



特力洁

NEEQ: 872346

上海特力洁环境科技股份有限公司



年度报告

——2022——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人沈姗、主管会计工作负责人黄翼及会计机构负责人（会计主管人员）黄翼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在会议届次不清、相关会议文件保存不完整、部分重大决策事项未能保留书面决策或审批记录等不规范情况。公司于 2017 年 6 月 15 日整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易实施办法》、《对外担保管理办法》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合；此外，随着公司的快速发展，经营规模和业务范围的扩大对提高公司规范治理、加强内部控制的要求会越来越高；故公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
公司实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人李建新和沈姗夫妇两人直接持有公司 79.5%的股份，通过上海辉顾间接持有并控制公司 10%的股份，合计持有公司 89.5%的股份；李建新历任公司的执行董事、

	董事长、总经理，沈姗历任公司的监事、行政人事总监、董事、副总经理，两人能够对公司的日常经营管理、重大对外投资等经营决策上施加重大影响；因此，公司存在被实际控制人不当控制的风险。
市场竞争激烈的风险	公司从事以清洁服务为依托的综合服务型公司，尽管国家行政机关与行业协会对清洁服务行业出台了一系列规范性政策与法规，但由于清洁服务的行业进入门槛低，国家制定的行业准入标准尚未严格明确，因此清洁服务也处于从业者众多、市场竞争无序的状态。随着竞争对手的逐渐增多，公司不得不逐渐压低利润。如果公司不能在竞争中实现服务质量、服务、规模、品牌效应等的快速提升，提高市场地位，则长期会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，存在一定的市场竞争风险。
人力资源管理不善的风险	公司属于劳动密集型行业，持续稳定的高素质服务人员与管理人員有助于公司持续快速的发展。但是，服务人员的高流动性普遍存在于清洁服务行业，可能会给公司的持续经营产生一定的不利影响。此外，如果公司不能在服务项目中严格把控工作人员的服务内容，可能会出现人员管理不当而影响服务质量的现象，导致公司部分服务内容达不到客户要求，造成公司与客户的纠纷，对公司的口碑产生不利影响。
客户集中度较高风险	自 2020 年公司开始转型，开拓新的客户，但仍存在对单一客户的重大依赖。若主要客户对公司的采购下降或公司服务不能达到客户的要求而导致主要客户与公司减少合作，公司将面临经营业绩波动甚至下滑的风险。
应收账款占资产比重较高的风险	2020 年末、2021 年末，2022 年末公司应收账款账面余额分别为 997.86 万元、683.29 万元、824.27 万元。应收账款净额比率占当期总资产的比例分别为 46.04%、33.97%、44.15%，占当年营业收入的比例分别为 35.4%、42.28%、41.47%。公司应收账款数额较大，占用了公司的营运资金，增加了公司财务成本，且一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、特力洁	指	上海特力洁环境科技股份有限公司
上海辉顾	指	上海辉顾企业管理合伙企业（有限合伙），股东
华燕投资	指	上海华燕投资控股（集团）有限公司，股东

苏州分公司	指	上海特力洁环境科技股份有限公司苏州分公司
株洲第一分公司	指	上海特力洁环境科技股份有限公司株洲第一分公司
株洲第二分公司	指	上海特力洁环境科技股份有限公司株洲第二分公司
湖南特力洁	指	湖南特力洁环境科技有限责任公司
山东特力洁	指	特力洁（山东）环境科技有限公司
上海驿麦	指	上海驿麦公共设施管理服务有限公司
香港特力洁	指	香港特力洁环境科技有限公司
上海灵涤	指	上海灵涤环境科技有限公司
上海携界	指	上海携界市政设备有限公司
安徽特力洁	指	安徽特力洁环境科技有限责任公司
苏州特力洁	指	苏州特力洁环境科技有限公司
上海锐新	指	上海锐新贸易有限公司
上海指南针	指	上海指南针环境科技有限公司
华燕房盟	指	上海华燕房盟网络科技股份有限公司
欧尚（中国）	指	欧尚（中国）投资有限公司，及其对外投资超市
呼市城环	指	呼和浩特市城环商业管理有限公司
蕾碧裳	指	蕾碧裳贸易（上海）有限公司
H&M	指	海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司
宁波通冠	指	宁波通冠市政设施科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海特力洁环境科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海申欧律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海特力洁环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI TELIJIE ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	特力洁
证券代码	872346
法定代表人	沈姗

二、 联系方式

董事会秘书	黄翼
联系地址	上海市闵行区申昆路 1999 号 2 号楼 1008 室
电话	021-60192088
传真	021-60192205
电子邮箱	Angela.h@sh-tlj.com
公司网址	www.sh-tlj.com
办公地址	上海市闵行区申昆路 1999 号 2 号楼 1008 室
邮政编码	201106
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 24 日
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	08119 居民服务、修理和其它服务-其它服务业-清洁服务-其它清洁服务
主要业务	通过高效、系统化的管理平台，为客户提供专业化的清洁服务
主要产品与服务项目	智慧公厕、清洁服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	5,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李建新、沈姗）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建新、沈姗），无一致行动人

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	913101165696046342	否
注册地址	上海市金山区漕泾镇沪杭公路 4619 号 3 幢 191 室	否
注册资本	5,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏	徐虹		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,875,040.41	16,160,379.30	22.99%
毛利率%	21.26%	18.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	242,253.61	-4,738,168.10	105.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-446,062.75	-4,772,353.56	90.65%
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）	2.67%	-41.32%	-
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）	-4.92%	-41.62%	-
基本每股收益	0.05	-0.93	52.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,671,311.16	20,114,180.80	-7.1%
负债总计	9,678,301.07	11,390,319.42	-15.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,176,917.39	8,937,711.34	2.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.75	2.68%
资产负债率%（母公司）	66.40%	67.75%	-
资产负债率%（合并）	51.84%	56.63%	-
流动比率	1.61	1.27	-
利息保障倍数	1.65	-10.33	-

(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	-3,008,597.01	-605,175.79	-397.14%
应收账款周转率	2.41	1.80	-
存货周转率	6.53	7.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.17%	-7.19%	-
营业收入增长率%	22.99%	-40.49%	-
净利润增长率%	105.50%	-2,560.73%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,100,000	5,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	726,087.19
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,510.97
委托他人投资或管理资产的损益	59,965.68
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-38,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,620.30
非经常性损益合计	724,543.54
所得税影响数	36,227.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	688,316.36

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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 请填写具体原因 ☒不适用

2、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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司本期注销安徽特力洁环境科技有限责任公司与苏州特力洁环境科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事清洁服务、家政综合服务、提供环保智能公厕建造方案技术咨询，自建环保智能公厕用于出售或出租，承接公厕管养综合服务，主要产品为清洁服务、家政服务、公厕建造出租及管养综合服务。

公司清洁服务主要面向全国连锁大型超市、连锁快消品牌专卖店、商场等单位。公司环保智能公厕建造咨询、出售、及管养服务面向全国各级市政管理机关、政府单位。通过招投标或商务谈判方式获取项目，在确定目标客户后，公司根据不同单位适用的需求组建专门的团队提供综合服务。

公司通过系统化管理平台，能做到在客户规定的工作时间内保证每个业务员按质按量的完成相关操作，通过科学组织、规范管理、合理调度专业设备和人员等要素组织经营活动，为各类客户提供专业化的清洁服务，包括对不同位置不同保洁频率、清洁标准、检验标准的设定，全天不同时间工作内容的安排，严格执行，自动化设备的使用，降低成本提高效能等，形成了一套标准化的管理体系。

（一）市场开发模式

公司通过市场调研、招投标及商务谈判方式，打入不同的细分市场领域。利用公司在提供服务时打造的良好口碑，以及标杆项目的不断涌现，公司目前具备了一定的品牌影响力。公司一贯采用高标准严要求的内部管理体制，树立了企业形象标杆，为企业的品牌及市场地位产生良好的宣传效应。

（二）营销模式

公司主要从事清洁服务、家政综合服务、提供环保智能公厕建造方案技术咨询，自建环保智能公厕用于出售或出租，承接公厕管养综合服务，主要产品为清洁服务、家政服务、公厕建造出租及管养综合服务。公司清洁服务主要面向全国连锁大型超市、连锁快消品牌专卖店、商场等单位。公司环保智能公厕建造咨询、出售、及管养服务面向全国各级市政管理机关、政府单位。通过招投标或商务谈判方式获取项目，在确定目标客户后，公司根据不同单位适用的需求组建专门的团队提供综合服务。

