



开云股份

NEEQ: 873505

安徽开云建设发展股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022 年 2 月初，开云股份变更了公司注册地址，新的办公地址地址为合肥市蜀山区望江西路 535 号云掌大厦 7 层，此次地址的变更有利于公司的发展。

2022 年 5 月初，开云股份成立了全资子公司安徽乐禾地基基础有限公司，安徽乐禾公司的成立更加有利于公司发展需要。

2022 年 6 月初，开云股份为盘活沉淀资产，回笼资金，本公司拟将土力 130 双轮槽机机械设备出售给公司名下参股公司安徽明威机械租赁有限公司。

2022 年 5 月末，因公司发展需要，公司拟将地基基础工程专业承包壹级资质转移至全资子公司安徽乐禾地基基础工程有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录.....	98

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人赵浩、主管会计工作负责人张杨及会计机构负责人（会计主管人员）张杨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则等治理制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。
政策及宏观经济周期风险	地基与基础工程是建筑业的子行业，由于每个建筑物都涉及地基工程的建造，在一般的建筑业建设投资中，相应的地基工程投资约占 20%，因此建筑业的投资波动影响着地基工程市场的需求走向。如果未来建筑业投资固定资产投资下滑，公司所在的地基工程投资也会相应下滑，从而影响公司的经营业绩。
市场竞争加剧	在项目招标的过程中，地基工程的解决方案通常会有多种选择，随着各类方案的技术发展，公司桩基技术方案可能面临其他方案的竞争，而竞争加剧可能会降低公司的中标率，从而对公司盈利水平产生不利影响。

工程质量风险	基本上每一个建筑物、构筑物，都需要建设专属的地基及基础工程，以承载主体工程，地基及基础工程质量直接关系到整体建设项目的工程质量。因此，项目建设方/业主对地基处理的质量具有较高要求。如果未来公司在工程建设中出现质量问题，则会对公司工程项目的如期交付、后继业务的开展等产生不利影响。
安全施工风险	地基工程的施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现坍塌等意外情况，从而造成财产损失和人员伤亡，影响工期。目前，国家有关部门对建筑施工行业的工程安全、环保等方面提出了更高的要求。虽然公司在安全生产管理上制定了相应的制度并采取相应的措施来保障安全生产，但仍存在安全施工风险，有可能造成公司重大损失。
未为全员缴纳社保、公积金的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司员工共 247 名，公司及子公司为 29 名员工缴纳社保、公积金，未在公司缴纳社保、公积金的员工有 218 人。上述未缴纳社保、公积金人员中，11 名为退休返聘人员，无需缴纳社保，3 名已在别处缴纳社保，另有 4 名为新入职员工，社保缴纳手续正在办理中，剩余 200 人未缴纳社会保险，但均已在户口所在地参加了新农村合作医疗保险。公司实际控制人承诺，若因社会保险、住房公积金缴纳不规范而受到有关部门的追缴或处罚及因此引起的纠纷，公司利益受到的一切损失由本人承担。但为员工缴纳社会保险和住房公积金是企业的法定义务，一旦相关部门对公司未履行的法定义务进行追溯，将对公司经营带来一定不利影响。
应收账款余额较大及坏账风险	2022 年末公司应收账款账面净额为 4,451.59 万元。基于工程施工企业的行业特点，公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同的增加，应收账款可能进一步增加。虽然公司的主要客户为中铁集团，资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来坏账损失的风险。
销售客户集中度高风险	2022 年公司向前五大客户的销售金额为 2,782.15 万元，占营业收入的比例分别为 70.47%，主要原因系城市轨道交通、高铁等基础建设工程的总承包方相对集中所致，报告期内公司的主要客户为中国中铁、中国铁建，存在一定程度的客户依赖的风险。
无法偿还到期债务风险	2022 年度末公司流动比率为 1.02，同时截至 2022 年末公司短期借款及一年内到期的流动负债合计金额为 1262.96 万元，公司的短期偿债压力较大，虽然公司资金筹措能力较好，但是如果公司未来出现无法偿还到期债务的情形，将会对公司的持续经营能力产生重大影响。
劳动纠纷风险	公司 88%以上的员工均为项目施工人员，如果项目现场因施工未达标、管理不到位、安全防护措施不到位等原因可能引发员工安全事故、施工质量问题等。且项目施工人员流动性大，相比普通员工管理难度更大。因此，公司存在易发生劳动纠纷的风险，给公司经营造成一定的不利影响。

建筑资质存在被撤销或到期无法续期的风险	公司持有地基基础工程专业承包壹级资质，并持该项资质承接地基与基础工程施工业务。根据《建筑业企业资质管理规定》《建筑业企业资质标准》等相关规定，公司若想持续保有资质及到期续期均需具备技术负责人等专业技术人才，若未来公司技术负责人离职而无法及时聘任新的技术负责人，则存在建筑资质被撤销或到期无法续期的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	安徽太基建设工程股份有限公司、太基建设、安徽开云建设发展股份有限公司、开云股份
博专投资	指	合肥博专并进股权投资合伙企业（有限合伙）
明威机械	指	安徽明威机械租赁有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司律师、律师事务所	指	江苏熙予律师事务所
公司会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司章程	指	《安徽开云建设发展股份有限公司章程》
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》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽开云建设发展股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI TERGHI CONSTRUCTION ENGINEERING CO., LTD.
证券简称	开云股份
证券代码	873505
法定代表人	赵浩

二、 联系方式

董事会秘书	张杨
联系地址	安徽省合肥市
电话	17705650410
传真	0551-63860710
电子邮箱	421582602@qq.com
公司网址	www.terghi.com
办公地址	合肥市蜀山区望江西路 535 号云掌大厦 7 层
邮政编码	230031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽开云建设发展股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 12 月 31 日
挂牌时间	2020 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-铁路、道路、隧道和桥梁（E481）-其他道路、隧道和桥梁工（E4819）
主要业务	地基与基础工程施工业务
主要产品与服务项目	地基与基础工程施工业务/重型机械设备租赁
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	32,608,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（罗曼）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗曼），一致行动人为（合肥博专并进股权投资

	合伙企业（有限合伙）
--	------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340100MA2MRPR75F	否
注册地址	安徽省合肥市高新区望江西路 535 号云掌大厦 7 楼 708 室	是
注册资本	3260.88 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊	杨玉香
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023 年 3 月 30 日因公司业务发展需要，公司变更公司名称及证券简称。公司名称变更为“安徽开云建设发展股份有限公司”；证券简称变更为“开云股份”，证券代码保持不变。
--

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,491,387.98	137,235,792.80	-71.22%
毛利率%	-10.98%	15.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,340,736.09	825,264.31	-1595.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,338,707.26	847,676.64	-1673.56%
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）	-25.48%	1.52%	-
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）	-27.54%	1.56%	-
基本每股收益	-0.38	0.03	-1595.65%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	178,575,595.16	219,289,708.72	-18.57%
负债总计	116,287,723.51	142,108,931.84	-18.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,271,839.92	54,612,576.01	-22.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.67	-22.60%
资产负债率%（母公司）	70.96%	75.58%	-
资产负债率%（合并）	65.12%	64.8%	-
流动比率	1.02	1.08	-
利息保障倍数	-4.29	1.37	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,610,302.14	14,127,484.73	-10.74%
应收账款周转率	0.51	1.55	-
存货周转率	4.00	13.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.57%	7.92%	-
营业收入增长率%	-71.22%	16.97%	-
净利润增长率%	-1576.3%	-59.37%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,608,800	32,608,800	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	1,332,533.19
非经常性损益合计	1,332,533.19
所得税影响数	333,133.30
少数股东权益影响额（税后）	1,428.71
非经常性损益净额	997,971.17

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直是地基与基础工程领域建设的服务商，坚持“设计优化-技术咨询-建设施工”的主线方案，秉承“以服务创造价值”的管理理念帮助合作伙伴打造精品工程项目。公司经过多年的地基和基础工程项目的经验积累以及人才引进，取得了多项专利成果，以此逐步建立起了地基与技术工程施工工艺的技术优势，与大型国有企业、事业单位进行紧密合作，参加地方重点工程建设，从而获取收益，公司业务范围涉及城市轨道交通、高铁等基础建设工程。

