



特力洁  
NEEQ: 872346

上海特力洁环境科技股份有限公司



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。
- 三、本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、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。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

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	指	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
上海辉颐	指	上海辉颐企业管理合伙企业（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	上海通伦律师事务所

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 12 月 31 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、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
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,100,000
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	上海市嘉定区沪宜公路 1185 号 1313 室	邮政编码	201106
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	上海市漕泾镇沪杭公路 4619 号 3 幢 191 室		
注册资本（元）	5,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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行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，确认为合同履行成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司通过国家高新技术企业认定

## 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	4,318,170.05	19,875,040.41	-78.27%
毛利率%	20.95%	21.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,723,619.53	242,253.61	-2,049.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,353,262.90	-446,062.75	-875.93%
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）	-69.31%	2.67%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-63.88%	-4.92%	-
基本每股收益	-0.93	0.05	-1,952.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,692,973.90	18,671,311.16	-42.73%
负债总计	6,339,052.60	9,678,301.07	-34.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,353,921.30	9,176,917.39	-52.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.80	-52.56%
资产负债率%（母公司）	60.99%	66.40%	-
资产负债率%（合并）	59.28%	51.84%	-
流动比率	1.06	1.61	-
利息保障倍数	-30.06	1.65	-
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	4,688,740.94	-3,008,597.01	255.84%
应收账款周转率	0.74	2.41	-
存货周转率	2.22	6.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-42.73%	-7.17%	-
营业收入增长率%	-78.27%	22.99%	-

净利润增长率%	-1,767.81%	105.50%	-
---------	------------	---------	---

### 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	2,741,607.09	25.64%	499,245.50	2.67%	449.15%
应收票据					
应收账款	1,964,702.39	18.37%	8,242,723.01	44.15%	-76.16%
预付款项	35,047.73	0.33%	250,898.49	1.34%	-86.03%
其它应收款	226,750.28	2.12%	4,474,817.73	23.97%	-94.93%
存货	915,130.98	8.56%	2,153,925.04		-57.51%
无形资产	3,181,236.63	29.75%	555,972.89	2.98%	472.19%
合同资产	610,175.89	5.71%			
其它流动资产	385,034.58	3.60%			
长期待摊费用	635,597.18	5.94%	1,609,971.53	8.62%	-60.52%
递延所得税资产	71,570.28	0.67%	35,157.77	0.19%	103.57%
短期借款	3,000,000.00	28.06%	6,500,000.00	34.81%	-53.85%
应付账款	1,231,654.29	11.52%	1,258,909.27	6.74%	-2.16%
合同负债	300,884.96	2.81%	357,488.74	1.91%	-15.83%
应付职工薪酬	417,635.43	3.91%	479,133.29	2.57%	-12.84%
应交税费	323,253.81	3.02%	139,836.92	0.75%	131.16%
其它应付款	1,026,509.07	9.60%	903,817.81	4.84%	13.57%
归属于母公司所有者权益	4,353,921.30	40.72%	9,176,917.39	49.15%	-52.56%
资产合计	10,692,973.90		18,671,311.16		

#### 项目重大变动原因：

- 1.货币资金同比增加 449.15%，主要系 2023 年集中收回应收账款导致。
- 2.应收账款同比减少 76.16%，主要系报告期内收回应收账款，且业务量下降无新增应收账款所致。
- 3.存货同比减少 57.51%，主要系 2023 年库存去化及减值导致。
- 4.无形资产同比增加 472.19%，主要系 2022 出售的无形资产因客户的原因取消合同所致。
- 5.短期借款同比减少 53.85%，主要系贷款到期后续贷金额降低所致。

6. 归属于母公司所有者权益同比降低 52.56%，主要系利润下降所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	4,318,170.05	-	19,875,040.41	-	-78.27%
营业成本	3,413,547.84	79.05%	15,648,847.16	78.74%	-78.19%
毛利率%	20.95%	-	21.26%	-	-
销售费用	185,947.87	4.31%	365,377.43	5.45%	-49.11%
管理费用	2,789,688.64	64.60%	3,062,859.96	27.00%	-8.92%
研发费用	1,231,906.02	28.53%	1,203,763.81	14.00%	2.34%
财务费用	166,155.85	3.85%	365,706.75	2.92%	-54.57%
信用减值损失	-14,217.48	-0.33%	-18088.01	-1.26%	-21.40%
资产减值损失	-944,052.72	-21.86%			-100%
其他收益	62,430.09	1.45%	246801.57	2.43%	-74.70%
投资收益		0.00%	59965.68	0.65%	-100.00%
资产处置收益	444,598.29	10.30%	726087.19	-1.20%	-38.77%
营业利润	-3,930,425.15	-91.02%	232011.4	-30.17%	-1794.07%
营业外收入	147,362.94	3.41%	24975.9	0.04%	490.02%
营业外支出	779,447.37	18.05%	43,121.20	0.54%	1707.57%
净利润	-4,539,712.24	-105.13%	272196.27	-30.64%	-1767.81%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入同比减少 78.27%，主要系本期业务量下降营收。
2. 营业成本同比减少 78.19%，主要系与营业收入同比下降导致。
3. 资产减值损益金额 9,44,052.72，占营业收入 21.86%，同比增加 100%，主要系处理存货和固定资产。
4. 营业外支出金额 779,447.37，占营业收入 18.05%，同比增加 1707.57%，主要系赔偿、罚款支出。

### 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	4,318,170.05	19,875,040.41	-78.27%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,413,547.84	15,648,847.16	-78.19%
其他业务成本	0	0	0%

