



威林科技

NEEQ: 430241

武汉威林科技股份有限公司

Wuhan Winning Technology 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、公司负责人王新杰、主管会计工作负责人杨锁群及会计机构负责人（会计主管人员）向馨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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	93

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、威林科技	指	武汉威林科技股份有限公司
北京利尔、控股股东	指	北京利尔高温材料股份有限公司
广西威林、子公司	指	广西威林高温功能材料有限责任公司
安徽合普、子公司	指	安徽省合普热陶瓷有限责任公司
三会	指	武汉威林科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
热工设备	指	以消耗能源获取热量，以热能的形式进行工作，完成某种工艺过程的生产设备，如高炉、铁包、钢包、中间包等。
耐火材料	指	耐火度在 1580℃以上的无机非金属材料，包括天然矿石（耐火原料）及根据一定的目的和要求，按照一定的工艺流程加工制成的各种产品（耐火制品），具有一定的高温力学性能和良好的体积稳定性，是各种高温热工设备必需的材料。
通宝	指	欧冶工业品股份有限公司与其有业务往来的客户在其公司内部结算平台进行直接结算货款的结算方式。
云信	指	柳州钢铁股份有限公司与其有业务往来的客户在其公司内部结算平台进行直接结算货款的结算方式。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉威林科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Winning Technology Co., Ltd.		
法定代表人	王新杰	成立时间	1998年11月23日
控股股东	控股股东为北京利尔高温材料股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵继增，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C308 耐火材料制品制造-C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造		
主要产品与服务项目	为钢铁、有色、石化、建材等高温工业提供耐火材料的研制、生产、销售和技术维护，并承担各种高温工业热工设备耐火材料衬体节能技术改造以及节能耐热构件的整体承包业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威林科技	证券代码	430241
挂牌时间	2013年7月2日	分层情况	创新层
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）	42,834,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐双	联系地址	武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路1号
电话	027-86340372	电子邮箱	chn_luchen@sohu.com
传真	027-86842106		
公司办公地址	武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路1号	邮政编码	430415
公司网址	www.whwlkj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420117711982143Y		
注册地址	湖北省武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路1号		
注册资本（元）	42,834,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司秉持高温节能的理念，专业从事高温工业用节能耐火材料的研发、生产、销售和技术服务，以及承担部分高温工业热工设备用耐火材料的整体承包业务。

公司现有自主研发的四大系列节能产品和服务，包括：炼铁、炼钢、轧钢等钢铁系统用不定形耐火材料系列节能产品；新型高温隔热材料等定型节能制品；高炉送风支管、钢包盖、中包盖等新型节能耐热构件；热工设备在线维护技术。目前，公司的客户基本集中在钢铁行业，主要客户有宝武集团、柳钢、瑞泰马钢等大型国有控股的钢铁企业。

公司经营模式分为产品直销模式和整体承包经营模式。

在产品直销模式下，公司主要依托自主研发的核心技术，根据与客户签订的产品购销合同或服务合同，自主采购原辅材料，自行组织生产、施工，然后向客户销售产品或提供服务，并按照合同约定向客户收取货款。同时，公司以技术进步为主要手段，通过调整产品材料配方、改进材料性能、研发替代材料、优化业务流程、强化质量管理体系、改进经营模式等方式降低成本和费用，以促进整体盈利能力的提高。

在整体承包经营模式下，公司依托自有技术，根据客户需求及现场工况条件，有针对性地进行结构设计和材料设计，主要依靠自身生产条件提供总包所用材料，自行组织施工维护，为客户提供个性化的总包服务，并主要根据吨钢或吨铁产量收取总包费用。公司加快技术的系统集成，持续改进整体承包方案的适用性能，不断降低成本。

报告期内，公司商业模式未发生变化，仍然以产品直销模式为主，整体承包经营模式为辅。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 22,040.36 万元，较期初增长 6.93%；负债总额 8,679.43 万元，较期初增长 9.94%；净资产总额 13,360.92 万元，较上年度末增长 5.07%。

2、公司经营成果

受国际政治和安全形势动荡影响，世界经济复苏乏力，耐火材料行业面临市场需求减弱、原材料及能源成本增加、企业利润大幅下滑多重影响。据中国耐火材料行业协会统计数据，近年来，我国耐火材料制品产量呈波动下降趋势。面对这些不利局面，公司上下克服各种困难，完成了 2023 年年初制定的经营目标。

报告期内，公司实现营业收入 15,135.27 万元，较上年同期下降 6.27%；营业成本 10,902.35 万元，比上年同期下降 8.24%；毛利率 27.97%，较上年增加 1.55 个百分点；实现营业利润 1,857.41 万元，较上年同期增长 3.16%；净利润 1,672.43 万元，较上年同期增长 8.54%。

3、公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为 1,393.51 万元，较上年同期下降 11.60%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加较多；投资活动产生的现金流量净额为 934.52 万元，较上年同期下降 144.40%，主要原因是报告期购买理财资金增加。筹资活动产生的现金流量净额-1,028.02 万元，主要原因是报告期内股东分红所致。