1、采购模式

(1) 大宗工程施工材料采购

公司的主要采购分为项目自行采购和公司集中采购两类。公司有集体采购的目录清单，如果在公司集采目录里由公司统一采购，不在集采目录里由项目部自行采购。项目自行采购的，材料员应合理规划外出采购时间与频率，定期与班组和项目负责人及其他人员沟通，制定采购计划。项目现场根据《项目管理手册》选择优质、优价、售后服务好、证件齐全、合法经营可开具发票的供应商，以保证材料成本降到最低点，反馈公司物资部进行登记，项目现场自行进行采购。公司集采的是通过“钉钉”中的“集采物资”来申报。现场根据现场实际需求进行申报。采购完成后通知项目准备接收物资，并提供物流联系信息，由材料员盯办配送进度。集采和自采的周转材料到场后，项目负责人、材料员在场验收，检验合格后，在供货方提供的货品清单上共同签字，材料员办理入库手续，填写好《入库单》并签字确认，材料员将签字后的清单和材料拍照发送公司物资部备案。

(2) 工程机械设备采购

公司根据经营规划情况，制定工程机械设备采购规划。工程机械由物资部组织专业的机械制造商进行设备安装、调试，最终按照机械设备技术要求交付合格产品。

2、施工模式

项目管理部根据勘察资料、设计图纸及行业技术规范要求，编制施工组织方案，方案报送公司工经部等相关部门审核，总工程师（技术负责人）审批，确定最佳施工方案，项目部根据项目合同及施工组织方案，确定人员、班组、设备安排；安排完成后项目组组织设备、班组进场，进行安全技术交底，根据施工图纸进行施工，过程中控制各项参数符合设计要求。公司的施工业务以自有员工完成为主，但鉴于基础工程存在部分短期、临时、季节性的非核心工作，而通过劳务分包的形式补充临时劳务人员完成上述工作具有较大的灵活性，因此经项目部审核后，公司根据项目施工情况选取合适的劳务分包公司，补充临时劳务人员来从事施工、焊接、搬运等工作，并由现场负责人提供技术指导和负责质量控制。项目现场负责人定期汇报施工进度，接受工经部的监督管理，确保工程质量，公司从安全、调度、工期、质量等方面对施工的全过程进行管理。

3、销售模式

公司工经部通过建设单位、设计单位、固定客户，以及相关网站等信息渠道，广泛收集项目信息，经过分析和筛选，将项目信息分类，将优质有效项目确立为重点跟踪项目并参与后续招投标工作；建立项目信息电子档案，划分短、中、长期项目客户，排列时间计划表，与业主、专业设计院等提前进行接洽，了解项目具体地质情况及拟采用的地基处理方案，向客户宣传公司的优势及实力；联合总包企业获得专业分包工程项目。公司市政地基与基础工程等施工项目一般采用招投标的方式，部分施工项目采用邀标与招投标相结合、竞争性谈判等方式。

4、信用政策

公司客户较集中，主要客户为大型国有企业，一般付款条件如下：工程进度款按照合同约定扣除甲供材、超耗款等应扣后的剩余款项的 80%- 90% 支付，经业主、验收合格且业主支付相应款项到账后支付至

乙方借款价款的 95%-97%，剩余 3%-5% 作为施工工程的预留金，具体付款比例依据合同约定。客户采用银行转账方式向公司结算工程款，一般于客户确认的工程结算单的次月付款。报告期内公司信用政策根据合同约定有所不同，但客户的具体信用政策于合同签订后未发生变动。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,781,014.30	2.12%	1,280,049.60	0.58%	195.38%
应收票据					
应收账款	54,515,990.72	30.53%	85,409,450.43	38.95%	-36.17%
存货	16,297,910.25	9.13%	5,539,108.80	2.53%	194.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	61,234,940.09	34.29%	51,733,862.88	23.59%	18.37%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	15,734,236.12	8.81%	9,180,000.00	4.19%	71.40%
长期借款	4,555,000.00	2.55%	11,340,000.00	5.17%	-59.83%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期年末的货币增加了 195.38%，是因为公司应付票据保证金余额 200 万元，工程回款基本和往年一致，使得公司的资金收支出现差异；

2、存货增加了 194.23%，是因为 2022 年公司项目因疫情延迟完工和年底新项目开工，甲方竣工结算未出和新项目进场费用，使得工程结算未得到及时确认；

3、报告期短期借款增加 71.4%，是因为项目撤场结算的时间提前，工程回款基本和往年一致，使得公司的资金收支出现时间差异，临时增加借款，截止 2023 年已结清；

4、报告期长期借款减少了 59.83%，是因为 2022 年公司及时按期还款，长期借款金额减少。

5、报告期应收账款减少了 36.17%，是因为 2022 年公司项目因疫情影响项目减少，收入降低，应收账款金额大幅降低。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,491,387.98	-	137,235,792.80	-	-71.22%
营业成本	43,640,349.78	110.98%	114,793,691.17	84.28%	-61.98%
毛利率	-10.98%	-	15.72%	-	-
销售费用	400,941.60	1.02%	906,832.72	0.66%	-55.79%
管理费用	4,606,925.34	11.67%	4,765,642.18	3.47%	-3.33%
研发费用	980,568.22	2.48%	7,277,730.03	5.3%	-86.53%
财务费用	2,817,489.02	7.13%	2,712,410.72	1.98%	3.87%
信用减值损失	-1,945,877.89	-4.93%	-2,893,103.6	-2.11%	-32.74%
资产减值损失	-3,569,711	-9.04%	-2,441,393.44	-1.78%	-46.22%
其他收益	1,332,533.19	3.37%	74,121.42	0.05%	1,697.77%
投资收益	-295,834.75	-0.75%	315,086.08	0.23%	-193.89%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-17,619,898.17	-44.62%	971,222.01	0.71%	-1,914.2%
营业外收入	0	0%	0.65	0%	-100%
营业外支出	0	0%	171,418.03	0.12%	-100%
净利润	-14,892,905.23	-37.71%	1,008,797.02	0.74%	-1,576.3%

项目重大变动原因：

1、报告期销售费用减少 55.79%，是因为报告期工程项目进一步集中和优化人员结构使得费用出现较大程度下降；

2、2022 年公司项目减少，降低了研发投入，研发投入降低了 86.53%；

- 3、信用减值损失 32.74%，资产减值损失分别增加 46.22%，是因为公司成立初期完成的项目质保金已经达到 3-5 年，计提的坏账准备金比例较大幅度提高；
- 4、投资收益减少 193.89%是因为公司应收账款融资贴现产生的；
- 5、报告期营业收入和营业成本减少了 71.22%和 61.98%，是因为报告期疫情影响导致在建项目多次停工停产，国家整体市场环境低迷，国家对基建行业投入大幅度削减，无新项目开工，导致报告期收入和成本大幅度降低。
- 6、营业利润和净利润在报告期较大幅度下降是因为 2022 年疫情致使设备租金、原材料、物流和人工费较大增加所致。
- 7、其他收益报告期增加了 1697.77%，其他收益主要高新区政府给予的新三板上市费补贴和税费返还。

(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	27,613,919.51	132,855,826.40	-79.22%
其他业务收入	11,877,468.47	4379966.4	171.18%
主营业务成本	31,291,671.51	112753688.7	-72.25%
其他业务成本	12,348,678.27	2902976.89	325.38%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工程收入	27,613,919.51	31,291,671.51	-13.32%	-79.22%	-72.25%	-192.23%
机械租赁	11,877,468.47	12,348,678.27	-3.97%	171.18%	325.38%	-108.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

工程收入和机械租赁的毛利率在报告期下降是因为 2022 年疫情致使设备租金、原材料、物流和人工费较大增加所致。疫情影响国家对基建的投入力度，致使市场大幅度紧缩，项目减少，收入大幅度降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铁隧道股份有限公司	9,239,679.13	23.40%	否
2	中铁十一局集团有限公司城市建设分公司	9,159,638.46	23.19%	否
3	安徽文舍建筑劳务有限公司	5,532,743.36	14.01%	否
4	中铁五局集团路桥工程有限责任公司	2,119,876.26	5.37%	否