公司通过系统化管理平台，能做到在客户规定的工作时间内保证每个业务员按质按量的完成相关操作，通过科学组织、规范管理、合理调度专业设备和人员等要素组织经营活动，为各类客户提供专业化的清洁服务，包括对不同位置不同保洁频率、清洁标准、检验标准的设定，全天不同时间工作内容的安排，严格执行，自动化设备的使用，降低成本提高效能等，形成了一套标准化的管理体系。

（三）服务模式

公司提供综合清洁服务，本公司对外提供的劳务，按月由项目经理进行考勤记录，将考勤记录与劳务接受方提供的订单、履约证明等进行对比无误后，按月确认收入并结转成本。本公司按照已完成劳务确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司提供对外环保智能公厕建造方案技术咨询，自建环保智能公厕用于出售或出租，承接公厕管养综合服务。本公司根据已完成劳务或工程进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。本公司在智能厕所建造完成，交付客户并签收时，取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供智能厕所建造方案技术支持而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。

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
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司通过国家高新技术企业认定及科技型中小企业认定

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 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		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	499,245.5	2.67%	2,113,907.23	10.51%	-76.38%
应收票据					
应收账款	8,242,723.01	44.15%	6,832,899.58	33.97%	20.63%
存货	2,153,925.04	11.54%	2,639,996.85	13.13%	-18.41%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	848,599.20	4.54%	2,193,744.91	10.91%	-61.32%
在建工程					
无形资产	555,972.89	2.98%	3,616,281.81	17.98%	-42.76%
商誉					
短期借款	6,500,000.00	34.81%	5,000,000.00	24.86%	30.00%
长期借款					

使用权资产			1,730,589.38	8.6%	
预付款项	250898.49	1.34%	100,453.13	0.5%	149.77%
其它应收款	4474817.73	23.97%	353,106.67	1.76%	1167.27%
其它流动资产			13,558.30	0.07%	
长期待摊费用	1609971.53	8.62%	474,672.19	2.36%	239.18%
递延所得税资产	35,157.77	0.19%	44,970.75	0.22%	-21.82%
应付票据					
应付账款	1,258,909.27	6.74%	2,317,656.52	11.52%	-45.68%
预收账款			260,123.06	1.29%	
合同负债	357488.74	1.91%			
应付职工薪酬	479,133.29	2.57%	446,421.92	2.22%	7.33%
应交税费	139,836.92	0.75%	327,449.52	1.63%	-57.30%
其它应付款	903,817.81	4.84%	1,117,913.65	5.56%	-19.15%
资产合计	18,671,311.16		20,114,180.80		-7.17%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金同比减少 76.38%，主要系 2022 年年底集中支付货款导致。
2. 应收账款同比减少 20.63%，主要系报告期内存在账龄较长的应收账款所致。
3. 存货同比增加-18.41%，主要系 2022 年库存去化导致。
4. 固定资产同比减少 61.32%，主要系报告期固定资产折旧及处置导致。
5. 使用权资产本期为 0，主要系办公室租赁使用权资产净值冲回导致。
6. 无形资产同比减少 42.76%，主要系报告期内无形资产摊销及处置导致。
7. 短期借款同比增加 30%，主要系 2022 年新增银行贷款导致。
8. 预付账款同比增加 149.77%，主要系预付款项目增加导致。
9. 其他应收款同比增加 1167.27%，主要系已签合同延后执行导致。
10. 其它流动资产本期金额 0，主要系应交税费科目负值重分类。
11. 长期待摊费用同增加 79.75%，主要增加了摊销的项目导致。
12. 递延所得税资产同比减少 21.82%，主要系可抵扣/应纳税暂时性差异减少导致。
13. 应付账款同比减少 45.68%，主要系采购减少导致。
14. 预收账款为 0，主要系相关项目终止导致。
15. 应付职工薪酬同比增加 7.33%，主要系部分员工薪资调增所致。
16. 应交税费同比减少 57.30%，主要是税收优惠政策导致。
17. 其他应付款减少 19.15%，主要支付子公司采购款下降导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	19,875,040.41	-	16,160,379.30	-	22.99%
营业成本	15,648,847.16	78.74%	13,134,546.46	81.28%	19.14%
毛利率	21.26%	-	18.72%	-	-
销售费用	365,377.43	1.84%	879,960.86	5.45%	-58.48%
管理费用	3,062,859.96	15.41%	4,364,091.64	27%	-29.82%
研发费用	1,203,763.81	6.06%	2,262,555.00	14%	-46.80%
财务费用	365,706.75	1.84%	471,379.68	2.92%	-22.42%
信用减值损失	-18,088.01	-0.09%	-203,706.21	-1.26%	-91.12%
资产减值损失	0		0		
其他收益	246,801.57	1.24%	392,733.88	2.43%	-37.16%
投资收益	59,965.68	0.30%	104,259.86	0.65%	-42.48%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	726,087.19	3.65%	-193,409.07	-1.20%	475.42%
汇兑收益	0		0		
营业利润	232,011.40	1.17%	-4,876,154.37	-30.17%	104.76%
营业外收入	24,975.90	0.13%	5,701.94	0.04%	338.02%
营业外支出	43,121.20	0.22%	86,854.55	0.54%	-50.35%
净利润	272,196.27	1.37%	-4,951,923.02	-30.64%	105.50%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增加 22.99%，主要系本期有几笔政府采购项目拉高的营收。
2. 营业成本同比减少 19.14%，主要系与营业收入同比增加导致。
3. 销售费用同比减少 58.48%，管理费用同比减少 29.82%，主要系固定费用支出并未减少导致。
4. 研发费用同比增加 46.80%，主要系研发收入减少导致。
5. 财务费用同比减少 22.42%，主要系贷款额下降相应的贷款利息减少导致。
6. 信用减值损失同比减少 91.12%，主要系应收账款账期增加导致。
7. 其它收益同比减少 37.16%，主要系进项税加计扣除金额减少导致。
8. 投资收益同比减少 42.48%，主要系在闲置资金理财金额减少导致。
9. 营业外收入同比减少 338.02%，主要系保险费理赔款增加导致。
10. 营业外支出同比减少 50.35%，主要系赔偿第三方人身伤害金减少导致。
11. 营业利润同比减少 104.76%，主要系营收增加，期间费用下降明显导致。

12. 净利润同比增加 105.5%，主要系与营业利润同比增加导致。

(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	19,875,040.41	16,160,379.30	22.99%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	15,648,847.16	13,134,546.46	19.14%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☒ 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百分点
清洁服务	7,324,762.08	6,178,899.55	15.64%	18.72%	22.99%	-48.08%
租赁服务	274,122.31	213,575.91	22.09%	-55.55%	-77.72%	-117.7%
特许使用权转让	3,113,207.55	2,868,148.80	7.87%			
建造服务	8,739,108.47	6,388,222.9	26.90%	196.15%	256.86%	102.53%
其它	423,840.00		100%			
合计	19,875,040.41	15,648,847.16	21.26%	22.99%	19.14%	39.67%

收入构成变动的原因：

2022 年受国家防疫政策影响，公司原有清洁服务起色有限，租赁服务比例下降的原因是租赁合同到期后以特许使用权转让的方式出售了租赁物。本报告期内，同防疫有关的收入成为本期增长点，主要体现在建造服务这块，业务内容为物联网核酸采样检测设备。

(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	上海易瑞医学检验所有限公司	4,178,318.58	21.02%	否
2	菏泽牡丹吟商贸有限公司	3,113,207.55	15.66%	否
3	株洲市石峰区城市管理和综合执法局	2,470,022.00	12.43%	否
4	海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	1,905,088.88	9.59%	否
5	上海市嘉定区南翔镇人民政府	1,472,743.36	7.41%	否
	合计	13,139,380.37	66.11%	-

(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	上海通冠市政设施科技有限公司	4,741,475.76	52.28%	否
2	云南至善企业服务有限公司	1,726,057.84	19.03%	否
3	上海大升标牌制作有限公司	609,601.77	6.72%	否
4	上海颐展装饰工程有限公司	395,500.00	4.36%	否
5	浙江和美集成新材料科技有限公司	354,713.27	3.91%	否
合计		7,827,348.64	86.31%	-