**按产品分类分析：**

□适用 √不适用

**按地区分类分析：**

√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比
清洁服务	4,848,329.57	5,109,524.11	-5.39%	-33.81%	-17.31%	-134%
租赁服务	861,376.62	168,223.81	80.47%	214.23%	-21.23%	264%
特许使用权转让	-3,113,207.55	-2,868,148.80	7.87%	-200.00%	-200.00%	-100%
建造服务	1,721,671.41	1,003,948.72	41.69%	-80.30%	-84.28%	55%
其它				-100.00%		-100%
合计	4,318,170.05	3,133,963.34	27.42%	-78.27%	-79.97%	29%

**收入构成变动的原因：**

传统清洁服务因服务期完结不再续约导致业务量下降；租赁服务同比上升是因为原租赁标的物在2022年以特许使用权转让的形式已转让，但2023年转让行为变更恢复原来租赁形式导致。其它业务量下降是因为无新增业务导致。

**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	株洲市石峰区城市管理和综合执法局	2,266,529.75	52.49%	否
2	海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	1,286,426.00	29.79%	否
3	上饶高铁经济试验区城乡建设和管理局	1,213,898.80	28.11%	否
4	菏泽牡丹吟生物科技有限公司	861,376.62	19.95%	否
5	上海市徐汇区人民政府斜土路街道办事处	642,841.28	14.89%	否
	合计	6,271,072.45	145.23%	-

## 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	云南至善企业服务有限公司	1,228,609.13	39.20%	否
2	李容芳	206,452.00	6.59%	否
3	上海通冠市政设施科技有限公司	155,011.00	4.95%	否
4	卢远军	95,250.00	3.04%	否
5	上饶青墨工程管理有限公司	24,058.00	0.77%	否
合计		1,709,380.13	54.54%	-

## (三) 现金流量分析

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	4,688,740.94	-3,008,597.01	255.84%
投资活动产生的现金流量净额	1,200,490.00	397,029.68	202.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,646,875.00	996,874.71	-465.83%

## 现金流量分析：

1. 本年度经营活动产生的现金流量净额 4,688,740.94 元，较上年增加了 255.84%，主要系经营性收入大于经营性支出所致，经营性收入与经营性支出的绝对值都小于上年，只是经营性支出降低幅度更大。
2. 投资活动产生的现金流量净额为 1,200,490.00 元，较上年减少了 202.37%，主要是本报告期主要系处置固定资产导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额-3,646,875.00 元，较上年减少了 465.83%，主要是本报告期内银行贷款减少导致。

## 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
上海灵涤环境科技	控股	清洁服务	1,000,000.00	1,109,235.16	-220,752.43	221,567.18	-888,450.56

有限公司	子 公 司						
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	1,494,437.19	897,564.16	2,148,893.87	20,299.39

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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	2021 年末、2022 年末，2023 年末公司应收账款账面余额分别为 683.29 万元、824.27 万元、196.47 万元。应收账款净额比率占当期总资产的比例分别为 33.97%、44.15%、18.37%，且账期很长，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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

##### (二) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	1,200,000.00	330,188.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	28,000,000.00	10,330,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

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 330,188.67 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 10,330,000.00 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 350,000.00 元，不含税金额为 330,188.67 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 3,000,000.00 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。股东李建新拆入资金系从 2023 年 6 月 12 日至 7 月 13 日期间开始陆续拆入，从 8 月 2 日至 11 月 15 日期间陆续偿还，期间总拆入金额 733 万。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### 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：

无

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

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	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	15 日			承诺	竞争	
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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期控股股东、董监高均严格履行了承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	10,136.25	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

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	169,800	0	169,800	3.33%	0	169,800	0	169,800

	(集团) 有限公司								
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	110,700
7	陆方	102,000	0	102,000	2%	0	102,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>5,100,000</b>	<b>0</b>	<b>5,100,000</b>	<b>100%</b>	<b>3,040,875</b>	<b>2,059,125</b>	<b>0</b>	<b>280,500</b>

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、 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

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
李建新	董事长	男	1966年6月	2023年6月12日	2026年6月11日	2,509,500	0	2,509,500	49.21%
沈姗	董事兼总经理	女	1977年7月	2023年6月12日	2026年6月11日	1,545,000	0	1,545,000	30.29%
徐学兵	董事	男	1984年5月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0%
黄翼	董事兼董秘兼财务负责人	女	1981年1月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0%
万辰宜	董事	男	1974年10月	2023年6月12日	2026年6月11日	0	0	0	0%
杨玉华	监事会主席	女	1979年8月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
高伟	监事	男	1975年10月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
傅倩	监事	男	1986年6月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%

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		新任	董事	人事调动
严靓	董事	离任		人事调动

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

徐学兵，男，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。  
2005/05-2006/02 上海思捷商城经营管理有限公司 策划部经理；2006/04-至今上海华燕房盟网络科技股份有限公司 担任品牌部、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）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	0	0	2
行政人员	6	0	2	4
技术人员	3	0	1	2
生产人员	77	0	26	51
员工总计	88	0	29	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	3
专科	3	1
专科以下	81	55
员工总计	88	59

### 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）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

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。

### （二） 监事会对监督事项的意见

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。

### （三） 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。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

无

## 四、 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

## 第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024]00071 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	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘敏 2 年	徐宏 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8.00			

### 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00071 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	2,741,607.09	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（一）2	1,964,702.39	8,242,723.01
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	35,047.73	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（一）4	226,750.28	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（一）5	915,130.98	2,153,925.04
合同资产	五（一）6	610,175.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	198,242.13	
<b>流动资产合计</b>		<b>6,691,656.49</b>	<b>15,621,609.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（一）8	112,913.32	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（一）9	3,181,236.63	555,972.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	635,597.18	1,609,971.53
递延所得税资产	五（一）11	71,570.28	35,157.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,001,317.41</b>	<b>3,049,701.39</b>

