



特力洁

NEEQ : 872346

上海特力洁环境科技股份有限公司



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、公司负责人李建新、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“六、 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

无未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

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。
	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（如有）。
	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	特力洁办公室

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
山东特力洁	指	特力洁（山东）环境科技有限公司
湖南特力洁	指	湖南特力洁环境科技有限责任公司
上海驿麦	指	上海驿麦公共设施管理服务服务有限公司
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
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	沈姗	成立时间	2011 年 2 月 24 日
控股股东	控股股东为（李建新和沈姗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建新和沈姗），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其它服务业（O）-其它服务业（O81）-清洁服务（O811）-其它服务（O8119）		
主要产品与服务项目	智慧公厕、清洁服务		
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	特力洁	证券代码	872346
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄翼	联系地址	上海市嘉定区沪宜公路 1185 号 1313 室
电话	021-60192088	电子邮箱	Angela.h@sh-tlj.com
传真	021-60192205		
公司办公地址	上海市闵行区申昆路 1999 号 2 号楼 1008 室	邮政编码	201801
公司网址	www.sh-tlj.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	913101165696046342		
注册地址	上海市金山区漕泾镇沪杭公路 4619 号 3 幢 191 室		
注册资本（元）	5,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司主要从事清洁服务、家政服务综合服务提供商，主要产品为清洁服务、家政服务。

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，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清洁需求组建专门的清洁团队提供服务。

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，公司目前已经在全国连锁大型超市、专卖店、商场等单位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

公司清洁服务主要面向全国连锁大型超市、专卖店、商场等单位，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清洁需求组建专门的清洁团队提供服务。

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

公司的传统服务模式涵盖两个维度，横向上公司的服务客户中包含了大型超市、专卖店、商场等多种类型，业务类型以清洁服务为主，纵向上公司为客户提供的服务贯穿从方案设计到实际反馈整个流程。

随着公司转型发展，公司的客户群及业务模式有了新的拓展，客户从传统的大型超市、专卖店、商场扩展到公共设施及城市环保领域，服务项目从清洁服务扩展到提供城市公厕项目风险评估、规划、市

场调研，方案设计，协助建造，后续运维，招商营运等服务。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	1,552,156.61	13,116,970.39	-88.17%
毛利率%	-40.37%	23.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,129,727.01	956,231.66	-327.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,171,965.72	854,764.05	-354.10%
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）	-26.67%	10.17%	-
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）	-26.15%	9.08%	-
基本每股收益	-0.42	0.19	-321.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,074,000.68	18,671,311.16	-24.62%
负债总计	7,215,828.49	9,678,301.07	-25.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,047,190.38	9,176,917.39	-23.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	138.18%	179.94%	-23.21%
资产负债率%（母公司）	69.12%	66.40%	-
资产负债率%（合并）	51.27%	51.84%	-
流动比率	1.61	1.61	-
利息保障倍数	-23.55	6.75	-
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	3,444,636.84	-265,447.03	1,397.67%
应收账款周转率	0.20	1.56	-
存货周转率	1.01	4.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.62%	20.62%	-

营业收入增长率%	-88.17%	83.24%	-
净利润增长率%	-325.87%	142.28%	-

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	2,042,963.82	14.52%	499,245.50	2.67%	309.21%
应收票据		0.00%			
应收账款	5,937,304.18	42.19%	8,242,723.01	44.15%	-27.97%
预付款项	748,879.92	5.32%	250,898.49	1.34%	198.48%
其他应收款	643,525.59	4.57%	4,474,817.73	23.97%	-85.62%
存货	2,153,925.04	15.30%	2,153,925.04	11.54%	0.00%
固定资产	604,420.36	4.29%	848,599.20	4.54%	-28.77%
无形资产	507,065.39	3.60%	555,972.89	2.98%	-8.80%
长期待摊费用	1,351,728.35	9.60%	1,609,971.53	8.62%	-16.04%
递延所得税资产	27,477.01	0.20%	35,157.77	0.19%	-21.85%
短期借款	4,000,000.00	28.42%	6,500,000.00	34.81%	-38.46%
应付账款	1,666,109.93	11.84%	1,258,909.27	6.74%	32.35%
预收账款	350,752.26	2.49%			
应付职工薪酬	315,126.82	2.24%	479,133.29	2.57%	-34.23%
应交税费	61,925.94	0.44%	139,836.92	0.75%	-55.72%
其他应付款	511,757.73	3.64%	903,817.81	4.84%	-43.38%
资产合计	14,074,000.68		18,671,311.16		-24.62%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增加 309.21%，主要系资金回笼。
- 2、短期借款较期初减少 38.46%，主要系 2023 年年初归还贷款导致。
- 3、应付账款较期初增加 32.35%，主要系 2023 年涉及采购成本增加导致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	1,552,156.61	-	13,116,970.39	-	-88.17%
营业成本	2,178,773.61	140.37%	10,050,234.39	76.62%	-78.32%
毛利率	-40.37%	-	23.38%	-	-

