



智房科技

NEEQ: 836909

智房工业科技股份有限公司

(Intelligent House Technology Institute Co., Ltd)



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、公司负责人江忠良、主管会计工作负责人江忠良及会计机构负责人（会计主管人员）章丽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、嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）对智房工业科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度的财务报表进行了审计，并于2023年4月22日出具了保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关文件的要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

1、形成保留意见的基础

智房科技公司2023年度利润表中含丧失控制权前的原控股子公司浙江智房绿色建筑有限公司2022年度营业收入51,722,275.55元，2022年度营业成本57,647,365.73元，2022年度毛利率-11.46%；2023年度营业收入96,089,870.29元，2023年度营业成本84,169,732.12元，2023年度毛利率12.41%。因对浙江智房绿色建筑有限公司成本确认的时点性无法获取充分、适当的审计证据，我们无法判断智房科技公司合并利润表上年度及本年度确认的成本等相关科目的恰当性和合理性。

2、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二十九）所述，截止2023年12月31日未分配利润-75,420,723.27元，2023年度经营活动产生的现金流量净额-23,093,779.34元，2023年度扣除非经常性损益后净利润-2,362,633.73元，智房科技公司已在财务报表附注二、（二）中充分披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及智房科技公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。这些事项或情况，表明存在可能导致对智房科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会就非标准审计意见的说明

1、嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见，公司董事会予以理解。形成保留意见的基础为公司原控股子公司浙江智房绿色建筑有限公司（以下简称“智房绿建”）承揽的部分项目成本确认的时点性无法获得充分、适当的审计证据。主要原因是：近几年受新冠疫情影响，行业发展环境欠佳，使智房绿建面临工程回款不及时、回款周期长，工程项目垫付款项较多，原材料价格大幅上涨等不利事项；加之智房绿建自身市场拓展能力不足且原有客户项目相对萎缩，导致其新签合同数量减少。智房绿建承揽的工程项目因甲方审计结算工作严重滞后，结算价格与原材料上涨幅度存在差异，主合同无法及时签订等原因，进而导致部分大型工程项目的成本确认时点无法准确判断。报告期内，公司已于2023年11月30日出售智房绿建并丧失智房绿建的控制权，自该日起智房绿建不再纳入公司合并报表范围，公司未来将致力于钢结构建材的研发、生产和销售，利用技术附加值积极拓展市场，逐步降低对智房绿建公司的业务依赖，并尽快回收合并报表时期内智房绿建往来款项形成的应收账款。

2、公司拟采取的措施：（1）完善组织架构、规范运营管理。公司将进一步完善和调整组织架构

构设置，充分利用和发挥现代企业制度的管理作用，细分职责，完善职能，规范管理，健康运营。(2) 整合公司资源、优化产业布局。利用公司的资质、地域优势，积极拓展市场，降低客户集中度高的风险，扩大企业知名度，将自身发展融入国家战略、融入地方经济，以市场需求为导向，不断优化发展战略。(3) 加强催收应收账款的力度，提高应收账款的周转率。针对目前应收款项，公司已专门成立项目组委托专业律师加强对应收款项的回收催款力度，及时收回应收账款；并通过调整产业结构，增加经营活动现金流量，降低应收款项坏账风险。(4) 持续科技创新、促进产业升级。公司将通过长期资产处置等形式增加投资活动或筹资活动现金净流入，同时在现有研发成果和专利成果的基础上，加强与国内高等院校及科研机构的产学研用合作，加快集成装配式建筑领域的研发和成果转化的步伐，推动新材料的多方面应用。

三、公司董事会的意见

公司董事会认为：嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。公司董事会将积极采取措施，消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

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

不适用

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	116

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	浙江省桐乡市濮院镇宏苑南路 55 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司、智房科技	指	智房工业科技股份有限公司（原名智房科技股份有限公司）
有限公司	指	浙江江鑫钢网桁架有限公司、公司前身
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
本报告	指	智房工业科技股份有限公司 2023 年年度报告
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	嘉兴知联中佳会计师事务所(普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京君合(杭州)律师事务所
德清聚鑫	指	德清聚鑫投资合伙企业(有限合伙)
德清濮鑫	指	德清濮鑫投资合伙企业(有限合伙)
智房绿建	指	浙江智房绿色建筑有限公司
智房超市	指	浙江智房同盟超市有限公司
钢结构	指	用型钢或钢板制成基本构件，根据使用要求，通过焊接或螺栓连接等方法，按照一定规律组成的承重构件
建筑轻型钢结构	指	以彩钢板作为屋面和墙面，以薄壁型钢作为檩条和墙梁，以焊接或热轧“H”型截面作为梁柱，现场用螺栓或焊接拼接的门式钢架为主要结构的一种建筑，再配以零件、扣件、门窗等形成比较完善的建筑体系
建筑重型钢结构	指	10 层(含)或 24 米(含)以上采用全钢、钢框架—混凝土的建筑结构

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	智房工业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Intelligent Housing Technologies Institute Co., Ltd		
	-		
法定代表人	江忠良	成立时间	2019年5月31日
控股股东	控股股东为江忠良	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江忠良，一致行动人为德清聚鑫、德清濮鑫、朱春叶、江中红
行业（挂牌公司管理型行业分类）	工业-资本品-建筑与工程-建筑与工程		
主要产品与服务项目	各类装配式钢结构建筑及其附属设备设施的研发、生产、销售及安装		
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	智房科技	证券代码	836909
挂牌时间	2016年4月22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）	98,800,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张伟利	联系地址	桐乡市濮院镇宏苑南路55号
电话	0573-89383082	电子邮箱	1050017693@qq.com
传真	0573-89383098		
公司办公地址	桐乡市濮院镇宏苑南路55号	邮政编码	314501
公司网址	http://zhifang.cc/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330400687894652D		
注册地址	浙江省嘉兴市桐乡市濮院镇针织产业园区（桐乡濮院针织产业园区开发有限公司内101-112室）		
注册资本（元）	98,800,000	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

公司立足于钢结构制造行业的空间钢、建筑重型钢、建筑轻型钢等钢结构的研发、生产、销售与安装服务。根据公司的战略规划，公司致力于将自身打造成基于钢结构建筑体系的智能建筑制造商，依托于自身研发、生产、销售团队，整合上下游资源，根据客户的需求安排生产和销售。公司以直接销售和业务承包的方式，与业主、总承包商或者建筑施工企业等客户进行对接，为客户提供高质量的各种类型钢结构部件和钢结构建筑的安装施工服务，实现战略发展和价值提升。钢结构部件的研发和生产为公司目前的核心业务，公司以建筑建造方式和建筑环境的智能化为未来主要发展的方向。公司致力于在完善产品线、提升产品技术含量的同时，依靠并购、合资新建等方式，打造一条贯穿设计、总承包、部件生产、主体施工、机电工程、消防工程、智能化工程、装修、绿化到运营维护的一体化价值链，完成产业链一体化布局。通过产业链一体化经营，为客户提供从设计、生产、施工到管理维护的一体化解决方案。客户只需与公司一方对接，公司通过为客户提供整体交付服务（“交钥匙工程”），形成自身的核心竞争优势。

公司的核心技术来源于行业经验的技术积累和研发团队的自主创新，公司目前已经拥有了一整套完整的钢结构部件的设计开发、工艺加工、检测和试验的技术和能力，截至本报告期末，公司共拥有36项专利技术。此外，在经营上，公司严格执行ISO9001:2008认证标准，建立并采用了较为完善的研发、采购、生产和销售等内部制度体系，形成了自身内控管理优势。总而言之，高效务实的自主创新研发，扎实过硬的生产制造能力，快速有效的供应链布局，健康合理的销售网络构建，是公司一直高速发展，保持竞争优势的关键所在。

(一) 采购模式

公司原材料的采购主要采用询价方式，通过比较质量、价格和服务等多方面因素来选定供应商，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库，并且公司进行持续的供应商管理。为了保持原材料以及生产过程中所需配件的采购价格的稳定，公司往往采取以项目为导向，与库存相结合的方式管理采购，具体采购数量依据施工项目的进展情况及实际需求来制定采购计划，并在低价季选择性地积累一定库存。公司结合多年管理经验，制定了《供应商管理办法》，对供应商实施统一管理。从供方证件齐备性、产品质量、生产能力、服务信誉和价格水平等多个方面进行综合评定，从而选择更加优质的供应商，以保证产品原材料的质量和合理的价格水平。

(二) 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。钢结构制造业的行业性质和市场特点决定了公司生产和销售需以下游客户为导向，根据客户需求不同，可分为工程施工业务和钢构件制造业务。工程施工业务需要根据项目实际需要，由公司业务团队结合设计、生产和施工等专业人员，为客户定制产品或解决方案。钢构件制造业务主要根据客户提供的图纸和要求进行生产，待产品检测合格后交付客户验收确认，并以此作为获取收入的来源。

(三) 销售模式

公司主要采取直接销售和业务承包两种销售模式。直接销售是指公司在接到客户订单后，根据客户需求或者客户所提供的图纸来生产产品，检测合格后交付；业务承包是指公司承包建筑工程，利用自行生产的产品，依托工程施工团队进行安装施工，工程完工后由客户进行验收。公司承接工程主要通过投标（自业主直接承包）和业务分包（由总承包商分包）。

(四) 研发模式

公司采取项目管理和跨部门团队合作两种方式，将研发纳入企业营运管理的核心组成部分。根据企业及行业的需求状况，公司主要在以下两个方面开展研究工作：（1）工厂化生产，现场集成装配房屋，以钢结构骨架为主要方向，以经济、快速和舒适为主要宗旨，逐渐扩大国内市场占有比率，并积极向国际市场迈进。（2）集成装配式房屋配套的楼板、外墙板、内墙板和屋面板等产品的研发工作，要求抗裂、经济、环保和装配切割简单，这不但可以满足本公司集成装配式房屋的需求，而且可以为其他建筑商提供板材成品。

（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	公司自 2013 年起被认定为国家高新技术企业至今，并于 2016 年被认定为浙江省科技型中小企业

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	120,969,505.91	61,350,262.04	97.18%
毛利率%	22.53%	-7.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	989,039.82	-25,992,931.05	103.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,362,633.73	-26,033,674.18	90.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.81%	-52.42%	-
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）	-6.71%	-52.50%	-
基本每股收益	0.01	-0.26	103.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,659,369.32	154,548,165.60	-26.46%
负债总计	77,945,207.16	119,801,843.90	-34.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,714,162.16	34,746,321.70	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.35	2.86%
资产负债率%（母公司）	68.92%	50.26%	-
资产负债率%（合并）	68.58%	77.52%	-
流动比率	1.37	0.86	-
利息保障倍数	1.33	-7.96	-
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	-23,093,779.34	53,968.69	-42,891.07%

应收账款周转率	1.50	0.92	-
存货周转率	15.19	16.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.46%	-11.42%	-
营业收入增长率%	97.18%	-22.68%	-
净利润增长率%	103.81%	24.06%	-

