额	本年增减变动（减少以“-”表示					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,330,000.00	-	43,330,000.00	-	-	43,330,000.00	86,660,000.00

27. 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	13,071,347.88	-	-	13,071,347.88
合计	13,071,347.88	-	-	13,071,347.88

28. 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	7,105,065.96	-	-	7,105,065.96
合计	7,105,065.96	-	-	7,105,065.96

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。

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	57,242,661.64	46,025,481.71

加：年初未分配利润调整	-	-
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	-	-
本年年初余额	57,242,661.64	46,025,481.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,620,053.18	13,552,994.75
减：提取法定盈余公积		1,035,914.82
转作资本（或股本）的普通股股利	-43,330,000.00	
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-4,333,000.00	1,299,900.00
本年年末余额	14,199,714.82	57,242,661.64

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本分类

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,994,841.73	24,891,690.78	62,877,732.49	45,396,579.65
其他业务	120,000.00	169,414.51	155,258.41	186,817.38
合计	40,114,841.73	25,061,105.29	63,032,990.90	45,583,397.03

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入		
环境工程类	1, 803, 275. 89	-
技术服务收入	24, 817, 986. 93	20, 428, 745. 74
运营服务	11, 436, 570. 05	12, 357, 539. 14
环保设备销售类	1, 937, 008. 86	30, 091, 447. 61
合计	39, 994, 841. 73	62, 877, 732. 49
主营业务成本		
环境工程类	364, 999. 17	25, 173, 052. 77
技术服务类	15, 855, 095. 66	12, 768, 830. 05
运营服务	6, 853, 967. 72	7, 454, 696. 83
环保设备销售类	1, 817, 628. 23	0. 00
合计	24, 891, 690. 78	45, 396, 579. 65

（3）2023年1-6月前五名客户的营业收入

客户	金额	占营业收入总额的比例（%）
重庆渝泓土地开发有限公司	7, 487, 924. 53	18. 72
重庆西部国际涉农物流加工区建设发展有限公司	2, 886, 047. 91	7. 22
重庆宏烨实业集团有限公司	2, 533, 341. 71	6. 33
中建科技集团有限公司重庆分公司	1, 585, 474. 05	3. 96
重庆空港新城开发建设有限公司	1, 409, 410. 93	3. 52

合计	15, 902, 199. 13	39. 75
----	------------------	--------

31. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
环境保护税	77, 877. 77	181, 694. 00
城市维护建设税	202, 175. 69	275, 130. 25
房产税	100, 769. 78	96, 521. 78
教育费附加	-	-
印花税	34, 691. 13	57, 545. 50
地方教育附加	0. 00	0. 00
土地使用税	6, 971. 46	6, 971. 46
车船使用税	1, 920. 00	0. 00
合计	424, 405. 83	617, 862. 99

32. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务招待费	172, 842. 25	661, 711. 20
人工成本	515, 116. 96	174, 280. 25
广告宣传费	39, 537. 28	600. 00
其他	45, 066. 60	15996. 15
合计	772, 563. 09	852, 587. 60

33. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工成本	2, 716, 463. 76	3, 163, 627. 79

折旧与摊销	777,426.26	745,909.48
办公费	78,359.75	142,611.91
中介机构服务费	256,223.39	136,094.57
车辆使用费	92,487.84	60,706.51
差旅费	63,261.33	16,779.56
其他	560,392.27	291,044.61
合计	4,544,614.60	4,556,774.43

34. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
材料费	1,032,386.47	1,256,050.34
人工成本	1,667,834.77	722,218.91
技术服务费	654,175.98	171,282.93
其他	4,372.67	114,169.62
合计	3,358,769.89	2,263,721.80

35. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	68,300.31	298,254.35
减：利息收入	-14,836.32	-30,821.44
加：利息支出	67,136.98	298,393.37
加：贴现利息支出	0	5,526.90
加：银行手续费	15,999.65	22,498.42
加：其他支出	-	0.00
合计	68,300.31	295,597.25

36. 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	来源和依据
拨科研款	-	-	
税收返还	177,166.66	119,301.37	财税〔2023〕001 号、财税〔2015〕78 号
稳岗补贴	-	30,620	重庆市用人单位(全日制公益性岗位用人单位)社会保险补贴
手续费返还	14,717.80	573.99	财行〔2019〕11 号
就业、引才贡献、 社保补贴	144,250.30	-	渝人社办【2020】188 号、津就发〔2023〕7 号
上市、产业扶持资 金	-	-	---
非公经济经费	-	-	---
人才项目、知识产 权资助奖励	260,000.00	-	渝中府发【2020】6 号
合计	596,134.76	150,495.36	-

37. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投 资收益	37,077.70	-10,336.20
合计	37,077.70	-10,336.20

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
----	--------------	--------------