<b>资产总计</b>		10,692,973.90	18,671,311.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）12	3,000,000.00	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（一）13	1,231,654.29	1,258,909.27
预收款项			
合同负债	五（一）14	300,884.96	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（一）15	417,635.43	479,133.29
应交税费	五（一）16	323,253.81	139,836.92
其他应付款	五（一）17	1,026,509.07	903,817.81
其中：应付利息			
应付股利	五（一）17	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（一）18	39,115.04	39,115.04
<b>流动负债合计</b>		6,339,052.60	9,678,301.07
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,339,052.60	9,678,301.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（一）19	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（一）20	4,001,081.97	4,001,081.97
减：库存股			
其他综合收益	五（一）21		99,376.56
专项储备			
盈余公积	五（一）22	202,633.11	202,633.11
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	-4,949,793.78	-226,174.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,353,921.30	9,176,917.39
少数股东权益			-183,907.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,353,921.30</b>	<b>8,993,010.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,692,973.90</b>	<b>18,671,311.16</b>

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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,717,579.72	376,353.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）1	1,964,702.39	8,630,494.37
应收款项融资			
预付款项		13,589.01	229,439.67
其他应收款	十一（一）2	1,509,227.18	5,989,295.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		915,130.98	2,153,925.04
合同资产		610,175.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		198,242.13	
<b>流动资产合计</b>		<b>7,928,647.30</b>	<b>17,379,507.71</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（一）3	1,550,000.00	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		33,758.19	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		3,181,236.63	555,972.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		635,597.18	1,609,971.53
递延所得税资产		71,570.28	35,104.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,472,162.28	4,823,155.98
<b>资产总计</b>		13,400,809.58	22,202,663.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	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		3,445,730.76	5,101,263.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		104,413.26	310,521.89
应交税费		219,335.73	159,089.38
其他应付款		1,064,220.26	2,274,005.34
其中：应付利息			
应付股利		310,155.81	310,155.81
合同负债		300,884.96	357,488.74
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	39,115.04
<b>流动负债合计</b>		8,173,700.01	14,741,483.98
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,173,700.01	14,741,483.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		4,001,081.97	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		-4,076,605.51	-1,884,510.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		5,227,109.57	7,461,179.71
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		13,400,809.58	22,202,663.69

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		4,318,170.05	19,875,040.41
其中：营业收入	五（二）1	4,318,170.05	19,875,040.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,797,353.38	20,657,795.44
其中：营业成本	五（二）1	3,413,547.84	15,648,847.16
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）2	10,107.16	11,240.33
销售费用	五（二）3	185,947.87	365,377.43
管理费用	五（二）4	2,789,688.64	3,062,859.96
研发费用	五（二）5	1,231,906.02	1,203,763.81
财务费用	五（二）6	166,155.85	365,706.75
其中：利息费用	五（二）6	146,875.00	330,858.75
利息收入	五（二）6	4,975.14	8,983.46
加：其他收益	五（二）7	62,430.09	246,801.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		59,965.68
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（二）9	-14,217.48	-18,088.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二） 10	-944,052.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二） 11	444,598.29	726,087.19
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,930,425.15</b>	<b>232,011.40</b>
加：营业外收入	五（二） 12	147,362.94	24,975.90
减：营业外支出	五（二） 13	779,447.37	43,121.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,562,509.58</b>	<b>213,866.10</b>
减：所得税费用	五（二） 14	-22,797.34	-58,330.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,539,712.24</b>	<b>272,196.27</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,539,712.24	272,196.27
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）		183,907.29	29,942.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-4,723,619.53	242,253.61

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-99,376.55	-3,047.56
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-99,376.56	-3,047.56
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		-99,376.56	-3,047.56
(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		43,570.75	-3,047.56
(7)其他		-142,947.31	
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.01	
<b>七、综合收益总额</b>		-4,639,088.79	269,148.71
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,822,996.09	239,206.05
(二)归属于少数股东的综合收益总额		183,907.30	29,942.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.93	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.85	-0.09

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	2022年
<b>一、营业收入</b>		4,318,170.05	19,587,442.76
减：营业成本	十一(二) 1	2,943,146.66	15,836,397.71
税金及附加		3,077.67	2,412.85
销售费用		181,447.87	361,461.76
管理费用		2,868,405.04	2,862,685.28
研发费用		1,231,906.02	1,203,763.81
财务费用		162,516.29	359,408.98

其中：利息费用		146,875.00	330,858.75
利息收入		4,817.33	8,234.77
加：其他收益		59,842.09	238,004.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二） 2	1,831,529.82	27,722.06
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）		-15,287.48	-20,378.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-714,032.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		444,598.29	726,087.19
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,465,679.42	-67,251.56
加：营业外收入		23,157.39	24,475
减：营业外支出		783,593.79	11,376.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,226,115.82	-54,153.28
减：所得税费用		-34,020.53	9,456.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,192,095.29	-63,609.77
（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）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,192,095.29	-63,609.77
<b>七、每股收益：</b>			

(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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,829,813.34	20,747,551.24
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		2,987.44	4,235.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,138,128.90	31,382.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,970,929.68</b>	<b>20,783,169.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,927,069.01	13,561,130.83
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		3,320,552.51	4,842,426.07
支付的各项税费		213,670.84	427,219.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,820,896.38	4,960,989.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,282,188.74</b>	<b>23,791,766.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,688,740.94</b>	<b>-3,008,597.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,859,965.68
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		1,200,490.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,200,490.00	5,197,029.68
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			4,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			4,800,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,200,490.00	397,029.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,875.00	291,055.56
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（三）1		212,069.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,646,875.00	5,503,125.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,646,875.00	996,874.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5.65	30.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,242,361.59	-1,614,661.73
加：期初现金及现金等价物余额		499,245.50	2,113,907.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,741,607.09	499,245.50