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	595,246.44	0.52%	2,014,071.37	1.30%	-70.45%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	42,843,342.81	37.69%	51,800,611.54	33.52%	-17.29%
应收款项融资	3,352,023.23	2.95%	514,900.00	0.33%	551.00%
预付账款	12,618,887.21	11.10%	5,556,326.84	3.60%	127.11%
其他应收款	102,881.68	0.09%	1,176,735.23	0.76%	-91.26%
合同资产	608,558.77	0.54%	36,210,774.65	23.43%	-98.32%
其他流动资产	11,041.54	0.01%	37,441.84	0.02%	-70.51%
其他权益工具投资	606,064.00	0.53%	254,263.36	0.16%	138.36%
其他非流动资产	260,516.60	0.23%	0.00	0.00%	100.00%
短期借款	30,450,000.00	26.79%	32,450,000.00	21.00%	-6.16%
应付账款	7,647,232.17	6.73%	21,271,430.19	13.76%	-64.05%
预收款项	82,010.58	0.07%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	0.00	0.00%	4,831,598.99	3.13%	-100.00%
应付职工薪酬	110,162.59	0.10%	302,859.66	0.20%	-63.63%
应交税费	5,388,190.66	4.74%	11,081,646.79	7.17%	-51.38%
其他应付款	1,387,094.78	1.22%	29,236,200.40	18.92%	-95.26%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	20,000,000.00	12.94%	-100.00%
其他流动负债	3,352,023.23	2.95%	628,107.87	0.41%	433.67%
长期借款	29,528,493.15	25.98%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额595,246.44元与上年期末2,014,071.37元相较减少70.45%，主要原因系公司下半年度承接巨石涟水239#玻纤生产基地（合同暂定价6000万元）及恒石新材园一期二期（合同暂定价6500万元）两个大型建设项目，资金使用率较高所致，本期末货币资金余额处于正常水平。

应收账款本期期末金额42,843,342.81元与上年期末51,800,611.54元相较减少17.29%，主要原因系本期内公司加大收款力度，1-3年账龄的应收款项收回所致。

应收款项融资本期期末金额3,352,023.23元与上年期末514,900.00元相较增加551.00%，主要原因

系报告期内承接大型项目收到承兑汇票贴现所致，系正常经营性波动。

预付账款本期期末金额12,618,887.21元与上年期末5,556,326.84元相较增加127.11%，主要原因系大型建设项目原材料采购发生额较大，供应商发票跨期所致。

其他应收款本期期末金额102,881.68元与上年期末1,176,735.23元相较减少91.26%，主要原因系报告期内收回老项目质保金所致，系正常经营性波动。

合同资产本期期末金额608,558.77元与上年期末36,210,774.65元相较减少98.32%，主要原因系报告期内智房绿建不再纳入合并范围所致，智房绿建承接的建设工程项目形成的合同资产已出表，与母公司的往来款项已转为母公司应收账款。

其他流动资产本期期末金额11,041.54元与上年期末37,441.84元相较减少70.51%，主要原因系报告期内项目受区域及政策影响，预缴企业所得税减少所致。

其他权益工具投资本期期末金额606,064.00元与上年期末254,263.36元相较增加138.36%，主要原因系报告期内公司对参股子公司投资行为导致的权益变动。

其他非流动资产本期期末金额260,516.60元与上年期末0.00元相较增加100.00%，主要原因系报告期内预付办公室装修款所致。

短期借款本期期末金额30,450,000.00元与上年期末32,450,000.00元相较减少6.16%，主要原因系报告期内公司偿还短期贷款所致。

应付账款本期期末金额7,647,232.17元与上年期末21,271,430.19元相较减少64.05%，主要原因系报告期内公司建设项目材料与劳务费支付时点差异所致，系正常经营性波动。

预收款项本期期末金额82,010.58元与上年期末0.00元相较增加100.00%，主要原因系报告期内公司部分办公场所对外出租预收房租所致，系正常经营性波动。

合同负债本期期末金额0.00元与上年期末4,831,598.99元相较减少100.00%，主要原因系报告期内智房绿建不再纳入合并范围所致，公司的供应商期末不存在确认合同负债的情形。

应付职工薪酬本期期末金额110,162.59元与上年期末302,859.66元相较减少63.63%、应交税费本期期末金额5,388,190.66元与上年期末11,081,646.79元相较减少51.38%，其他应付款本期期末金额1,387,094.78元与上年期末29,236,200.40元相较减少95.26%，主要原因均系报告期内智房绿建不再纳入合并范围所致。

一年内到期的非流动负债本期期末金额 0.00 元与上年期末 20,000,000.00 元相较减少 100.00%，长期借款本期期末金额 29,528,493.15 元与上年期末 0.00 元相较增加 100.00%，主要原因系公司贷款结构变动所致，系正常经营性波动。

其他流动负债本期期末金额 3,352,023.23 元与上年期末 628,107.87 元相较增加 433.67%，主要原因系待转销项税额及贴现承兑未到期金额变动所致，系正常经营性波动。

(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	120,969,505.91	-	61,350,262.04	-	97.18%
营业成本	93,711,704.49	77.47%	65,847,687.77	107.33%	42.32%
毛利率%	22.53%	-	-7.33%	-	-

税金及附加	1,169,326.62	0.97%	798,258.25	1.30%	46.48%
管理费用	8,456,999.17	6.99%	8,283,649.42	13.50%	2.09%
研发费用	2,468,731.94	2.04%	2,153,725.41	3.51%	14.63%
财务费用	3,165,007.35	2.62%	2,509,135.65	4.09%	26.14%
其他收益	410,030.57	0.34%	52,772.37	0.09%	676.98%
投资收益	3,785,882.57	3.13%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	-11,727,652.08	-9.69%	-13,461,942.37	-21.94%	12.88%
资产减值损失	-2,633,269.22	-2.18%	9,713,008.47	15.83%	-127.11%
资产处置收益	149,672.98	0.12%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	1,982,401.16	1.64%	-21,938,355.99	-35.76%	-109.04%
营业外收入	412,922.60	0.34%	3,759.03	0.01%	10,884.82%
营业外支出	1,406,283.94	1.16%	5,309.89	0.01%	26,384.24%
净利润	989,039.82	0.82%	-21,939,906.85	-35.76%	-104.51%

项目重大变动原因:

报告期内营业收入及营业成本本期内分别增加 97.18%及 42.32%，主要原因系报告期内尤其是下半年度公司承接巨石涟水 239#玻纤生产基地（合同暂定价 6000 万元）及恒石新材园一期二期（合同暂定价 6500 万元）两个大型建设项目所致，系正常经营性波动。营业成本较营业收入上涨幅度较小，主要原因为大型建设项目需要备料，发生材料成本的时点及预收工程款项金额差异所致，系正常经营性波动。

报告期内毛利率为 22.53%，主要原因系临近报告期末公司承接的恒石新材园建设项目为大跨度的网架空间钢结构，技术难度高导致单项目毛利率高，同时公司取得技术服务费收入，导致本期毛利率处于行业内较高水平；因公司往期部分项目的收入与成本确认比例未完全匹配，同时由于甲方原因导致主合同尚未签订而直接成本已经发生的情形，导致上期毛利率出现负值。

报告期内税金及附加较上期增加 46.48%，主要原因系自用与出租的房产比例变动导致房产税及土地使用税增加所致，系正常经营性波动。

管理费用、研发费用、财务费用等期间费用本期金额较上年同期均出现增长，主要原因系本期内公司业务量大幅增长，业务招待费增加导致管理费用增长，研发人员薪酬增加导致研发费用增长，利息支出增加导致财务费用增长，均系正常经营性波动。

报告期内其他收益 410,030.57 元较去年同期增长 676.98%，主要原因系研发投入形成的进项税加计扣除增加所致，属于计入当期损益的政府补助。

报告期内投资收益 3,785,882.57 元较去年同期增长，主要原因系出售智房绿建形成长期股权投资的处置收益所致。

报告期内信用减值损失较去年同期减少 12.88%，主要原因系报告期内大额长账龄应收账款合理调整暂估收入所致。

报告期内资产减值损失较去年同期增加 127.11%，主要原因系去年存在往期工程与甲方结算完成导致合同资产变动所致，本期合同资产减值损失处于正常水平。

报告期内资产处置收益较去年同期有所增加，主要原因系报告期内处置公司车辆所致。

营业外收入本期金额 412,922.60 元与上期相较大幅增加，主要原因系审计调整长期挂账无需支付的款项所致。

营业外支出本期金额 1,406,283.94 元与上期相较大幅增加，主要原因系公司与鸿翔建设东方特钢项目的和解赔款所致。

营业利润本期金额 1,982,401.16 元、净利润本期金额 989,039.82 元与上期相较均大幅增加且扭亏为盈，主要原因系报告期内公司业务量增长、毛利率恢复正常水平且智房绿建出表所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,208,176.83	59,339,605.04	102.58%
其他业务收入	761,329.08	2,010,657.00	-62.14%
主营业务成本	93,312,909.57	64,122,901.41	45.52%
其他业务成本	398,794.92	1,724,786.36	-76.88%

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比
销售及工程收入	113,038,365.48	93,301,588.82	17.46%	90.49%	45.50%	334.05%
技术服务费	7,169,811.35	11,320.75	99.84%	100.00%	100.00%	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司销售及工程收入上涨，主要原因为本期内新承接的业务增长所致。

报告期内公司技术服务收入上涨，主要原因系技术服务主要包括设计深化及专项技术攻关的工作，上期由于疫情和宏观经济影响，无单项技术服务所致，本期技术服务收入金额与占主营业务收入比例均处于正常水平。

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	巨匠建设集团股份有限公司	45,540,253.42	37.65%	否
2	浙江华智服饰股份有限公司	18,153,963.27	15.01%	是
3	平阳海晟环保资源再生有限公司	14,788,238.24	12.22%	否
4	浙江正大新材料科技股份有限公司	13,431,471.51	11.10%	否
5	舟山市明迪荣威汽车销售服务有限公司	7,155,963.30	5.92%	否
	合计	99,069,889.74	81.90%	-

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	安徽鸿翔建材有限公司	10,618,123.90	12.27%	否
2	桐乡聚业钢结构股份有限公司	6,439,313.28	7.44%	否
3	江苏中环钢结构工程有限公司	3,909,355.06	4.52%	否
4	桐乡市智秀钢结构有限公司	3,443,159.08	3.98%	否
5	上海宝悦建材有限公司	2,348,903.76	2.71%	否
合计		26,758,855.08	30.92%	-

(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	-23,093,779.34	53,968.69	-42,891.07%
投资活动产生的现金流量净额	15,575,084.49	-995,529.82	1,664.50%
筹资活动产生的现金流量净额	6,099,562.23	-23,051.15	26,560.99%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为-23,093,779.34 元与上期 53,968.69 元相较大幅减少且转为负数，主要原因系本期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致，工程类业务体量增加的同时成本发生额增加，但由于合同收款节点未到，会出现短期的项目经营性垫资，导致经营活动产生的现金净流入减少，系正常经营性波动。

投资活动产生的现金流量净额本期为 15,575,084.49 元与上期-995,529.82 元相较大幅增加且转为正数，主要原因系本期内公司处置子公司产生大额投资活动现金净流入所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 6,099,562.23 元与上期-23,051.15 元相较大幅增加且转为正数，主要原因系本期内贷款增加且贷款结构变化所致，系正常经营性波动。

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
浙江智房绿色建筑有限公司	控股子公司	钢结构工程	50,000,000	85,003,183.93	12,715,117.43	96,089,870.29	483,093.91
浙江智房同盟超市有限公司	控股子公司	建材销售	10,000,000	13,443,636.15	3,365,362.22	0.00	-49,624.43