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	-3,008,597.01	-605,175.79	-397.14%
投资活动产生的现金流量净额	397,029.68	486,008.58	-22.41%
筹资活动产生的现金流量净额	996,874.71	202,184.15	79.72%

现金流量分析：

1. 本年度经营活动产生的现金流量净额-3,008,597.01 元，较上年减少了 397.14%，主要系经营性应收项目同比增加 20.63%，其它应收款同比增加 1167.27%等综合因素导致，不影响损益科目，所以与净利润存在一定差异。
2. 投资活动产生的现金流量净额为 397,029.68 元，较上年减少了 22.41%，主要是本报告期无上期的大额资金对外投资导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额 996,874.71 元，较上年增加了 79.72%，主要是本报告期内银行贷款增加导致。

(三) 投资状况分析

1. 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
上海驿麦公共设施管理	控股子公司	企业管理咨询服务	10,000,000	1,668,240.49	1,681,798.79	0	-3,158.90

服务有限公司							
上海 灵涤 环境 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	清 洁 服 务	1,000,000.00	1,993,331.42	667,698.13	1,788,702.54	25,245.30
香港 特力 洁环 境科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	清 洁 服 务	895,600.00	1,312,506.15	1,293,707.28	0	63,483.19
特力 洁 (山 东) 环 境 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	清 洁 服 务	5,000,000.00	5,148.22	4,648.22	0	18.37
湖南 特力 洁环 境科 技有 限责 任公 司	控 股 子 公 司	清 洁 服 务	2,000,000.00	1,146,444.72	877,264.77	2,256,814.89	115,800.22
上海 携界 市政 设备 有限 公司	控 股 子 公 司	工 程 设 计、 建 造	10,000,000.00	243,544.68	-229,788.58	88,628.78	12,197.14
上海 锐新 贸易 有限 公司	控 股 子 公 司	建 筑 材 料 销 售, 专 业 保 洁	10,000,000	252.60	-302,673.60	0	-668.98

主要参股公司业务分析☐适用 ☒不适用**公司控制的结构化主体情况**☐适用 ☒不适用**2. 理财产品投资情况**☐适用 ☒不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**☒适用 ☐不适用**3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况**☐适用 ☒不适用**三、 持续经营评价**

报告期内，公司继续保持良好发展态势，业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司具备持续经营能力，报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。虽然当期净利润金额相对较小，但是企业未来通过市场渗透及高毛利业务的转型，在未来利润增长趋势明显，未来企业也将转型科技类、互联网+理念的高新科技企业。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(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	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本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

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	1,200,000.00	28,301.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	28,000,000.00	6,500,000.00

2022 年年度日常性关联交易预计情况如下，预计金额与发生额均为含税，其中销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售含税预计金额是 1,200,000.00 元，发生金额不含税为 28,301.89 元，其他日常性关联交易中预计金额 28,000,000.00 元，发生金额含税 6,500,000.00 元。

1、特力洁向指南针支付软件维护费，每月不超过含税金额 100,000.00 元，今年预计全年发生额不超过 1,200,000.00 元，报告期发生关联交易金额含税金额为 30,000.00 元，不含税金额为 28,301.89 元；

2、李建新先生、沈姗女士拟无偿对于上海特力洁环境科技股份有限公司 1,500 万元以内的贷款提供连带责任保证。担保期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。公司本期向兴业银行上海黄浦支行借入人民币 4,000,000.00 元，由李建新、沈姗在 2023 年 7 月 15 日至 2026 年 7 月 14 日本金、利息、罚息、违约金、赔偿金和实现债权的费用范围内承担连带保证责任。公司本期向农业银行上海黄浦支行借入保证借款人民币 2,500,000.00 元，由李建新、沈姗在 2023 年 1 月 21 日至 2026 年 1 月 20 日对本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金等实现债权的一切费用承担连带保证责任。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 6 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不违规占用公司资金或其它资产等事项的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期控股股东、董监高均严格履行了承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	2,059,125	40.37%	0	2,059,125	40.37%
	其中：控股股东、实际控制人	1,013,625	19.87%	0	10,136.25	19.87%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,040,875	59.63%	0	3,040,875	59.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,040,875	59.63%	0	3,040,875	59.63%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,100,000	-	0	5,100,000	-
普通股股东人数		7				

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	李建新	2,509,500	0	2,509,500	49.21%	1,882,125	627,375	0	0
2	沈姗	1,545,000	0	1,545,000	30.29%	1,158,750	386,250	0	0
3	上海辉顾企业管理合伙企业（有限合伙）	510,000	0	510,000	10%	0	510,000	0	0
4	上海华燕投资控股（集团）有限公司	169,800	0	169,800	3.33%	0	169,800	0	169,800
5	曹泳	153,000	0	153,000	3%	0	153,000	0	0

6	胡书来	110,700	0	110,700	2.1706%	0	110,700	0	0
7	陆方	102,000	0	102,000	2%	0	102,000	0	0
合计		5,100,000	0	5,100,000	100%	3,040,875	2,059,125	0	169,800

普通股前十名股东间相互关系说明：

持股 10%及以上股东间相互关系说明：李建新为上海辉顾执行事务合伙人，李建新与沈珊为夫妻关系同为实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况☐适用 ☒不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证担保	中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行	银行	2,500,000	2022年1月21日	2023年1月20日	3.8%
2	保证担保	兴业银行股份有限公司上海黄浦支行	银行	4,000,000	2022年7月15日	2023年7月14日	4%
合计	-	-	-	6,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**☐适用 ☒不适用**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**☐适用 ☒不适用**(二) 权益分派预案**☐适用 ☒不适用**十、 特别表决权安排情况**☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李建新	董事长	男	否	1966 年 6 月	2020 年 6 月 12 日	2023 年 6 月 11 日
沈珊	董事兼总经理	女	否	1977 年 7 月	2020 年 6 月 12 日	2023 年 6 月 11 日
严靓	董事	女	否	1978 年 11 月	2020 年 6 月 12 日	2023 年 6 月 11 日
黄翼	董事兼董秘兼 财务负责人	女	否	1981 年 1 月	2020 年 6 月 12 日	2023 年 6 月 11 日
万辰宜	董事	男	否	1974 年 10 月	2022 年 9 月 2 日	2023 年 6 月 11 日
杨玉华	监事	女	否	1979 年 8 月	2020 年 6 月 12 日	2023 年 6 月 12 日
高伟	监事	男	否	1975 年 10 月	2020 年 6 月 12 日	2023 年 6 月 12 日
傅倩	监事	男	否	1986 年 6 月	2020 年 12 月 8 日	2023 年 6 月 12 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李建新与沈珊为夫妻关系同为实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
万辰宜		新任	董事	人事调动	无
徐国维	董事、董事 会秘书	离任	无	人事调动	
黄翼	董事、财务 总监	新任	董事、财务总监、 董事会秘书	人事调动	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

万辰宜，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2001/01-2003/02 欧尚集团中国总部 担任招商部经理；2003/03-2020/9 无锡太湖半岛商业管理有限公司 担任总经理；2020/11-至今 上海特力洁环境科技股份有限公司，担任销售总监。

黄翼，女，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

2003/07—2013/06 百灵达绣花机械（上海）有限公司 担任财务经理；2013/07—2017/10 无印良品（上海）商业有限公司担任总部财务核算经理；2017/11—2019/1 日播时尚集团股份有限公司担任财务经理；2019/04—至今上海特力洁环境科技股份有限公司，担任财务部负责人、董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	

董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	

（六） 独立董事任职履职情况

☐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
财务人员	2	1	1	2
行政人员	6	0	0	6
技术人员	3	0	0	3
生产人员	206	0	0	77
员工总计	217	1	1	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	3	3
专科以下	210	81
员工总计	217	88

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

报告期内公司不断完善薪酬和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性及绩效水平并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、绩效工资等。公司人事部门根据公司整体经营计划和年度目标，按照各员工对应的岗位职责，设定每名员工的年度绩效考核目标，并依据考核结果发放绩效奖金。

公司历来重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于培养更加优秀的管理和运营团队，支撑公司业务的长期可持续发展。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、准确、完整、及时、公平。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均按照《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