4、公司技术储备情况

公司重视技术投入与技术创新，密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，结合自身发展战略，针对客户特定需求以及技术发展方向进行新产品新技术研发，并不断加大高速率新产品的研发力度，提高公司研发能力。公司进一步优化创新机制流程，提升沟通效率以及科技创新、成果转化效率。公司为国家级高新技术企业、专精特新中小企业，子公司广西威林也通过了国家级高新技术企业审核。

报告期内，公司研发投入 794.47 万元，占本期营业收入的 5.25%，较上年同期减少 46.30 万元。公司研发投入主要用于一种长寿命板坯整体中间包盖的研制、一种长寿命抗侵蚀中间包干式料的研制、高炉送风支管的改进以及另外校企合作项目中中间包盖耐火材料损伤机制研究。在知识产权方面，公司积极鼓励研发技术人员开展技术创新，截至本报告期末，公司及子公司拥有自主研发的发明专利 7 项、实用新型专利 32 项，合作研发的发明专利 4 项。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

(二) 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订）中的分类标准，公司属于“C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制品”行业。耐火材料广泛应用于钢铁、有色、电力、石化、建材、军工等国民经济发展的领域，是高温工业热工装备的支撑材料，公司自成立以来，一直致力于高温工业耐材的研发、生产和销售。

耐火材料是高温工业不可或缺的基础材料，钢铁行业是耐火材料最重要的用户，钢铁行业对耐火材料的需求大致可以反映耐火材料的整体的市场规模。2023 年国内钢铁行业粗钢产量与去年基本持平，市场对耐火材料的需求量是相对稳定的，但由于下游钢铁行业经济效益下滑，钢厂降本增效压力传递到耐火材料行业，业内多数企业面临着巨大的成本压力。

与 2022 年相比，2023 年整个行业的经营形式不太乐观，多数企业利润呈下降趋势。在总需求不再显著增长的市场条件下，竞争的格局正在发生变化，迫切需要耐材企业进行科技创新，提升综合竞争力以适应市场需求。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022 年公司先后入选湖北省第四批专精特新“小巨人”名单、工信部第四批国家级专精特新“小巨人”名单。</p> <p>2、公司于 2021 年 11 月 15 日通过了高新技术企业复评认定，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准后核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202142002137），证书有效期 3 年。</p>

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	151,352,722.71	161,475,492.35	-6.27%
毛利率%	27.97%	26.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,724,314.33	15,408,799.11	8.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,797,595.77	12,620,584.92	25.17%
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）	12.91%	12.90%	-
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）	12.20%	10.56%	-
基本每股收益	0.39	0.36	8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,403,566.10	206,113,555.24	6.93%
负债总计	86,794,322.30	78,948,467.64	9.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,609,243.80	127,165,087.60	5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	2.97	5.05%
资产负债率%（母公司）	37.58%	35.77%	-
资产负债率%（合并）	39.38%	38.30%	-
流动比率	2.22	2.25	-
利息保障倍数	-	-	-
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	13,935,065.63	15,764,024.13	-11.60%
应收账款周转率	2.37	3.64	-
存货周转率	3.34	3.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.93%	26.08%	-
营业收入增长率%	-6.27%	18.86%	-
净利润增长率%	8.54%	199.29%	-

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	17,835,864.18	8.09%	10,144,659.47	4.92%	75.82%
应收票据	14,516,537.26	6.59%	59,343,677.58	28.79%	-75.54%

应收账款	74,699,043.15	33.89%	46,759,871.65	22.69%	59.75%
存货	36,108,610.88	16.38%	28,104,512.93	13.64%	28.48%
固定资产	16,660,431.15	7.56%	17,580,817.02	8.53%	-5.24%
无形资产	9,756,425.53	4.43%	10,033,535.89	4.87%	-2.76%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上升 75.82%，主要系报告期内赎回银行理财产品所致。
- 2、应收票据同比下降 75.54%，主要系报告期末商业票据减少所致。
- 3、应收账款同比上升 59.75%，主要系报告期内公司收到的欧冶工业品股份有限公司的通宝、柳州钢铁股份有限公司的云信等应收账款收款凭证增加导致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	151,352,722.71	-	161,475,492.35	-	-6.27%
营业成本	109,023,450.31	72.03%	118,814,601.26	73.58%	-8.24%
毛利率%	27.97%	-	26.42%	-	-
销售费用	8,509,103.06	5.62%	4,613,722.41	2.86%	84.43%
管理费用	12,098,568.45	7.99%	11,778,106.93	7.29%	2.72%
研发费用	7,944,672.06	5.25%	8,407,635.58	5.21%	-5.51%
财务费用	-60,767.91	-0.04%	-10,832.85	-0.01%	-460.96%
信用减值损失	1,844,148.03	1.22%	-1,837,244.46	-1.14%	-200.38%
资产减值损失	-562,648.88	-0.37%	-357,026.71	-0.22%	57.59%
其他收益	4,376,763.63	2.89%	3,087,024.78	1.91%	41.78%
投资收益	804,269.34	0.53%	-55,874.13	-0.03%	1,539.43%
公允价值变动收益	-349,711.83	-0.23%	373,395.03	0.23%	-193.66%
资产处置收益	-	-	-9,112.36	-0.01%	--
营业利润	18,574,056.89	12.27%	18,004,455.59	11.15%	3.16%
营业外收入	7,411.62	0.00%	12,720.11	0.01%	-41.73%
营业外支出	146,878.75	0.10%	155,786.89	0.10%	-5.72%
净利润	16,724,314.33	11.05%	15,408,799.11	9.54%	8.54%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用同比上升 84.43%，主要系报告期内新增业务市场前期费用增多。
- 2、财务费用同比下降 460.96%，主要系报告期内开具银行承兑汇票所存保证金利息收入较多所致。
- 3、信用减值损失同比下降 200.38%，主要系报告期内持有商业票据和已背书未到期的商业票据减少。
- 4、资产减值损失同比上升 57.59%，主要系报告期内存货增多新计提存货跌价准备所致。
- 5、其他收益同比上升 41.78%，主要系报告期内收到武汉市新洲区科技局国家级专精特新“小巨人”企业补贴和享受先进制造业增值税加计抵减所致。