5	中铁科工集团装备工程有限公司	1,775,221.24	4.50%	否
合计		27,827,158.45		-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽坤泽建筑有限公司	7,684,140.84	27.42%	否
2	浙江立达工程建设有限公司	6,142,381.00	21.92%	否
3	江苏信帆城建设工程有限公司	3,060,079.45	10.92%	否
4	菏泽鸿途建筑科技有限公司	1,992,346.11	7.11%	否
5	安徽明威机械租赁有限公司	1,793,618.84	6.4%	是
合计		20,672,566.24	73.77%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,610,302.14	14,127,484.73	-10.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,882,500.00	-15,006,880.63	-87.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,226,837.44	-3,630,946.55	126.58%

现金流量分析：

- 1、报告期工程款的催收力度有加强，同时公司也调控付款节点，但由于业务收入减少使得公司经营活动产生现金流净额降低，投资活动产生的现金流净额降低了 87.46%，是因为公司业务量降低在 2022 年减少设备采购方面的投入；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额增加了 126.58%，是因为业务量降低资金周转困难，增加了短期借款，2023 年年初已经还清上述借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽明威机械租赁有限	参股公司	机械租赁	19,500,000	60,025,595.70	29027466.05	5,380,113.88	-3,900,610.02

公司							
安徽乐禾地基基础工程有限公司	控股子公司	地基基础	20,000,000	4,610,755.23	-21,485.03	4,161,171.53	-21,485.03
安徽耀登供应链服务有限公司	控股子公司	供应链管理	5,000,000	434,460.95	-40,695.23	1,817,367.77	-40,695.23
广西太基建设工程有限公司 (公司于2022年4月1日注销)	控股子公司	地基基础	20,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好。公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协

同性较强；公司所处行业前景良好，未来市场需求持续增加。综上所述，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(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	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	18,525,151.13	8,601,833.23	27,126,984.36	43.55%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	4,000,000	4,000,000
委托理财		

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：

关联方罗曼、许锋、赵浩为公司贷款无偿提供连带责任保证担保，缓解了公司的资金紧张，为公司的生产经营提供促进影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-031	出售资产	土力双轮铣资产	土力双轮铣资产，账面价值21256655元，评估价值20502720元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为盘活沉淀资产，回笼资金，将公司土力130双轮槽机机械设备出售给公司名下参股公司安徽明威机械租赁有限公司。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不产生影响。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,575,375	35.50%	0	11,575,375	35.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,989,750	15.30%	0	4,989,750	15.30%
	董事、监事、高管	2,293,525	7.03%	0	2,293,525	7.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,033,425	64.50%	0	21,033,425	64.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,969,250	45.91%	0	14,969,250	45.91%
	董事、监事、高管	5,194,575	15.93%	0	5,194,575	15.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,608,800	-	0	32,608,800	-
普通股股东人数		10				

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%	期末持有无限售股份数量	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	罗曼	19,959,000	0	19,959,000	61.21%	14,969,250	4,989,750	0	0
2	许锋	4,043,500	0	4,043,500	12.4%	3,032,625	1,010,875	0	0
3	合肥博专并进股权投资合伙企业（有限合伙）	2,608,800	0	2,608,800	8.00%	869,600	1,739,200	0	0
4	罗峰	2,282,600	0	2,282,600	7.00%	1,711,950	570,650	0	0
5	罗一天	903,000	0	903,000	2.77%	0	903,000	0	0
6	鲍尔	750,000	0	750,000	2.30%	0	750,000	0	0
7	钱浩	600,000	0	600,000	1.84%	450,000	150,000	0	0

8	凌盛红	600,000	0	600,000	1.84%	0	600,000	0	0
9	黄润伍	561,900	0	561,900	1.72%	0	561,900	0	0
10	陈龙	300,000	0	300,000	0.92%	0	300,000	0	0
合计		32,608,800	0	32,608,800	100%	21,033,425	11,575,375	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：罗曼、罗峰、罗一天是堂兄弟，罗曼与凌盛红是表兄弟，罗曼投资合肥博专并进股权投资合伙企业（有限合伙）。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提供	贷款提供方	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	------	-------	------	------	-----

	式	方	类型		起始日期	终止日期	
1	保证借款	徽商银行	银行	5,000,000.00	2022 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 27 日	4.5%
2	抵押借款	肥西农商行	银行	4,000,000.00	2022 年 1 月 27 日	2023 年 1 月 27 日	8%
3	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2022 年 3 月 18 日	2024 年 3 月 13 日	15.39%
4	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	500,000.00	2022 年 11 月 24 日	2024 年 11 月 13 日	17.82%
5	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	495,457.28	2022 年 6 月 20 日	2024 年 6 月 13 日	16.2%
6	信用借款	工商银行	银行	900,000.00	2022 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 25 日	3.9%
7	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	250,000.00	2022 年 9 月 7 日	2024 年 8 月 28 日	12.60%
8	信用借款	浙江网商银行股份有限公司	银行	368,151.06	2022 年 4 月 9 日	2023 年 4 月 9 日	9%
9	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	200,000.00	2022 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 28 日	10.26%
10	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	260,000.00	2022 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 28 日	10.26%
11	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	500,000.00	2022 年 8 月 26 日	2024 年 8 月 28 日	12.6%
12	信用借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	228,000.00	2022 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 28 日	11.88%
13	信用借	深圳前海	银行	532,000.00	2022 年 5 月 26	2024 年 5 月	11.88%

	款	微众银行 股份有限 公司			日	28 日	
14	信用借 款	深圳前海 微众银行 股份有限 公司	银行	500,627.78	2022 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 28 日	10.8%
合计	-	-	-	15,734,236.12	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗曼	董事长	男	否	1988 年 10 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
罗峰	董事、副总经理	男	否	1983 年 11 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
赵浩	董事、总经理	男	否	1987 年 10 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
张杨	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1986 年 7 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
许锋	董事、副总经理	男	否	1982 年 8 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
韩健	监事会主席（职工代表监事）	男	否	1993 年 10 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
黄润伍	监事	男	否	1971 年 2 月	2022 年 3 月 31 日	2023 年 4 月 18 日
钱浩	监事	男	否	1993 年 2 月	2019 年 12 月 30 日	2023 年 4 月 18 日
张晨	监事	男	否	1991 年 9 月	2019 年 12 月 30 日	2022 年 3 月 3 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人罗曼担任公司董事长，罗曼与罗峰、罗一天系堂兄弟关系；罗曼系博专投资的执行事务合伙人。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张晨	监事	离任	无	辞职	离职日期 3 月 3 日
黄润伍	无	新任	监事	无	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
黄润伍	监事	561,900	0	561,900	1.72%	561,900	0
合计	-	561,900	-	561,900	1.72%	561,900	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄润伍，男，1971年2月出生，中国国籍，无境外居住权，大专学历 2015年12月至2018年12月任安徽太基建设有限公司法人，2018年12月至今任合肥太恒建筑劳务有限公司项目经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

聘任合同以外的合同或进行交易		安徽开云建设发展股份有限公司银行借款提供担保，订立担保合同。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
成本部	1	0	0	1
财务部	6	0	2	4
工经部	9	0	0	9
研发部	5	0	0	5
行政人事部	1	0	0	1
物资部	5	0	3	2
项目部	220	0	0	220
员工总计	247	0	5	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	18	16
专科	35	32
专科以下	193	193
员工总计	247	242

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

为更好地提高员工的业务素质和管理水平，同时也体现了公司对培训工作的重视及对公司员工的关心，公司制定了员工培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、操作技能培训等。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、餐补、话补福利和五险一金等部分。公司对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案，绩效工资每月按业务考核制度结果评定；福利包括节假日红包、生日会、聚餐、定期旅游等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。一金为住房公积金，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

陈思远 2023 年度董监高变动人员。

1、经 2023 年 4 月 19 日召开的 2023 年第一届职工代表大会选举陈思远先生为公司第二届职工代表监事，任期三年，自本次职工代表大会决议通过之日起生效。2023 年 4 月 19 日召开的 2023 年第二届监事会第一次会议审议通过《选举监事会主席的议案》，选举陈思远先生为公司第二届监事会主席。任期三年，自本次监事会决议通过之日起生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了较完善的法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会，公司的组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。此外，公司还制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保决策制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司现行章程合法有效，三会议事规则合法合规，明确了股东大会、董事会、监事会的构成与职责。股份公司设立以后，公司能够严格执行首次股东大会建立的各项议事规则。