公司于 2020 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十九次会议、2020 年 5 月 20 日召开 2019 年度股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，议案内容详见公司 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《上海特力洁环境科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-008）。

公司于 2020 年 5 月 28 日召开第一届董事会第二十一次会议、2020 年 6 月 12 日召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于上海特力洁环境科技股份有限公司修改<公司章程>的议案》，议案内容详见公司 2020 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《上海特力

洁环境科技股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2020-020）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	未发生此种情形
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	未发生此种情形
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	未发生此种情形
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	未发生此种情形
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	未发生此种情形
股东大会是否实施过征集投票权	否	未发生此种情形
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	未发生此种情形

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度的要求，勤勉 诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重要风险事项，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主的经营能力。

1.业务独立

公司系主要从事清洁服务，为客户提供清洁服务一整套解决方案及增值服务。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2.资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设备、车辆、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

3.人员独立

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利和社会保障体系。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4.财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，也不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5.机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司各机构和各职能部门按照《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2023]00024 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏 1 年	徐虹 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2023]00024 号

上海特力洁环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海特力洁环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2022 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘 敏

中国·深圳

中国注册会计师： 徐 宏

2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	499,245.5	2,113,907.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	8,242,723.01	6,832,899.58
应收款项融资			
预付款项	五（三）	250898.49	100,453.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	4474817.73	353,106.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,153,925.04	2,639,996.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			13,558.30
流动资产合计	五（六）	15,621,609.77	12,053,921.76
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	848,599.20	2,193,744.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）		1,730,589.38
无形资产	五（九）	555972.89	3,616,281.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1609971.53	474,672.19
递延所得税资产	五（十一）	35,157.77	44,970.75

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,049,701.39	8,060,259.04
资产总计		18,671,311.16	20,114,180.80
流动负债：			
短期借款	五（十二）	6,500,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	1,258,909.27	2,317,656.52
预收款项	五（十四）		260,123.06
合同负债	五（十五）	357488.74	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	479,133.29	446,421.92
应交税费	五（十七）	139,836.92	327,449.52
其他应付款	五（十八）	903,817.81	1,117,913.65
其中：应付利息			
应付股利	五（十八）	310,155.81	310,155.81
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）		554,486.05
其他流动负债	五（二十）	39115.04	
流动负债合计		9,678,301.07	10,024,050.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）		1,366,268.7
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,366,268.70
负债合计		9,678,301.07	11,390,319.42

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	4,001,081.97	4,001,081.97
减：库存股			
其他综合收益	五（二十四）	99,376.56	102,424.12
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	202,633.11	202,633.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	-226,174.25	-468,427.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,176,917.39	8,937,711.34
少数股东权益		-183,907.30	-213,849.96
所有者权益（或股东权益）合计		8,993,010.09	8,723,861.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,671,311.16	20,114,180.80

法定代表人：沈姗

主管会计工作负责人：黄翼

会计机构负责人：黄翼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		376,353.01	1,955,639.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	8,630,494.37	7,200,014.97
应收款项融资			
预付款项		229439.67	83,123.65
其他应收款	十二（二）	5989295.62	1,979,689.5
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,153,925.04	2,639,996.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,379,507.71	13,858,464.29

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	2,504,394.85	2,504,394.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		117,712.44	1,106,742.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,730,589.38
无形资产		555972.89	3,616,281.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1609971.53	474,672.19
递延所得税资产		35,104.27	44,802.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,823,155.98	9,477,483.10
资产总计		22,202,663.69	23,335,947.39
流动负债：			
短期借款		6,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,101,263.59	5,925,903.09
预收款项			260,123.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		310,521.89	156,541.42
应交税费		159,089.38	269,325.15
其他应付款		2,274,005.34	2,278,510.44
其中：应付利息			
应付股利		310,155.81	310,155.81
合同负债		357488.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			554,486.05
其他流动负债		39115.04	
流动负债合计		14,741,483.98	14,444,889.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			1,366,268.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,366,268.70
负债合计		14,741,483.98	15,811,157.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,043,056.82	4,043,056.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		202,633.11	202,633.11
一般风险准备			
未分配利润		-1,884,510.22	-1,820,900.45
所有者权益（或股东权益）合计		7,461,179.71	7,524,789.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,202,663.69	23,335,947.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		19,875,040.41	16,160,379.30
其中：营业收入	五（二十七）	19,875,040.41	16,160,379.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,657,795.44	21,136,412.13
其中：营业成本	五（二十七）	15,648,847.16	13,134,546.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	11,240.33	23,878.49
销售费用	五(二十九)	365,377.43	879,960.86
管理费用	五(三十)	3,062,859.96	4,364,091.64
研发费用	五(三十一)	1,203,763.81	2,262,555.00
财务费用	五(三十二)	365,706.75	471,379.68
其中：利息费用	五(三十二)	330,858.75	437,452.05
利息收入	五(三十二)	8,983.46	6,965.59
加：其他收益	五(三十三)	246,801.57	392,733.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	59,965.68	104,259.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-18,088.01	-203,706.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	726,087.19	-193,409.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,011.40	-4,876,154.37
加：营业外收入	五(三十七)	24,975.90	5,701.94
减：营业外支出	五(三十八)	43,121.20	86,854.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		213,866.10	-4,957,306.98
减：所得税费用	五(三十九)	-58,330.17	-5,383.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,196.27	-4,951,923.02
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）		272,196.27	-4,951,923.02
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）		29,942.66	-213,754.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		242,253.61	-4,738,168.10
六、其他综合收益的税后净额		-3,047.56	18,605.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		-3,047.56	18,605.77
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		-3,047.56	18,605.77
(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		-3,047.56	18,605.77
(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		269,148.71	-4,933,317.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		239,206.05	-4,719,562.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,942.66	-213,754.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.93
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.93

法定代表人：沈姗

主管会计工作负责人：黄翼

会计机构负责人：黄翼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二（四）	19,587,442.76	16,328,741.86
减：营业成本	十二（四）	15,836,397.71	12,423,505.27
税金及附加		2,412.85	8,636
销售费用		361,461.76	298,130.09
管理费用		2,862,685.28	3,963,880.35
研发费用		1,203,763.81	2,262,555
财务费用		359,408.98	462,832.14
其中：利息费用		330,858.75	437,452.05
利息收入		8,234.77	6,309.66
加：其他收益		238,004.83	339,042.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	27,722.06	93,059.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-20,378.01	-200,346.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		726,087.19	-182,586.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,251.56	-3,041,628.09
加：营业外收入		24,475	4,700.99
减：营业外支出		11,376.72	86,854.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,153.28	-3,123,781.65
减：所得税费用		9,456.49	-10,444.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,609.77	-3,113,336.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-63,609.77	-3,113,336.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,747,551.24	20,027,026.56

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		4,235.12	25,000
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	31,382.71	277,559.31
经营活动现金流入小计		20,783,169.07	20,329,585.87
购买商品、接受劳务支付的现金		13,561,130.83	8,350,538.61
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		4,842,426.07	9,147,332.02
支付的各项税费		427,219.68	242,250.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	4,960,989.50	3,194,640.83
经营活动现金流出小计		23,791,766.08	20,934,761.66
经营活动产生的现金流量净额		-3,008,597.01	-605,175.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,859,965.68	17,467,796.45
取得投资收益收到的现金			93,059.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,064	
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		5,197,029.68	17,560,856.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			184,847.80
投资支付的现金		4,800,000.00	16,890,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,800,000.00	17,074,847.80
投资活动产生的现金流量净额		397,029.68	486,008.58
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		6,500,000.00	10,000,000.00
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		6,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,055.56	351,147.41
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	五（四十）	212,069.73	646,668.44
筹资活动现金流出小计		5,503,125.29	9,797,815.85
筹资活动产生的现金流量净额		996,874.71	202,184.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30.89	-22.34
五、现金及现金等价物净增加额		-1,614,661.73	82,994.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,113,907.23	2,030,912.63
六、期末现金及现金等价物余额		499,245.50	2,113,907.23