6、投资收益同比上升 1539.43%，主要系报告期内理财收益增加所致。

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	151,201,959.83	161,365,679.98	-6.30%
其他业务收入	150,762.88	109,812.37	37.29%
主营业务成本	108,983,101.99	118,803,994.89	-8.27%
其他业务成本	40,348.32	10,606.37	280.42%

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
产品直销模式	102,246,944.23	75,965,821.78	25.70%	-13.18%	-15.72%	2.23%
整体承包模式	48,955,015.60	33,017,280.21	32.56%	12.31%	15.16%	-1.67%
合计	151,201,959.83	108,983,101.99	27.92%	-6.30%	-8.27%	1.54%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、产品直销模式营业收入同比下降 13.18%，主要系报告期内承接工程项目减少；
- 2、产品直销模式营业成本同比下降 15.72%，主要系报告期内营业收入减少，成本相应减少；
- 3、整体承包经营模式营业收入同比上升 12.31%，主要系报告期内新增包盖整体承包业务；
- 4、整体承包经营模式营业成本同比上升 15.16%，主要系报告期营业收入增加，成本相应增加。

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	北京利尔高温材料股份有限公司；北京利尔高温材料股份有限公司、海城利尔麦格西塔材料有限公司、秦皇岛市首耐新材料有限公司、辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司、洛阳利尔功能材料有限公司、上海利尔耐火材料有限公司	69,738,008.80	46.08%	是
2	欧冶工业品股份有限公司	34,767,734.37	22.97%	否
3	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	7,900,102.45	5.22%	否
4	瑞泰马钢新材料科技有限公司	7,442,335.10	4.92%	否
5	中冶赛迪工程技术股份有限公司	7,078,316.72	4.68%	否
	合计	126,926,497.44	83.87%	-

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	北京利尔高温材料股份有限公司： 北京利尔高温材料股份有限公司、 海城利尔麦格西塔材料有限公司、 秦皇岛市首耐新材料有限公司、辽 宁利尔镁质合成材料股份有限公司、 洛阳利尔功能材料有限公司、 上海利尔耐火材料有限公司	34,842,497.80	21.05%	是
2	湖州瑞联信息技术有限公司舞阳分 公司、苏州盛曼特新材料有限公司、 苏州易秩创序材料科技有限公司	13,476,131.87	8.14%	是
3	唐山弘联硕实业有限公司	6,620,763.19	4.00%	否
4	济南麦哈勃冶金技术开发有限公司	6,001,101.32	3.63%	否
5	湖北汉速威固科技有限公司	4,035,266.62	2.44%	否
	合计	64,975,760.80	39.26%	-

(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	13,935,065.63	15,764,024.13	-11.60%
投资活动产生的现金流量净额	9,345,180.54	-21,045,549.74	144.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,280,158.13	-	-

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比上升 144.40%，主要系报告期内理财资金赎回较上一年增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系报告期内产生上年度股东分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西威林	控股子公司	耐火材料加工、销售等	23,500,000	33,497,922.70	23,137,039.51	2,253,654.58	2,227,839.54
安徽合普	控股子公司	耐火材料加工、销售等	1,000,000	4,085,281.68	382,935.77	3,586,208.94	24,076.37

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,023,683.20	0	不存在
合计	-	11,023,683.20		-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,944,672.06	8,407,635.58
研发支出占营业收入的比例%	5.25%	5.21%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	24	27
研发人员合计	28	31
研发人员占员工总量的比例%	22.95%	24.41%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	37
公司拥有的发明专利数量	11	11

11 项发明专利中，公司自主研发的有 7 项，合作研发且公司作为第二发明人的专利有 4 项。

(四) 研发项目情况

报告期内，公司完成《高炉送风支管的改进及应用》、《一种长寿命抗侵蚀中间包干式料的研制》、《一种长寿命板坯整体中间包盖的研制》三个项目的研发工作。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收款项坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三(十)、五(四)所示，贵公司于 2023 年 12 月 31 日应收账款原值合计 77,877,982.41 元、坏账准备 3,178,939.26 元，账面净值 74,699,043.15 元，占流动资产的比例为 38.73%。贵公司对应收款项按照整个存续期的预期信用损失金额计量减值准备。对于存在客观证据表明应收款项存在减值时，贵公司通过计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，贵公司确定应收款项组合的预期信用损失是根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的历史违约损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确认应计提的减值准备。由于应收款项金额重大，且贵公司在确定应收款项减值时涉及重大的估计和判断，因此我们将应收款项减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与计提应收款项坏账准备相关的内部控制；
(2) 检查贵公司用以进行相关判断的资料是否准确、合理，包括应收款项不同信用风险等级划分的合理性、计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