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南通智房新材科技有限公司	钢构件制造基地	公司主要产品的协作生产商
嘉兴智房门窗有限公司	门窗产销与安装	公司工程项目的配套服务商
嘉兴市智莱商贸有限公司	线上承接小户型定制业务	公司主营业务的线上运营

(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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人江忠良直接持有公司超过 50%的股权，并作为德清聚鑫、德清濮鑫的执行事务合伙人，间接持有公司 20.24%股份的表决权。虽然公司已制定一整套制度来完善内部控制和管理结构，但实际控制人仍有可能利用其控制地位对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。
2、营业收入波动的风险	公司报告期内营业收入主要来源于钢结构产品的生产、销售、安装和技术服务，涉及钢结构厂房、办公楼、住宅等领域，与建筑行业密切相关。公司未来发展战略将重心从传统钢结构产品逐步向智能房屋一体化方向转移，由于目前我国智能房屋产业处于产业的形成及发展期，市场规模较大，预期利润可观。公司有望依托现有的技术优势，实现经营规模及利润的不断增长。若未来公司智能房屋一体化战略未能顺利推进，将会对公司的经营发展和盈利能力产生一定影响。
3、销售区域集中的风险	公司目前销售区域主要集中在江浙沪皖等华东地区。公司在该地区经营多年，已同该地区一些客户建立了良好的合作关系，具有一定的品牌优势。公司未来将围绕华北、东北、华东、华中、华南、西南、西北进行钢结构与智能房屋业务布局，拓展全国市场，逐步改善销售区域相对集中的现状。若公司未能成功开拓其他区域市场，将会对本公司未来发展产生一定影响。
4、应收账款余额较大的风险	2023年12月31日和2022年12月31日，合并报表范围内公司应收账款、应收票据及合同资产合计余额分别为

	<p>43,451,901.58 元和 88,011,386.19 元，占资产总额的比例分别为 38.23%和 56.94%，应收账款余额较大。公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，选择与经认可且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，降低款项不能及时收回的风险。但随着公司产销规模扩大，应收账款的总额将会逐步增加，可能导致公司面临应收账款坏账的风险和资产周转效率下降的风险。</p>
5、主要原材料钢材价格波动的风险	<p>公司主要原材料为建筑钢结构用材，主要包括热轧卷、低合金板、彩钢板等。钢材的价格能否保持稳定，对公司的生产经营及盈利水平有重要的影响。近年来国家去产能和碳中和政策的实施，以及受到国际情势的影响，钢材整体价格呈现上升趋势。报告期内，公司原材料的采购价格与钢材市场总体价格趋势保持一致。若未来钢材市场价格出现大幅波动，将对企业的盈利能力产生一定的影响。</p>
6、税务风险	<p>公司 2022 年度第四次被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，相应的企业所得税率为 15%。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低税收优惠对公司净利润的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

二、 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

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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	浙江智房绿色建筑有限公司	20,000,000	0	10,000,000	2023年10月10日	2024年10月9日	一般	否	已事后补充履行
2	浙江智房同盟超市有限公司	20,000,000	0	10,000,000	2023年11月23日	2024年11月22日	一般	是	已事后补充履行
合计	-	40,000,000	0	20,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项系公司受益的行为，且该等担保贷款已实际全部用于公司工程项目的材料采购或作为财务资助以往来款项形式回流公司，对公司日常经营不存在重大影响，不会对公司造成财务风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	40,000,000.00	20,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	22,142,918.92	2,142,918.92
公司为报告期内出表公司提供担保	20,000,000.00	10,000,000.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内公司对全资子公司智房超市担保贷款 10,000,000 元及对原全资子公司智房绿建（报告期内出表）担保贷款 10,000,000 元，上述担保事项系公司经营需要，用于报告期内承接的巨石涟水 239#玻纤生产基地（合同暂定价 6000 万元）及恒石新材园一期二期（合同暂定价 6500 万元）两

个大型建设项目的资金周转与补流之用。公司已于第三届董事会第十八次会议补充审议上述担保事项，并提交 2023 年年度股东大会审议。

上述担保事项系公司受益的行为，且该等担保贷款已实际全部用于上述两个项目的材料采购或作为财务资助以往来款项形式回流公司，上述项目的后续节点款项足以清偿该等担保贷款，同时项目经理与公司已签订个人连带经济责任的承诺，对公司日常经营不存在重大影响，不会对公司造成财务风险。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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	5,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	23,160,531.82
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	80,000,000.00	35,110,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	1,000.00	1,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述日常性关联交易已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，详见公司在股转系统披露的第三届董事会第十次会议决议公告（2023-001）、2022 年年度股东大会决议公告（2023-013）、关于预计 2023 年度日常性关联交易的公告（2023-005）。

购买原材料、燃料、动力、接受劳务预计金额为 5,000,000.00 元，报告期内未发生经审议的关联方采购。

销售产品或提供劳务预计金额为 40,000,000.00 元，报告期内发生额为 23,160,531.82 元，未超出预计金额。

其他关联交易主要为控股股东、实际控制人江忠良为公司及其控股子公司提供财务资助，包括无息借款 30,000,000.00 元及无偿担保 5,000,000.00 元，以及江中红为公司及其控股子公司提供财务资助，包括无息借款 10,000,000.00 元及无偿担保 5,000,000.00 元，公司及其控股子公司接受华智服饰提供的建设工程低息借款预计发生金额为 30,000,000.00 元。

报告期内为公司提供无息借款发生额为江忠良 26,710,000.00 元，未超出预计金额；为公司提供无偿担保发生额为江忠良 3,000,000.00 元，江忠良之妻朱春叶 5,400,000.00 元，江忠良未超出预计金额，朱春叶提供的无偿担保超出预计范围，系公司纯受益行为免于按照关联交易规定审议，其余均未超出预计金额。

报告期内公司向江忠良出售控股子公司浙江新濮商服饰有限公司，公司未实缴出资，转让金额 1,000.00 元，已经第三届董事会第十三次会议审议通过。

报告期内公司向原全资子公司（报告期内出表）浙江智房绿色建筑有限公司提供贷款担保 10,000,000.00 元，向全资子公司浙江智房同盟超市有限公司提供贷款担保 10,000,000.00 元。上述担保事项系公司经营需要，用于报告期内承接的巨石涟水 239#玻纤生产基地（合同暂定价 6000 万元）及恒石新材园一期二期（合同暂定价 6500 万元）两个大型建设项目的资金周转与补流之用。公司已于第三届董事会第十八次会议补充审议上述担保事项，并提交 2023 年年度股东大会审议。该等担保事项系公司受益的行为，且该等担保贷款已实际全部用于上述两个项目的材料采购或作为财务资助以往来款项形式回流公司，上述项目的后续节点款项足以清偿该等担保贷款，同时项目经理与公司已签订个人连带经济责任的承诺，对公司日常经营不存在重大影响，不会对公司造成财务风险。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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

单位：元

临时公告索引	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
2023-019	出售资产	浙江智房绿色建筑有限公司	16,500,000 元	否	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：

报告期内公司根据经营发展需要，向非关联方出售全资子公司浙江智房绿色建筑有限公司全部股权，交易对价 1650 万元，交易完成后公司不再持有智房绿建股权，智房绿建不再纳入合并报表范围。本次交易不构成重大资产重组，亦不构成关联交易，并经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司在股转系统披露的出售资产的公告（2023-019）、第三届董事会第十二次会议决议公告（2023-020）、2023 年第一次临时股东大会决议公告（2023-022）。

公司设立标的公司智房绿建的初衷是为公司的核心业务，即新型钢结构集成装配式建筑与建材的销售与服务开拓市场，承接建筑工程并推广公司的高新技术产品与服务。近年来受到宏观经济的影响，钢铁工业供给侧改革去产能和三年新冠疫情使得智房绿建的建筑工程板块经营受到极大影响，并产生连续大幅亏损，对公司的现金流和利润积累产生较大压力。本次交易公司出售智房绿建，剥离建筑工程业务板块，是公司基于未来发展战略的需要，将有助于公司进一步优化资产及资源的配置，更好地发展公司的核心业务，符合公司长远规划及发展，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金

流量产生重大不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
全体原始股东	2016年4月22日	2019年4月22日	挂牌	限售承诺	股份自愿锁定	已履行完毕
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	限售承诺	按规定限售持有股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	其他承诺	为公司员工依法缴纳五险一金	正在履行中
实际控制人或控股股东及董监高	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东及董监高	2016年4月22日	-	挂牌	资金占用承诺	减少或避免关联交易及资金占用	正在履行中
嘉兴海都钢结构建材有限公司	2015年9月24日	2016年4月22日	挂牌	限期注销承诺	限期注销嘉兴海都	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	307.69	0.00%	供电保证金
土地使用权	无形资产	抵押	40,397,008.71	35.11%	土地使用权抵押借款
房屋	固定资产	抵押	3,858,007.24	3.35%	房屋抵押借款
总计	-	-	44,255,323.64	38.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系公司经营需要，对公司日常经营不存在重大影响。

第四节 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	51,467,749	52.09%	0	51,467,749	52.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,224,416	15.41%	0	15,224,416	15.41%	
	董事、监事、高管	553,000	0.56%	0	553,000	0.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,332,251	47.91%	0	47,332,251	47.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,673,251	46.23%	0	45,673,251	46.23%	
	董事、监事、高管	1,659,000	1.68%	0	1,659,000	1.68%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		98,800,000	-	0	98,800,000	-	
普通股股东人数							27

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江忠良	60,897,667	0	60,897,667	61.64%	45,673,251	15,224,416	0	0
2	德清濮鑫投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	10.12%	0	10,000,000	0	0
3	德清聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	10.12%	0	10,000,000	0	0
4	五洋建设集团股份有限公司有限	3,500,000	0	3,500,000	3.54%	0	3,500,000	0	3,500,000

	公司								
5	朱春叶	2,101,000	0	2,101,000	2.13%	0	2,101,000	0	0
6	江中红	2,049,000	0	2,049,000	2.07%	512,250	1,536,750	0	0
7	吕平	1,999,000	0	1,999,000	2.02%	0	1,999,000	0	0
8	王光辉	1,500,000	0	1,500,000	1.52%	0	1,500,000	0	0
9	北京祥和融创投资基金管理有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.52%	0	1,500,000	0	0
10	杨金红	1,000,000	0	1,000,000	1.01%	0	1,000,000	0	1,000,000
	合计	94,546,667	0	94,546,667	95.69%	46,185,501	48,361,166	0	4,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人江忠良，与公司股东朱春叶为夫妻关系，与江中红为兄妹关系；同时江忠良为德清聚鑫和德清濮鑫的执行事务合伙人，江中红为德清聚鑫的有限合伙人；朱春叶为德清濮鑫的有限合伙人及北京祥和融创投资基金管理有限公司的实际控制人。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，江忠良一直为公司第一大股东（包括江鑫钢网），报告期末持有公司 61.6373% 的股份，并作为德清聚鑫、德清濮鑫的执行事务合伙人，间接持有公司 20.2429% 股份的表决权，且一直担任公司（包括江鑫钢网）执行董事/董事长。江忠良通过其持股数量（包括其控制的德清聚鑫、德清濮鑫所持股份的表决权）、所任职位对公司财务、人事、经营决策等重大事项具有控制力。