法定代表人：沈姗

主管会计工作负责人：黄翼

会计机构负责人：黄翼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,891,974.99	19,978,502.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,641.60	423,694.33
经营活动现金流入小计		19,920,616.59	20,402,196.57
购买商品、接受劳务支付的现金		16,075,627.60	14,634,301.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,031,771.98	3,296,899.12
支付的各项税费		292,654.34	60,071.71
支付其他与经营活动有关的现金		449,375.37	3,048,641.36
经营活动现金流出小计		22,893,807.29	21,039,913.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,973,190.70	-637,717.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,859,965.68	14,856,596.52
取得投资收益收到的现金			93,059.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,064.00	
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		5,197,029.68	14,949,656.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			184,370.80

付的现金			
投资支付的现金		4,800,000.00	14,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			21,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,800,000.00	14,495,370.80
投资活动产生的现金流量净额		397,029.68	454,285.65
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		6,500,000.00	10,000,000.00
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		6,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,055.56	351,147.41
支付其他与筹资活动有关的现金		212,069.73	646,668.44
筹资活动现金流出小计		5,503,125.29	9,797,815.85
筹资活动产生的现金流量净额		996,874.71	202,184.15
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		-1,579,286.31	18,752.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,955,639.32	1,936,886.58
六、期末现金及现金等价物余额		376,353.01	1,955,639.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,100,000.00				4,001,081.97		102,424.12		202,633.11		-468,427.86	-213,849.96	8,723,861.38
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	5,100,000				4,001,081.97		102,424.12		202,633.11		-468,427.86	-213,849.96	8,723,861.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,047.56				242,253.61	29,942.66	269,148.71
（一）综合收益总额							-3,047.56				242,253.61	29,942.66	269,148.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,100,000				4,001,081.97		99,376.56		202,633.11	-226,174.25	-183,907.30	8,993,010.09

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,100,000				4,001,081.97		83,818.35		202,633.11		4,449,850.99	-95.04	13,837,289.38
加：会计政策变更											-180,110.75		-180,110.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,100,000				4,001,081.97		83,818.35		202,633.11		4,269,740.24	-95.04	13,657,178.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							18,605.77				-4,738,168.10	-213,754.92	-4,933,317.25
(一)综合收益总额							18,605.77				-4,738,168.10	-213,754.92	-4,933,317.25

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划													

变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,100,000.00				4,001,081.97		102,424.12		202,633.11		-468,427.86	-213,849.96	8,723,861.38

法定代表人：沈珊

主管会计工作负责人：黄翼

会计机构负责人：黄翼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000.00				4,043,056.82				202,633.11		-1,820,900.45	7,524,789.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	5,100,000				4,043,056.82				202,633.11		-1,820,900.45	7,524,789.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-63,609.77	-63,609.77
（一）综合收益总额											-63,609.77	-63,609.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,100,000				4,043,056.82				202,633.11		-1,884,510.22	7,461,179.71

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000				4,043,056.82				202,633.11		1,472,547.23	10,818,237.16
加：会计政策变更											-180,110.75	-180,110.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,100,000				4,043,056.82				202,633.11		1,292,436.48	10,638,126.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,113,336.93	-3,113,336.93
（一）综合收益总额											-3,113,336.93	-3,113,336.93
（二）所有者投入和减少资本												

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,100,000.00				4,043,056.82				202,633.11		-1,820,900.45	7,524,789.48

三、 财务报表附注

上海特力洁环境科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

上海特力洁环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2011 年 2 月 24 日在上海注册成立, 现总部位于上海市闵行区申昆路 1999 号 2 号楼 1008 室。公司股票已于 2017 年 11 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 特力洁, 证券代码: 872346。公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 所属行业为其他清洁服务。

公司的统一社会信用代码: 913101165696046342, 现法定代表人为沈姗。

公司注册地址为上海市金山区漕泾镇沪杭公路 4619 号 3 幢 191 室。

公司经营范围: 从事环境、计算机科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 保洁服务, 家政服务, 绿化养护, 建筑规划设计, 城市规划设计, 市政公共设施管理服务, 物业管理, 停车场管理服务, 企业管理咨询, 企业营销策划, 商务信息咨询, 广告设计、制作、代理, 房地产营销策划, 机电设备安装维修, 建筑装潢工程, 自有设备租赁, 房屋建设工程施工, 市政公用建设工程施工, 钢结构建设工程专业施工, 建筑智能化建设工程专业施工, 环保建设工程专业施工, 管道建设工程专业施工, 市政专业建设工程设计, 建筑专业建设工程设计, 建筑装饰装修建设工程设计施工一体化, 钢结构建设工程专业施工, 专业保洁、清洗、消毒服务, 环境卫生公共设施安装服务, 环境卫生公共设施销售。【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】

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事清洁服务与建造环保智能型公厕及提供技术咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 7 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 2 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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)的规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

子公司香港特力洁环境科技有限公司以其经营所处的主要经济环境中的港币为记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

(五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下:

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形,应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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;对于失去控制权之后的剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并报表中确认为其他综合收益;在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成

果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十二）-长期股权投资）以外的收款项、应付款项、借款及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

2）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：

- 本公司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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 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 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时, 本公司终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本公司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;
- 该金融资产已转移, 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的风险和报酬, 且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价, 与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之和。

(3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7.金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产, 本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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期

信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外, 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具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:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险: 指金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加: 指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; 如逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准, 与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下

都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于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,在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

8.金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融负债和权益工具定义及相关条件,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下,本公司将发行的金融工具分类为权益工具:

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具,该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义,但同时具备规定特征的可回售工具,或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分,分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履约成本等。

本公司存货分为合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：合同履约成本可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十二）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：工具、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
工具	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	5-15	5	6.33-19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

（十四）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	直线法
特许经营权	30	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十五) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十八) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各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。交易价格是本公司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。

本公司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退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

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，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负

债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 提供清洁服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含清洁服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。

(2) 智能厕所租赁服务

本公司让渡与智能厕所一体的商铺的使用权,在实际租赁的期间按月确认收入。

(3) 工程建设及提供技术咨询服务

本公司对外提供智能厕所和核酸亭的建造方案技术支持服务,通常包含建造方案技术支持履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(4) 其他服务

本公司对外采购咨询业务,协助客户进行采购商品。在采购业务实际完成时确认收入。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“其他流动资产”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政贷款贴息等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

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, 应当区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助, 应当分情况按照以下规定进行会计处理:

- 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。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减

相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十二) 租赁

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。

1.租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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。

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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

（二十三）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	20%

纳税主体名称	所得税税率
上海特力洁环境科技股份有限公司	20%
上海驿麦公共设施管理服务有限公司	20%
上海灵涤环境科技有限公司	20%
特力洁(山东)环境科技有限公司	20%
湖南特力洁环境科技有限责任公司	20%
香港特力洁环境科技有限公司	16.5%
上海携界市政设备有限公司	20%
上海锐新贸易有限公司	20%
苏州特力洁环境科技有限公司	20%
安徽特力洁科技有限责任公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，上海驿麦公共设施管理服务有限公司、上海灵涤环境科技有限公司、特力洁(山东)环境科技有限公司、湖南特力洁环境科技有限责任公司、上海携界市政设备有限公司、上海锐新贸易有限公司、苏州特力洁环境科技有限公司和安徽特力洁科技有限责任公司，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 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，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，上海特力洁环境科技股份有限公司、上海驿麦公共设施管理服务有限公司、上海灵涤环境科技有限公司、特力洁(山东)环境科技有限公司、湖南特力洁环境科技有限责任公司、上海携界市政设备有限公司、上海锐新贸易有限公司、苏州特力洁环境科技有限公司和安徽特力洁科技有限责任公司，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。。

根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，香港特力洁环境科技有限公司，2018 年 4 月 1 日及之后开始的课税年度，企业首 200 万港元的利润利得税税率

降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

五、 合并财务报表重要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。）

货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	57,603.90	68,000.00
银行存款	441,641.60	2,045,907.23
合计	499,245.50	2,113,907.23

注：期末无受限的货币资金。

应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,945,878.34	100.00	703,155.33	7.86	8,242,723.01
其中：账龄组合	8,945,878.34	100.00	703,155.33	7.86	8,242,723.01
合计	8,945,878.34	100.00	703,155.33	7.86	8,242,723.01

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,517,966.90	100.00	685,067.32	9.11	6,832,899.58
其中：账龄组合	7,517,966.90	100.00	685,067.32	9.11	6,832,899.58
合计	7,517,966.90	100.00	685,067.32	9.11	6,832,899.58

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,501,126.97	130,022.55	2.00
1—2 年	2,173,511.38	434,702.28	20.00