(3) 了解是否存在对应收款项的回收性有重大不利影响的情形；

(4) 评估应收款项坏账准备计提的合理性，并重新计算坏账准备计提的准确性。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三(二十)、附注五(二十七)所示，贵公司主要从事耐火材料的直接销售及耐火材料整体承包业务。整体承包业务模式下贵公司根据合同约定的结算条款(如炉次、出钢量、出铁量等)与客户办理结算并确认销售收入。基于整体承包业务模式下结算方式的多样性、复杂性，我们将收入确

认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计合理性和运行有效性；
- （2）选取样本检查收入合同，确定贵公司是否在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）根据行业及业务特点，结合相关公开市场数据执行分析性复核程序，确认本期收入确认的整体合理性；
- （4）实施函证程序，向客户函证相关款项余额以及本期的销售额；
- （5）对本期收入执行细节测试，抽样检查主要客户合同、出库单、销售发票、结算单、验收单、报关单、收款凭据，核实贵公司收入的真实性；
- （6）对本期收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心、责任心。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
市场风险	耐火材料行业的整体需求水平及其行业经营情况与下游钢铁行业密切相关。近年来，钢铁行业为深化供给侧结构改革以及落实碳达峰、碳中和的国家发展战略，实现高质量发展，将着力推动产业转型升级，导致市场订单向大型优势耐火材料企业转移，从而使得耐火材料市场格局悄然发生变化，致使中小型耐火材料企业总体上面临市场需求下降、市场空间被挤压的挑战。
财务风险	近年来，钢铁行业一直存在降本增效、优化结构、深化改革迈向高质量发展的压力，进而将上述压力部分传导至上游耐火材料行业。公司作为一家服务于钢铁行业的耐火材料企业，若应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司的生产经营和经营业绩产生较大影响。
原材料价格上涨风险	受环保、矿山整合等因素影响，公司生产所需的镁砂、碳化硅、矾土、刚玉

	等大宗原材料，存在价格波动风险，如遇采购价格上涨，公司将面临产品成本上涨带来的压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.5
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	√是 □否	三.二.6
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.8
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	45,630	0.03%
作为第三人	-	-
合计	45,630	0.03%

3、 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

4、 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

5、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	92,000,000.00	40,933,965.99
销售产品、商品，提供劳务	116,500,000.00	69,738,008.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	21,500,000.00	1,639,797.60
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	-	-
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，已履行相关审批程序及披露义务，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、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
2023-007	对外投资	购买安全性较高、流动性较好的银行理财产品	购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过5000万元（含5000万元）	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：

本次对外投资的资金仅限于自有闲置资金，投资总额度限定在人民币5000万元以内，不会影响公司的日常经营。通过购买安全性较高、流动性较好的理财产品，提高资金使用效率，并获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司谋取更好的投资回报。

7、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

8、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	抵押	1,000,116.67	0.45%	票据保证金
应收票据	非货币资料	质押	16,497,623.51	7.49%	票据质押
总计	-	-	17,497,740.18	7.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述被质押、抵押的资产，系公司生产经营的正常所需，以银行承兑汇票质押开具应付票据，是合理的、必要的，已履行相关审批程序及披露义务，不会对公司生产经营造成不利影响。

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	24,026,475	56.09%	0	24,026,475	56.09%
	其中：控股股东、实际控制人	11,426,750	26.68%	0	11,426,750	26.68%
	董事、监事、高管	1,125	0.00%	0	1,125	0.00%
	核心员工	50,000	0.12%	0	50,000	0.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,807,525	43.91%	0	18,807,525	43.91%
	其中：控股股东、实际控制人	18,792,900	43.87%	0	18,792,900	43.87%
	董事、监事、高管	14,625	0.03%	0	14,625	0.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,834,000	-	0	42,834,000	-
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股本结构没有发生变动。

报告期末至报告披露日，公司股本结构发生了变动：控股股东北京利尔高温材料股份有限公司持有的有限售条件股份解除了限售。解除限售后，公司股本结构为：无限售股份数量为 42,819,375 股，比例为 99.97%；有限售股份数量为 14,625 股，比例为 0.03%。

(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	北京利尔高温材料股份有限公司	30,219,650	0	30,219,650	70.55%	18,792,900	11,426,750	0	0
2	王渝斌	4,900,000	0	4,900,000	11.44%	0	4,900,000	0	0
3	刘忠江	3,800,000	0	3,800,000	8.87%	0	3,800,000	0	0
4	苏伯平	2,930,000	0	2,930,000	6.84%	0	2,930,000	0	0
5	徐家仁	300,000	0	300,000	0.70%	0	300,000	0	0

6	管仲晟	200,000	0	200,000	0.47%	0	200,000	0	0
7	张传胜	74,000	0	74,000	0.17%	0	74,000	0	0
8	胡丽英	69,000	0	69,000	0.16%	0	69,000	0	0
9	苏圣勇	50,000	0	50,000	0.12%	0	50,000	0	0
10	胡劲松	47,000	0	47,000	0.11%	0	47,000	0	0
合计		42,589,650	0	42,589,650	99.43%	18,792,900	23,796,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除苏伯平与苏圣勇为堂兄弟关系外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，法人股东北京利尔高温材料股份有限公司持有挂牌公司股票 30,219,650 股，持股比例为 70.55%，是挂牌公司控股股东、第一大股东，无一致行动人。