江忠良先生，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于北京航空航天大学土木工程专业，博士毕业于瑞士维多利亚大学，DBA 工商管理专业。1996 年 1 月至 2009 年 4 月，任中国核工业第二二建设有限公司项目经理；2009 年 5 月至 2013 年 10 月，任浙江江鑫钢网桁架有限公司执行董事；2013 年 10 月至今任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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				
江忠良	董事长	男	1974年4月	2020年8月11日	2023年8月11日	60,897,667	0	60,897,667	61.64%
江中红	董事、总经理	女	1980年3月	2020年8月11日	2023年8月11日	2,049,000	0	2,049,000	2.07%
马徐超	董事	男	1986年11月	2020年8月11日	2023年8月11日	0	0	0	0.00%
张伟利	董事	男	1971年1月	2020年8月11日	2023年8月11日	163,000	0	163,000	0.17%
李道来	董事	男	1990年2月	2020年8月11日	2023年8月11日	0	0	0	0.00%
江中元	监事会主席	男	1981年12月	2020年8月11日	2023年8月11日	0	0	0	0.00%
江中华	监事	女	1978年1月	2020年8月11日	2023年8月11日	0	0	0	0.00%
李龙	职工代表监事	男	1988年8月	2020年8月11日	2023年8月11日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人江忠良与公司董事、总经理江中红为兄妹关系，与公司监事江中华为兄妹关系，与公司监事会主席江中元为堂兄弟关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
李龙	职工代表监事	离任	项目经理	个人原因
马徐超	董事、财务总监、董秘	离任	董事	公司内部工作调动

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

(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
管理人员	11	0	0	11
生产人员	17	0	0	17
销售人员	7	0	0	7
技术人员	27	0	0	27
财务人员	4	0	0	4
员工总计	66	0	0	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	16	16
专科	20	20
专科以下	28	28
员工总计	66	66

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

公司通过社会招聘、校企合作及应届毕业生招聘等多渠道吸引符合公司发展的实用性人才。依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。

公司人才培养以贴近职工需求、贴近岗位职责、贴近行业发展为特点，做实企业人才培养工作。为此，开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工程。公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，努力实现企业和员工共同成长。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司现行的股东大会、董事会、监事会议事规则及其他规范制度系根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定制定，符合相关法律、行政法规和规范性文件的规定。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件要求规范运作，切实维护全体股东利益。公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并履行《董事会议事规则》。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。同时，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和《公司章程》规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定发出，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能按规定发出通知。各次监事会均由监事会主席召集，会议能按规定发出通知。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一） 业务分开情况

公司主营业务是从事钢结构、压型钢板、建筑模块、预制构件、铝合金门窗、塑钢门窗的研发、设计及其安装服务；房屋建筑工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；建筑智能化工程设计与施工；计算机信息系统集成；电子工程专业承包；建筑幕墙工程设计与施工；建筑装修工程设计与施工；消防设施工程设计与施工；机电设备安装工程专业承包；起重设备安装工程专业承包；园林仿古建筑工程专业承包；桥梁工程专业承包；无损检测工程专业承包；建筑防水工程专业承包；防腐保温工程专业承包。钢网架、

钢桁架、彩钢夹芯板、钢门窗的制造及其安装服务、自产产品的销售；智能房屋一体化技术的研发和设计；新型建材、集成房屋的研发、设计及其安装服务。自设立以来公司的主营业务未发生重大变化。

公司具有独立的采购、研发、销售与服务体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。目前公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方在报告期内也不存在显失公允的关联交易。

（二）资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，相关资产权属的变更和转移手续业已办理完毕。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。

公司目前业务和生产经营必需的土地、专利、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在法律纠纷或潜在纠纷以及其他争议，不存在与股东共用的情况。

报告期内，公司资金存在被关联方占用的情形，系股权转让形成，经催收已于本报告披露之日前支付。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。报告期内，公司与全体正式职工签订了劳动合同，并为全部员工外全部人员缴纳五险（养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、医疗保险费）。报告期内，公司未给全体员工缴纳住房公积金，截至 2023 年 12 月 31 日，住房公积金缴纳 9 人。为充分保证公司员工权益，公司实际控制人江忠良出具承诺，“本人将督促智房科技依法为员工缴纳社会保险、住房公积金；如果智房科技所在地社会保险、住房公积金主管部门因社保、公积金事宜对智房科技进行处罚或要求补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代智房科技支付，并承担相关费用。”

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

（五）机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

关于会计核算体系：报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	知联中佳审字【2024】0478号			
审计机构名称	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	浙江省嘉兴市东升东路211号东升大楼1幢701-703室-18			
审计报告日期	2024年4月22日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	雷庆国 1年	窦晓丹 1年	不适用 0年	不适用 0年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	17			

审计报告

智房工业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了智房工业科技股份有限公司（以下简称智房科技公司）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相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了智房科技公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

智房科技公司2023年度利润表中含丧失控制权前的原控股子公司浙江智房绿色建筑有限公司2022年度营业收入51,722,275.55元，2022年度营业成本57,647,365.73元，2022年度毛利率-11.46%；2023年度营业收入96,089,870.29元，2023年度营业成本84,169,732.12元，2023年度毛利率12.41%。因对浙江智房绿色建筑有限公司成本

确认的时点性无法获取充分、适当的审计证据，我们无法判断智房科技公司合并利润表上年度及本年度确认的成本等相关科目的恰当性和合理性。

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，我们独立于智房科技公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）持续经营能力评价所述，截止 2023 年 12 月 31 日未分配利润-75,420,723.27 元，2023 年度经营活动产生的现金流量净额-23,093,779.34 元，2023 年度扣除非经常性损益后净利润-2,362,633.73 元，智房科技公司已在财务报表附注二、（二）中充分披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及智房科技公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。这些事项或情况，表明存在可能导致对智房科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

智房科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就保留事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与保留事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、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，管理层负责评估智房科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智房科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

智房科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督智房科技公司的财务报告过程。

六、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对智房科技公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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智房科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

(6) 就智房科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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(包括我们在审计时识别的值得关注的内部控制缺陷)进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

报告日期：2024年04月22日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	595,246.44	2,014,071.37
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		0.00	0.00
应收账款	五、2	42,843,342.81	51,800,611.54
应收款项融资	五、3	3,352,023.23	514,900.00
预付款项	五、4	12,618,887.21	5,556,326.84
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、5	102,881.68	1,176,735.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,177,754.55	6,163,938.61
合同资产	五、7	608,558.77	36,210,774.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	11,041.54	37,441.84
流动资产合计		66,309,736.23	103,474,800.08
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	五、9	606,064.00	254,263.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	41,449,431.57	45,237,542.35
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、11	3,858,007.24	3,966,692.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,175,613.68	1,614,866.89
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13	260,516.60	0.00
非流动资产合计		47,349,633.09	51,073,365.52
资产总计		113,659,369.32	154,548,165.60
流动负债：			
短期借款	五、15	30,450,000.00	32,450,000.00
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、16	7,647,232.17	21,271,430.19
预收款项	五、17	82,010.58	0.00

合同负债	五、18	0.00	4,831,598.99
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、19	110,162.59	302,859.66
应交税费	五、20	5,388,190.66	11,081,646.79
其他应付款	五、21	1,387,094.78	29,236,200.40
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、22	0.00	20,000,000.00
其他流动负债	五、23	3,352,023.23	628,107.87
流动负债合计		48,416,714.01	119,801,843.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	29,528,493.15	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,528,493.15	0.00
负债合计		77,945,207.16	119,801,843.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	98,800,000	98,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	13,416,815.31	13,416,815.31
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-1,541,160.69	-2,105,913.76
专项储备			
盈余公积	五、28	459,230.81	459,230.81
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-75,420,723.27	-75,823,810.66

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,714,162.16	34,746,321.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,714,162.16	34,746,321.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,659,369.32	154,548,165.60

法定代表人：江忠良

主管会计工作负责人：江忠良

会计机构负责人：章丽

（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
流动资产：			
货币资金		575,956.17	1,026,444.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	42,843,342.81	29,670,277.77
应收款项融资		3,352,023.23	300,000.00
预付款项		10,618,887.21	3,578,151.20
其他应收款	十一、2	102,881.68	171,965.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,177,754.55	6,163,938.61
合同资产		608,558.77	687,794.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,815.12	10,815.12
流动资产合计		64,290,219.54	41,609,387.51
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、3	3,416,000.00	53,416,000.00
其他权益工具投资		606,064.00	254,263.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,449,431.57	44,930,074.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		3,858,007.24	3,966,692.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,175,613.68	1,614,866.89
递延所得税资产			
其他非流动资产		260,516.60	0.00
非流动资产合计		50,765,633.09	104,181,897.89
资产总计		115,055,852.63	145,791,285.40
流动负债：			
短期借款		20,450,000.00	20,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,647,232.17	9,207,740.57
预收款项		82,010.58	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		110,162.59	101,940.16
应交税费		5,388,190.66	6,286,889.07
其他应付款		12,732,940.31	13,716,647.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		0.00	3,108,634.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	20,000,000.00
其他流动负债		3,352,023.23	404,122.47
流动负债合计		49,762,559.54	73,275,973.87
非流动负债：			
长期借款		29,528,493.15	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,528,493.15	0.00
负债合计		79,291,052.69	73,275,973.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		98,800,000.00	98,800,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,416,815.31	13,416,815.31
减：库存股			
其他综合收益		-1,541,160.69	-2,105,913.76
专项储备			
盈余公积		459,230.81	459,230.81
一般风险准备			
未分配利润		-75,370,085.49	-38,054,820.83
所有者权益（或股东权益）合计		35,764,799.94	72,515,311.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		115,055,852.63	145,791,285.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		120,969,505.91	61,350,262.04
其中：营业收入	五、30	120,969,505.91	61,350,262.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,971,769.57	79,592,456.50
其中：营业成本	五、30	93,711,704.49	65,847,687.77
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、31	1,169,326.62	798,258.25
销售费用			
管理费用	五、32	8,456,999.17	8,283,649.42
研发费用	五、33	2,468,731.94	2,153,725.41
财务费用	五、34	3,165,007.35	2,509,135.65
其中：利息费用		3,001,533.98	2,449,586.49
利息收入		17,216.32	13,184.45
加：其他收益	五、35	410,030.57	52,772.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	3,785,882.57	0.00
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、37	-11,727,652.08	-13,461,942.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,633,269.22	9,713,008.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	149,672.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,982,401.16	-21,938,355.99
加：营业外收入	五、40	412,922.60	3,759.03
减：营业外支出	五、41	1,406,283.94	5,309.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		989,039.82	-21,939,906.85
减：所得税费用	五、42	0.00	4,053,024.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		989,039.82	-25,992,931.05
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）		989,039.82	-25,992,931.05
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		989,039.82	-25,992,931.05
六、其他综合收益的税后净额		-21,199.36	-1,847,050.35
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,199.36	-1,847,050.35
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,199.36	-1,847,050.35
（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		-21,199.36	-1,847,050.35
（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		967,840.46	-27,839,981.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		967,840.46	-27,839,981.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.26