重庆渝长环保科技有限公司	37,077.70	-10,336.20
--------------	-----------	------------

38. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-2,069,006.87	-783,408.77
合计	-2,069,006.87	-783,408.77

39. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价准备		
合同资产减值准备	419,910.45	-847,768.90
合计	419,910.45	-847,768.90

40. 资产处置损益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益	—	—	—
合计	—	—	

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	-	-	
非流动资产报废利得	619.47	-	
其他	2.8	11,840.36	
合计	622.27	11,840.36	

42. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	15.63		
其他	4,040.00	15,000.00	
捐赠支出	-	-	
罚款支出	-	-	
非流动资产报废损失	1719.48	371.82	
合计	5,775.11	15,371.82	

43. 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	429,876.00	496,113.97
递延所得税费用	-223,887.12	-214,442.47
合计	205,988.88	391,496.18

44. 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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	24, 425. 17	30, 821. 44
保证金	3, 547, 953. 33	5, 448, 861. 77
备用金借款	193, 965. 60	265, 275. 85
政府补助及专项应付款	818, 372. 26	490, 818. 34
其他	240, 009. 72	533, 978. 40
合计	4, 824, 726. 08	6, 769, 755. 80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行手续费等其他	238, 826. 94	22, 498. 42
保证金	2, 644, 700. 67	5, 597, 637. 81
备用金还款	35, 000. 00	103, 469. 74
期间费用等	3, 181, 969. 73	2, 900, 135. 92
合计	6, 100, 497. 34	8, 623, 741. 89

(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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到临时拆借资金	-	-
合计	-	-

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
偿还临时拆借资金及利息	-	-
合计	-	-

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,659,753.62	6,977,003.65
加：资产减值准备	-419,910.45	847,768.90
信用资产减值损失	2,069,006.87	783,408.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,252,684.64	1,250,663.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	392,853.66	400,737.44
长期待摊费用摊销	33,555.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,696.58	
财务费用（收益以“-”填列）	68,300.31	295,597.25
投资收益投资损失（收益以“-”填列）	-37,077.70	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-223,887.12	-104,617.79
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,601,120.01	-12,152,912.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,269,119.73	-18,729,267.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,989,212.19	14,655,507.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,674,610.38	-5,776,110.36
2、现金及现金等价物净增加情况		
现金资金的期末余额	5,601,776.28	7,270,012.93

减：现金的期初余额	10,804,064.51	15,299,220.75
现金及现金等价物净增加额	-5,202,288.23	-8,029,207.82

(4) 现金和现金等价物

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
现金	5,601,776.28	7,275,564.83
其中：可随时用于支付的银行存款	5,601,776.28	7,270,012.93
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	5,601,776.28	7,270,012.93
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	205,605.47	305,551.90
现金	5,807,381.75	7,575,564.83

45. 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
货币资金	205,605.47	保函保证金
固定资产（渝中区虎踞路重庆市渝中区虎踞路 88 号 1-6 房屋及建筑物）	12,415,767.93	借款抵押
合计	12,621,373.40	-

46. 政府补助

项目	2023 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研款	340,000.00	其他收益/专项应付	340,000.00
税收返还	334,121.96	其他收益	334,121.96
稳岗补贴	138,250.00	其他收益	138,250.00

手续费返还	-	其他收益	-
就业、引才、社保补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	818,371.96	-	818,371.96

本年度无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本公司合并财务报表范围未发生变化，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（原名称：重庆港龙污水处理有限公司）、重庆港盛污水处理有限公司、重庆港顺荣环保科技有限公司、重庆港渝环保科技有限公司、重庆合川三江生态文明研究院 6 家公司。

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	
重庆港龙环保科技有限公司	重庆市	重庆市高新区	公用事业-环保工程	100		货币投资
重庆港盛污水处理有限公司	重庆市	重庆市万盛经开区	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	66		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

重庆港渝环保科技 有限公司	重庆市	重庆市 合川区	专业技术服务业	100		投资成立，尚 未实际出资
重庆合川三江生 态文明研究院	重庆市	重庆市 合川区	生态环境领域的技 术研究、应用示范、 战略规划、技术咨 询、学术交流等	70		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	本期少数股东权 益余额
重庆港庆测控技 术有限公司	34%	65,990.90	340,000.00	226,116.41

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	5,167,590.46	9,031,136.28	14,198,726.74	3,293,063.39	0.00	3,293,063.39

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

（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	5,100,177.60	194,090.87	194,090.87	1,393,068.27

术有限公司				
-------	--	--	--	--

九、与金融工具相关风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，整体信用风险评价较低。

（二）流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司借款主要为固定利率借款，利率变动对公司影响较小。

2. 汇率风险

公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司未持有外币金融资产和金融负债，汇率变动对公司影响较小。