销售费用	96,889.87	6.24%	159,494.90	1.22%	-39.25%
管理费用	1,477,780.98	95.21%	1,666,033.14	12.70%	-11.30%
研发费用	671,331.24	43.25%	440,066.75	3.35%	52.55%
财务费用	91,520.00	5.90%	175,813.04	1.34%	-47.94%
信用减值损失	144,237.35	9.29%	213,412.80	1.63%	-32.41%
其他收益	38,209.43	0.38%	101,688.86	0.78%	-94.13%
营业利润	-2,101,273.14	-135.38%	969,841.40	7.39%	-316.66%
营业外收入	11,478.76	0.74%	8,623.28	0.07%	33.11%
营业外支出	53,717.47	3.46%			
净利润	-2,143,511.85	-138.10%	956,231.66	7.29%	-324.16%
经营活动产生的现金流量净额	3,444,636.84	-	-265,447.03	-	1,397.67%
投资活动产生的现金流量净额	711,948.79	-	-2,800,000.00	-	125.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,612,890.78	-	2,343,402.77	-	-211.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比降低 88.17%，主要系去年同期公司承接了核酸采样亭建造项目，营业收入达到 873.91 万占去年同期收入 66.62%，而今年同期已无此类项目，另外传统保洁项目有缩减，所以本期营收下降。
- 2、营业成本同比降低 78.32%，主要系与营业收入同比下降，即去年同期核酸采样亭建造项目，营收成本 638.8 万，另外传统保洁项目本期有缩减成本对应下降。
- 3、销售费用同比减少 39.25%，主要系营销费用降低导致。
- 4、管理费用同比减少 11.30%，主要系各种费用支出减少导致。
- 5、研发费用同比减少 52.55%，主要系支付平台服务费增加导致。
- 6、财务费用同比减少 47.94%，主要系贷款归还利息减少导致。
- 7、信用减值损失同比增加 32.41%，主要系计提信用减值损失减少导致。
- 8、其它收益同比减少 94.13%，主要政府补贴减少导致。
- 9、营业利润同比降低 316.16%，主要系营业下降明显，但必要的期间费用并未减少导致。
- 11、净利润同比降低 324.16%，主要系营业利润下降导致。
- 12、营业外收入同比增加 0.17%，主要系保险赔偿金减少导致。
- 13、营业外支出同比增加 53,717.47 元，主要系 2022 年上半年无营业外支出导致。
- 14、本期经营性活动产生的现金流量 3,444,636.84 元，较上年同期增加 1397.67%，主要系应收账款回收导致。
- 15、投资活动产生的现金流量净额是 711,948.79 元，较上年同期增加 125.43%，主要系去年同期因购买理财产品支出 280 万，今年无此项目。

16、筹资活动产生的现金流量净额是-2,612,890.787 元，较上年同期减少 211.50%，主要是贷款减少及支付贷款利息减少整合作用导致。

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
上海驿麦公共设施管理服务股份有限公司	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
特力洁（山东）环境科技有限公司	子公司	清洁服务	5,000,000.00	5,148.22	4,648.22	0	18.37
上海灵涤环境科技有限公司	子公司	清洁服务	1,000,000.00	1,603,834.20	427,467.26	121,378.46	-240,230.87
香港特力洁环境科技有限公司	子公司	清洁服务	895,600.00	1,354,690.54	1,329,294.60	0	-5,582.92
湖南特力洁环境科技有限责任公司	子公司	清洁服务	2,000,000.00	1,429,589.49	1,091,922.16	1,074,021.21	214,657.39
上海携界市政设备有限公司	子公司	工程设计、建造	10,000,000.00	243,544.68	-229,788.58	0	0
上海锐新贸易有限公司	子公司	建筑材料销售，专业	10,000,000.00	123.13	-315,450.81	0	-12,777.21

		保洁					
--	--	----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在推进企业快速发展的过程中，从未忘记应承担的社会责任，从员工福利，清洁服务员安全保障、用户质量、行业规范以及公共环境、公益事业等方面，尽己所能的履行着法定的责任和道义的责任。积极为生活困难、就业困难群体提供教育培训、就业安置、权益维护等系列服务，使他们通过从事清洁服务实现就业，提升自我。