挂牌公司实控人是赵继增先生，中国国籍，无永久境外居留权，1955 年出生，本科学历，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家；历任冶金工业部洛阳耐火材料研究院常务副院长、中国金属学会耐火材料分会秘书长、北京利尔耐火材料有限公司董事长兼总裁。现任北京利尔高温材料股份有限公司董事长，中国耐火材料行业协会副会长、世界耐火材料行业协会（WRA）理事、中国金属学会炼钢辅助材料专业委员会副主任委员、武汉科技大学董事会董事、武汉科技大学兼职教授、昌平区工商业联合会常委、中关村国家自主创新示范区“金种子工程”首批创业导师等职，兼任洛阳利尔耐火材料有限公司董事长、上海利尔耐火材料有限公司董事、上海新泰山高温工程材料有限公司执行董事、马鞍山利尔开元新材料有限公司执行董事、安华新材料科技有限公司董事、海南利尔智慧供应链科技有限公司执行董事。赵继增先生曾获得“国家星火科技进步奖”一项、“部省级科技进步奖”八项、发明专利及实用新型专利七项、曾被原国家科学技术委员会评为“全国科技先进工作者”、原冶金工业部评为“优秀科技青年”，并获得“全国耐火材料专业学术带头人”、“中关村科技园区 20 周年突出贡献奖”、“2009 年度北京优秀创业企业家”、“河南省优秀民营企业家”等荣誉称号。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 19 日	2.400560	0	0
合计	2.400560	0	0

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
赵伟	董事长	男	1983年4月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
王新杰	董事、总经理	男	1985年6月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
颜浩	董事	男	1983年10月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
郭鑫	董事	男	1980年2月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
何枫	董事	男	1987年5月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
李洛州	监事会主席	男	1967年1月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
刘雷	监事	男	1986年1月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
王翔	职工监事	男	1985年2月	2022年1月27日	2025年1月26日	15,750	0	15,750	0.04%
杨锁群	财务负责人	男	1963年7月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
韩亮	副总经理	男	1988年9月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
徐双	董事会秘书	女	1987年7月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，除王翔外，其他董事、监事和高级管理人员均不持有公司股份。赵伟在控股股东北京利尔高温材料股份有限公司任常务副董事长兼总裁职务；颜浩在北京利尔任副董事长、副总裁、总经理职务，在包钢利尔任董事；郭鑫在北京利尔任董事兼财务总监职务；何枫在北京利尔任董事、副总裁、董事会秘书职务，在包钢利尔任监事会主席；李洛州在北京利尔任监事会主席职务；刘雷在北京利尔任监事职务，在北京利尔控股子公司洛阳利尔任总经理职务，与其他股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

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	6	2	0	8
生产人员	35	0	5	30
销售人员	20	12	0	32
技术人员	29	0	1	28
财务人员	10	1	0	11
行政人员	22	0	4	18
员工总计	122	15	10	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	36	37
专科	18	25
专科以下	62	59
员工总计	122	127

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司新增 15 人，因退休、辞职等原因减少 10 人，员工队伍相对稳定，未发生重大变化。公司按照国家有关规定及时、足额为全体员工缴纳了社会保险及住房公积金，并依据管理制度发放员工薪酬。公司积极倡导以利润贡献和工作绩效为考核标准的价值观念与分配机制，根据不同岗位，进行培训，从而为员工实现自我价值提供了平台。

报告期内，公司不存在需要为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
康斌峰	无变动	销售经理	0	0	0
苏圣勇	无变动	销售经理	50,000	0	50,000
韩军	无变动	销售总监	0	0	0
李波	无变动	销售经理	0	0	0
郑军	无变动	销售经理	0	0	0
文武	无变动	后勤管理	0	0	0
王翔	无变动	职工监事	15,750	0	15,750
魏敏	无变动	财务出纳	0	0	0
丁良盛	无变动	总经理助理	0	0	0
霍志勇	无变动	车间副主任	0	0	0
孙玮	无变动	仓库管理员	0	0	0
何亮	无变动	销售经理	0	0	0
冯广	离职	技术员	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司有 1 名核心员工因个人原因申请辞职，其离职不会对公司生产经营产生不利影响。因为上述人员与公司签订了商业保密协议，其离职后并未从事本行业，不会对公司形成直接竞争关系。公司已及时安排后续事宜，顺利完成各项交接工作。同时，公司在日常管理中，注重后备人员的培养，有利于及时补充公司发展所需人才。

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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司及子公司依法运作，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。

报告期内，公司制定（或完善）并披露的各项制度有：《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司重大决策事项符合公司治理结构规定，经营管理以及董事、高管的履职行为合法合规，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司设置了技术中心、营销部、质量部、生产部、采购部、财务部、综合部等职能部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及采购、销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立性

公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构包括厂房、生产设备、办公设备、运输设备、土地使用权、专利、商标等。

报告期内，公司资产不存在为外部企业和人员提供担保的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司在劳动关系、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面均独立于公司股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司治理结构的有关规定执行，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理体系；公司独立开设银行账户，不存在资金或资产被股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况。公司财务独立。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘请总经理和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。