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,829,813.34	19,891,974.99
收到的税费返还		2,987.44	
收到其他与经营活动有关的现金		3,213,455.52	28,641.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,046,256.30	19,920,616.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,602,256.65	16,075,627.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,930,374.56	2,031,771.98

支付的各项税费		48,700.02	292,654.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,677,313.36	4,493,753.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,258,644.59</b>	<b>22,893,807.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,787,611.71</b>	<b>-2,973,190.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,859,965.68
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		1,200,490.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,490.00</b>	<b>5,197,029.68</b>
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			4,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>4,800,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,200,490.00</b>	<b>397,029.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>6,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,875.00	291,055.56
支付其他与筹资活动有关的现金			212,069.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,646,875.00</b>	<b>5,503,125.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,646,875.00</b>	<b>996,874.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,341,226.71</b>	<b>-1,579,286.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		376,353.01	1,955,639.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,717,579.72</b>	<b>376,353.01</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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		99,376.56		202,633.11		-226,174.25	-183,907.30	8,993,010.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,100,000				4,001,081.97		99,376.56		202,633.11		-226,174.25	-183,907.30	8,993,010.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-99,376.56				-4,723,619.53	183,907.30	-4,639,088.79
（一）综合收益总额							-99,376.56				-4,723,619.53	183,907.30	-4,639,088.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	5,100,000				4,001,081.97				202,633.11		-4,949,793.78	4,353,921.30

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

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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		-1,884,510.22	7,461,179.71
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		-1,884,510.22	7,461,179.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-41,974.85						-2,192,095.29	-2,234,070.14
（一）综合收益总额											-2,192,095.29	-2,192,095.29
（二）所有者投入和减少资					-41,974.85							-41,974.85

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					-41,974.85							-41,974.85
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,100,000				4,001,081.97				202,633.11		-4,076,605.51	5,227,109.57

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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,100,000				4,043,056.82				202,633.11		-1,884,510.22	7,461,179.71

# 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 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

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, 现总部位于上海市嘉定区沪宜公路 1185 号 1313 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。

公司注册资本 510 万元, 股份总数 510 万股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 3,040,875 股; 无限售条件的流通股份 2,059,125 股。

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 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 2 户, 本集团本年合并范围比上年减少 5 户, 详见本附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### （二）持续经营能力评价

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的,认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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即期汇率的近似汇率折算,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;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。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，计入其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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，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。

##### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具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,以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	款项性质	

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

资产类别	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率	预期信用损失率
	(%)	(%)
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其

初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务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。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
工具	工具	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	运输设备	5-15	5	6.33-19.00
办公设备	办公设备	5	5	19.00
电子设备	电子设备	5	5	19.00

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件和特许使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金,以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 用于试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用,包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

##### (4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

##### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

##### (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十八）收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 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。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 提供清洁服务收入

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

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

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

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) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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)、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十) 合同资产和合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 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, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十二）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所

得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十三) 租赁

##### 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### (二十五) 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

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2) 其他会计政策变更

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
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%
上海灵涤环境科技有限公司	20%
湖南特力洁环境科技有限责任公司	20%

## （二）重要税收优惠及批文

无

## 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，期末数指 2023 年 12 月 31 日，期初数指 2023 年 1 月 1 日，本期数指 2023 年度，上期同期数指 2022 年度。）

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	57,603.90	57,603.90
银行存款	2,684,003.19	441,641.60
合计	2,741,607.09	499,245.50

注：期末无受限的货币资金。

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,678,908.70	100.00	714,206.31	26.66	1,964,702.39
合计	2,678,908.70	100.00	714,206.31	26.66	1,964,702.39

续:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,180,254.75	23,605.11	2.00
1—2 年	216,252.57	43,250.51	20.00
2—3 年	1,270,101.38	635,050.69	50.00
3 年以上	12,300.00	12,300.00	100.00
合计	2,678,908.70	714,206.31	26.66

## (2) 坏账准备变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	703,155.33	11,050.98					714,206.31
其中: 账龄组合	703,155.33	11,050.98					714,206.31
合计	703,155.33	11,050.98					714,206.31

## (3) 本期无实际核销的应收账款

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
株洲市石峰区城市管理和综合执法局	949,498.75		949,498.75	28.87	18,989.99
菏泽市城市管理局	925,521.53		925,521.53	28.14	452,101.77

上饶高铁经济试验区城乡建设和管理局		610,175.89	610,175.89	18.55	
株洲市清水塘街道办事处	283,309.85		283,309.85	8.61	141,654.93
菏泽牡丹吟商贸有限公司	185,756.00		185,756.00	5.65	3,715.12
合计	2,344,086.13	610,175.89	2,954,262.02	89.82	616,461.81

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	35,047.73	100.00		35,047.73	206,195.52	82.18		206,195.52
1-2 年					44,702.97	17.82		44,702.97
合计	35,047.73	100.00		35,047.73	250,898.49	100.00		250,898.49

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 35,047.73 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 100%。

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	226,750.28	4,474,817.73
合计	226,750.28	4,474,817.73

#### (2) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,166.50	1.38	3,166.50	100.00	
按组合计提坏账准备	226,750.28	98.62			226,750.28
合计	229,916.78	100.00	3,166.50	1.38	226,750.28

续:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,474,817.73	100.00			4,474,817.73
合计	4,474,817.73	100.00			4,474,817.73

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	229,916.78	3,166.50	1.38
合计	229,916.78	3,166.50	1.38

## 2) 账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	53,178.51	4,337,937.21
1-2 年	173,571.77	18,136.02
2-3 年		118,744.50
3-4 年	3,166.50	
4-5 年		
5 年以上		
合计	229,916.78	4,474,817.73

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金及备用金	229,916.78	508,455.74
合同暂缓执行的预付款		2,800,000.00
二手车售车款		700,000.00
诉讼索赔款		466,361.99
合计	229,916.78	4,474,817.73