六、 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
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的风险	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，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。
行业竞争的风险	公司所处的清洁服务行业，属于服务业中的朝阳产业，目前处于比较快速的发展阶段；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。公司品牌知名度有待进一步提高，在国内其他市场的开拓中，公司品牌效应及影响力仍有不足，无法充分利用自身的品牌优势在全国范围内提高市场竞争力、在市场竞争中占据主导地位。
人力资源风险	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。
客户集中度较高的风险	2023 年 1-6 月，2022 年 1-6 月公司前五名客户合计销售收入占当期营业收入的比例分别为 100%，52.82%，公司销售客户非常集中；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	2023 年 6 月 30 日，2022 年 12 月 31 日公司按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额分别为 593.73 万元、824.27 万元。应收账款净额占当期总资产的比例分别为 42.19%、44.15%，占当期营业收入的比例分别为 382.52%、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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
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	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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

（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		
销售产品、商品, 提供劳务	1, 200, 000. 00	283, 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	28, 000, 000. 00	4, 000, 000. 00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

2023 年上半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 283018.87 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 4,000,000.00 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 300,000.00 元, 不含税金额为 28,3018.87 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 6 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017 年 6 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2017 年 6 月 15 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 6 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	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	1,013,625	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	510,0000	-
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	10.00%	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	-	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：李建新为上海辉颐执行事务合伙人，李建新与沈珊为夫妻关系同为实际控制人。

二、 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
李建新	董事长	男	1966 年 6 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
沈珊	董事兼总经理	女	1977 年 7 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
万辰宜	董事	男	1974 年 10 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
黄翼	董事兼财务负责人兼董秘	女	1981 年 1 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
徐学兵	董事	男	1984 年 5 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
杨玉华	监事	女	1979 年 8 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
高伟	监事	男	1975 年 10 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日
傅倩	监事	男	1986 年 6 月	2023 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 3 日

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
徐学兵	无	新任	董事	人事调动
严靓	董事	离任	无	人事调动

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐学兵	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

徐学兵，男，出生于 1984 年 5 月 6 日，汉字，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。
主要工作经历：2005 年 5 月至 2006 年 3 月，在上海思捷商城经营管理有限公司/策划部经理；
2006 年 4 月至今，在上海华燕房盟网络科技股份有限公司/品牌部、行政部主管。

(三) 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	期末人数
财务人员	2	2
行政管理人员	6	4
技术人员	3	2
生产人员	77	48
员工总计	88	56

(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

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	五（一）	2,042,963.82	499,245.50
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）	5,937,304.18	8,242,723.01
应收款项融资			
预付款项	五（三）	748,879.92	250,898.49
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）	643,525.59	4,474,817.73
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	2,153,925.04
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	五（六）	56,711.02	
流动资产合计		11,583,309.57	15,621,609.77
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）	604,420.36	848,599.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	507,065.39	555,972.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	1,351,728.35	1,609,971.53
递延所得税资产	五（十）	27,477.01	35,157.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,490,691.11	3,049,701.39
资产总计		14,074,000.68	18,671,311.16
流动负债：			
短期借款	五（十一）	4,000,000.00	6,500,000.00
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（十二）	1,666,109.93	1,258,909.27
预收款项	五（十三）	350,752.26	
合同负债	五（十四）		357,488.74
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（十五）	315,126.82	479,133.29
应交税费	五（十六）	61,925.94	139,836.92
其他应付款	五（十七）	821,913.54	903,817.81
其中：应付利息			
应付股利		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			
其他流动负债	五（十八）		39,115.04
流动负债合计		7,215,828.49	9,678,301.07
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,215,828.49	9,678,301.07
所有者权益：			
股本	五（十九）	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）	4,001,081.97	4,001,081.97
减：库存股			
其他综合收益	五（二十一）	124,357.46	99,376.56
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	202,633.11	202,633.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-2,380,882.16	-226,174.25
归属于母公司所有者权益合计		7,047,190.38	9,176,917.39
少数股东权益		-189,018.19	-183,907.30
所有者权益合计		6,858,172.19	8,993,010.09
负债和所有者权益总计		14,074,000.68	18,671,311.16