股份公司成立后，公司的三会运作进一步规范，程序合法、文件齐全、届次清晰。公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。公司能严格按照《公司法》、公司章程及各项议事规则分别召开股东大会、董事会和监事会。“三会”通过的各项决议已执行或正在执行过程中，选举产生的董事、监事和高级管理人员正在按照会议通过的议事规则开展工作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司章程修改情况如下：2022 年 3 月 22 日召开第一届董事会第十一次会议决议通过《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》；2022 年 4 月 7 日公司召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司文件，公告编号为 2022-004；

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人及其所控制的其他公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、生产经营场所、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。截至本说明书出具之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同并为员工办理社保及公积金的缴纳。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，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。

5、机构独立性

公司设置了成本部、工经部、行政人事部、物资部、项目组、财务部等部门，拥有与上述经营相适应的施工、技术和项目管理人员及组织机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合办公的情形。公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2023]第 32-00013 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊	杨玉香		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

大信审字[2023]第 32-00013 号

安徽开云建设发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽开云建设发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊

中国·北京

中国注册会计师：杨玉香

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,781,014.30	1,280,049.60
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	五、（二）		
应收账款	五、（三）	54,515,990.72	85,409,450.43
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	4,934,392.08	4,591,628.09
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、（五）	8,305,792.65	11,438,739.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	16,297,910.25	5,539,108.80
合同资产	五、（七）	17,230,042.42	24,565,998.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	271,622.03	1,658,280.54
流动资产合计		105,336,764.45	134,483,254.71
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、（九）	61,234,940.09	51,733,862.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	7,975,872.76	30,234,986.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	4,028,017.86	2,837,604.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,238,830.71	84,806,454.01
资产总计		178,575,595.16	219,289,708.72
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	15,734,236.12	9,180,000.00

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	五、（十三）	3,000,000.00	
应付账款	五、（十四）	60,492,463.30	80,064,214.75
预收款项	五、（十五）	2,145,693.62	1,504,839.75
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	2,482,699.05	4,490,155.55
应交税费	五、（十七）	1,326,659.48	2,062,360.83
其他应付款	五、（十八）	5,213,918.04	8,551,790.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	12,629,643.97	18,207,554.98
其他流动负债	五、（二十）	109,650.07	114,862.81
流动负债合计		103,134,963.65	124,175,779.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十一）	4,555,000.00	11,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十二）	161,123.98	1,635,125.84
长期应付款	五、（二十三）	5,042,599.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十一）	3,394,036.15	4,958,026.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,152,759.86	17,933,152.50
负债合计		116,287,723.51	142,108,931.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	32,608,800.00	32,608,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、（二十五）	14,698,973.39	14,698,973.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	487,886.79	487,886.79
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-5,523,820.26	6,816,915.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,271,839.92	54,612,576.01
少数股东权益		20,016,031.73	22,568,200.87
所有者权益（或股东权益）合计		62,287,871.65	77,180,776.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,575,595.16	219,289,708.72

法定代表人：赵浩主管会计工作负责人：张杨会计机构负责人：张杨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		765,687.28	1,271,335.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	46,672,319.94	80,875,223.90
应收款项融资			
预付款项		3,407,062.64	6,223,249.13
其他应收款	十一、（二）	4,495,128.02	11,155,360.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,297,910.25	5,539,108.80
合同资产		16,954,728.24	24,180,558.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,100.58	1,656,787.54
流动资产合计		88,675,936.95	130,901,623.85
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	十一、（三）	7,700,500.00	7,700,500.00
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		33,197,781.16	41,188,187.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,975,872.76	30,234,986.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,714,837.60	2,695,274.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,588,991.52	81,818,948.44
资产总计		141,264,928.47	212,720,572.29
流动负债：			
短期借款		11,995,457.28	5,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,387,614.56	75,855,748.57
预收款项		2,045,693.62	1,504,839.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,333,179.13	4,414,480.20
应交税费		1,205,011.34	87,679.48
其他应付款		13,564,040.08	39,157,197.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,395,997.95	18,207,554.98
其他流动负债		109,650.07	114,862.81
流动负债合计		91,036,644.03	145,332,363.50
非流动负债：			
长期借款		4,555,000.00	11,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		161,123.98	1,635,125.84
长期应付款		2,517,490.98	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,971,583.62	2,459,882.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,205,198.58	15,435,007.98
负债合计		100,241,842.61	160,767,371.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,608,800.00	32,608,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,698,973.39	14,698,973.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		487,886.79	487,886.79
一般风险准备			
未分配利润		-6,772,574.32	4,157,540.63
所有者权益（或股东权益）合计		41,023,085.86	51,953,200.81
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		141,264,928.47	212,720,572.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（二十八）	39,491,387.98	137,235,792.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（二十八）	43,640,349.78	114,793,691.17
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、（二十九）	186,121.74	862,974.43
销售费用	五、（三十）	400,941.60	906,832.72
管理费用	五、（三十一）	4,606,925.34	4,765,642.18
研发费用	五、（三十二）	980,568.22	7,277,730.03
财务费用	五、（三十三）	2,817,489.02	2,712,410.72
其中：利息费用		2,670,069.72	2,712,738.27
利息收入		13,232.32	13,751.02
加：其他收益	五、（三十四）	1,332,533.19	74,121.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-295,834.75	315,086.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			316,914.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-1,945,877.89	-2,893,103.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-3,569,711.00	-2,441,393.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,619,898.17	971,222.01
加：营业外收入		0	0.65
减：营业外支出		0	171,418.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,619,898.17	799,804.63
减：所得税费用	五、（三十八）	-2,726,992.94	-208,992.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,892,905.23	1,008,797.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,892,905.23	1,008,797.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,552,169.14	183,532.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,340,736.09	825,264.31

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,892,905.23	1,008,797.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,340,736.09	825,264.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,552,169.14	183,532.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.38	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵浩主管会计工作负责人：张杨会计机构负责人：张杨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、（四）	32,790,423.63	132,855,826.40
减：营业成本	十一、（四）	33,959,651.88	111,910,310.40
税金及附加		172,206.39	843,378.31
销售费用		400,941.60	825,287.32
管理费用		3,973,908.47	4,184,577.63
研发费用		980,568.22	7,277,730.03
财务费用		2,226,252.50	2,585,139.48
其中：利息费用		2,083,407.11	2,572,619.32
利息收入		12,253.78	12,520.16

加：其他收益		1,330,349.61	73,197.59
投资收益（损失以“-”号填列）		-13,032.50	315,086.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			316,914.28
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,372,603.18	-2,687,149.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,705,650.22	-2,331,267.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-753,935.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,437,976.82	599,269.31
加：营业外收入			
减：营业外支出			171,418.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,437,976.82	427,851.28
减：所得税费用		-1,507,861.87	-300,443.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,930,114.95	728,294.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-10,930,114.95	728,294.63
（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		-10,930,114.95	728,294.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,384,069.14	140,017,524.43
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		805,770.28	4,636.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	7,680,429.41	87,873.09
经营活动现金流入小计		65,870,268.83	140,110,034.30
购买商品、接受劳务支付的现金		43,086,433.19	94,865,226.76
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		6,672,908.35	10,016,094.71
支付的各项税费		1,655,442.05	7,698,290.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,845,183.10	13,402,937.37
经营活动现金流出小计		53,259,966.69	125,982,549.57
经营活动产生的现金流量净额		12,610,302.14	14,127,484.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,573,546.79
取得投资收益收到的现金			67,822.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,641,369.37

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,882,500.00	15,868,250.00
投资支付的现金			20,780,000.00
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		1,882,500.00	36,648,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,882,500.00	-15,006,880.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,500,000.00
取得借款收到的现金		32,513,200.00	26,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	13,634,254.20	
筹资活动现金流入小计		46,147,454.20	32,390,000.00
偿还债务支付的现金		28,963,963.88	10,937,213.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,716.29	197,841.99
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、（三十九）	24,192,611.47	24,885,891.28
筹资活动现金流出小计		54,374,291.64	36,020,946.55
筹资活动产生的现金流量净额		-8,226,837.44	-3,630,946.55
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		2,500,964.70	-4,510,342.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,280,049.60	5,790,392.05
六、期末现金及现金等价物余额		3,781,014.30	1,280,049.60