公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（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是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格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细节制度，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。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格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、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，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，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 2-00625 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔冠芳 2 年	徐晓露 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00625 号

武汉威林科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉威林科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三（十）、五（四）所示，公司于 2023 年 12 月 31 日应收账款原值合计 77,877,982.41 元、坏账准备 3,178,939.26 元，账面净值 74,699,043.15 元，占流动资产的比例为 38.73%。贵公司对应收款项按照整个存续期的预期信用损失金额计量减值准备。对于存在客观证据表明应收款项存在减值时，贵公司通过计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，贵公司确定应收款项组合的预

期信用损失是根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的历史违约损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确认应计提的减值准备。由于应收款项金额重大，且贵公司在确定应收款项减值时涉及重大的估计和判断，因此我们将应收款项减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与计提应收款项坏账准备相关的内部控制；
 (2) 检查贵公司用以进行相关判断的资料是否准确、合理，包括应收款项不同信用风险等级划分的合理性、计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

(3) 了解是否存在对应收款项的回收性有重大不利影响的情形；

(4) 评估应收款项坏账准备计提的合理性，并重新计算坏账准备计提的准确性。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十）、附注五（二十七）所示，贵公司主要从事耐火材料的直接销售及耐火材料整体承包业务。整体承包业务模式下贵公司根据合同约定的结算条款（如炉次、出钢量、出铁量等）与客户办理结算并确认销售收入。基于整体承包业务模式下结算方式的多样性、复杂性，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计合理性和运行有效性；

(2) 选取样本检查收入合同，确定贵公司是否在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 根据行业及业务特点，结合相关公开市场数据执行分析性复核程序，确认本期收入确认的整体合理性；

(4) 实施函证程序，向客户函证相关款项余额以及本期的销售额；

(5) 对本期收入执行细节测试，抽样检查主要客户合同、出库单、销售发票、结算单、验收单、报关单、收款凭据，核实贵公司收入的真实性；

(6) 对本期收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行

以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：乔冠芳

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：徐晓露

二〇二四年四月二十六日

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（一）	17,835,864.18	10,144,659.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	11,023,683.20	21,373,395.03
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	14,516,537.26	59,343,677.58
应收账款	五（四）	74,699,043.15	46,759,871.65
应收款项融资	五（五）	30,105,503.88	5,613,175.94
预付款项	五（六）	1,430,291.63	1,135,519.53
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（七）	6,283,642.33	4,825,592.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	36,108,610.88	28,104,512.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	880,612.68	
流动资产合计		192,883,789.19	177,300,404.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	16,660,431.15	17,580,817.02
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（十一）	9,756,425.53	10,033,535.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,002,920.23	1,198,797.51
其他非流动资产	五（十三）	100,000.00	
非流动资产合计		27,519,776.91	28,813,150.42
资产总计		220,403,566.10	206,113,555.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	17,492,410.51	14,230,000.00
应付账款	五（十六）	57,573,380.09	43,313,601.66
预收款项			
合同负债	五（十七）	728,139.72	2,110,605.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	6,254,845.44	7,004,060.88
应交税费	五（十九）	1,090,267.75	2,928,296.73
其他应付款	五（二十）	3,119,287.09	2,455,946.66
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			
其他流动负债	五（二十一）	532,439.22	6,849,946.95
流动负债合计		86,790,769.82	78,892,458.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	3,552.48	56,009.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,552.48	56,009.25
负债合计		86,794,322.30	78,948,467.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	42,834,000.00	42,834,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	46,959,036.58	46,959,036.58
减：库存股	五（二十四）	12,900.00	12,900.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	5,981,482.99	4,505,584.91
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	37,847,624.23	32,879,366.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,609,243.80	127,165,087.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		133,609,243.80	127,165,087.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		220,403,566.10	206,113,555.24

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

（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		12,607,234.96	7,033,333.61
交易性金融资产		11,023,683.20	21,373,395.03
衍生金融资产			
应收票据		14,516,537.26	59,267,535.08
应收账款	十五（一）	74,735,066.49	46,518,180.34
应收款项融资		26,559,356.05	3,993,608.88
预付款项		1,338,386.63	1,083,227.24
其他应收款	十五（二）	7,565,844.11	6,162,223.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,245,332.09	21,818,367.84

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		509,941.54	
流动资产合计		181,101,382.33	167,249,871.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	28,395,076.00	28,395,076.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,267,339.23	9,638,160.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,843,576.00	3,960,048.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		715,704.59	939,940.39
其他非流动资产		100,000.00	
非流动资产合计		42,321,695.82	42,933,224.94
资产总计		223,423,078.15	210,183,096.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,492,410.51	14,230,000.00
应付账款		55,926,867.57	41,923,419.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,840,203.24	6,469,132.96
应交税费		346,995.73	1,035,542.33
其他应付款		3,082,940.13	2,404,309.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		728,139.72	2,080,517.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		532,439.22	6,993,459.62

流动负债合计		83,949,996.12	75,136,380.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,552.48	56,009.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,552.48	56,009.25
负债合计		83,953,548.60	75,192,389.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,834,000.00	42,834,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,226,020.29	50,226,020.29
减：库存股		12,900.00	12,900.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,981,482.99	4,505,584.91
一般风险准备			
未分配利润		40,440,926.27	37,438,001.72
所有者权益（或股东权益）合计		139,469,529.55	134,990,706.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		223,423,078.15	210,183,096.79