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,945,596.90	376,353.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	5,894,974.18	8,630,494.37
应收款项融资			
预付款项		729,125.78	229,439.67
其他应收款	十二（二）	1,966,184.42	5,989,295.62
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, 153, 925. 04
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	十二（三）	56, 711. 02	
流动资产合计		12, 746, 517. 34	17, 379, 507. 71
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（四）	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		104, 424. 30	117, 712. 44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		507, 065. 39	555, 972. 89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1, 351, 728. 35	1, 609, 971. 53
递延所得税资产		27, 423. 51	35, 104. 27
其他非流动资产			
非流动资产合计		4, 495, 036. 40	4, 823, 155. 98
资产总计		17, 241, 553. 74	22, 202, 663. 69
流动负债：			
短期借款		4, 000, 000. 00	6, 500, 000. 00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5, 194, 635. 43	5, 101, 263. 59
预收款项		350, 752. 26	
合同负债			357, 488. 74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		107, 578. 80	310, 521. 89
应交税费		118, 956. 65	159, 089. 38
其他应付款		2, 145, 188. 34	2, 274, 005. 34
其中：应付利息			
应付股利		310, 155. 81	310, 155. 81
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			39,115.04
流动负债合计		11,917,111.48	14,741,483.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,917,111.48	14,741,483.98
所有者权益：			
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		-4,021,247.67	-1,884,510.22
所有者权益合计		5,324,442.26	7,461,179.71
负债和所有者权益合计		17,241,553.74	22,202,663.69

（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		1,552,156.61	13,116,970.39
其中：营业收入	五（二十四）	1,552,156.61	13,116,970.39
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,522,253.99	12,496,319.31
其中：营业成本	五（二十四）	2,178,773.61	10,050,234.39
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（二十五）	5,958.29	4,677.09
销售费用	五（二十六）	96,889.97	159,494.90
管理费用	五（二十七）	1,477,780.98	1,666,033.14
研发费用	五（二十八）	671,331.24	440,066.75
财务费用	五（二十九）	91,520.00	175,813.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（三十）	38,209.43	101,688.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）		34,088.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	144,237.35	213,412.80
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（三十三）	686,377.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,101,273.14	969,841.40
加：营业外收入	五（三十四）	11,478.76	8,623.28
减：营业外支出	五（三十五）	53,717.47	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,143,511.85	978,464.68
减：所得税费用	五（三十六）	16,306.94	22,233.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,159,818.79	956,231.66
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）		-2,159,818.79	956,231.66
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）		-30,091.78	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,129,727.01	956,231.66
六、其他综合收益的税后净额		24,980.9	-19,175.12
（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		24,980.9	-19,175.12
（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		-2,134,837.89	937,056.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,129,727.01	938,542.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,110.88	-1,485.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	0.19

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		1,552,156.61	13,120,200.23
减：营业成本		2,227,660.45	10,219,962.17
税金及附加		2,362.32	121.97
销售费用		93,389.87	158,786.90
管理费用		1,384,151.02	1,496,698.80
研发费用		671,331.24	440,066.75
财务费用		88,928.21	170,388.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,377.81	92,230.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			34,088.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）		144,237.35	211,122.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		686,377.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,081,673.88	971,616.49
加：营业外收入		19,863.46	8,623.28
减：营业外支出		44,417.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,106,227.89	980,239.77
减：所得税费用		9,657.30	22,305.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,115,885.19	957,934.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,115,885.19	957,934.10
（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		-2,115,885.19	957,934.10
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	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		4,350,762.26	12,820,523.31
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	20,296.15	81,459.16
经营活动现金流入小计		4,371,058.41	12,901,982.47
购买商品、接受劳务支付的现金		-1,415,942.61	8,215,390.28
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		826,782.22	2,786,386.33

支付的各项税费		276,918.30	-101,818.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	1,238,663.66	2,267,471.38
经营活动现金流出小计		926,421.57	13,167,429.50
经营活动产生的现金流量净额		3,444,636.84	-265,447.03
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		711,948.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,800,000.00
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			2,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,800,000.00
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			2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,890.78	156,597.23
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		2,612,890.78	156,597.23
筹资活动产生的现金流量净额		-2,612,890.78	2,343,402.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23.47	2.54
五、现金及现金等价物净增加额		1,543,718.32	-722,041.72
加：期初现金及现金等价物余额		499,245.50	2,113,907.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,042,963.82	1,391,865.51