法定代表人：赵浩主管会计工作负责人：张杨会计机构负责人：张杨

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,818,624.14	134,073,447.37
收到的税费返还		307,471.15	
收到其他与经营活动有关的现金		9,384,175.67	9,222,879.73
经营活动现金流入小计		63,510,270.96	143,296,327.10
购买商品、接受劳务支付的现金		39,391,182.09	99,422,854.74
支付给职工以及为职工支付的现金		6,137,929.75	9,470,529.31
支付的各项税费		1,344,389.86	7,662,894.76

支付其他与经营活动有关的现金		5,629,143.16	6,490,287.22
经营活动现金流出小计		52,502,644.86	123,046,566.03
经营活动产生的现金流量净额		11,007,626.10	20,249,761.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,573,546.79
取得投资收益收到的现金			67,822.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,641,369.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,500.00	15,868,250.00
投资支付的现金			22,780,000.00
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		12,500.00	38,648,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,500.00	-17,006,880.63
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		24,350,000.00	22,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,745,905.20	
筹资活动现金流入小计		34,095,905.20	22,030,000.00
偿还债务支付的现金		21,349,542.72	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,004,525.39	141,771.25
支付其他与筹资活动有关的现金		23,242,611.47	20,357,891.28
筹资活动现金流出小计		45,596,679.58	29,199,662.53
筹资活动产生的现金流量净额		-11,500,774.38	-7,169,662.53
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		-505,648.28	-3,926,782.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,271,335.56	5,198,117.65
六、期末现金及现金等价物余额		765,687.28	1,271,335.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39				487,886.79	6,816,915.83	54,612,576.01	22,568,200.87	77,180,776.88
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	32,608,800.00				14,698,973.39				487,886.79	6,816,915.83	54,612,576.01	22,568,200.87	77,180,776.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-12,340,736.09	-12,340,736.09	-2,552,169.14	-14,892,905.23
(一) 综合收益总额										-12,340,736.09	-12,340,736.09	-2,552,169.14	-14,892,905.23
(二) 所有者投入													

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

收益												
5. 其他综合收益												
结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39			487,886.79	-5,523,820.26	42,271,839.92	20,016,031.73	62,287,871.65

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39				415,057.33	6,064,480.98	53,787,311.70	16,884,668.16	70,671,979.86
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	32,608,800.00				14,698,973.39				415,057.33	6,064,480.98	53,787,311.70	16,884,668.16	70,671,979.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									72,829.46	752,434.85	825,264.31	5,683,532.71	6,508,797.02
（一）综合收益总额										825,264.31	825,264.31	183,532.71	1,008,797.02
（二）所有者投入和减少资本												5,500,000.00	5,500,000.00
1．股东投入的普通股												5,500,000.00	5,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									72,829.46	-72,829.46			
1．提取盈余公积									72,829.46	-72,829.46			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39			487,886.79	6,816,915.83	54,612,576.01	22,568,200.87	77,180,776.88	

法定代表人：赵浩主管会计工作负责人：张杨会计机构负责人：张杨

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39				487,886.79		4,157,540.63	51,953,200.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	32,608,800.00				14,698,973.39				487,886.79		4,157,540.63	51,953,200.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-10,930,114.95	-10,930,114.95
(一) 综合收益总额											-10,930,114.95	-10,930,114.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39				487,886.79		-6,772,574.32	41,023,085.86

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39				415,057.33		3,502,075.46	51,224,906.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,608,800.00				14,698,973.39				415,057.33		3,502,075.46	51,224,906.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									72,829.46		655,465.17	728,294.63
（一）综合收益总额											728,294.63	728,294.63
（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								72,829.46		-72,829.46		
1. 提取盈余公积								72,829.46		-72,829.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	32,608,800.00				14,698,973.39				487,886.79		4,157,540.63	51,953,200.81

三、 财务报表附注

一、 企业的基本情况

安徽开云建设发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由罗峰、罗曼、黄润伍、罗新九共同出资设立，于 2015 年 12 月 31 日经合肥市蜀山区市场监督管理局核准登记，并于 2020 年 9 月 30 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 873505。公司统一社会信用代码：91340100MA2MRPR75F，法定代表人赵浩，公司注册资本 3260.88 万元，注册地址安徽合肥高新区望江西路 535 号云掌大厦 7 楼 708 室。

所属行业：土木工程建筑业

主要经营范围：地基与基础工程施工、建筑工程；市政工程；从事建筑机械、岩土工程领域内技术服务、开发、咨询；岩土工程设计；机械设备租赁；罐装运输（除专项许可）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要业务：地基与基础工程施工、建筑工程；市政工程；从事建筑机械、岩土工程领域内技术服务、开发、咨询；岩土工程设计；机械设备租赁；罐装运输（除专项许可）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比新增 2 户。

二、 财务报表的编制基础

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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有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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融

资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款组合 1：工程类业务

应收账款组合 2：关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：履约保证金、投标保证金。

其他应收款组合 2：关联方款项，此类应收款项历年没有发生坏账的情形。

其他应收款组合 3：除上述组合 1 和 2 之外的其他款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的其他应收款项计提坏账准备。

本公司对上述各组合计提坏账准备的方法如下：

组合 1、组合 2：不计提坏账准备。

组合 3：以其他应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款项预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(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。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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：机器设备、办公设备、运输设备、电子设备等；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（%）
电子设备	5	5	19.00
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	5	5	19.00

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 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
土地使用权	50	直线法
软件使用权	5	直线法
商标权	10	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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认方法：

本公司工程项目及设备租赁业务按照履约进度确认收入，即按照产出法确定提供服务的履约进度；废品收入按照所有权上的主要风险和报酬的转移时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，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。对于有明确的产出指标的服务

合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十九）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3. 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的

建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十) 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。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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 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，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。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更说明

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

2. 主要会计估计变更说明

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

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；应税收入按征收率计算并缴纳增值税	13%、9%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 外出经营预缴税率

税种	计税依据	预缴税率
增值税	按照开票金额预缴	3%、2%
城市维护建设税	按预缴增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按预缴增值税计缴	3%
地方教育费附加	按预缴增值税计缴	2%
企业所得税	按照开票金额（不含税）预缴	0.2%

(三) 重要税收优惠及批文

本公司全资子公司安徽耀登供应链服务有限公司享受的税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）和《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号）：2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,780,747.71	1,279,783.89
其他货币资金	266.59	265.71
合计	3,781,014.30	1,280,049.60

注：其他货币资金系证券账户的利息余额。

(二) 应收票据

1. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,300,000.00	
合计	9,300,000.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,969,199.04	72,240,288.52
1 至 2 年	13,066,575.80	10,782,401.73
2 至 3 年	8,099,126.78	6,201,947.37
3 至 4 年	5,776,759.81	2,581,691.69
4 至 5 年	2,496,361.57	
减：坏账准备	8,892,032.28	6,396,878.88
合计	54,515,990.72	85,409,450.43

2. 按坏账计提方法分类披露

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	63,408,023.00	100.00	8,892,032.28	14.02
其中：组合 1：工程类业务组合	63,408,023.00	100.00	8,892,032.28	14.02
合计	63,408,023.00	100.00	8,892,032.28	14.02

类别	期初余额			
	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	91,806,329.31	100.00	6,396,878.88	6.97
其中：组合 1：工程类业务组合	91,806,329.31	100.00	6,396,878.88	6.97
合计	91,806,329.31	100.00	6,396,878.88	6.97

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：工程类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备

1 年以内	33,969,199.04	3.00	1,019,075.97	72,240,288.52	3.00	2,167,208.65
1 至 2 年	13,066,575.80	10.00	1,306,657.58	10,782,401.73	10.00	1,078,240.17
2 至 3 年	8,099,126.78	30.00	2,429,738.03	6,201,947.37	30.00	1,860,584.21
3 至 4 年	5,776,759.81	50.00	2,888,379.91	2,581,691.69	50.00	1,290,845.85
4 至 5 年	2,496,361.57	50.00	1,248,180.79			
合计	63,408,023.00	14.02	8,892,032.28	91,806,329.31	6.97	6,396,878.88