2—3 年	265,618.99	132,809.50	50.00
3—4 年	5,621.00	5,621.00	100.00
合计	8,945,878.34	703,155.33	7.86

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,371,104.42	4,465,600.66
1—2 年	1,738,809.10	2,364,488.42
2—3 年	132,809.49	2,810.50
合计	8,242,723.01	6,832,899.58

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	685,067.32	18,088.01				703,155.33
其中：账龄组合	685,067.32	18,088.01				703,155.33
合计	685,067.32	18,088.01				703,155.33

5.本期无实际核销的应收账款

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
菏泽牡丹吟商贸有限公司	3,300,000.00	36.89	66,000.00
菏泽市城市管理局	2,579,021.53	28.83	302,716.71
株洲市石峰区城市管理和综合执法局	769,655.25	8.60	15,393.12
上海建工一建集团有限公司	420,000.00	4.69	84,000.00
株洲市荷塘区环境卫生服务中心	301,230.52	3.37	6,024.61
合计	7,369,907.30	82.38	474,134.44

预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	206,195.52	82.18	100,453.13	100.00
1-2 年	44,702.97	17.82		
合计	250,898.49	100.00	100,453.13	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海指南针环境科技有限公司	141,509.43	56.40
上海申欧律师事务所（律师顾问费）	39,308.94	15.67
上海雨石工业设计有限公司	29,702.97	11.84

上海展翔实业有限公司	21,458.82	8.55
上海颐展装饰工程有限公司	15,000.00	5.98
合计	246,980.16	98.44

其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,474,817.73	353,106.67
其中：应收资金集中管理款（适用于成员单位）		
减：坏账准备		
合计	4,474,817.73	353,106.67

1.其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金及备用金	508,455.74	303,306.67
合同暂缓执行的预付款	2,800,000.00	
其他	1,166,361.99	49,800.00
合计	4,474,817.73	353,106.67

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,474,817.73	100.00			4,474,817.73
其中：押金、保证金及备用金组合	508,455.74	11.36			508,455.74
合同暂缓执行的预付款	2,800,000.00	62.58			2,800,000.00
诉讼索赔款	466,361.99	10.42			466,361.99
二手车售车款	700,000.00	15.64			700,000.00
合计	4,474,817.73	100.00			1,674,817.73

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

按组合计提预期信用损失的其他应收款	353,106.67	100.00			353,106.67
其中: 押金、保证金及备用金组合	303,306.67	85.90			303,306.67
无风险组合	49,800.00	14.10			49,800.00
合计	353,106.67	100.00			353,106.67

(3) 按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海指南针环境科技有限公司	合同暂缓执行的预付款	2,590,000.00	1 年以内	57.89	
王凤强	二手车售车款	700,000.00	1 年以内	15.64	
上海薏星企业管理有限公司	诉讼索赔款	466,361.99	1 年以内	10.42	
上海怡冠企业管理咨询有限公司	合同暂缓执行的预付款	210,000.00	1 年以内	4.69	
淮安市公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内	4.47	
合计		1,585,623.80		93.11	

存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,153,925.04		2,153,925.04	2,639,996.85		2,639,996.85
合计	2,153,925.04		2,153,925.04	2,639,996.85		2,639,996.85

2. 合同履约成本

项目	上年年末余额	本期增加	本期转出	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中: 1.嘉定江桥项目	990,113.67	4,613.30	994,726.97		
2.嘉定远香湖项目		419,125.42			419,125.42
3.江西上饶项目	626,139.82	87,531.77	713,671.59		
4.山东烟台项目	1,023,743.36				1,023,743.36
5.湖北武汉项目		275,912.39	275,912.39		
6.模具		300,884.96			300,884.96
小计	2,639,996.85	1,088,067.84	1,984,310.95		1,743,753.74
预期取得合同					
其中: 1.智能公厕建造		93,137.31			93,137.31
2.售货亭建造		317,033.99			317,033.99
减: 摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	2,639,996.85	1,498,239.14	1,984,310.95		2,153,925.04

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		13,558.30
合计		13,558.30

固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	848,599.20	2,193,744.91
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	848,599.20	2,193,744.91

固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	1,423,196.46	66,589.16	1,764,290.56	416,859.83	3,670,936.01
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			1,215,300.00		1,215,300.00
处置或报废			1,215,300.00		1,215,300.00
4.期末余额	1,423,196.46	66,589.16	548,990.56	416,859.83	2,455,636.01
二、累计折旧					
1.上年年末余额	294,169.36	35,832.94	814,494.66	332,694.14	1,477,191.10
2.本期增加金额	379,024.92	12,120.26	163,444.70	41,459.71	596,049.59
计提	379,024.92	12,120.26	163,444.70	41,459.71	596,049.59
3.本期减少金额			466,203.88		466,203.88
处置或报废			466,203.88		466,203.88
4.期末余额	673,194.28	47,953.20	511,735.48	374,153.85	1,607,036.81
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	750,002.18	18,635.96	37,255.08	42,705.98	848,599.20
2.期初账面价值	1,129,027.10	30,756.22	949,795.90	84,165.69	2,193,744.91

使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	2,806,361.15		2,806,361.15	
其中: 房屋及建筑物	2,806,361.15		2,806,361.15	
二、累计折旧合计:	1,075,771.77	374,181.49	1,449,953.26	
其中: 房屋及建筑物	1,075,771.77	374,181.49	1,449,953.26	
三、使用权资产账面净值合计		—	—	
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	1,730,589.38	—	—	

无形资产

无形资产情况

项目	专利	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	983,038.46	3,267,694.49	4,250,732.95
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		3,267,694.49	3,267,694.49
处置		3,267,694.49	3,267,694.49
4.期末余额	983,038.46		983,038.46
二、累计摊销			
1.上年年末余额	329,250.57	305,200.57	634,451.14
2.本期增加金额	97,815.00	94,345.12	192,160.12
计提	97,815.00	94,345.12	192,160.12
3.本期减少金额		399,545.69	399,545.69
处置		399,545.69	399,545.69
4.期末余额	427,065.57		427,065.57
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	555,972.89		555,972.89
2.期初账面价值	653,787.89	2,962,493.92	3,616,281.81

长期待摊费用

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	352,342.09		76,740.30	275,601.79	
资质证书	122,330.10		26,213.64		96,116.46
嘉定江桥厕所		994,726.97	198,945.38		795,781.59
江西上饶厕所		713,671.59	257,714.73		455,956.86
湖北武汉厕所		275,912.39	13,795.77		262,116.62
合计	474,672.19	1,984,310.95	573,409.82	275,601.79	1,609,971.53

递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	35,157.77	703,155.33	44,970.75	899,415.15
资产减值准备	35,157.77	703,155.33	34,253.36	685,067.32
使用权资产差异			10,717.39	214,347.83
小 计	35,157.77	703,155.33	44,970.75	899,415.15

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	6,985,579.52	6,262,983.45
合计	6,985,579.52	6,262,983.45

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	107,142.16	107,142.16	
2026 年	6,040,041.07	6,155,841.29	
2027 年	838,396.29		
合计	6,985,579.52	6,262,983.45	

公司本年度可抵扣亏损尚未经税务局认定。

短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,500,000.00	5,000,000.00
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,258,909.27	2,317,656.52
合计	1,258,909.27	2,317,656.52

预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		260,123.06

合计		260,123.06
----	--	------------

合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	357,488.74	
合计	357,488.74	

本期合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
武汉项目	56,603.78	预收清洁服务费
模具项目	300,884.96	项目施工中
合计	357,488.74	

应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	430,767.34	4,507,573.79	4,535,638.39	402,702.74
离职后福利-设定提存计划	15,654.58	288,318.42	286,712.45	17,260.55
辞退福利		63,170.00	4,000.00	59,170.00
合计	446,421.92	4,859,062.21	4,826,350.84	479,133.29

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	420,643.02	4,178,919.98	4,205,266.06	394,296.94
职工福利费		78,910.79	78,910.79	-
社会保险费	10,124.32	136,735.02	138,453.54	8,405.80
其中: 医疗保险费	8,072.86	117,499.21	118,322.87	7,249.20
工伤保险费	151.96	4,581.29	4,612.25	121.00
生育保险费	1,899.50	14,654.52	15,518.42	1,035.60
住房公积金		113,008.00	113,008.00	-
合计	430,767.34	4,507,573.79	4,535,638.39	402,702.74