十、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、况力，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	11,360,000.00	26.22	26.22
况力	6,710,000.00	15.49	15.49

注：2020 年，邓茜、况力通过其他方式，公司控股股东、实际控制人发生变更，由邓茜变更为邓茜、况力，不存在新增的一致行动人，实际控制权在同一家庭内部人员之间进行调整。

（2） 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	22,120,000.00	11,360,000.00	25.53	26.22
况力	13,4200,000.00	6,710,000.00	15.49	15.49

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. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
环碳链生态科技（重庆）有限公司	少数股东的控股子公司
重庆港力和碳环境技术有限公司	合营企业
重庆渝长环保科技有限公司	合营企业

（二） 关联交易

1. 提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
重庆渝长环保科技有限公司	技术服务收入	87,018.87	-
合计	——	87,018.87	-

2. 接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
重庆港力和碳环境技术有限公司	技术服务类	-	-
合计	——	-	-

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓茜/况力	重庆港力环保股份有限公司	14,000,000.00	2020-8-14	2025-12-31	否
邓茜/况力	重庆港力环保股份有限公司	3,000,000.00	2022-4-28	2025-4-28	否

邓茜/况力	重庆港力环保股份有限公司	3,000,000.00	2022-10-31	2023-10-27	否
邓茜/况力	重庆港力环保股份有限公司	10,000,000.00	2022-11-18	2023-11-17	否
邓茜/况力	重庆港庆测控技术有限公司	3,000,000.00	2021-9-18	2026-12-31	否
方雪芹	重庆港庆测控技术有限公司	3,000,000.00	2021-9-18	2026-12-31	否
重庆港力环保股份有限公司	重庆港庆测控技术有限公司	5,200,000.00	2021-9-23	2026-12-31	否
邓茜/况力	重庆港庆测控技术有限公司	5,200,000.00	2021-9-23	2026-12-31	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
况力	董事长
冯裕钊	副总经理
杨肃博	董事、总经理
樊昌井	董事、副总经理
王静	董事、副总经理
王尧	董事会秘书、副总经理
胡琼	财务总监
蔡开建	监事会主席

胡远	监事
江伟	监事

报告期关键管理人员薪酬如下：

项目名称	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 06 月 30 日余额
薪酬合计	2,668,933.07	2,550,044.00

（三） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 06 月 30 日余额		2022 年 06 月 30 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆渝长环保科技有限公司	180,580.00	4,695.08	-	-
其他应收款	环碳链生态科技（重庆）有限公司	-	-	20,000.00	600.00
合计	——	180,580.00	4,695.08	20,000.00	600.00

十一、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。

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配

无。

十四、其他重要事项

2019 年 7 月，本公司与鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司作为“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）”（简称李家塔煤矿项目）的联合中标方，双方签署《内蒙古李家塔煤矿矿井水处理 BOT 项目合作经营协议书》（以下简称“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，以联营公司的名义完成李家塔煤矿项目前期勘察、设计、项目施工建设及五年期运营管理工作，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。经营模式：共同经营，共担风险；独立核算，自负盈亏。

内蒙古京港环保科技有限公司注册资本为 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，按照股权比例以现金出资，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；本公司持有 30%的股权，以劳务出资，具体包括将本项目应收取的勘察、设计费、BOT 建造、运营期间的技术服务费等资金作为注册资本金的投入。双方合作期限仅限于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），合作期限为五年。根据约定的股权比例进行利润分红，若有亏损，双方按出资比例承担。鄂尔多斯市京宇瑞隆商贸有限公司委派董事长兼总经理 1 名，本公司委派生产副总兼财务总监 1 名。

内蒙古京港环保科技有限公司于 2020 年 7 月投入运营，截止 2023 年 06 月 30 日，本公司尚未出资，也未委派人员参与经营管理，对该公司尚未构成重大影响，故本公司对该笔投资以成本法核算，待实际收到分红款时确认相关损益。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

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	71,571,224.64	100	11,046,015.03	15.43	68,152,741.94	100	9,536,932.22	13.99
其中：一般客户款项组合	71,571,224.64	100	11,046,015.03	15.43	68,152,741.94	100	9,536,932.22	13.99

（1）应收账款分类

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	40,872,842.13	872,956.85	2.14%
1-2 年	19,215,853.94	3,727,875.66	19.40%
2-3 年	3,543,175.20	1,098,384.31	31.00%
3-4 年	2,910,368.18	1,274,741.26	43.80%
4-5 年	2,160,108.92	1,203,180.67	55.70%
5 年以上	2,868,876.27	2,868,876.27	100.00%
合计	71,571,224.64	11,046,015.03	—

（2）本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,536,932.22	1,486,733.61	22,349.20	—	11,046,015.03
合计	9,536,932.22	1,486,733.61	22,349.20	—	11,046,015.03