法定代表人：江忠良 主管会计工作负责人：江忠良 会计机构负责人：章丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	67,362,164.01	34,211,172.84
减：营业成本	十一、4	52,024,500.76	32,437,289.27
税金及附加		1,086,583.06	647,324.35
销售费用			
管理费用		4,544,832.57	4,989,752.10
研发费用		2,468,731.94	2,153,725.41
财务费用		2,445,960.42	1,808,112.87
其中：利息费用		2,457,545.12	1,444,252.06
利息收入		15,250.22	251,567.93
加：其他收益		409,479.34	27,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-33,499,000.00	0.00
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）		-7,409,509.32	-8,760,045.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-202,685.26	5,177,535.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,672.98	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,760,487.00	-11,380,541.21
加：营业外收入		412,922.60	280.00
减：营业外支出		1,381,747.83	4,010.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,729,312.23	-11,384,271.26
减：所得税费用		0.00	4,053,024.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,729,312.23	-15,437,295.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,729,312.23	-15,437,295.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额		-21,199.36	-1,847,050.35
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,199.36	-1,847,050.35
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		-21,199.36	-1,847,050.35
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		-36,750,511.59	-17,284,345.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		87,902,523.64	86,871,408.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	259,918.87	10,492,329.14
经营活动现金流入小计		88,162,442.51	97,363,737.41
购买商品、接受劳务支付的现金		98,034,999.33	85,151,641.21
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		3,830,922.50	3,918,317.21
支付的各项税费		3,519,890.66	3,834,380.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	5,870,409.36	4,405,429.90
经营活动现金流出小计		111,256,221.85	97,309,768.72
经营活动产生的现金流量净额		-23,093,779.34	53,968.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,011,968.25	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,248,968.25	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,883.76	940,529.82
投资支付的现金		373,000.00	55,000.00
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		673,883.76	995,529.82
投资活动产生的现金流量净额		15,575,084.49	-995,529.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,850,000.00	26,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	26,710,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		116,560,000.00	26,450,000.00
偿还债务支付的现金		70,350,000.00	23,990,388.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,973,040.83	2,458,400.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	37,137,396.94	24,261.84
筹资活动现金流出小计		110,460,437.77	26,473,051.15
筹资活动产生的现金流量净额		6,099,562.23	-23,051.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,419,132.62	-964,612.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,014,071.37	2,978,683.65

六、期末现金及现金等价物余额		594,938.75	2,014,071.37
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：江忠良 主管会计工作负责人：江忠良 会计机构负责人：章丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		52,090,079.04	41,079,775.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,105,196.80	5,488,220.06
经营活动现金流入小计		60,195,275.84	46,567,995.48
购买商品、接受劳务支付的现金		67,376,002.82	43,848,964.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,202,544.60	1,220,174.09
支付的各项税费		2,902,352.01	2,199,314.64
支付其他与经营活动有关的现金		4,339,237.02	2,954,612.34
经营活动现金流出小计		75,820,136.45	50,223,065.57
经营活动产生的现金流量净额		-15,624,860.61	-3,655,070.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,500,000.00	0.00
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		237,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,737,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,883.76	940,529.82
投资支付的现金		373,000.00	55,000.00
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		673,883.76	995,529.82
投资活动产生的现金流量净额		16,063,116.24	-995,529.82
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		65,850,000.00	20,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,810,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		87,660,000.00	20,450,000.00
偿还债务支付的现金		56,350,000.00	15,800,161.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,429,051.97	1,807,808.04

支付其他与筹资活动有关的现金		29,770,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		88,549,051.97	17,607,969.84
筹资活动产生的现金流量净额		-889,051.97	2,842,030.16
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		-450,796.34	-1,808,569.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,026,444.82	2,835,014.57
六、期末现金及现金等价物余额		575,648.48	1,026,444.82

(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	98,800,000.00				13,416,815.31		-2,105,913.76		459,230.81		-75,823,810.66		34,746,321.70
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	98,800,000.00				13,416,815.31		-2,105,913.76		459,230.81		-75,823,810.66		34,746,321.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00						564,753.07				403,087.39		967,840.46
（一）综合收益总额							-21,199.36				989,039.82		967,840.46
（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						585,952.43				-585,952.43		
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						585,952.43				-585,952.43		
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	98,800,000.00				13,416,815.31	-1,541,160.69	459,230.81		-75,420,723.27		35,714,162.16	

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	98,800,000.00				13,416,815.31		-258,863.41		459,230.81		-49,830,879.61		62,586,303.10
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	98,800,000.00				13,416,815.31		-258,863.41		459,230.81		-49,830,879.61		62,586,303.10
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-1,847,050.35				-25,992,931.05		- 27,839,981.40
（一）综合收益总额							-1,847,050.35				-25,992,931.05		- 27,839,981.40
（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	98,800,000.00			13,416,815.31		-2,105,913.76	459,230.81	-75,823,810.66				34,746,321.70	

法定代表人：江忠良

主管会计工作负责人：江忠良

会计机构负责人：章丽

(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	98,800,000.00				13,416,815.31		-2,105,913.76		459,230.81		-38,054,820.83	72,515,311.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,800,000.00				13,416,815.31		-2,105,913.76		459,230.81		-38,054,820.83	72,515,311.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							564,753.07		0.00		-37,315,264.66	-36,750,511.59
(一) 综合收益总额							-21,199.36				-36,729,312.23	-36,750,511.59
(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						585,952.43					-585,952.43	
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						585,952.43					-585,952.43	
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	98,800,000.00				13,416,815.31		-1,541,160.69		459,230.81		-75,370,085.49	35,764,799.94

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	98,800,000.00				13,416,815.31		-258,863.41		459,230.81		-22,617,525.37	89,799,657.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,800,000.00				13,416,815.31		-258,863.41		459,230.81		-22,617,525.37	89,799,657.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,847,050.35				-15,437,295.46	-17,284,345.81
(一) 综合收益总额							-1,847,050.35				-15,437,295.46	-17,284,345.81
(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	98,800,000.00				13,416,815.31		-2,105,913.76		459,230.81		-38,054,820.83	72,515,311.53

智房工业科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

智房工业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在浙江江鑫钢网桁架有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由江忠良、德清聚鑫投资合伙企业(有限合伙)、德清濮鑫投资合伙企业(有限合伙)、五洋建设集团股份有限公司、朱春叶等自然人及法人作为发起人, 股本总额为 9,880.00 万股(每股人民币 1 元)。公司现持有统一社会信用代码为 91330400687894652D 的营业执照。

公司注册地址: 浙江省桐乡濮院针织产业园区(桐乡濮院针织产业园区开发建设有限公司内 101-112 室)。

本公司经营范围为: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 新型建筑材料制造(不含危险化学品); 金属结构制造; 砼结构构件制造; 门窗制造加工; 新材料技术研发; 金属制品研发; 物联网技术研发; 资源再生利用技术研发; 新兴能源技术研发; 在线能源监测技术研发; 家用电器研发; 工程和技术研究和试验发展; 软件开发; 工业设计服务; 信息系统集成服务; 人工智能行业应用系统集成服务; 建筑材料销售; 金属制品销售; 砼结构构件销售; 家用电器销售; 智能家庭消费设备销售; 物业管理; 园区管理服务; 非居住房地产租赁(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)。

本公司最终控制人为江忠良。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

本公司将浙江智房同盟超市有限公司纳入本期合并财务报表范围, 详见本附注七“在其他主体中的权益”之说明。本公司本年合并范围与上年相比减少 2 户。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司在 2023 年 12 月 31 日未分配利润-75,420,723.27 元，2023 年度经营活动产生的现金流量净额-23,093,779.34 元，2023 年度扣除非经常性损益后净利润-2,362,633.73 元，表明存在可能导致对智房科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司持续经营能力，公司根据目前实际经营情况，采取以下相应改善措施：

(1) 加强应收账款催收力度，提高应收账款的周转率。针对目前应收款项，公司已专门成立项目组委托专业律师加强对应收款项的回收催款力度，及时收回应收账款；并通过调整项目结构，增加经营活动现金流量，降低应收款项坏账风险。

(2) 持续科技创新、促进产业升级。公司将在现有研发成果和专利成果的基础上，加强与国内高等院校及科研机构的产学研用合作，加快集成装配式建筑领域的研发和成果转化的步伐，推动新材料的多方面应用；并在新技术新产品应用推广的基础上，逐步提升产品附加值和主营业务的利润水平。

(3) 完善组织架构、规范运营管理。公司将进一步完善和调整组织架构设置，充分利用和发挥现代企业制度的管理作用，细分职责，完善职能，规范管理，健康运营。

(4) 整合公司资源、优化产业布局。利用公司的资质、地域优势，积极拓展市场，降低客户集中度高的风险，扩大企业知名度，将自身发展融入国家战略、融入地方经济，以市场需求为导向，不断优化发展战略。

经评价，管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，本公司财务报表采用持续经营之基准编制是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回金额	1,500,000.00

项目	重要性标准
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	450,000.00

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 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。

(十) 金融工具

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动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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》规范的交易形成且包含重大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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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——合并范围内往来	合并范围内关联方	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，合并范围内关联方应收款具有可控性，预期不存在信用损失。

2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货的盘存制度为永续盘存制。企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成；企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的

权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。

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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。外购的版权使用费在合同约定使用期间内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬是指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。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。

(二十一) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

本公司营业收入主要为钢结构业务收入、技术服务收入，主要业务收入的确认方法如下：

(1) 钢结构业务收入

公司提供的钢结构制作及（或）建造业务其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。根据已经完成的工程量占总工程量确定履约进度，并按履约进度确认收入。

(2) 技术服务收入

公司在将设计优化成果转移给客户,并得到客户的签字确认或客户未签字确认但设计优化成果已运用到项目施工现场的,确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,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;如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度,则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本,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。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本,确认为合同取得成本,对于摊销期限不超过一年的合同取得成本,在其发生时计入当期损益;对于摊销期限在一年以上的合同取得成本,在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,本公司对超出的部分计提减值准备,确认为资产减值损失。资产负债表日,根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年,以减去相关减值准备后的净额,列示为存货或其他非流动资产;对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本,以减去相关减值准备后的净额,列示为其他非流动资产。

(二十二) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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,以购建或以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

(1) 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。

(2) 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。

(二十三) 合同资产、合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》中“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”

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，其中“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”内容自2023年1月1日起施行执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	15%、25%

2、 税收优惠及批文

2022年12月24日，智房工业科技股份有限公司取得编号为GR202233003654的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，有效期限为3年(2022年12月24日至2025年12月24日)。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“年末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本年”指2023年度，“上年”指2022年度。

1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	857.43	857.43

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	594,081.32	2,013,213.94
其他货币资金	307.69	-
合计	595,246.44	2,014,071.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司款项总额	-	-

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	43,311,610.92	8,853,792.25
1 至 2 年	633,565.80	22,935,193.69
2 至 3 年	3,817,702.39	21,513,549.21
3 至 4 年	11,539,279.67	11,897,038.11
4 至 5 年	644,112.85	8,699,155.47
5 年以上	16,929,440.05	10,565,868.32
小计	76,875,711.68	84,464,597.05
减：坏账准备	34,032,368.87	32,663,985.51
合计	42,843,342.81	51,800,611.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,179,229.79	34.05	26,179,229.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	50,696,481.89	65.95	7,853,139.08	15.49	42,843,342.81
其中：账龄组合	50,696,481.89	100.00	7,853,139.08	15.49	42,843,342.81
合计	76,875,711.68	100.00	34,032,368.87		42,843,342.81