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	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		4,388,435.04	12,596,589.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		-61,019.00	62,199.39
经营活动现金流入小计		4,327,416.04	12,658,789.19
购买商品、接受劳务支付的现金		-474,387.28	9,924,372.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,098,344.86	1,031,065.23
支付的各项税费		97,575.18	-65,524.62
支付其他与经营活动有关的现金		135,697.40	2,107,458.09
经营活动现金流出小计		857,230.16	12,997,371.58
经营活动产生的现金流量净额		3,470,185.88	-338,582.39
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		711,948.79	
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		711,948.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		711,948.79	-2,800,000.00
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			2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,890.78	156,597.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,612,890.78	156,597.23
筹资活动产生的现金流量净额		-2,612,890.78	2,343,402.77
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		1,569,243.89	-795,179.62

加：期初现金及现金等价物余额		376,353.01	1,955,639.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,945,596.90	1,160,459.70

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	
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:

详见以下内容

(二) 财务报表项目附注

上海特力洁环境科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 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 8 月 28 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 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”。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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年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 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 6 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

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) 工程建造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%

（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，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，增值税小规模纳税人适用 3% 月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，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年度上半年年度，上期指 2022 年度上半年度。）

（一）货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	57,603.90	57,603.90

银行存款	1,985,359.92	441,641.60
合计	2,042,963.82	499,245.50

注：期末无受限的货币资金。

（二）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	6,486,844.49	100	549,540.31	8.47	5,937,304.18
其中：账龄组合	6,486,844.49	100	549,540.31	8.47	5,937,304.18
合计	6,486,844.49	100	549,540.31	8.47	5,937,304.18

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	8,945,878.34	100	703,155.33	7.86	8,242,723.01
其中：账龄组合	8,945,878.34	100	703,155.33	7.86	8,242,723.01
合计	8,945,878.34	100	703,155.33	7.86	8,242,723.01

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	4,664,990.88	100,987.09	2
1—2 年	1,550,613.62	310,122.72	20
2—3 年	265,618.99	132,809.50	50
3—4 年	5,621.00	5,621.00	100
合计	6,486,844.49	549,540.31	8.47

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	4,564,003.79	6,371,104.42
1—2 年	1,240,490.90	1,738,809.10

2—3 年	132,809.49	132,809.49
合计	5,937,304.18	8,242,723.01

4. 本期无实际核销的应收账款

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	已计提坏账准备
		余额的比例(%)	
菏泽牡丹吟商贸有限公司	3,200,000.00	53.90%	64,000.00
菏泽市城市管理局	889,991.53	14.99%	302,716.71
上海建工一建集团有限公司	420,000.00	7.07%	84,000.00
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	410,008.57	6.91%	8,200.17
株洲市清水塘街道办事处	283,309.85	4.77%	6,024.61
合计	5,203,309.95	87.64%	464,941.49

(三) 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	720,881.63	96.26	206,195.52	82.18
1-2 年	27,998.29	3.74	44,702.97	17.82
合计	748,879.92	100	250,898.49	100

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	594,339.62	79.36
上海统缘新材料科技有限公司	30,000.00	4.01
上海雨石工业设计有限公司	29,702.97	3.97
上海馨久暖通设备有限公司	20,038.94	2.68
桑诺卫浴（上海）有限公司	15,044.25	2.01
合计	689,125.78	92.02

(四) 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	643,525.59	4,474,817.73
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	643,525.59	4,474,817.73

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	329,085.46	508,455.74
合同暂缓执行的预付款		2,800,000.00
其他	314,440.13	1,166,361.99
合计	643,525.59	4,474,817.73

(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					
其中：押金、保证金及备用金组合	329,085.46	51.14			329,085.46
无风险组合	314,440.13	48.86			314,440.13
合计	643,525.59	100			643,525.59

续：

类别	上期期末余额				
	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

(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
上海蔻星企业管理有限公司	诉讼赔偿	466,361.99	1 年以内	73.73	
姚根娣	备用金	80,163.60	1 年以内	12.67	
徐兰平	备用金	36,000.00	1 年以内	5.69	

上饶市政务服务中心	投标保证金	30,000.00	1 年以内	4.74	
李嘉毅	备用金	20,000.00	1 年以内	3.16	
合计		632,525.59		99.99	

(五) 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	2,153,925.04		2,153,925.04
合计	2,153,925.04		2,153,925.04	2,153,925.04		2,153,925.04

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					
2.嘉定远香湖项目	419,125.42				419,125.42
3.江西上饶项目					
4.山东烟台项目	1,023,743.36				1,023,743.36
5.湖北武汉项目					
6.模具	300,884.9				300,884.96
小计	1,743,753.68				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	2,153,925.04				2,153,925.04

(六) 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	56,711.02	
合计	56,711.02	