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
姚根娣	备用金	143,878.35	2 年以内	62.58	
徐兰平	备用金	45,326.40	1 年以内	19.71	
李嘉毅	备用金	20,000.00	2 年以内	8.70	
上海锐新贸易有限公司	未销户的银行存款	3,728.48	1 年以内	1.62	
上海展翔实业有限公司	房租押金	6,291.00	2 年以内	2.74	
小计		219,224.23		95.35	

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	1,629,163.62	714,032.64	915,130.98	2,153,925.04		2,153,925.04
合计	1,629,163.62	714,032.64	915,130.98	2,153,925.04		2,153,925.04

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		714,032.64				714,032.64
合 计		714,032.64				714,032.64

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	公司原定于本年度实施的几个计划，长期无进展，很可能面临项目被取消的风险，故对前期投入的合同履约成本全额计提减值。		

## (3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
当前合同					
其中：1.嘉定远香湖项目	419,125.42			419,125.42	
2.山东烟台项目	1,023,743.36		409,497.34		614,246.02
3.模具项目	300,884.96				300,884.96
小计	1,743,753.74		409,497.34	419,125.42	915,130.98
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		115,264.08	201,769.91	
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合 计	2,153,925.04		524,761.42	714,032.64	915,130.98

## 6. 合同资产

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	610,175.89	100.00			610,175.89
合 计	610,175.89	100.00			610,175.89

## 2) 重要的单项计提减值准备的合同资产

## 期末重要的单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期末数			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提依据
上饶高铁经济试验区城乡建设和管理局	610,175.89			尚未符合合同的收款条件

单位名称	期末数			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
合计				

## (2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的原因

项目	变动金额	变动原因
上饶高铁经济试验区城乡建设和管理局	610,175.89	项目已完成, 但尚未符合合同的收款条件。
合计	610,175.89	

## 7. 一年内到期的非流动资产

## 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
一年内到期的长期待摊费用	198,242.13		198,242.13			
合计	198,242.13		198,242.13			

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

类别	期末数	期初数
固定资产	112,913.32	848,599.20
固定资产清理		
合计	112,913.32	848,599.20

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值					
期初数	1,423,196.46	66,589.16	548,990.56	416,859.83	2,455,636.01
本期增加金额					
本期减少金额			511,426.56		511,426.56
处置或报废			511,426.56		511,426.56
期末数	1,423,196.46	66,589.16	37,564.00	416,859.83	1,944,209.45
累计折旧					
期初数	673,194.28	47,953.20	511,735.48	374,153.85	1,607,036.81

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
本期增加金额	448,742.45	15,386.32	7,352.27	8,613.43	480,094.47
计提	448,742.45	15,386.32	7,352.27	8,613.43	480,094.47
本期减少金额			485,855.23		485,855.23
处置或报废			485,855.23		485,855.23
期末数	1,121,936.73	63,339.52	33,232.52	382,767.28	1,601,276.05
减值准备					
期初数					
本期增加金额	230,020.08				230,020.08
计提	230,020.08				230,020.08
本期减少金额					
期末数	230,020.08				230,020.08
账面价值					
期末账面价值	71,239.65	3,249.64	4,331.48	34,092.55	112,913.32
期初账面价值	750,002.18	18,635.96	37,255.08	42,705.98	848,599.20

## 2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	1,423,196.46	1,121,936.73	230,020.08	71,239.65	
合 计	1,423,196.46	1,121,936.73	230,020.08	71,239.65	

## 3) 固定资产减值测试情况

本期对机器设备资产进行了减值测试,按该项资产预计未来现金流量的现值确定可收回金额。经测试,该项资产所属的资产组可收回金额低于账面价值,本期对该项资产计提资产减值损失 230,020.08 元,累计计提资产减值准备 230,020.08 元。

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	专利	特许经营权	合计
账面原值			
期初数	983,038.46		983,038.46
本期增加金额		3,267,694.49	3,267,694.49
其他		3,267,694.49	3,267,694.49
本期减少金额			
期末数	983,038.46	3,267,694.49	4,250,732.95
累计摊销			

项 目	专利	特许经营权	合计
期初数	427,065.57		427,065.57
本期增加金额	97,815.00	544,615.75	642,430.75
计提	97,815.00	145,070.06	242,885.06
其他		399,545.69	399,545.69
本期减少金额			
期末数	524,880.57	544,615.75	1,069,496.32
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	458,157.89	2,723,078.74	3,181,236.63
期初账面价值	555,972.89		555,972.89

## (2) 其他说明

详见本附注五（二）1 “营业收入/营业成本”

## 10. 长期待摊费用

## (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
资质证书	96,116.46		40,776.60		55,339.86
嘉定江桥厕所	795,781.59		215,524.27		580,257.32
江西上饶厕所	455,956.86		257,714.73	198,242.13	
湖北武汉厕所	262,116.62		13,796.07	248,320.55	
合 计	1,609,971.53		527,811.67	446,562.68	635,597.18

## (2) 其他说明

江西上饶厕所，因剩余合同期限不足一年，重分类至其他流动资产项目列示。

湖北武汉厕所，本期因湖北武汉项目客户提前终止合约，导致该项目的建造成本于本期一次性转出。

## 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:	1,431,405.45	71,570.28	703,155.33	35,157.77
资产减值准备	1,431,405.45	71,570.28	703,155.33	35,157.77
合 计	1,431,405.45	71,570.28	703,155.33	35,157.77

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	12,119,488.79	6,985,579.52
合 计	12,119,488.79	6,985,579.52

## (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

年 度	期末数	期初数	备注
2025 年	107,142.16	107,142.16	
2026 年	4,536,890.75	6,040,041.07	
2027 年	4,667,473.36	838,396.29	
2028 年	2,807,982.52		
合 计	12,119,488.79	6,985,579.52	