(3) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
重庆渝泓土地开发有限公司	7,404,394.95	1 年内, 1-2 年	10%	293,280.67
岭南生态文旅股份有限公司	6,179,301.49	1 年内, 1-2 年	9%	1,160,743.75
重庆江城水务有限公司	3,772,700.00	1 年内, 1-2 年	5%	267,971.80
阜宁县住房和城乡建设局	2,840,000.00	1 年内	4%	73,840.00
重庆宏烨实业集团有限公司	2,791,457.95	1 年内	4%	75,815.51
合计	22,987,854.39		32%	1,871,651.72

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	8,396,221.56	9,718,301.91
往来款	9,649,461.97	5,684,756.40
备用金	670,448.44	162,549.32
其他	2,851,572.29	1,245,416.63
小计：	21,567,704.26	16,811,024.26
减值准备	1,806,172.02	1,401,161.21
合计	19,761,532.24	15,409,863.05

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	69,467.91	1,331,693.30	—	1,401,161.21
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		406,558.29		406,558.29
本年转回	1,547.48			1,547.48

本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日 余额	67,920.43	1,738,251.59	-	1,806,172.02

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,724,585.01	8,020,353.49
1-2 年	1,039,303.97	4,618,556.68
2-3 年	2,687,553.53	2,281,021.33
3-4 年	2,141,556.45	1,038,487.46
4-5 年	190,000.00	415,366.30
5 年以上	784,705.30	437,239.00
合计	21,567,704.26	16,811,024.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,401,161.21	405,010.81			1,806,172.02
合计	1,401,161.21	405,010.81			1,806,172.02

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	------	------	----	-------	-------

				款期末余额 合计数的比 例（%）	末余额
重庆市璧山区人民法 院	待划回款 项	2,023,106.03	1 年以内	9.38	42,687.54
重庆市璧山区财政局	保证金	982,319.00	1-2 年、3-4 年	4.55	190,627.06
重庆江城水务有限公 司	保证金	946,920.00	2-3 年	4.39	98,479.68
重庆环保投资集团有 限公司	保证金	905,334.45	1-2 年、3-4 年、5 年以上	4.20	251,090.02
山西灵石银源华强煤 业有限公司	质保金	638,012.60	1 年以内	2.96	19,140.38
合计		5,495,692.08		25.48	602,024.68

3. 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	17,305,000.00		17,305,000.00	17,305,000.00		17,305,000.00
对合营企业投资	640,929.74		640,929.74	603,852.04		603,852.04

(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	减值准备
					计提减值准备	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	6,600,000.00			6,600,000.00		
重庆港顺荣环保科技有限公司						

							或 利 润				
重庆渝长环保科技有限公司	603,852.04	-	-	37,077.70	-	-	-	-	-	640,929.74	-
合计	603,852.04	-	-	37,077.70	-		-	-	-	640,929.74	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,867,544.86	18,430,805.61	56,276,837.05	41,044,057.28
其他业务	120,000.00	101,575.20	140,571.43	118,978.07
合计	31,987,544.86	18,532,380.81	56,417,408.48	41,163,035.35

(2) 主营业务—按业务性质分类

产品名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入	—	—
环保设备销售	1,937,008.86	—
技术服务收入	20,379,868.64	17,586,476.32
环境工程类	1,803,275.89	30,091,447.61
运营服务	7,747,391.47	8,598,913.12
合计	31,867,544.86	56,276,837.05
主营业务成本	—	—
环保设备销售	1,817,628.23	—
技术服务收入	12,892,901.62	10,819,905.22
环境工程类	368,310.50	25,167,524.63
运营服务	3,351,965.26	5,056,627.43
合计	18,430,805.61	41,044,057.28

(3) 2023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 (%)
----	----	----------------

重庆渝泓土地开发有限公司	7,487,924.53	23.50%
重庆宏烨实业集团有限公司	2,533,341.71	7.95%
中建科技集团有限公司重庆分公司	1,585,474.05	4.98%
重庆空港新城开发建设有限公司	1,409,410.93	4.42%
重庆江城水务有限公司	1,116,509.46	3.50%
合计	14,132,660.68	44.35%

5. 其他

无。

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-1,097.21	-	
计入当期损益的政府补助	596,134.76	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,359.05	-3,531.46	
小计	592,678.50	-3,531.46	
减：所得税影响额	88,901.78	-529.72	
合计	503,776.73	-3,001.74	

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	2023 年度	3.75%	0.11	0.11
	2022 年度	5.67%	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	2023 年度	3.34%	0.09	0.09
	2022 年度	5.67%	0.15	0.15

重庆港力环保股份有限公司
二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	596,134.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,456.26
非经常性损益合计	592,678.50
减：所得税影响数	88,901.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	503,776.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用