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		151,352,722.71	161,475,492.35
其中：营业收入	五（二十七）	151,352,722.71	161,475,492.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,891,486.11	144,672,198.91

其中：营业成本	五（二十七）	109,023,450.31	118,814,601.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	1,376,460.14	1,068,965.58
销售费用	五（二十九）	8,509,103.06	4,613,722.41
管理费用	五（三十）	12,098,568.45	11,778,106.93
研发费用	五（三十一）	7,944,672.06	8,407,635.58
财务费用	五（三十二）	-60,767.91	-10,832.85
其中：利息费用			
利息收入		89,597.99	28,961.29
加：其他收益	五（三十三）	4,376,763.63	3,087,024.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	804,269.34	-55,874.13
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）	五（三十五）	-349,711.83	373,395.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	1,844,148.03	-1,837,244.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-562,648.88	-357,026.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		-9,112.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,574,056.89	18,004,455.59
加：营业外收入	五（三十九）	7,411.62	12,720.11
减：营业外支出	五（四十）	146,878.75	155,786.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,434,589.76	17,861,388.81
减：所得税费用	五（四十一）	1,710,275.43	2,452,589.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,724,314.33	15,408,799.11
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）		16,724,314.33	15,408,799.11
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）		16,724,314.33	15,408,799.11
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,724,314.33	15,408,799.11
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		16,724,314.33	15,408,799.11
(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)		0.39	0.36
(二)稀释每股收益(元/股)		0.39	0.36

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五(四)	146,004,229.57	149,845,968.72
减：营业成本	十五(四)	109,398,658.54	113,672,196.95
税金及附加		1,094,207.79	829,266.04
销售费用		7,245,455.67	4,021,363.32
管理费用		10,133,008.51	9,578,729.29
研发费用		7,944,672.06	8,407,635.58
财务费用		-58,050.37	-11,593.00
其中：利息费用			
利息收入		83,613.74	26,456.32
加：其他收益		4,369,255.29	2,975,354.69
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	804,269.34	-21,585.71

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）		-349,711.83	373,395.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,810,482.13	-1,530,666.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-556,056.69	-320,289.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,260.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,324,515.61	14,816,318.18
加：营业外收入		1.40	200.61
减：营业外支出		139,194.30	12,518.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,185,322.71	14,804,000.13
减：所得税费用		1,426,341.95	2,247,148.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,758,980.76	12,556,851.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,758,980.76	12,556,851.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,758,980.76	12,556,851.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.29

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

(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		122,282,763.72	93,171,386.57
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		3,016,800.00	2,887,760.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,432,845.87	1,311,984.57
经营活动现金流入小计		130,732,409.59	97,371,131.31
购买商品、接受劳务支付的现金		68,786,922.84	40,449,685.14
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		14,369,619.69	12,866,225.33
支付的各项税费		13,912,491.56	10,295,074.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	19,728,309.87	17,996,122.70
经营活动现金流出小计		116,797,343.96	81,607,107.18
经营活动产生的现金流量净额		13,935,065.63	15,764,024.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		804,269.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,816.00	124,343.18
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		84,829,085.34	17,124,343.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,483,904.80	169,892.92
投资支付的现金		74,000,000.00	38,000,000.00

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		75,483,904.80	38,169,892.92
投资活动产生的现金流量净额		9,345,180.54	-21,045,549.74
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,280,158.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,280,158.13	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,280,158.13	-
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		13,000,088.04	-5,281,525.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,835,659.47	9,117,185.08
六、期末现金及现金等价物余额		16,835,747.51	3,835,659.47

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

(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		105,327,126.58	82,940,684.88
收到的税费返还		3,016,800.00	2,887,760.17
收到其他与经营活动有关的现金		5,434,128.99	1,060,924.80
经营活动现金流入小计		113,778,055.57	86,889,369.85
购买商品、接受劳务支付的现金		62,205,908.94	35,313,702.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,830,086.41	10,348,030.30
支付的各项税费		10,177,427.52	9,324,701.99
支付其他与经营活动有关的现金		18,053,187.23	18,022,225.74
经营活动现金流出小计		102,266,610.10	73,008,660.09
经营活动产生的现金流量净额		11,511,445.47	13,880,709.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		804,269.34	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,816.00	124,343.18
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		84,823,085.34	17,124,343.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,171,588.00	169,892.92
投资支付的现金		74,000,000.00	38,000,000.00
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		75,171,588.00	38,169,892.92
投资活动产生的现金流量净额		9,651,497.34	-21,045,549.74
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,280,158.13	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,280,158.13	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,280,158.13	
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		10,882,784.68	-7,164,839.98
加：期初现金及现金等价物余额		724,333.61	7,889,173.59
六、期末现金及现金等价物余额		11,607,118.29	724,333.61

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

(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	42,834,000.00				46,959,036.58	12,900.00			4,505,584.91		32,879,366.11		127,165,087.60
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	42,834,000.00				46,959,036.58	12,900.00			4,505,584.91		32,879,366.11		127,165,087.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,475,898.08		4,968,258.12		6,444,156.20
（一）综合收益总额											16,724,314.33		16,724,314.33
（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									1,475,898.08		-11,756,056.21		-10,280,158.13