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,345,213.05	8.70	7,345,213.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,119,384.00	91.30	25,318,772.46	32.83	51,800,611.54
其中：账龄组合	77,119,384.00	100.00	25,318,772.46	32.83	51,800,611.54
合计	84,464,597.05	100.00	32,663,985.51		51,800,611.54

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中恒建设集团有限公司	15,184,052.54	15,184,052.54	100.00	预计无法收回
五洋建设集团股份有限公司	7,345,213.05	7,345,213.05	100.00	预计无法收回
浙江大经建设集团股份有限公司	2,105,105.00	2,105,105.00	100.00	预计无法收回
浙江中南绿建科技集团有限公司	1,544,859.20	1,544,859.20	100.00	预计无法收回
合计	26,179,229.79	26,179,229.79	—	—

(续上表)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
五洋建设集团股份有限公司	7,345,213.05	7,345,213.05	100.00	预计无法收回
合计	7,345,213.05	7,345,213.05	—	—

②于2023年12月31日，按账龄组合提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,311,610.92	2,165,580.55	5.00	8,853,792.25	442,689.62	5.00
1-2年	433,565.80	43,356.58	10.00	22,935,193.69	2,293,519.37	10.00
2-3年	585,762.37	175,728.71	30.00	21,513,549.21	6,454,064.76	30.00
3-4年	1,536,493.98	768,246.99	50.00	11,897,038.11	5,948,519.06	50.00
4-5年	644,112.85	515,290.28	80.00	8,699,155.47	6,959,324.38	80.00
5年以上	4,184,935.97	4,184,935.97	100.00	3,220,655.27	3,220,655.27	100.00
合计	50,696,481.89	7,853,139.08		77,119,384.00	25,318,772.46	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	32,663,985.51	18,059,347.38	6,591,879.12	-	-10,099,084.90	34,032,368.87
合计	32,663,985.51	18,059,347.38	6,591,879.12	-	-10,099,084.90	34,032,368.87

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因
中国建筑第八工程局有限公司	6,591,879.12	已收回
合计	6,591,879.12	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江智房绿色建筑有限公司	41,977,332.71	2,098,866.64	54.60

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中恒建设集团有限公司	15,184,052.54	15,184,052.54	19.75
五洋建设集团股份有限公司	7,345,213.05	7,345,213.05	9.55
浙江大经建设集团股份有限公司	2,105,105.00	2,105,105.00	2.74
浙江中南绿建科技集团有限公司	1,544,859.20	1,544,859.20	2.01
合计	68,156,562.50	28,278,096.43	88.66

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	3,352,023.23	514,900.00
合计	3,352,023.23	514,900.00

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	269,318.95	3,352,023.23
商业承兑汇票	-	-
合计	269,318.95	3,352,023.23

(4) 应收款项融资减值准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例 (%)	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,352,023.23	-	-	514,900.00	-	-
其中：						
银行承兑汇票	3,352,023.23	-	-	514,900.00	-	-

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例(%)	计提减值准备的基础	减值准备	计提比例(%)
合计	3,352,023.23	-		514,900.00	-	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,628,957.40	92.15	2,517,581.21	45.31
1至2年	165,991.87	1.32	1,187,317.66	21.37
2至3年	168,102.97	1.33	1,269,477.65	22.85
3年以上	655,834.97	5.20	581,950.32	10.47
合计	12,618,887.21	100.00	5,556,326.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏中环钢结构工程有限公司	2,879,894.10	22.82
上海宝悦建材有限公司	2,371,271.00	18.79
浙江铭凯集成房屋股份有限公司	1,437,813.65	11.39
桐乡市智秀钢结构有限公司	722,692.00	5.73
桐乡聚业钢结构股份有限公司	700,000.00	5.55
合计	8,111,670.75	64.28

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	102,881.68	1,176,735.23
合计	102,881.68	1,176,735.23

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	69,990.50	371,852.10
1 至 2 年	28,740.17	516,374.78
2 至 3 年	6,483.66	353,491.35
3 至 4 年	3,491.35	93,391.75
4 至 5 年	21,201.63	322,993.11
5 年以上	3,658,016.97	3,557,778.41
小计	3,787,924.28	5,215,881.50
减：坏账准备	3,685,042.60	4,039,146.27
合计	102,881.68	1,176,735.23

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
借款	1,304,000.00	1,304,000.00
保证金	2,247,778.84	3,268,278.84
关联方往来	52,796.40	32,796.40
代扣代缴款	53,243.91	234,628.58
非关联方往来	65,000.00	160,500.00
其他	65,105.13	215,677.68
小计	3,787,924.28	5,215,881.50
减：坏账准备	3,685,042.60	4,039,146.27
合计	102,881.68	1,176,735.23

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,787,924.28	100.00	3,685,042.60	97.28	102,881.68
其中：账龄组合	3,787,924.28	100.00	3,685,042.60	97.28	102,881.68

合计	3,787,924.28	100.00	3,685,042.60	97.28	102,881.68
----	--------------	--------	--------------	-------	------------

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,215,881.50	100.00	4,039,146.27	77.44	1,176,735.23
其中：账龄组合	5,215,881.50	100.00	4,039,146.27	77.44	1,176,735.23
合计	5,215,881.50	100.00	4,039,146.27	77.44	1,176,735.23

④坏账准备的变动情况

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)	
2022年12月31日余额	1,510,946.27		2,528,200.00	4,039,146.27
2022年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	260,183.82	-	-	260,183.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-614,287.49	-	-	-614,287.49
2023年12月31日余额	1,156,842.60	-	2,528,200.00	3,685,042.60

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
长兴天畅建设工程有限公司	借款	1,304,000.00	5年以上	34.43	1,304,000.00
五洋建设集团股份有限公司	保证金	1,224,200.00	5年以上	32.32	1,224,200.00
中保基业(北京)品牌管理有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	13.20	500,000.00
浙江中南绿建科技集团有限公司	保证金	173,000.00	5年以上	4.57	173,000.00
中元建设集团股份有限公司桐乡办事处	保证金	100,000.00	5年以上	2.64	100,000.00
合计		3,301,200.00		87.16	3,301,200.00

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	434,086.05	-	434,086.05	-	-	-
库存商品	2,122,404.45	-	2,122,404.45	6,163,938.61	-	6,163,938.61
发出商品	3,621,264.05	-	3,621,264.05	-	-	-
合计	6,177,754.55	-	6,177,754.55	6,163,938.61	-	6,163,938.61

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	1,106,013.23	497,454.46	608,558.77	40,624,303.30	4,413,528.65	36,210,774.65
合计	1,106,013.23	497,454.46	608,558.77	40,624,303.30	4,413,528.65	36,210,774.65

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,106,013.23	100.00	497,454.46	44.98	608,558.77
合计	1,106,013.23	100.00	497,454.46	44.98	608,558.77

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	40,624,303.30	100.00	4,413,528.65	10.86	36,210,774.65
合计	40,624,303.30	100.00	4,413,528.65	10.86	36,210,774.65

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
已完工未结算工程	4,413,528.65	2,633,269.22	-	-	-6,549,343.41	497,454.46

项目	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年12 月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合计	4,413,528.65	2,633,269.22	-	-	-6,549,343.41	497,454.46

其中，本期减值准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的合同资产情况

无。

8. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴企业所得税	-	24,270.52
个人所得税	10,815.12	10,815.12
增值税	226.42	280.00
印花税	-	2,076.20
合计	11,041.54	37,441.84

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022年12 月31日	本期增减变动				2023年12 月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利 得或损失	其他	
南通智房新材科技有限公司	-	-	-	-	-	-
嘉兴智房门窗有限公司	53,057.87	-	-	-	-	53,057.87
嘉兴市智莱商贸有限公司	164,659.80	-	-	25,340.20	-	190,000.00
智房家电（嘉兴）有限公司	36,545.69	223,000.00	-	-46,539.56	-	213,006.13

项 目	2022年12月31日	本期增减变动				2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得或损失	其他	
嘉兴市智房智家设计有限公司	-	150,000.00	-	-	-	150,000.00
合计	254,263.36	373,000.00	-	-21,199.36	-	606,064.00

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得或损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南通智房新材料科技有限公司	-	-1,339,224.69	非交易性权益工具投资
嘉兴智房门窗有限公司	-	-136,942.13	非交易性权益工具投资
嘉兴市智莱商贸有限公司	-	-	非交易性权益工具投资
智房家电(嘉兴)有限公司	-	-64,993.87	非交易性权益工具投资
嘉兴市智房智家设计有限公司	-	-	非交易性权益工具投资
合计	-	-1,541,160.69	

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认的原因	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
浙江智房泰居科技有限公司	已注销	-	585,952.43
合计	—	-	585,952.43

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	41,449,431.57	45,237,542.35
固定资产清理	-	-

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	41,449,431.57	45,237,542.35

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2022 年 12 月 31 日	63,665,592.04	5,668,348.79	1,095,594.14	4,023,827.27	74,453,362.24
2. 本期增加金额	-	-	5,752.21	-	5,752.21
(1) 购置	-	-	5,752.21	-	5,752.21
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	20,419.75	2,231,318.12	2,251,737.87
(1) 处置或报废	-	-	-	1,201,230.59	1,201,230.59
(2) 处置子公司减少	-	-	20,419.75	1,030,087.53	1,050,507.28
4. 2023 年 12 月 31 日	63,665,592.04	5,668,348.79	1,080,926.60	1,792,509.15	72,207,376.58
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	20,212,634.77	4,539,578.00	878,168.59	3,585,438.53	29,215,819.89
2. 本期增加金额	3,055,948.56	320,157.35	51,451.10	160,222.37	3,587,779.38
(1) 计提	3,055,948.56	320,157.35	51,451.10	160,222.37	3,587,779.38
3. 本期减少金额	-	-	19,398.77	2,026,255.49	2,045,654.26
(1) 处置或报废	-	-	-	1,141,169.06	1,141,169.06
(2) 处置子公司减少	-	-	19,398.77	885,086.43	904,485.20
4. 2023 年 12 月 31 日	23,268,583.33	4,859,735.35	910,220.92	1,719,405.41	30,757,945.01
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	40,397,008.71	808,613.44	170,705.68	73,103.74	41,449,431.57
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	43,452,957.27	1,128,770.79	217,425.55	438,388.74	45,237,542.35

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	5,298,390.99	124,893.03	5,423,284.02
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	5,298,390.99	124,893.03	5,423,284.02
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	1,331,698.07	124,893.03	1,456,591.10
2. 本期增加金额	108,685.68	-	108,685.68
(1) 计提	108,685.68	-	108,685.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	1,440,383.75	124,893.03	1,565,276.78

项 目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	3,858,007.24	-	3,858,007.24
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	3,966,692.92	-	3,966,692.92

12. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
智房二期办公楼装修工程	633,027.48	-	330,275.23	-	302,752.25
戴得中心三套房屋装修费用	133,466.66	-	15,400.00	-	118,066.66
工程服务	848,372.75	-	93,577.98	-	754,794.77
合计	1,614,866.89	-	439,253.21	-	1,175,613.68

13. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付装修款	260,516.60	-
合计	260,516.60	-

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	307.69	307.69	保证金
固定资产	63,665,592.04	40,397,008.71	银行借款抵押
无形资产	5,298,390.99	3,858,007.24	银行借款抵押
合计	68,964,290.72	44,255,323.64	—

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款	27,950,000.00	29,450,000.00
保证借款	-	3,000,000.00
信用借款	2,500,000.00	-
合计	30,450,000.00	32,450,000.00