## (4) 其他说明

公司本年度可抵扣亏损尚未经税务局认定。

## 12. 短期借款

明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	6,500,000.00
合 计	3,000,000.00	6,500,000.00

## 13. 应付账款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付项目款	1,231,654.29	1,258,909.27
合 计	1,231,654.29	1,258,909.27

## 14. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
农机模具项目	300,884.96	300,884.96
预收清洁服务费		56,603.78

项 目	期末数	期初数
合 计	300,884.96	357,488.74

## (2) 其他说明

农机模具项目，因模具参数原因导致项目延期，目前正在进行中。

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	402,702.74	3,001,512.60	2,994,518.06	409,697.28
离职后福利-设定提存计划	17,260.55	200,482.45	209,804.85	7,938.15
辞退福利	59,170.00	55,000.00	114,170.00	
合 计	479,133.29	3,256,995.05	3,318,492.91	417,635.43

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	394,296.94	2,757,406.05	2,746,905.37	404,797.62
职工福利费		60,782.15	60,782.15	
社会保险费	8,405.80	98,540.40	102,046.54	4,899.66
其中：医疗保险费	7,249.20	85,092.70	88,252.55	4,089.35
工伤保险费	121.00	3,812.00	3,844.34	88.66
生育保险费	1,035.60	9,635.70	9,949.65	721.65
住房公积金		84,784.00	84,784.00	
合 计	402,702.74	3,001,512.60	2,994,518.06	409,697.28

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,569.60	192,731.60	201,603.60	7,697.60
失业保险费	690.95	7,750.85	8,201.25	240.55
合 计	17,260.55	200,482.45	209,804.85	7,938.15

## 16. 应交税费

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	287,640.44	103,041.46
企业所得税	23,588.35	23,588.35

项 目	期末数	期初数
个人所得税	5,661.45	8,098.30
城市维护建设税	2,228.07	1,379.32
教育费附加	2,862.78	2,226.23
地方教育费附加	1,272.72	848.35
其他税费		654.91
合 计	323,253.81	139,836.92

## 17. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	310,155.81	310,155.81
其他应付款项	716,353.26	593,662.00
合 计	1,026,509.07	903,817.81

## (2) 应付股利

## 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	310,155.81	股东未领取
合 计	310,155.81	

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未支付的费用	165,885.47	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	5,735.99	93,805.79
赔偿款	293,231.80	
合 计	716,353.26	593,662.00

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
胡书来	250,000.00	因股东长期旅居海外，未能支付
合 计	250,000.00	—

## 18. 其他流动负债

## 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	39,115.04	39,115.04

合 计	39,115.04	39,115.04
-----	-----------	-----------

## 19. 股本

## 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		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

## 20. 资本公积

## 明细情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
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

## 21. 其他综合收益

## 明细情况

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减: 前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	
		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: 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	43,570.75					142,947.31	
其中: 外币财务报 表折算差额	99,376.56	43,570.75					142,947.31	
其他综合收益合计	99,376.56	43,570.75					142,947.31	

## 22. 盈余公积

## 明细情况

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	202,633.11			202,633.11
合 计	202,633.11			202,633.11

## 23. 未分配利润

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
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

项 目	本期数	上年同期数
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	-4,723,619.53	242,253.61
期末未分配利润	-4,949,793.78	-226,174.25

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,318,170.05	3,413,547.84	19,875,040.41	15,648,847.16
其他业务收入				
合 计	4,318,170.05	3,413,547.84	19,875,040.41	15,648,847.16

#### （2）收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
清洁服务	4,848,329.57	5,109,524.11	7,324,762.08	6,178,899.55
租赁服务	861,376.62	168,223.81	274,122.31	213,575.91
特许使用权转让	-3,113,207.55	-2,868,148.80	3,113,207.55	2,868,148.80
建造服务	1,721,671.41	1,003,948.72	8,739,108.47	6,388,222.90
其他			423,840.00	
合 计	4,318,170.05	3,413,547.84	19,875,040.41	15,648,847.16

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,318,170.05	3,413,547.84	19,875,040.41	15,648,847.16
合 计	4,318,170.05	3,413,547.84	19,875,040.41	15,648,847.16

##### 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	-1,391,536.14	12,276,156.02
在某一时段内确认收入	5,709,706.19	7,598,884.39
合 计	4,318,170.05	19,875,040.41

#### （3）其他说明

公司上年度与客户签订特许使用权转让合同，让渡菏泽两座厕所未来 30 年对应的剩余

期间的使用权。本期客户取消合同，重新改为按年度租赁模式。

## 2. 税金及附加

### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,208.02	5,068.08
教育费附加	2,319.08	2,271.46
地方教育费附加	1,546.06	1,514.33
其他	1,034.00	2,386.46
合 计	10,107.16	11,240.33

## 3. 销售费用

### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	120,000.00	140,040.46
办公费	27,389.87	2,227.14
品牌推广费	24,058.00	33,221.92
业务招待费	10,000.00	49,356.00
差旅费	4,500.00	71,722.99
其他		68,808.92
合 计	185,947.87	365,377.43

## 4. 管理费用

### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	970,011.75	1,402,607.66
折旧及摊销费	74,348.62	329,284.70
办公费	218,366.46	311,823.98
业务招待费	106,849.82	255,559.87
租金及物业费	277,498.02	213,441.37
差旅费	126,918.15	160,348.99
中介机构服务费	881,571.34	213,561.90
交通费	11,021.32	66,200.17
离职补偿费	55,000.00	38,400.00
保险费	27,909.16	38,275.10
其他	40,194.00	33,356.22
合 计	2,789,688.64	3,062,859.96

## 5. 研发费用

### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	574,788.11	614,938.61
平台维护费	330,188.67	
租金及物业费		320,162.05
设计费	115,872.20	136,835.39
其他	211,057.04	131,827.76
合 计	1,231,906.02	1,203,763.81