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,179.68	276,730.06	275,340.14	16,569.60
失业保险费	474.90	11,588.36	11,372.31	690.95
合计	15,654.58	288,318.42	286,712.45	17,260.55

应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	103,041.46	226,236.58
企业所得税	23,588.35	84,014.17

个人所得税	8,098.30	7,272.89
城市维护建设税	1,379.32	3,140.03
教育费附加	2,226.23	2,980.86
地方教育费附加	848.35	1,351.44
其他税费	654.91	2,453.55
合计	139,836.92	327,449.52

其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	310,155.81	310,155.81
其他应付款项	593,662.00	807,757.84
合计	903,817.81	1,117,913.65

1.应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	310,155.81	310,155.81	股东未领取
合计	310,155.81	310,155.81	

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
未支付的费用	248,356.21	458,174.12
押金、保证金	1,500.00	31,600.00
股权收购款	250,000.00	250,000.00
代扣代缴社保	93,805.79	67,983.72
合计	593,662.00	807,757.84

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
胡书来	250,000.00	因股东长期旅居海外, 未能支付
合计	250,000.00	——

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		554,486.05
合计		554,486.05

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	39,115.04	
合计	39,115.04	

租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1 年以内		643,809.62
1-2 年		687,104.59
2-3 年		687,104.58
租赁收款额总额小计		2,018,018.79
减: 未确认融资费用		97,264.04
租赁收款额现值小计		1,920,754.75
减: 一年内到期的租赁负债		554,486.05
合计		1,366,268.70

2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 39,803.19 元, 计入到财务费用-利息支出中。

股本

项目	上年年末余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,100,000.00						5,100,000.00

资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,001,081.97			4,001,081.97
合计	4,001,081.97			4,001,081.97

其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	102,424.12	-3,047.56				-3,047.56		99,376.56
其中: 外币财务报表折算差额	102,424.12	-3,047.56				-3,047.56		99,376.56
其他综合收益合计	102,424.12	-3,047.56				-3,047.56		99,376.56

盈余公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	202,633.11			202,633.11
合计	202,633.11			202,633.11

未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-468,427.86	4,449,850.99
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-180,110.75
调整后期初未分配利润	-468,427.86	4,269,740.24

加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,253.61	-4,738,168.10
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-226,174.25	-468,427.86

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,875,040.41	15,648,847.16	16,160,379.30	13,134,546.46
清洁服务	7,324,762.08	6,178,899.55	12,592,785.15	10,385,675.09
租赁服务	274,122.31	213,575.91	616,688.15	958,739.35
特许使用权转让	3,113,207.55	2,868,148.80		
建造服务	8,739,108.47	6,388,222.90	2,950,906.00	1,790,132.02
其他	423,840.00			
合计	19,875,040.41	15,648,847.16	16,160,379.30	13,134,546.46

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,068.08	9,191.36
教育费附加	2,271.46	3,597.61
地方教育费附加	1,514.33	2,280.84
其他	2,386.46	8,808.68
合计	11,240.33	23,878.49

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,040.46	485,031.78
差旅费	71,722.99	51,403.33
业务招待费	49,356.00	60,244.00
品牌推广费	33,221.92	279,444.23
办公费	2,227.14	100.00
其他	68,808.92	3,737.52
合计	365,377.43	879,960.86

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,402,607.66	1,843,606.09
折旧及摊销费	329,284.70	408,869.49
办公费	311,823.98	365,617.26
业务招待费	255,559.87	134,818.39
租金及物业费	213,441.37	584,435.20
差旅费	160,348.99	172,738.66
中介机构服务费	158,301.89	340,781.25
交通费	66,200.17	132,734.81

服务费	55,260.01	305,830.30
离职补偿费	38,400.00	45,729.00
保险费	38,275.10	16,485.37
其他	33,356.22	12,445.82
合计	3,062,859.96	4,364,091.64

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	614,938.61	814,087.45
平台维护费		321,285.94
租金及物业费	320,162.05	97,000.27
设计费	136,835.39	858,328.07
其他	131,827.76	171,853.27
合计	1,203,763.81	2,262,555.00

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	330,858.75	437,452.05
减: 利息收入	8,983.46	6,965.59
手续费支出	16,206.46	19,643.22
其他支出	27,625.00	21,250.00
合计	365,706.75	471,379.68

其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	225,752.63	139,385.23	与收益相关
政府补助	19,510.97	227,015.51	与收益相关
政府返税		25,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	1,537.97	1,333.14	与收益相关
合计	246,801.57	392,733.88	

公司取得的计入其他收益的政府补助主要为贷款贴息和残疾人就业奖励,在收到时计入其他收益。

投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	59,965.68	104,259.86
合计	59,965.68	104,259.86

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-18,088.01	-203,706.21
合计	-18,088.01	-203,706.21

资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	726,087.19	-193,409.07
其中：固定资产处置利得或损失	334,006.87	-193,409.07
使用权资产处置利得或损失	392,080.32	
合计	726,087.19	-193,409.07

营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	24,475.00		24,475.00
赔偿、罚款收入		3,400.49	
其他	500.90	2,301.45	500.90
合计	24,975.90	5,701.94	24,975.90

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、罚款支出	43,121.20	86,854.55	43,121.20
合计	43,121.20	86,854.55	43,121.20

所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-68,143.15	7,296.82
递延所得税费用	9,812.98	-12,680.78
合计	-58,330.17	-5,383.96

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
-----	----

利润总额	213,866.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,693.31
调整以前期间所得税的影响	-68,143.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,128.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,438.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,430.52
其他	0.00
所得税费用	-58,330.17

现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	31,382.71	277,559.31
其中：收到政府补助	19,510.97	243,996.29
利息收入	8,983.46	6,859.72
收到个税手续费返还	1,537.97	1,333.14
其他	1,350.31	25,370.16
支付其他与经营活动有关的现金	4,960,989.50	3,194,640.83
其中：支付期间费用	2,111,577.30	3,158,483.53
支付已解除合同的预付款	2,800,000.00	
其他	49,412.20	36,157.30

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	212,069.73	646,668.44
其中：支付使用权资产房屋租赁费用	212,069.73	646,668.44

现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	272,196.27	-4,951,923.02
加：信用减值损失	18,088.01	203,706.21
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	596,049.59	695,578.60

使用权资产折旧	374,181.49	561,272.23
无形资产摊销	662,616.00	198,828.07
长期待摊费用摊销	102,953.94	444,987.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-726,087.19	193,409.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	330,858.75	437,452.05
投资损失（收益以“－”号填列）	59,965.68	-104,259.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,812.98	-20,902.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-924.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	486,071.81	-1,584,050.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,789,747.58	2,456,271.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,405,556.76	865,380.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,008,597.01	-605,175.79
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		
现金的期末余额	499,245.50	2,113,907.23
减：现金的期初余额	2,113,907.23	2,030,912.63
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	-1,614,661.73	82,994.60

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	499,245.50	2,113,907.23
其中：库存现金	57,603.90	68,000.00

可随时用于支付的银行存款	441,641.60	2,045,907.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	499,245.50	2,113,907.23

外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	817.62		730.36
其中：港币	817.62	0.89327	730.36
其他应收款	20,302.95		18,136.02
其中：港币	20,302.95	0.89327	18,136.02

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港特力洁环境科技有限公司	香港	港币	业务均以港币发生

六、 合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

公司本期注销安徽特力洁环境科技有限责任公司与苏州特力洁环境科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
上海驿麦公共设施管理服务有限公司	上海	上海	服务业	100.00		100.00	同一控制下的企业合并	
香港特力洁环境科技有限公司	香港	香港	服务业	100.00		100.00	新设成立	
上海灵涤环境科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		100.00	新设成立	
特力洁(山东)环境科技有限公司	山东菏泽	山东菏泽	零售业	60.00		60.00	新设成立	
湖南特力洁环境科技有限责任公司	湖南株洲	湖南株洲	零售业	100.00		100.00	新设成立	
上海携界市政设备有限公司	上海	上海	土木工程建筑业	75.00		75.00	新设成立	
上海锐新贸易有限公司	上海	上海	批发业	60.00		60.00	购买	