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	6,396,878.88	2,495,153.40				8,892,032.28
合计	6,396,878.88	2,495,153.40				8,892,032.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,497,968.83 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 35.48%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,010,955.79 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,457,275.93	70.06	2,194,782.59	47.80
1 至 2 年	1,441,416.15	29.21	1,124,694.09	24.49
2 至 3 年	35,700.00	0.73	1,180,126.96	25.70
3 年以上			92,024.45	2.00
合计	4,934,392.08	100.00	4,591,628.09	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,812,747.28 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 36.74%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,654,251.36	12,336,473.36
减: 坏账准备	348,458.71	897,734.22
合计	8,305,792.65	11,438,739.14

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	1,071,955.73	4,308,570.00
项目备用金	119,087.53	1,845,291.51
往来款	4,190,847.34	814,793.55
投标保证金	696,500.00	751,700.00
履约保证金	1,748,032.71	4,229,792.00
押金	827,828.05	386,326.30
减：坏账准备	348,458.71	897,734.22
合计	8,305,792.65	11,438,739.14

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,411,027.22	7,049,448.10
1 至 2 年	2,070,956.88	2,635,955.26
2 至 3 年	292,567.26	2,336,150.00
3 至 4 年	678,200.00	113,420.00
4 至 5 年	50,000.00	201,500.00
5 年以上	151,500.00	
减：坏账准备	348,458.71	897,734.22
合计	8,305,792.65	11,438,739.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	897,734.22			897,734.22
本期计提	-549,275.51			-549,275.51
期末余额	348,458.71			348,458.71

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	897,734.22	-549,275.51				348,458.71

合计	897,734.22	-549,275.51				348,458.71
----	------------	-------------	--	--	--	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
中铁二局集团有限公司城通分公司	往来款	2,341,045.00	1 年以内	27.05	70,231.35
安徽中佑企业管理(集团)有限公司	往来款	761,106.15	1 至 2 年	8.79	76,110.62
中铁隧道股份有限公司	履约保证金	682,100.00	1 至 2 年	7.88	
中铁二局第四工程有限公司	履约保证金	500,000.00	3 至 4 年	5.78	
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	500,000.00	1 年以内	5.78	15,000.00
合计		4,784,251.15		55.28	161,341.97

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	16,297,910.25		16,297,910.25	5,539,108.80		5,539,108.80
合计	16,297,910.25		16,297,910.25	5,539,108.80		5,539,108.80

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程类业务	24,101,622.87	6,871,580.45	17,230,042.42	28,621,802.66	4,055,804.55	24,565,998.11
合计	24,101,622.87	6,871,580.45	17,230,042.42	28,621,802.66	4,055,804.55	24,565,998.11

2. 合同资产减值准备

(1) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
减值准备	4,055,804.55	2,815,775.90				6,871,580.45
合计	4,055,804.55	2,815,775.90				6,871,580.45

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	188,364.96	1,356,588.44
预缴所得税	83,257.07	301,692.10
合计	271,622.03	1,658,280.54

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,234,940.09	51,733,862.88
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	61,234,940.09	51,733,862.88

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,247,393.67	7,187,575.42	1,607,725.89	55,283.93	88,097,978.91
2. 本期增加金额	21,751,765.10	1,870,000.00		12,500.00	23,634,265.10
(1) 购置		1,870,000.00		12,500.00	1,882,500.00
(2) 使用权资产转入	18,897,935.10				18,897,935.10
(3) 其他	2,853,830.00				2,853,830.00
3. 本期减少金额	4,837,000.00				4,837,000.00
(1) 其他	4,837,000.00				4,837,000.00
4. 期末余额	96,162,158.77	9,057,575.42	1,607,725.89	67,783.93	106,895,244.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,823,823.94	5,004,606.21	1,486,920.28	48,765.60	36,364,116.03
2. 本期增加金额	8,883,872.55	1,590,538.21	43,630.00	7,382.03	10,525,422.79
(1) 计提	8,883,872.55	1,590,538.21	43,630.00	7,382.03	10,525,422.79
3. 本期减少金额	1,983,170.00				1,983,170.00
(1) 其他	1,983,170.00				1,983,170.00
4. 期末余额	36,724,526.49	6,595,144.42	1,530,550.28	56,147.63	44,906,368.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	753,935.10				753,935.10
(1) 计提	753,935.10				753,935.10
3. 本期减少金额					

4.期末余额	753,935.10				753,935.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,683,697.18	2,462,431.00	77,175.61	11,636.30	61,234,940.09
2. 期初账面价值	49,335,637.65	2,377,036.10	14,670.80	6,518.33	51,733,862.88

注：固定资产受限及担保情况详见五、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产和七、（四）关联方交易情况。

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	828,862.70	32,955,752.21	3,505,674.81	37,290,289.72
2. 本期增加金额	312,510.48			312,510.48
（1）本期新增	312,510.48			312,510.48
3. 本期减少金额	828,862.70	25,309,734.51		26,138,597.21
（1）合同到期减少	828,862.70			828,862.70
（2）转入固定资产		25,309,734.51		25,309,734.51
4. 期末余额	312,510.48	7,646,017.70	3,505,674.81	11,464,202.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	34,535.95	6,623,310.43	397,456.62	7,055,303.00
2. 本期增加金额	371,402.04	2,187,241.81	666,078.24	3,224,722.09
（1）计提	371,402.04	2,187,241.81	666,078.24	3,224,722.09
3. 本期减少金额	379,895.45	6,411,799.41		6,791,694.86
（1）合同到期减少	379,895.45			379,895.45
（2）转入固定资产		6,411,799.41		6,411,799.41
4. 期末余额	26,042.54	2,398,752.83	1,063,534.86	3,488,330.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	286,467.94	5,247,264.87	2,442,139.95	7,975,872.76
2. 期初账面价值	794,326.75	26,332,441.78	3,108,218.19	30,234,986.72

注：使用权资产受限及担保情况详见五、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产和七、（四）关联方交易情况。

（十一）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		期初余额	
	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：				
资产减值准备	4,028,017.86	16,112,071.44	2,837,604.41	11,350,417.65
小计	4,028,017.86	16,112,071.44	2,837,604.41	11,350,417.65
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	3,394,036.15	13,576,144.60	4,958,026.66	19,832,106.64
小计	3,394,036.15	13,576,144.60	4,958,026.66	19,832,106.64

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	6,734,236.12	6,180,000.00
担保借款		3,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
合计	15,734,236.12	9,180,000.00

注：1. 2022 年 9 月 27 日，公司与徽商银行合肥习友路支行签订了一份《借款合同》流借字第 102212022147 号，借款余额共计人民币 5,000,000.00 元。借款由安徽省科技融资担保有限公司提供保证。

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，安徽明威机械租赁有限公司与浙江网商银行股份有限公司签订了《借款合同》，借款余额共计人民币 368,151.06 元，该借款属于信用借款。

3. 2022 年 9 月 25 日，安徽明威机械租赁有限公司与中国工商银行股份有限公司合肥包河支行签订了一份短期借款合同，借款余额为人民币 900,000.00 元，该借款属于信用借款。

4. 截止 2022 年 12 月 31 日，公司微粒贷余额共计 2,995,457.28 元；安徽明威机械租赁有限公司微粒贷余额 2,470,627.78 元；借款均为信用借款。

5. 本公司抵押借款余额 4,000,000.00 元，贷款银行为肥西农商行，贷款以本公司财产设备进行抵押，抵押物的账面价值 7,982,904.77 元，同时由赵浩、罗曼和许锋提供担保，抵押物明细如下：

财产设备型号	设备原值	累计折旧/累计摊销	设备账面价值
双轮铣槽机 XTC80/85	14,967,859.83	6,984,955.06	7,982,904.77
合计	14,967,859.83	6,984,955.06	7,982,904.77

(十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,937,731.61	48,187,581.53
1 年以上	43,554,731.69	31,876,633.22
合计	60,492,463.30	80,064,214.75