(七) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	604,420.36	848,599.20
固定资产清理		
减: 减值准备		

合计	604,420.36			848,599.20	
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	548,990.56	416,859.83	2,455,636.01
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			511,426.56		511,426.56
处置或报废			511,426.56		511,426.56
4.期末余额	1,423,196.46	66,589.16	37,564.00	416,859.83	1,944,209.45
二、累计折旧					
1.上年年末余额	673,194.28	47,953.20	511,735.48	374,153.85	1,607,036.81
2.本期增加金额	189,862.76	7,917.72	14,135.97	9,143.28	221,059.73
计提	189,862.76	7,917.72	14,135.97	9,143.28	221,059.73
3.本期减少金额			488,307.45		488,307.45
处置或报废			488,307.45		488,307.45
4.期末余额	863,057.04	55,870.92	37,564.00	383,297.13	1,339,789.09
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	560,139.42	10,718.24	0.00	33,562.70	604,420.36
2.期初账面价值	750,002.18	18,635.96	37,255.08	42,705.98	848,599.20

(八) 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		983,038.46
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	983,038.46		983,038.46
二、累计摊销			

1.上年年末余额	427,065.57		427,065.57
2.本期增加金额	48,907.50		48,907.50
计提	48,907.50		48,907.50
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	475,973.07		475,973.07
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	507,065.39		507,065.39
2.期初账面价值	555,972.89		555,972.89

(九) 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
资质证书	96,116.46		48,907.50		47,208.96
嘉定江桥厕所	795,781.59		99,472.74		696,308.85
江西上饶厕所	455,956.86		118,945.26		337,011.60
湖北武汉厕所	262,116.62		27,593.04		234,523.58
合计	1,609,971.53		294,918.54		1,315,052.99

(十) 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:	27,477.01	549,540.20	35,157.77	703,155.33
资产减值准备	27,477.01	549,540.20	35,157.77	703,155.33
使用权资产差异				
小 计	27,477.01	549,540.20	35,157.77	703,155.33

(十一) 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	4,000,000.00	6,500,000.00
合计	4,000,000.00	6,500,000.00

(十二) 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）	1,666,109.93	1,258,909.27
合计	1,666,109.93	1,258,909.27

（十三）预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	350,752.26	
合计	350,752.26	

（十四）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

（十五）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	402,702.74	1,549,121.10	1,645,118.62	306,705.22
离职后福利-设定提存计划	17,260.55	107,427.95	116,266.90	8,421.60
辞退福利	59,170.00	55,000.00	114,170.00	0.00
合计	479,133.29	1,711,549.05	1,875,555.52	315,126.82

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	394,296.94	1,346,879.07	1,518,447.88	222,728.13
职工福利费		22,000.00	22,000.00	0.00
社会保险费	8,405.80	55,477.03	58,686.74	5,196.09
其中：医疗保险费	7,249.20	47,976.00	50,886.80	4,338.40
工伤保险费	121	2,097.43	2,126.34	92.09
生育保险费	1,035.60	5,403.60	5,673.60	765.60
住房公积金		45,984.00	45,984.00	0.00
合计	402,702.74	1,470,340.10	1,645,118.62	227,924.22

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	16,569.60	181,677.00	111,299.20	86,947.40
失业保险费	690.95	4,531.95	4,967.70	255.20
合计	17,260.55	186,208.95	116,266.90	87,202.60

(十六) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	54,438.29	103,041.46
企业所得税		23,588.35
个人所得税	3,652.74	8,098.30
城市维护建设税	636.29	1,379.32
教育费附加	1,907.71	2,226.23
地方教育费附加	636	848.35
其他税费	654.91	654.91
合计	61,925.94	139,836.92

(十七) 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	511,757.73	593,662.00
合计	821,913.54	903,817.81

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	191,023.22	248,356.21
押金、保证金	1,500.00	1,500.00
股权收购款	250,000.00	250,000.00
代扣代缴社保	69,234.51	93,805.79
合计	511,757.73	593,662.00

(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	—

(十八) 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

(十九) 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

(二十) 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

(二十一) 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	99,376.56	24,980.90				24,980.90		124,357.46
其中: 外币财务报 表折算差额	99,376.56	24,980.90				24,980.90		124,357.46
其他综合收益合 计	99,376.56	24,980.90				24,980.90		124,357.46

(二十二) 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

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-226,174.25	-468,427.86
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-226,174.25	-468,427.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,154,707.91	242,253.61
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,380,882.16	-226,174.25