### 6. 财务费用

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	146,875.00	330,858.75
减：利息收入	4,975.14	8,983.46
手续费支出	11,505.99	16,206.46
其他支出	12,750.00	27,625.00
合 计	166,155.85	365,706.75

### 7. 其他收益

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	5,965.81	225,752.63	与收益相关
贴息返还	15,388.88		与收益相关
所得税返还	2,987.44		与收益相关
“四上”高新技术企业奖励	38,087.96		与收益相关
政府补助		19,510.97	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费		1,537.97	与收益相关
合 计	62,430.09	246,801.57	

### 8. 投资收益

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产的投资收益		59,965.68
合 计		59,965.68

### 9. 信用减值损失

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-11,050.98	-18,088.01
其他应收款信用减值损失	-3,166.50	
合 计	-14,217.48	-18,088.01

## 10. 资产减值损失

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-714,032.64	
固定资产减值损失	-230,020.08	
合 计	-944,052.72	

## 11. 资产处置收益

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	444,598.29	334,006.87
使用权资产处置收益		392,080.32
合 计	444,598.29	726,087.19

## 12. 营业外收入

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	117,150.44	24,475.00	117,150.44
赔偿、罚款收入	30,212.50		30,212.50
其他		500.90	
合 计	147,362.94	24,975.90	147,362.94

## 13. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、罚款支出	779,447.37	43,121.20	779,447.37
合 计	779,447.37	43,121.20	779,447.37

## (2) 其他说明

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。

因上海市受到新冠疫情影响，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。

公司已于 2023 年就该事件向法院提起诉讼，并于 2023 年 9 月 21 日一审判决，判决公司与寇星公司房租租赁合同解除，并赔偿租金、物业费、违约金等，共计形成损失 759,593.79 元。

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,668.67	-68,143.15
递延所得税费用	-36,466.01	9,812.98
合 计	-22,797.34	-58,330.17

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,562,509.58	213,866.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	-228,125.48	10,693.31
子公司适用不同税率的影响	-98,187.57	
调整以前期间所得税的影响	6,965.53	-68,143.86
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,228.95	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	-22,563.69	-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	251,985.16	1,430.52
其他	25,899.76	
所得税费用	-22,797.34	-58,330.17

##### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	4,975.14	8,983.46
收到政府补助	53,476.84	19,510.97
收回押金、保证金	245,318.00	
收到理赔款	26,146.42	639.89
收到个税手续费返还		1,537.97
收回已解除合同的预付款	2,800,000.00	
其他	8,212.50	710.42
合 计	3,138,128.90	31,382.71

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	1,796,896.38	2,111,577.30
支付已解除合同的预付款		2,800,000.00
其他	24,000.00	49,412.20
合 计	1,820,896.38	4,960,989.50

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付使用权资产房屋租赁费用		212,069.73
合 计		212,069.73

## 2. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,539,712.24	272,196.27
加: 信用减值损失	14,217.48	18,088.01
资产减值准备	944,052.72	
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	480,094.47	596,049.59
使用权资产折旧		374,181.49
无形资产摊销	242,885.06	662,616.00
长期待摊费用摊销	776,132.22	102,953.94
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)	-444,598.29	-726,087.19
固定资产报废损失(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)	146,875.00	330,858.75
投资损失(收益以“-”号填列)		59,965.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,412.51	9,812.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	524,761.42	486,071.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,372,563.23	-3,789,747.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,813,883.65	-1,405,556.76
其他	-978,233.97	
经营活动产生的现金流量净额	4,688,740.94	-3,008,597.01
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	2,741,607.09	499,245.50

项 目	本期数	上年同期数
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	2,242,361.59	-1,614,661.73

### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,741,607.09	499,245.50
其中: 库存现金	57,603.90	57,603.90
可随时用于支付的银行存款	2,684,003.19	441,641.60
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,741,607.09	499,245.50

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将上海灵涤环境科技有限公司和湖南特力洁环境科技有限责任公司, 共 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海灵涤环境科技有限公司	上海	上海	服务业	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		新设成立

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围减少

公司本期注销上海驿麦公共设施管理服务有限公司、香港特力洁环境科技有限公司、特力洁(山东)环境科技有限公司、上海携界市政设备有限公司、上海锐新贸易有限公司。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

##### (1) 本公司的控股股东

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

##### (2) 本公司最终控制方是李建新。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

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

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 明细情况

## 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海指南针环境科技有限公司	平台维护费	330,188.67	
上海指南针环境科技有限公司	著作权转让费		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

## 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

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	3,000,000.00	2024/7/25	2027/7/24	否

注：公司本期向兴业银行上海黄浦支行借入保证借款人民币 3,000,000.00 元，由李建新、沈姗在 2024 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 24 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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李建新	7,330,000.00	2023/6/12	2023/11/15	

注：股东李建新拆入资金系从 2023 年 6 月 12 日至 7 月 13 日期间开始陆续拆入，从 8

月 2 日至 11 月 15 日期间陆续偿还，期间总拆入金额 733 万。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	
小 计				2,731,509.43	

##### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李建新		20,311.30
其他应付款	沈姗		19,512.87
其他应付款	万辰宜		3,915.00
其他应付款	傅倩	3,300.00	3,826.51
其他应付款	高伟	2,965.00	2,093.15
其他应付款	杨玉华		748.20
其他应付款	黄翼		575.87
小 计		6,265.00	50,982.90

#### (四) 关联方承诺

无。

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、 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、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,678,908.70	100.00	714,206.31	26.66	1,964,702.39
合计	2,678,908.70	100.00	714,206.31	26.66	1,964,702.39

续:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,332,579.70	100.00	702,085.33	7.52	8,630,494.37
合计	9,332,579.70	100.00	702,085.33	7.52	8,630,494.37