(十五) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	871,555.30	223,870.35
1 年以上	1,274,138.32	1,280,969.40
合计	2,145,693.62	1,504,839.75

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,422,554.97	4,319,298.07	6,320,294.38	2,421,558.66
二、离职后福利-设定提存计划	67,600.58	244,465.44	250,925.63	61,140.39
三、辞退福利		80,000.00	80,000.00	
合计	4,490,155.55	4,643,763.51	6,651,220.01	2,482,699.05

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,355,496.52	3,764,331.15	5,845,152.88	2,274,674.79
二、职工福利费	32,076.00	288,313.47	302,113.47	18,276.00
三、社会保险费	32,406.00	110,852.92	104,169.03	39,089.89
其中：医疗保险费	21,932.07	103,183.21	96,697.47	28,417.81
工伤保险费	10,473.93	7,669.71	7,471.56	10,672.08
四、住房公积金	2,576.45	155,800.53	68,859.00	89,517.98
合计	4,422,554.97	4,319,298.07	6,320,294.38	2,421,558.66

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	65,400.13	236,846.18	243,117.28	59,129.03
2、失业保险费	2,200.45	7,619.26	7,808.35	2,011.36
合计	67,600.58	244,465.44	250,925.63	61,140.39

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,232,503.24	1,970,124.81
企业所得税	27,411.02	

个人所得税	47,551.32	69,239.66
水利基金	3,843.97	9,629.41
印花税	6,082.89	6,828.70
其他	9,267.04	6,538.25
合计	1,326,659.48	2,062,360.83

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,213,918.04	8,551,790.67
合计	5,213,918.04	8,551,790.67

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,109,671.98	7,752,927.29
预提费用及其他	104,246.06	798,863.38
合计	5,213,918.04	8,551,790.67

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,103,242.00	465,378.61
一年内到期的长期应付款	7,746,401.97	17,742,176.37
一年内到期的长期借款	3,780,000.00	
合计	12,629,643.97	18,207,554.98

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	109,650.07	114,862.81
合计	109,650.07	114,862.81

(二十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,555,000.00	11,340,000.00
合计	4,555,000.00	11,340,000.00

注：2021年12月22日，公司与浙商银行股份有限公司上海分行签订了一份《借款合同》（291101）浙商银借字（2021）第01001号，借款金额共计人民币11,340,000.00元，借款期限为36个月。截止2022

年 12 月 31 日借款余额为 8,335,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债为 3,780,000.00 元，以上借款担保方式为保证。

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,298,967.54	2,607,360.51
减：未确认融资费用	34,601.56	506,856.06
减：一年内到期的租赁负债	1,103,242.00	465,378.61
合计	161,123.98	1,635,122.58

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	13,685,740.24	307,443.27
减：未确认融资费用	896,738.54	-307,443.27
减：一年内到期的长期应付款	7,746,401.97	
合计	5,042,599.73	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	利润转增股本	小计	
罗曼	19,959,000.00						19,959,000.00

许锋	4,043,500.00					4,043,500.00
合肥博专并进股权投资合伙企业（有限合伙）	2,608,800.00					2,608,800.00
罗峰	2,282,600.00					2,282,600.00
罗一天	903,000.00					903,000.00
鲍尔	750,000.00					750,000.00
钱浩	600,000.00					600,000.00
凌盛红	600,000.00					600,000.00
黄润伍	561,900.00					561,900.00
陈龙	300,000.00					300,000.00
合计	32,608,800.00					32,608,800.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,698,973.39			14,698,973.39
合计	14,698,973.39			14,698,973.39

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	487,886.79			487,886.79
合计	487,886.79			487,886.79

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	6,816,915.83
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	6,816,915.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,340,736.09
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-5,523,820.26

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 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	27,613,919.51	31,291,671.51	128,948,649.15	110,332,317.15
二、其他业务小计	11,877,468.47	12,348,678.27	8,287,143.65	4,461,374.02
合计	39,491,387.98	43,640,349.78	137,235,792.80	114,793,691.17

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工程类销售	其他业务收入
在某一时段确认	27,613,919.51	

在某一时点确认		11,877,468.47
合计	27,613,919.51	11,877,468.47

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,391.36	399,983.77
教育费附加	31,882.00	176,506.75
地方教育费附加	21,254.66	117,670.69
水利基金	35,179.95	93,417.92
印花税	23,413.77	72,922.50
车船使用税		2,472.80
合计	186,121.74	862,974.43

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,719.80	461,262.44
业务招待费	29,493.00	250,993.40
差旅费	108,847.97	120,908.98
社会保险费	10,703.08	19,663.02
住房公积金	14,745.00	12,960.00
办公费	12,432.75	2,700.00
其他		38,344.88
合计	400,941.60	906,832.72

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,950,001.49	2,072,087.81
车辆使用费	105,847.07	654,379.47
折旧费	324,048.73	388,105.88
租赁费	471,134.24	382,870.03
差旅费	143,568.59	372,853.88
中介机构费用	620,697.43	240,441.44
社会保险费	190,432.81	170,779.93
其他	69,941.68	101,904.85
业务招待费	4,847.71	104,513.09
办公费	80,425.70	102,546.02
住房公积金	102,869.00	67,219.00
职工福利费	159,815.55	57,985.35
垃圾处理费	19,015.16	49,955.43
残疾人就业保障金	113,011.93	
其他	251,268.25	

合计	4,606,925.34	4,765,642.18
----	--------------	--------------

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	90,985.78	2,154,205.15
劳务费		1,881,989.78
工资、奖金、社保及公积金	733,936.34	1,043,102.59
燃料动力费	128,672.65	1,030,059.75
直接材料	26,973.45	973,087.66
其他		167,802.26
差旅费		27,482.84
合计	980,568.22	7,277,730.03

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,670,069.72	2,712,738.27
减：利息收入	13,232.32	13,751.02
手续费支出	14,651.62	13,423.47
担保费	146,000.00	
合计	2,817,489.02	2,712,410.72

(三十四) 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
失业保险基金		10,102.05	与收益相关
个税手续费返还		39,865.16	与收益相关
企业所得税退税	3,391.19	24,154.21	与收益相关
稳岗返还	17,584.39		与收益相关
水利基金退税	1,557.61		与收益相关
财政局补贴	310,000.00		与收益相关
新三板上市费补贴	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,332,533.19	74,121.42	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		316,914.28
应收款项融资贴现利息	-295,834.75	-69,650.78
交易性金融资产出售收益		67,822.58

合计	-295,834.75	315,086.08
----	-------------	------------

(三十六) 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	-2,495,153.40	-2,378,149.85
其他应收款信用减值损失	549,275.51	-514,953.75
合计	-1,945,877.89	-2,893,103.60

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,815,775.90	-2,441,393.44
固定资产减值准备	-753,935.10	
合计	-3,569,711.00	-2,441,393.44

(三十八) 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	27,411.02	196,353.77
递延所得税费用	-2,754,403.96	-405,346.16
合计	-2,726,992.94	-208,992.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-17,619,898.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,404,974.54
调整以前期间所得税的影响	6,567.95
额外可扣除费用的影响	-245,568.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,906,808.78
本年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	10,173.81
所得税费用	-2,726,992.94

(三十九) 现金流量表

1. 收到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
政府补助	1,332,533.19	74,121.42
财务费用中的利息收入	13,232.32	13,751.02

其他营业外收入（包括罚款收入等）		0.65
往来款项流入	6,334,663.90	
合计	7,680,429.41	87,873.09

2. 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
管理费用中有关现金支出	1,679,757.76	6,055,350.55
销售费用中有关现金支出	150,773.72	412,947.26
财务费用中有关现金支出	14,651.62	13,423.47
营业外支出中有关现金支出		171,418.03
往来款项净流出		6,749,798.06
合计	1,845,183.10	13,402,937.37

3. 收到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
收到长期应付款	13,634,254.20	
合计	13,634,254.20	

4. 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
偿还长期应付款	24,192,611.47	24,885,891.28
合计	24,192,611.47	24,885,891.28