(二十四) 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	1,552,156.61	2,178,773.61	13,120,200.23	10,050,234.39
清洁服务			4,178,064.02	3,011,821.13
租赁服务			216,190.71	103,771.54
特许使用权转让				
建造及技术咨询服务			8,725,945.50	6,934,641.72
合计	1,552,156.61	2,178,773.61	13,120,200.23	10,050,234.39

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,996.98	643.21
教育费附加	1,370.99	160.61
地方教育费附加	914	389.37
其他	676.32	3483.9
合计	5,958.29	4,677.09

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,000.00	69,649.28
差旅费	2,897.67	34,048.56
业务招待费	10,708.00	24,572.00
品牌推广费		29,207.92
办公费	210.00	2,017.14
其他	23,074.20	
合计	96,889.87	159,494.90

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	604,228.43	635,523.97
折旧及摊销费	91,140.84	194,923.80
办公费	149,838.79	148,310.99
业务招待费	61,343.02	21,862.95
租金及物业费	100,205.61	307,241.56
差旅费	85,190.36	107,036.86
中介机构服务费	165,554.08	113,176.36
交通费	11,909.70	31,466.86
服务费	1,893.00	
离职补偿费	55,000.00	40,200.00
保险费	20,068.55	20,797.11

其他	131,408.60	45,492.68
合计	1,477,780.98	1,666,033.14

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	298,019.15	324,130.96
平台维护费	235,849.05	
租金及物业费		45,362.69
专利费	56,550.94	40,045.46
设计费		131,827.76
差旅费		30,527.64
其他	80,912.10	
合计	671,331.24	440,066.75

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	87,319.45	156,597.23
减: 利息收入	1,684.36	4,024.63
手续费支出	2,516.19	12,615.44
其他支出		2,575.74
合计	91,520.00	175,813.04

(三十) 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	38,209.43		与收益相关
政府补助		94,329.80	与收益相关
政府返税		5864.71	
代扣代缴个人所得税手续费		1,494.35	与收益相关
合计	38,209.43	101,688.86	

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		34,088.66
合计		34,088.66

(三十二) 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	144,237.35	213,412.80
合计	144,237.35	213,412.80

(三十三) 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	686,377.46	
其中：固定资产处置利得或损失	686,377.46	
使用权资产处置利得或损失		
合计	686,377.46	

(三十四) 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	
赔偿、罚款收入	11,478.76	8623.28	11,478.76
其他		500.9	
合计	11,478.76	8,623.28	11,478.76

(三十五) 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	53,717.47		53,717.47
合计	53,717.47		53,717.47

(三十六) 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	14,933.09	33,349.43
递延所得税费用	1,373.85	-11,116.41
合计	16,306.94	22,233.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,143,511.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-107,175.59
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,044.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,306.94
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	-69,175.45
其他	13306.94
所得税费用	16,306.94

(三十八) 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	20,296.15	81,495.16
其中：收到政府补助		94,329.80
利息收入	3,329.68	4,024.63
收到个税手续费返还		1,494.35
其他	16,966.47	-18,353.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,238,663.66	2,267,471.80
其中：支付期间费用	1,238,663.66	2,231,341.08
支付已解除合同的预付款		
其他		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		
其中：支付使用权资产房屋租赁费用		

(三十八) 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	-2,159,818.79	956231.66
加：信用减值损失	-144,237.35	-213412.80
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	208,920.15	329007.18

使用权资产折旧		
无形资产摊销	294,917.64	244283.29
长期待摊费用摊销	12,233.04	65140.80
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）	-686,377.46	
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）		-34088.66
财务费用（收益以“－”号填列）	87,319.45	156597.23
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,680.76	20715.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		1704.43
存货的减少（增加以“－”号填列）		600508.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,839,298.21	-1890590.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,298.81	-501543.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,444,636.84	-265447.03
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	2,042,963.82	1391865.51
减：现金的期初余额	499,245.50	2,113,907.23
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	1,543,718.32	-722041.72

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,042,963.82	1,391,865.51
其中：库存现金	57,603.90	68,000
可随时用于支付的银行存款	1,985,359.92	1,391,865.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,042,963.82	1,391,865.51

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		753.83
其中：港币	817.62	0.92198	753.83

其他应收款	27,545.00		25,395.94
其中：港币	27,545.00	0.92198	25395.94

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

公司合并范围无变化。

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	
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	
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	
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

本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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	283,018.87	

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	4,000,000.00	2023/7/15	2026/7/14	否