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东/实际控制人

股东名称	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
李建新	54.21	54.21

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈姗	董事兼总经理，实际控制人之一
黄翼	董事兼董秘兼财务负责人
万辰宜	董事
杨玉华	监事会主席
高伟	监事
傅倩	职工监事
胡书来	公司股东之一
上海指南针环境科技有限公司	股东控股的其他公司
上海云弗网络科技有限公司	股东胡书来控股的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
上海指南针环境科技有限公司	采购软件	平台维护费	按照市场价格定价		235,849.05
上海指南针环境科技有限公司	采购软件	著作权转让费	按照市场价格定价	28,301.89	28,301.89

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建新、沈姗	上海特力洁环境科技股份有限公司	2,500,000.00	2023/1/21	2026/1/21	否
李建新、沈姗	上海特力洁环境科技股份有限公司	4,000,000.00	2023/7/15	2026/7/14	否

注 1：公司本期向农业银行上海黄浦支行借入保证借款人民币 2,500,000.00 元，由李建新、沈姗在 2023 年 1 月 21 日至 2026 年 1 月 20 日对本金、利息、罚息、复利、违约金、

损害赔偿金等实现债权的一切费用承担连带保证责任。

注 2: 公司本期向兴业银行上海黄浦支行借入保证借款人民币 4,000,000.00 元, 由李建新、沈姗在 2023 年 7 月 15 日至 2026 年 7 月 14 日本金、利息 (含罚息、复利)、违约金、赔偿金、债权人实现债权的费用等承担连带保证责任。

5. 关联方资金拆借情况

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预付账款	上海指南针环境科技有限公司	141,509.43	
其他应收款	上海指南针环境科技有限公司	2,590,000.00	
其他应收款	万辰宜		69,928.60

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	上海指南针环境科技有限公司		200,000.00
其他应付款	沈姗	19,512.87	19,434.28
其他应付款	李建新	20,311.30	6,620.00
其他应付款	黄翼	575.87	882.83
其他应付款	杨玉华	748.20	330.00
其他应付款	高伟	2,093.15	2,526.65
其他应付款	傅倩	3,826.51	12,982.76
其他应付款	万辰宜	3,915.00	
其他应付款	胡书来	250,000.00	250,000.00
其他应付款	上海云弗网络科技有限公司	4,000.00	4,000.00

(六) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司与上海蔻星企业管理有限公司（以下简称“蔻星公司”）于 2020 年 1 月就上海市闵行区申昆路 1999 号 2 号楼 1004 室房屋（以下简称“该房屋”）租赁事宜签署了《上海市房屋租赁合同》（以下简称“《租赁合同》”）。本公司承租该房屋作为公司办公之用途，租赁期限自 2020 年 2 月 10 日至 2025 年 2 月 9 日。

因上海新冠疫情影响，蔻星公司于 2022 年 3 月下通知，需根据上海市政府相关政策对该房屋所属园区进行封闭管理、所有人员退出办公区域。本公司完全配合蔻星公司的管理措施，直至 2022 年 6 月上海全面解封后，本公司才重新进入该房屋恢复办公。解封后，本公司一直积极与蔻星公司协商因新冠疫情导致不能正常使用该房屋的免租减租事宜。

蔻星公司于 2022 年 8 月 30 日执意解除《租赁合同》，在此期间多次通过发函威胁、指派物业上门停水停电、加挂锁具等方式侵犯本公司合法租赁权益，导致本公司无法使用该房屋进行办公。

公司目前已就该事件向法院提起诉讼。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,332,579.70	100.00	702,085.33	7.52
其中：账龄组合	8,892,378.34	95.28	702,085.33	7.90
关联方组合	440,201.36	4.72		
合计	9,332,579.70	100.00	702,085.33	7.52

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,881,722.29	100.00	681,707.32	8.65
其中：账龄组合	7,349,966.90	93.25	681,707.32	9.27
关联方组合	531,755.39	6.75		
合计	7,881,722.29	100.00	681,707.32	8.65

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,447,626.97	128,952.55	2.00
1—2 年	2,173,511.38	434,702.28	20.00
2—3 年	265,618.99	132,809.50	50.00
3—4 年	5,621.00	5,621.00	100.00
合计	8,892,378.34	702,085.33	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	440,201.36		
合计	440,201.36		

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,758,875.78	4,832,716.05
1—2 年	1,738,809.10	2,364,488.42
2—3 年	132,809.49	2,810.50
3—4 年	0.00	
合计	8,630,494.37	7,200,014.97

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	681,707.32	20,378.01				702,085.33

其中：账龄组合	681,707.32	20,378.01				702,085.33
关联方组合						
合计	681,707.32	20,378.01				702,085.33

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
菏泽市城市管理局	2,821,301.53	30.22	540,624.51
上海建工一建集团有限公司	1,380,000.00	14.79	27,600.00
株洲市清水塘街道办事处	904,809.85	9.70	18,096.20
株洲市荷塘区环境卫生服务中心	675,031.76	7.23	13,500.64
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	443,934.38	4.76	8,878.69
合计	6,225,077.52	66.70	608,700.04

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,989,295.62	1,979,689.50
减：坏账准备		
合计	5,989,295.62	1,979,689.50

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
合并范围内关联方往来款	1,538,304.90	1,661,170.48
押金、保证金及备用金	484,628.73	268,719.02
合同暂缓执行的预付款	2,800,000.00	
其他	1,166,361.99	49,800.00
合计	5,989,295.62	1,979,689.50

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,989,295.62	100.00			5,989,295.62
其中：押金、保证金及备用金	484,628.73	8.09			484,628.73
合同暂缓执行的预付款	2,800,000.00	46.75			2,800,000.00
二手车购车款	700,000.00	11.69			700,000.00
诉讼索赔款	466,361.99	7.79			466,361.99

关联方组合	1,538,304.90	25.68			1,538,304.90
合计	5,989,295.62	100.00			5,989,295.62

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,979,689.50	100.00			1,979,689.50
其中: 押金、保证金及备用金	1,661,170.48	83.91			1,661,170.48
无风险组合	268,719.02	13.57			268,719.02
关联方组合	49,800.00	2.52			49,800.00
合计	1,979,689.50	100.00			1,979,689.50

(3) 按欠款方归集的期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	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 余额
上海指南针环境科技有限公司	合同暂缓执行的预付款	2,590,000.00	1 年以内	43.24	
上海灵涤环境科技有限公司	内部往来款	1,270,819.90	1 年以内	21.22	
王凤强	二手车购车款	700,000.00	1 年以内	11.69	
上海蔻星企业管理有限公司	索赔款	466,361.99	1 年以内	7.79	
上海锐新贸易有限公司	内部往来款	253,350.00	2 年以内	4.23	
合计		5,280,531.89		88.17	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,504,394.85		2,504,394.85	2,483,394.85		2,483,394.85
对联营、合营企业投资						
合计	2,504,394.85		2,504,394.85	2,483,394.85		2,483,394.85

对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海驿麦公共设施管理服务 有限公司	491,974.85	-		491,974.85		
香港特力洁环境科技有限公	436,420.00	-		436,420.00		

司					
湖南特力洁环境科技有限公司	1,550,000.00	-		1,550,000.00	
特力洁(山东)环境科技有限公司	5,000.00	-		5,000.00	
上海携界市政设备有限公司	-	21,000.00		21,000.00	
合计	2,483,394.85	21,000.00		2,504,394.85	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	19,587,442.76	16,328,741.86	16,328,741.86	12,423,505.27
清洁服务	7,125,793.21	6,920,072.25	12,493,775.25	10,096,683.82
租赁服务	274,122.31	213,575.91	557,176.12	358,739.35
特许使用权转让	3,113,207.55	2,868,148.80		
建造服务	8,650,479.69	6,326,944.90	2,964,436.37	1,968,082.10
其他	423,840.00		313,354.12	
合计	19,587,442.76	16,328,741.86	16,328,741.86	12,423,505.27

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	59,965.68	93,059.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,243.62	
合计	27,722.06	93,059.93

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	726,087.19	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,510.97	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	59,965.68	

8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-38,400.00	
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,620.30	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	36,227.18	
23. 少数股东影响额		
合计	688,316.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.67	-41.32	0.05	-0.93	-0.93	-0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.92	-41.62	-0.09	-0.94	-0.94	-0.94

上海特力洁环境科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 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：

特力洁办公室