(四十) 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	-14,892,905.23	1,008,797.02
加：信用减值损失	1,945,877.89	2,893,103.60
资产减值准备	3,569,711.00	2,441,393.44
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	10,525,422.79	9,110,648.44
使用权资产折旧	3,224,722.09	3,737,869.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,816,069.72	2,712,738.27
投资损失（收益以“－”号填列）		-384,736.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,190,413.45	-1,333,624.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,563,990.51	928,278.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,758,801.45	5,511,817.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	65,784,773.15	-21,917,815.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,850,163.86	9,419,016.14
经营活动产生的现金流量净额	12,610,302.14	14,127,484.73
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		
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	3,781,014.30	1,280,049.60
减：现金的期初余额	1,280,049.60	5,790,392.05
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	2,500,964.70	-4,510,342.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,781,014.30	1,280,049.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,780,747.71	1,279,783.89
可随时用于支付的其他货币资金	266.59	265.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,781,014.30	1,280,049.60

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,982,904.77	融资租赁
使用权资产	7,843,694.45	融资租赁
合计	15,826,599.22	

六、 在其他主体中的权益

(一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽明威机械租赁有限公司	安徽省合肥市蜀山区南二环路 3818 号	安徽省合肥市蜀山区南二环路 3818 号	机械租赁	34.57		设立
安徽耀登供应链服务有限公司	安徽省合肥市高新区科学大道 55 号综合楼 3-438	合肥市高新区望江西路云掌大厦 708 室	供应链管理 服务	100.00		设立
安徽乐禾地基基础工程有限公司	安徽省合肥市高新区望江西路 535 号云掌财经大厦 7 层	安徽省合肥市高新区望江西路 535 号云掌财经大厦 7 层	建设工程施工	100.00		设立

注①：根据《安徽明威机械租赁有限公司投资协议》、《股权转让协议》《公司章程》及股东会决议，明威机械的管理层均由公司委派；公司对子公司明威机械的认缴出资已全部到位；公司及一致行动人许锋共同持有明威机械 55.68%的股权，股东按照认缴出资额比例行使表决权，因此公司将明威机械纳入合并范围。

注②：截止 2022 年 12 月 31 日，公司对子公司安徽耀登供应链服务有限公司和安徽乐禾地基基础工程有限公司未实际出资。安徽耀登供应链服务有限公司注册资本 5,000,000.00 元人民币，实收资本 0.00 元人民币。安徽乐禾地基基础工程有限公司注册资本为 30,000,000.00 元人民币，实收资本 0.00 元人民币。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日，股东罗曼持有公司 19,959,000 股股份，持股比例为 61.21%；同时担任合肥博专并进企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，通过合肥博专并进企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 8.00%的股份，合计持股比例为 69.21%，系本公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许峰	董事及持有公司 12.40%股份的股东
赵浩	董事、总经理
罗峰	董事、副总经理及持有公司 7%股份的股东
韩健	监事会主席、职工代表监事
张杨	董事、财务负责人、董事会秘书
黄润伍、钱浩	监事
罗育文、罗新九	公司实际控制人罗曼的直系亲属
合肥市智德工贸有限责任公司	股东许峰持股 49%的企业

(四) 关联交易情况

1. 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
赵浩	安徽开云建设发展股份有限公司	4,000,000.00	2022 年 1 月 11 日	2025 年 1 月 11 日	否
罗曼	安徽开云建设发展股份有限公司	4,000,000.00	2022 年 1 月 11 日	2025 年 1 月 11 日	否
许峰	安徽开云建设发展股份有限公司	4,000,000.00	2022 年 1 月 11 日	2025 年 1 月 11 日	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,272,407.00	1,362,688.54

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	许峰	1,041,025.20	
其他应付款	罗曼	662,353.75	6,488,206.50
其他应付款	赵浩	894,610.50	179,098.27
其他应付款	钱浩	666,402.85	4,181.80
其他应付款	张杨	11,901.00	11,901.00
其他应付款	韩健		28,205.84
其他应付款	张晨		6,000.00
合计		3,276,293.30	6,717,593.41

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,202,622.72	68,359,284.41
1 至 2 年	12,196,690.23	10,591,182.73
2 至 3 年	7,907,907.78	5,348,296.74
3 至 4 年	4,923,109.18	2,581,691.69
4 至 5 年	2,496,361.57	
减：坏账准备	8,054,371.54	6,005,231.67
合计	46,672,319.94	80,875,223.90

2. 按坏账计提方法分类披露

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	54,726,691.48	100.00	8,054,371.54	14.72
其中：组合 1：工程类业务组合	52,610,562.48	96.00	8,054,371.54	14.72
组合 2：关联方	2,116,129.00	4.00		
合计	54,726,691.48	100.00	8,054,371.54	14.72

类别	期初余额			
	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	86,880,455.57	100.00	6,005,231.67	6.91
其中：组合 1：工程类业务组合	86,880,455.57	100.00	6,005,231.67	6.91
合计	86,880,455.57	100.00	6,005,231.67	6.91

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：工程类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	25,086,493.72	3.00	752,594.81	68,359,284.41	3.00	2,050,778.53
1 至 2 年	12,196,690.23	10.00	1,219,669.02	10,591,182.73	10.00	1,059,118.27
2 至 3 年	7,907,907.78	30.00	2,372,372.33	5,348,296.74	30.00	1,604,489.02
3 至 4 年	4,923,109.18	50.00	2,461,554.59	2,581,691.69	50.00	1,290,845.85
4 至 5 年	2,496,361.57	50.00	1,248,180.79			
合计	52,610,562.48	14.72	8,054,371.54	86,880,455.57	6.91	6,005,231.67

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	6,005,231.67	2,049,139.87				8,054,371.54
合计	6,005,231.67	2,049,139.87				8,054,371.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,215,842.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,844,989.24 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,703,840.62	12,040,609.96
减：坏账准备	208,712.60	885,249.29
合计	4,495,128.02	11,155,360.67

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款项	4,703,840.62	12,040,609.96
减：坏账准备	208,712.60	885,249.29
合计	4,495,128.02	11,155,360.67

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,512,173.98	6,805,142.20
1 至 2 年	2,070,956.88	2,584,397.76
2 至 3 年	241,009.76	2,336,150.00
3 至 4 年	678,200.00	113,420.00
4 至 5 年	50,000.00	201,500.00
5 年以上	151,500.00	
减：坏账准备	208,712.60	885,249.29
合计	4,495,128.02	11,155,360.67

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	885,249.29			885,249.29
本期计提	-676,536.69			-676,536.69
期末余额	208,712.60			208,712.60

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	885,249.29	-676,536.69				208,712.60
合计	885,249.29	-676,536.69				208,712.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
安徽中佑企业管理（集团）有限公司	往来款	761,106.15	1 至 2 年	16.18	76,110.62
中铁隧道股份有限公司	履约保证金	682,100.00	1 至 2 年	14.50	
中铁二局第四工程有限公司	履约保证金	500,000.00	3 至 4 年	10.63	

中铁二局第五工程有限公司	履约保证金	345,932.71	1 年以内	7.35	
安徽乐禾地基基础工程有限公司	往来款	243,775.28	1 年以内	5.18	
合计		2,532,914.14		53.85	144,421.70

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
安徽明威机械租赁有限公司	7,700,500.00		7,700,500.00	7,700,500.00		7,700,500.00
合计	7,700,500.00		7,700,500.00	7,700,500.00		7,700,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
安徽明威机械租赁有限公司	7,700,500.00			7,700,500.00		
合计	7,700,500.00			7,700,500.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 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
一、主营业务小计	22,833,115.41	29,946,747.68	128,948,649.15	110,332,317.15
二、其他业务小计	9,957,308.22	4,012,904.20	3,907,177.25	1,577,993.25
合计	32,790,423.63	33,959,651.88	132,855,826.40	111,910,310.40

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工程类销售	其他业务收入
在某一时段确认	22,833,115.41	
在某一时点确认		9,957,308.22
合计	22,833,115.41	9,957,308.22

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	1,332,533.19	
2. 所得税影响额	-333,133.30	
3. 少数股东影响额	-1,428.72	
合计	997,971.18	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	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	-25.48	1.52	-0.38	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.54	1.56	-0.41	0.03

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：

公司董事会办公室