注 1: 公司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。

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	500,000.00	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
其他应付款	沈姗		19,512.87
其他应付款	李建新		20,311.30
其他应付款	黄翼	177.00	575.87
其他应付款	杨玉华		748.2
其他应付款	高伟		2,093.15
其他应付款	傅倩	8,876.38	3,826.51
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
合计		263,053.38	304,982.9

关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

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 2023 年 6 月 30 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	6,443,444.49	100	9,332,579.70	100
其中：账龄组合	5,431,862.52	84.3	8,892,378.34	95.28
关联方组合	1,011,581.97	15.7	440,201.36	4.72
合计	6,443,444.49	100	9,332,579.70	100

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	6,443,444.49	100	548,470.31	8.51
其中：账龄组合	6,443,444.49	100	548,470.31	8.51
关联方组合	0.00	0	0.00	0
合计	6,443,444.49	100	548,470.31	8.51

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	4,621,590.88	99,917.09	2
1—2 年	1,550,613.62	310,122.72	20
2—3 年	265,618.99	132,809.50	50
3—4 年	5,621.00	5,621.00	100
合计	6,443,444.49	548,470.31	

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	4,521,673.79	6,758,875.78
1—2 年	1,240,490.90	1,738,809.10
2—3 年	132,809.49	132,809.49
3—4 年	0	0
合计	5,894,974.18	8,630,494.37

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	702,085.33		153615.02			548,470.31
其中：账龄组合	702,085.33		153615.02			548,470.31
关联方组合						
合计	702,085.33		153615.02			548,470.31

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
菏泽牡丹吟商贸有限公司	3,200,000.00	49.66	64,000.00
菏泽市城市管理局	889,991.53	13.81	302,716.71
上海建工一建集团有限公司	420,000.00	6.52	84,000.00
海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	410,008.57	6.36	8,200.17
株洲市清水塘街道办事处	283,309.85	4.4	6,024.61
合计	5,203,309.95	80.75	464,941.49

(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	1,966,184.42	5,989,295.62
减：坏账准备		
合计	1,966,184.42	5,989,295.62

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	1,251,956.47	1,538,304.90
押金、保证金及备用金	329,085.46	484,628.73
合同暂缓执行的预付款		2,800,000.00
其他	385,142.49	1,166,361.99
合计	1,966,184.42	5,989,295.62

(3) 其他应收款分类披露

类别	本期期末余额				
	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	1,251,956.47	63.67			1,251,956.47
其中：押金、保证金及备用金	329,085.46	16.74			329,085.46
无风险组合	329,085.46				329,085.46
关联方组合					
其它	385,142.49	19.59			385,142.49
合计	1,966,184.42	100.00			1,966,184.42

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（%）	金额
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			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			5,989,295.62

(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
上海灵涤环境科技有限公司	内部往来款	1,278,306.90	1 年以内	65.01	
上海蔻星企业管理有限公司	诉讼赔偿	466,361.99	1 年以内	23.72	
徐兰平	备用金	36,000.00	1 年以内	1.83	
上饶市政务服务中心	投标保证金	30,000.00	1 年以内	1.53	
李嘉毅	备用金	20,000.00	2 年以内	1.02	

合计		1,830,668.89		93.11	
----	--	--------------	--	-------	--

(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	2,504,394.85		2,504,394.85
对联营、合营企业投资						
合计	2,504,394.85		2,504,394.85	2,504,394.85		2,504,394.85

(四) 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 司	436,420.00	-		436,420.00		
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	21000.00	-		21,000.00		
合计	2,504,394.85	-		2,504,394.85		

营业收入和营业成本

(四) 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	1,552,156.61	2,178,773.61	13,120,200.23	10,219,962.17
清洁服务	1,552,156.61	2,178,773.61	4,178,064.02	3,011,821.13
租赁服务			216,190.71	103,771.54
特许使用权转让			3,113,207.55	2,868,148.80
建造服务			8,725,945.50	7,104,369.50
其他			423,840.00	

合计	1,552,156.61	2,178,773.61	13,120,200.23	10,219,962.17
----	--------------	--------------	---------------	---------------

补充资料

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		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、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)		
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		
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		
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	-42,238.71	
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		
23. 少数股东影响额		

合计	-42,238.71
----	------------

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	
	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	-26.67	10.17	0.05	0.1878	-0.93	0.1878
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.15	9.08	-0.09	0.1676	-0.94	0.1676

上海特力洁环境科技股份有限公司
二〇二三年八月二十八日

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

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,238.71
非经常性损益合计	-42,238.71
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-42,238.71

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