(2) 短期借款期末余额明细

贷款银行	期末金额	借款开始日	还款日	借款性质	备注
浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	100,000.00	2023.11.23	2024.11.22	抵押借款	自有房产土地抵押
浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	2023.11.23	2024.11.22	抵押借款	自有房产土地抵押
浙江禾城农村商业银行股份有限公司嘉濮支行	1,500,000.00	2023.4.14	2024.4.13	信用借款	——
中国工商银行股份有限公司桐乡濮院支行	1,000,000.00	2023.11.28	2024.5.26	信用借款	——
浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	9,950,000.00	2023.10.10	2024.10.9	抵押借款	自有房产土地抵押
浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2023.12.7	2024.10.6	抵押借款	自有房产土地抵押
浙江桐乡农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2023.12.7	2024.10.6	抵押借款	自有房产土地抵押
合计	30,450,000.00				

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	6,555,003.81	18,732,022.88
应付工程款	-	-
其他	1,092,228.36	761,571.21
应付劳务费	-	1,777,836.10
合计	7,647,232.17	21,271,430.19

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
嘉兴市净湘钢塑门窗有限公司	1,000,000.00	尚未支付
杭州中旺钢结构配件有限公司	951,026.61	尚未支付
南通智房新材料科技有限公司	511,511.71	尚未支付
桐乡科茂新能源有限公司	472,459.25	尚未支付
合 计	2,934,997.57	——

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收房租	82,010.58	-
合 计	82,010.58	-

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已结算未完工款	-	4,831,598.99
合 计	-	4,831,598.99

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	263,724.71	3,258,113.27	3,411,675.39	110,162.59
二、离职后福利-设定提存计划	39,134.95	323,689.92	362,824.87	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	302,859.66	3,581,803.19	3,774,500.26	110,162.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	242,728.09	2,981,352.81	3,113,918.31	110,162.59
二、职工福利费	-	28,055.61	28,055.61	-
三、社会保险费	20,996.62	211,652.37	232,648.99	-
其中：医疗保险费	20,060.79	198,773.46	218,834.25	-
工伤保险费	935.83	12,878.91	13,814.74	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	20,970.00	20,970.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	16,082.48	16,082.48	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	263,724.71	3,258,113.27	3,411,675.39	110,162.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	37,433.22	312,527.04	349,960.26	-
2. 失业保险费	1701.73	11,162.88	12,864.61	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	39,134.95	323,689.92	362,824.87	-

20. 应交税费

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	4,714,938.43	10,599,765.89
个人所得税	-	10,640.47
城市维护建设税	24,778.76	26,899.67
教育费附加	23,617.85	25,759.51
房产税	510,662.14	367,148.66
城镇土地使用税	113,858.28	51,097.39
印花税	335.20	335.20
合计	5,388,190.66	11,081,646.79

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,387,094.78	29,236,200.40
合计	1,387,094.78	29,236,200.40

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关联方资金往来	896,273.62	23,713,626.97
非关联方往来	383,936.22	5,432,573.43
房屋押金	106,876.00	90,000.00
其他	8.94	-
合计	1,387,094.78	29,236,200.40

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

23. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	-	628,107.87
未终止确认应收款项融资	3,352,023.23	-
合 计	3,352,023.23	628,107.87

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	-	-
抵押借款	21,100,000.00	-
保证借款	8,400,000.00	-
信用借款	-	-
未到期应付利息	28,493.15	-
小计	29,528,493.15	-
减：一年内到期的长期借款	-	-
合计	29,528,493.15	-

(2) 长期借款分类的说明：

贷款银行	期末	借款开始日	还款日	借款性质	备注
浙江禾城农村商业银行股份有限公司嘉濮支行	1,100,000.00	2023.4.14	2026.4.13	抵押借款	自有房产土地抵押
浙江禾城农村商业银行股份有限公司嘉濮支行	700,000.00	2023.4.14	2026.4.13	保证借款	朱春叶自有房产为公司抵押担保
浙江禾城农村商业银行股份有限公司嘉濮支行	4,700,000.00	2023.4.20	2026.4.19	保证借款	朱春叶自有房产为公司抵押担保
中国工商银行股份有限公司桐乡濮院支行	20,000,000.00	2023.10.10	2026.10.9	抵押借款	自有房产土地抵押
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	2023.12.21	2025.12.28	保证借款	江忠良担保
深圳前海微众银行股份有限公司	500,000.00	2023.12.28	2025.12.28	保证借款	江忠良担保
深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	2023.12.18	2025.12.28	保证借款	江忠良担保
深圳前海微众银行股份有限公司	1,000,000.00	2023.11.6	2025.10.28	保证借款	江忠良担保
合计	29,500,000.00	—	—	—	—

25. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,800,000.00	-	-	-	-	-	98,800,000.00

26. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	9,806,865.31	-	-	9,806,865.31
其他资本公积	3,609,950.00	-	-	3,609,950.00
合计	13,416,815.31	-	-	13,416,815.31

27. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,105,913.76	-21,199.36	-	585,952.43	-	564,753.07	-	-1,541,160.69
其他综合收益合计	-2,105,913.76	-21,199.36	-	585,952.43	-	564,753.07	-	-1,541,160.69

28. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	459,230.81	-	-	459,230.81
合计	459,230.81	-	-	459,230.81

29. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	-75,823,810.66	-49,830,879.61
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	-75,823,810.66	-49,830,879.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	989,039.82	-25,992,931.05
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他综合收益结转至未分配利润	585,952.43	-
期末未分配利润	-75,420,723.27	-75,823,810.66

30. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,208,176.83	93,312,909.57	59,339,605.04	64,122,901.41
其他业务	761,329.08	398,794.92	2,010,657.00	1,724,786.36
合计	120,969,505.91	93,711,704.49	61,350,262.04	65,847,687.77

31. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	122,377.76	158,423.69
教育费附加	120,269.72	157,091.07
房产税	697,857.48	452,202.84
车船使用税	1,860.00	-
城镇土地使用税	176,573.63	-
印花税	50,388.03	30,540.65
合计	1,169,326.62	798,258.25

32. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,674,779.31	2,889,171.35
折旧费	2,675,312.35	2,650,185.42
无形资产摊销	108,685.68	107,386.57
长期费用摊销	439,253.21	481,175.41
专业服务费	467,869.12	518,640.08
房产税	-	245,862.83
汽车使用费	276,900.69	201,111.45
业务招待费	824,417.54	421,374.16
办公费	99,754.92	124,236.07
差旅费	54,729.32	30,311.85
水电费	91,040.50	139,609.22
修理费	544,745.90	-
项目管理支出	-	53,408.21
其他	199,510.63	421,176.80
合计	8,456,999.17	8,283,649.42

33. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	907,023.88	816,132.44
直接材料	1,215,620.44	1,028,405.79
折旧与摊销	186,529.97	186,503.64
其他费用	159,557.65	122,683.54
合计	2,468,731.94	2,153,725.41

34. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	3,001,533.98	2,449,586.49
减：利息收入	17,216.32	13,184.45
利息净支出	2,984,317.66	2,436,402.04
承兑汇票贴息	167,766.67	24,261.84
手续费	12,923.02	48,471.77
其他	-	-
合计	3,165,007.35	2,509,135.65

35. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	409,479.34	52,772.37	
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	409,479.34	52,772.37	与收益相关
其中：桐乡市就业管理服务中心留工补助款	-	5,000.00	与收益相关
人才引进奖励	10,000.00	20,000.00	与收益相关
两新组织经费	-	2,000.00	与收益相关
就业补助	-	6,685.12	与收益相关
稳岗补贴	5,491.52	19,087.25	与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00	-	与收益相关
桐乡市濮院镇人民政府奖励款	3,200.00	-	与收益相关
进项税加计扣除	340,787.82	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	551.23	-	
其中：个税扣缴税款手续费	551.23	-	与收益相关
合计	410,030.57	52,772.37	

36. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,785,882.57	-
合计	3,785,882.57	-

37. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-11,467,468.26	-13,598,183.42
其他应收款坏账损失	-260,183.82	136,241.05
合计	-11,727,652.08	-13,461,942.37

38. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-2,633,269.22	9,713,008.47
合计	-2,633,269.22	9,713,008.47

39. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	149,672.98	-
其中：固定资产	149,672.98	-
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失	-	-
合计	149,672.98	-

40. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	412,922.60	3,759.03	412,922.60
合计	412,922.60	3,759.03	412,922.60

41. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔款	1,381,747.83	-	1,381,747.83
滞纳金	-	4,010.05	-
其他	24,536.11	1,299.84	24,536.11
合计	1,406,283.94	5,309.89	1,406,283.94

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	-	-

项 目	2023 年度	2022 年度
递延所得税费用	-	4,053,024.20
合计	-	4,053,024.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	989,039.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,355.97
子公司适用不同税率的影响	43,346.94
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-5,592,732.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,111.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,837,679.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,564,907.93
研发费用加计扣除	-370,309.79
所得税费用	-

43. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、27 其他综合收益。

44. 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	17,216.32	15,903.70
政府补助	69,242.76	52,772.37
其他经营性质款项	173,459.79	10,419,894.04
营业外收入	-	3,759.03
合计	259,918.87	10,492,329.14

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付各项期间费用	4,010,627.20	4,400,120.01
支付其他经营款项	27,574.47	-
营业外支出	1,600,000.00	5,309.89
支付保证金、押金	232,207.69	-
合计	5,870,409.36	4,405,429.90

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

关联方借款	26,710,000.00	-
合计	26,710,000.00	-

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
关联方借款	37,137,396.94	-
票据贴息	-	24,261.84
合计	37,137,396.94	24,261.84

45. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	989,039.82	-
加：资产减值准备	2,633,269.22	-9,713,008.47
信用减值损失	11,727,652.08	13,461,942.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,587,779.38	3,539,601.69
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	108,685.68	108,982.48
长期待摊费用摊销	439,253.21	427,948.97
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）	-149,672.98	-
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）	3,001,533.98	2,458,400.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,785,882.57	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	4,052,984.15
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）	-13,815.94	-4,359,438.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,073,990.66	9,661,947.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,442,369.44	6,407,538.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-23,093,779.34	53,968.69
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		-
租入的固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	594,938.75	2,014,071.37
减：现金的上年年末余额	2,014,071.37	2,978,683.65
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,419,132.62	-964,612.28

5、现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	594,938.75	2,014,071.37

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	857.43	857.43
可随时用于支付的银行存款	594,081.32	2,013,213.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	594,938.75	2,014,071.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46. 租赁

(1) 本公司作为承租人

无。

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2023 年度金额
租赁收入	579,894.18
	579,894.18

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金额
2024 年	82,010.58

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江智房绿色建筑有限公司	16,500,000.00	100%	股权转让	2023 年 11 月	完成工商变更	3,784,882.57

浙江新濮商服饰有限公司	1,000.00	100%	股权转让	2023年12月	完成工商变更	1,000.00
-------------	----------	------	------	----------	--------	----------

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
浙江智房绿色建筑有限公司	-	-	-	-	——	-
浙江新濮商服饰有限公司	-	-	-	-	——	-

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)