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,180,254.75	23,605.11	2.00
1—2 年	216,252.57	43,250.51	20.00
2—3 年	1,270,101.38	635,050.69	50.00
3 年以上	12,300.00	12,300.00	100.00
合计	2,678,908.70	714,206.31	26.66

##### (2) 坏账准备变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	702,085.33	12,120.98					714,206.31
其中: 账龄组合	702,085.33	12,120.98					714,206.31
合计	702,085.33	12,120.98					714,206.31

## (3) 本期无实际核销的应收账款

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
株洲市石峰区城市管理和综合执法局	949,498.75		949,498.75	28.87	18,989.99
菏泽市城市管理局	925,521.53		925,521.53	28.14	452,101.77
上饶高铁经济试验区城乡建设和管理局		610,175.89	610,175.89	18.55	
株洲市清水塘街道办事处	283,309.85		283,309.85	8.61	141,654.93
菏泽牡丹吟商贸有限公司	185,756.00		185,756.00	5.65	3,715.12
合计	2,344,086.13	610,175.89	2,954,262.02	89.82	616,461.81

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,509,227.18	5,989,295.62
合计	1,509,227.18	5,989,295.62

## (2) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,166.50	0.21	3,166.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,509,227.18	99.79			1,509,227.18
合计	1,512,393.68	100.00	3,166.50	0.21	1,509,227.18

续:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,989,295.62	100.00			5,989,295.62

合 计	5,989,295.62	100.00			5,989,295.62
-----	--------------	--------	--	--	--------------

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金及备用金	221,625.78	3,166.50	1.43
关联方组合	1,290,767.90		
合 计	1,512,393.68	3,166.50	0.21

## 2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,335,655.41	4,337,937.21
1-2 年	173,571.77	18,136.02
2-3 年		118,744.50
3-4 年	3,166.50	
合 计	1,512,393.68	4,474,817.73

## 3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	1,290,767.90	1,538,304.90
押金、保证金及备用金	221,625.78	484,628.73
合同暂缓执行的预付款		2,800,000.00
二手车售车款		700,000.00
诉讼索赔款		466,361.99
合 计	1,512,393.68	5,989,295.62

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海灵涤环境科技有限公司	内部往来款	1,290,767.90	2 年以内	85.35	
姚根娣	备用金	143,878.35	2 年以内	9.51	
徐兰平	备用金	45,326.40	1 年以内	3.00	
李嘉毅	备用金	20,000.00	2 年以内	1.32	
上海锐新贸易有限公司	未销户的银行存款	3,728.48	1 年以内	0.25	
小 计		1,503,701.13		99.43	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,550,000		1,550,000	2,504,394		2,504,394

	.00		.00	.85		.85
对联营、合营企业投资						
合计	1,550,000.00		1,550,000.00	2,504,394.85		2,504,394.85

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	21,000.00		21,000.00			
合计	2,504,394.85		954,394.85	1,550,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,318,170.05	2,943,146.66	19,587,442.76	15,836,397.71
其他业务收入				
合计	4,318,170.05	2,943,146.66	19,587,442.76	15,836,397.71

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
清洁服务	4,848,329.57	4,639,122.93	7,125,793.21	6,427,728.10
租赁服务	861,376.62	168,223.81	274,122.31	213,575.91
特许使用权转让	-3,113,207.55	-2,868,148.80	3,113,207.55	2,868,148.80
建造服务	1,721,671.41	1,003,948.72	8,650,479.69	6,326,944.90
其他			423,840.00	
合计	4,318,170.05	2,943,146.66	19,587,442.76	15,836,397.71

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,318,170.05	2,943,146.66	19,587,442.76	15,836,397.71

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	4,318,170.05	2,943,146.66	19,587,442.76	15,836,397.71

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	-1,391,536.14	12,187,527.24
在某一时段内确认收入	5,709,706.19	7,399,915.52
合 计	4,318,170.05	19,587,442.76

## (3) 其他说明

公司上年度与客户签订特许使用权转让合同，让渡菏泽两座厕所未来 30 年对应的剩余期间的使用权。本期客户取消合同，重新改为按年度租赁模式。

## 2. 投资收益

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产的投资收益		59,965.68
处置长期股权投资产生的投资收益	1,831,529.82	-32,243.62
合 计	1,831,529.82	27,722.06

## 十二、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## 明细情况

项 目	金额	说明
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	444,598.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等	-55,000.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-779,447.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-389,849.08	
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“—”表示)	-19,492.45	
少数股东权益影响额 (税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-370,356.63	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 年修订)》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

无

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

无

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-69.31	-0.9262	-0.9262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.88	-0.8536	-0.8536

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,723,619.53
非经常性损益	B	-370,356.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,353,262.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,353,921.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

项 目	序号	本期数
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	[事项一, 说明具体事项内容]	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	[事项二, 说明具体事项内容]	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,815,107.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-69.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-63.88%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,723,619.53
非经常性损益	B	-370,356.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-4,353,262.90
期初股份总数	D	5,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	5,100,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.9262
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.8536

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,723,619.53
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-4,723,619.53
非经常性损益	D	-370,356.63

项 目	序号	本期数
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	-4,353,262.90
发行在外的普通股加权平均数	F	5,100,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	5,100,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	-0.9262
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.8536

上海特力洁环境科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

## 附件 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

##### 1、 会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整,分别确认递延所得税资产和递延所得税负债并以抵销后的净额列报。执行解释第 16 号规定对公司期初财务报表项目无重大影响。

##### 2、 会计估计的变更本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	0.00
2、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	444,598.29
3、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-55,000.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-779,447.37
5、其它符合非经常性损益定义的损益项目	0.00

非经常性损益合计	-389,849.08
减: 所得税影响数	-19,492.45
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	-370,356.63

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用