江忠良	61.64	81.88
-----	-------	-------

公司实际控制人江忠良直接持有公司 61.64%的股权，通过德清濮鑫投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.12%的股权，通过德清聚鑫投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.12%的股权，江忠良通过直接或间接方式合计持有公司 81.88%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
浙江智房绿色建筑有限公司	江中红（公司总经理、董事、江忠良之妹）任法定代表人公司，公司前十二个月控制的公司。涉及建筑业企业资质变更流程问题，法人尚未变更。
五洋建设集团股份有限公司	公司股东
德清聚鑫投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
德清濮鑫投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
浙江华智服饰股份有限公司	公司曾经控股的子公司，现江忠良持股公司
浙江新濮商服饰有限公司	公司曾经控股的子公司，现江忠良持股公司
南通智房新材料科技有限公司	公司持股 18.5%
嘉兴智房门窗有限公司	公司持股 19%
嘉兴市智莱商贸有限公司	公司持股 19%
智房家电（嘉兴）有限公司	公司持股 19%
嘉兴市智房智家设计有限公司	公司持股 15%
朱春叶	江忠良之妻
江中红	公司总经理、董事、江忠良之妹
张伟利	公司董事、董事会秘书、财务总监
江中元	公司监事
李龙	公司监事
李道来	公司董事
江中华	监事、江忠良之妹
周志友	原子公司南通智房新材料科技有限公司执行董事
马徐超	公司董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
嘉兴智房门窗有限公司	采购门窗	-	620,000.00

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-------	--------	-------	-------

浙江华智服饰股份有限公司	工程服务	18,153,963.27	27,145,150.00
浙江智房绿色建筑有限公司	销售商品	5,006,568.55	-

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江智房绿色建筑有限公司	5,000,000.00	2023.10.10	2024.10.9	否
浙江智房绿色建筑有限公司	5,000,000.00	2023.10.10	2024.10.9	否
浙江智房同盟超市有限公司	9,900,000.00	2023.11.23	2024.11.22	否
浙江智房同盟超市有限公司	100,000.00	2023.11.23	2024.11.22	否

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱春叶	700,000.00	2023.4.14	2026.4.13	否
朱春叶	4,700,000.00	2023.4.20	2026.4.19	否
江忠良	500,000.00	2023.12.21	2025.12.28	否
江忠良	500,000.00	2023.12.28	2025.12.28	否
江忠良	1,000,000.00	2023.12.18	2025.12.28	否
江忠良	1,000,000.00	2023.11.6	2025.10.28	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	增加金额	减少金额	处置子公司减少	期末余额
拆入					
江忠良	12,754,786.43	26,710,000.00	37,137,396.94	1,462,576.00	864,813.49

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,303,683.63	1,339,922.40

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江忠良	股权转让-浙江新濮商服饰有限公司	1,000.00	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收款项：

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
-------	------	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江智房绿色建筑有限公司	应收账款	41,977,332.71	2,098,866.64	-	-
五洋建设集团股份有限公司	应收账款	7,345,213.05	7,345,213.05	7,345,213.05	7,345,213.05
浙江华智服饰股份有限公司	应收账款	-	-	31,800,000.00	4,820,562.50
浙江智房绿色建筑有限公司	其他应收款	52,796.40	30,828.20	-	-
五洋建设集团股份有限公司	其他应收款	1,224,200.00	1,224,200.00	1,224,200.00	1,224,200.00
浙江华智服饰股份有限公司	合同资产	-	-	34,300,000.00	1,715,000.00

(2) 应付款项

关联方名称	项目名称	年末余额	年初余额
南通智房新材料科技有限公司	应付账款	-	511,511.71
张伟利	其他应付款	7,000.13	-
江中红	其他应付款	29,800.00	29,800.00
浙江新濮商服饰有限公司	其他应付款	1,000.00	-
江忠良	其他应付款	858,473.49	12,749,446.43
浙江华智服饰股份有限公司	其他应付款	-	15,000,000.00
浙江华智服饰股份有限公司	合同负债	-	670,275.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2023年12月31日，本公司存在的重要或有事项：

为其他单位提供债务担保：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
浙江智房同盟超市有限公司	银行借款	9,900,000.00	2023.11.23-2024.11.22
浙江智房同盟超市有限公司	银行借款	100,000.00	2023.11.23-2024.11.22
小计	——	10,000,000.00	——
二、其他公司			
浙江智房绿色建筑有限公司	银行借款	5,000,000.00	2023.10.10-2024.10.9
浙江智房绿色建筑有限公司	银行借款	5,000,000.00	2023.10.10-2024.10.9
合计	——	20,000,000.00	——

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	43,311,610.92	10,520,988.93
1 至 2 年	633,565.80	4,933,889.56
2 至 3 年	3,817,702.39	11,321,255.49
3 至 4 年	11,539,279.67	10,278,937.11
4 至 5 年	644,112.85	8,699,155.47
5 年以上	16,929,440.05	10,565,868.32
小 计	76,875,711.68	56,320,094.88
减：坏账准备	34,032,368.87	26,649,817.11
合 计	42,843,342.81	29,670,277.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,179,229.79	34.05	26,179,229.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	50,696,481.89	65.95	7,853,139.08	15.49	42,843,342.81
1. 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
2. 账龄组合	50,696,481.89	100.00	7,853,139.08	15.49	42,843,342.81
合计	76,875,711.68	100.00	34,032,368.87	44.27	42,843,342.81

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,345,213.05	13.04	7,345,213.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,974,881.83	86.96	19,304,604.06	39.42	29,670,277.77

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 合并范围内关联方组合	8,613,184.16	17.59		-	8,613,184.16
2. 账龄组合	40,361,697.67	82.41	19,304,604.06	47.83	21,057,093.61
合计	56,320,094.88	100.00	26,649,817.11	47.32	29,670,277.77

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中恒建设集团有限公司	15,184,052.54	15,184,052.54	100.00	预计无法收回
五洋建设集团股份有限公司	7,345,213.05	7,345,213.05	100.00	预计无法收回
浙江大经建设集团股份有限公司	2,105,105.00	2,105,105.00	100.00	预计无法收回
浙江中南绿建科技集团有限公司	1,544,859.20	1,544,859.20	100.00	预计无法收回
合计	26,179,229.79	26,179,229.79	——	——

(续上表)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
五洋建设集团股份有限公司	7,345,213.05	7,345,213.05	100.00	预计无法收回
合计	7,345,213.05	7,345,213.05	100.00	——

②于2023年12月31日,按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内组合	-	-	-	8,613,184.16	-	-
合计	-	-	-	8,613,184.16	-	-

③于2023年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,311,610.92	2,165,580.55	5.00	1,907,804.77	95,390.24	5.00
1-2年	433,565.80	43,356.58	10.00	4,933,889.56	493,388.96	10.00
2-3年	585,762.37	175,728.71	30.00	11,321,255.49	3,396,376.65	30.00
3-4年	1,536,493.98	768,246.99	50.00	10,278,937.11	5,139,468.56	50.00
4-5年	644,112.85	515,290.28	80.00	8,699,155.47	6,959,324.38	80.00
5年以上	4,184,935.97	4,184,935.97	100.00	3,220,655.27	3,220,655.27	100.00
合计	50,696,481.89	7,853,139.08	—	40,361,697.67	19,304,604.06	—

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	26,649,817.11	13,974,430.88	6,591,879.12	-	-	34,032,368.87
合计	26,649,817.11	13,974,430.88	6,591,879.12	-	-	34,032,368.87

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
中国建筑第八工程局有限公司	6,591,879.12	已收回
合计	6,591,879.12	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备余额	占应收账款余额比例(%)
浙江智房绿色建筑有限公司	41,977,332.71	2,098,866.64	54.60
中恒建设集团有限公司	15,184,052.54	15,184,052.54	19.75
五洋建设集团股份有限公司	7,345,213.05	7,345,213.05	9.55
浙江大经建设集团股份有限公司	2,105,105.00	2,105,105.00	2.74
浙江中南绿建科技集团有限公司	1,544,859.20	1,544,859.20	2.01

单位名称	年末余额	坏账准备余额	占应收账款余额比例(%)
合计	68,156,562.50	28,278,096.43	88.66

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	102,881.68	171,965.19
合计	102,881.68	171,965.19

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	69,990.50	137,967.86
1至2年	28,740.17	8,467.62
2至3年	6,483.66	3,491.35
3至4年	3,491.35	21,206.43
4至5年	21,201.63	101,138.56
5年以上	3,658,016.97	3,557,778.41
小计	3,787,924.28	3,830,050.23
减：坏账准备	3,685,042.60	3,658,085.04
合计	102,881.68	171,965.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
借款	1,304,000.00	1,304,000.00
保证金	2,247,778.84	2,157,778.84
关联方往来	52,796.40	32,796.40
代扣代缴款	53,243.91	46,061.91
非关联方往来	65,000.00	160,500.00
其他	65,105.13	128,913.08
合计	3,787,924.28	3,830,050.23

③按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,787,924.28	100.00	3,685,042.60	97.28	102,881.68
其中：1.合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	3,787,924.28	100.00	3,685,042.60	97.28	102,881.68
合计	3,787,924.28	100.00	3,685,042.60	97.28	102,881.68

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,830,050.23	100.00	3,658,085.04	95.51	171,965.19
其中：1.合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	3,830,050.23	100.00	3,658,085.04	95.51	171,965.19
合计	3,830,050.23	100.00	3,658,085.04	95.51	171,965.19

④坏账准备的变动情况

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)	
2022年12月31日余额	1,129,885.04	-	2,528,200.00	3,658,085.04
2022年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	26,957.56	-	-	26,957.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,156,842.60	-	2,528,200.00	3,685,042.60

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-
合计	-

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
长兴天畅建设工程有限公司	借款	1,304,000.00	5年以上	34.43	1,304,000.00
五洋建设集团股份有限公司	保证金	1,224,200.00	5年以上	32.32	1,224,200.00
中保基业(北京)品牌管理有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	13.20	500,000.00
浙江中南绿建科技集团有限公司	保证金	173,000.00	5年以上	4.57	173,000.00
中元建设集团股份有限公司桐乡办事处	保证金	100,000.00	5年以上	2.64	100,000.00
合计		3,301,200.00		87.16	3,301,200.00

⑥ 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	3,416,000.00	-	3,416,000.00	53,416,000.00	-	53,416,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,416,000.00	-	3,416,000.00	53,416,000.00	-	53,416,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
浙江智房绿色建筑有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
浙江智房同盟超市有限公司	3,416,000.00	-	-	3,416,000.00	-	-
合计	53,416,000.00	-	50,000,000.00	3,416,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,624,435.86	51,625,705.84	32,200,515.84	30,712,502.91
其他业务	737,728.15	398,794.92	2,010,657.00	1,724,786.36
合计	67,362,164.01	52,024,500.76	34,211,172.84	32,437,289.27

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-33,499,000.00	-
合计	-33,499,000.00	-

十二、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	2023 年度
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	149,672.98
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	409,479.34
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	-

项 目	2023 年度
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	-
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	-
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	-993,361.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,785,882.57
非经常性损益总额	3,351,673.55
减：非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	3,351,673.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,351,673.55

2、净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.0100	0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.71	-0.0239	-0.0239

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.42	-0.2631	-0.2631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-52.50	-0.2635	-0.2635

智房工业科技股份有限公司

2024年04月22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

报告期内会计政策变更：执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	149,672.98
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	409,479.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-993,361.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,785,882.57
非经常性损益合计	3,351,673.55
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,351,673.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用