1. 提取盈余公积								1,475,898.08		-1,475,898.08		
2. 提取一般风险准备										-10,280,158.13		-10,280,158.13
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	42,834,000.00				46,959,036.58	12,900.00		5,981,482.99		37,847,624.23		133,609,243.80

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

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	42,834,000.00				46,959,036.58	12,900.00			3,249,899.72		18,726,252.19		111,756,288.49
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	42,834,000.00				46,959,036.58	12,900.00			3,249,899.72		18,726,252.19		111,756,288.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,255,685.19		14,153,113.92		15,408,799.11
（一）综合收益总额											15,408,799.11		15,408,799.11
（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									1,255,685.19		-1,255,685.19		
1. 提取盈余公积									1,255,685.19		-1,255,685.19		
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	42,834,000.00				46,959,036.58	12,900.00			4,505,584.91		32,879,366.11		127,165,087.60

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

(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	42,834,000.00				50,226,020.29	12,900.00			4,505,584.91		37,438,001.72	134,990,706.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,834,000.00				50,226,020.29	12,900.00			4,505,584.91		37,438,001.72	134,990,706.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,475,898.08			3,002,924.55	4,478,822.63
（一）综合收益总额											14,758,980.76	14,758,980.76
（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								1,475,898.08			-11,756,056.21	-10,280,158.13
1. 提取盈余公积								1,475,898.08			-1,475,898.08	
2. 提取一般风险准备											-10,280,158.13	-10,280,158.13

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	42,834,000.00				50,226,020.29	12,900.00			5,981,482.99		40,440,926.27	139,469,529.55

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

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	42,834,000.00				50,226,020.29	12,900.00			3,249,899.72		26,136,834.98	122,433,854.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,834,000.00				50,226,020.29	12,900.00			3,249,899.72		26,136,834.98	122,433,854.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,255,685.19			11,301,166.74	12,556,851.93
（一）综合收益总额											12,556,851.93	12,556,851.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,255,685.19			-1,255,685.19	
1. 提取盈余公积								1,255,685.19			-1,255,685.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,834,000.00				50,226,020.29	12,900.00			4,505,584.91		37,438,001.72	134,990,706.92

法定代表人：王新杰

主管会计工作负责人：杨锁群

会计机构负责人：向馨

武汉威林科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

武汉威林科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 11 月，于 2012 年 12 月 27 日改制整体变更为武汉威林科技股份有限公司。

统一社会信用代码：91420117711982143Y

公司住所：武汉市新洲区阳逻经济开发区晶港路 1 号

法定代表人：王新杰

注册资本：4,283.40 万元人民币

经营范围：耐火材料、耐火纤维制品、冶金炉料制造、销售；建筑材料（不含化学危险品）、金属材料批发兼零售；高炉送风支管、热风管道制造、销售；钢结构制造、销售；模板脚手架施工作业；耐火材料技术咨询、服务、转让；建筑工程施工，机电设备安装，冶金技术咨询、服务、转让，冶金工程施工总承包；道路普通货物运输（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方客户组合	依据客户性质确定
组合 2：一般客户组合	依据客户性质确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金及备用金	依据款项性质
组合 2：关联方款项	依据款项性质
组合 3：代垫款项	依据款项性质
组合 4：其他款项	依据款项性质

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十二）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方客户组合	依据客户性质确定
组合 2：一般客户组合	依据客户性质确定

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价

入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
办公及电子设备	年限平均法	5	3	19.4

（十五）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计收益年限	直线法

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

（十七）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

（2）整体承包销售方式：产品发至客户现场并按要求进行施工，施工完成后交付客户使用，客户使用后根据合同约定结算的条款（如炉次、出钢量、出铁量等）确认销售收入。

（二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量

金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且

初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，在遵循会计谨慎性原则的基础上，同时与控股股东北京利尔高温材料股份有限公司会计估计政策保持一致，本公司调整了固定资产的折旧年限、预计残值率。本公司于 2023 年 12 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》。公司决定于 2023 年 2 月 1 日将机器设备折旧年限由 5 年调整为 10 年，2023 年 5 月 1 日将固定资产净残值率由 5% 调整为 3%。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产折旧年限、固定资产净残值率属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。综上，经初步估算，本次会计估计的变更对 2023 年度折旧减少 7.04 万元，导致 2023 年归属于公司股东净利润增加 7.04 万元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

公司本部及子公司企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
武汉威林科技股份有限公司	15%
广西威林高温功能材料有限责任公司	25%
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

2021 年 11 月 15 日，本公司取得编号为 GR202142002137 的高新技术企业证书，从 2021 年起执行 15% 的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136.84	10,887.94
银行存款	16,835,610.67	3,824,771.53
其他货币资金	1,000,116.67	6,309,000.00
合计	17,835,864.18	10,144,659.47

注：期末其他货币资金中存在 1,000,116.67 元的受限资金，受限原因为银行承兑票据保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,023,683.20	21,373,395.03	—
其中：银行理财产品	11,023,683.20	21,373,395.03	—
合计	11,023,683.20	21,373,395.03	—

（三）应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,280,565.56	62,467,029.02
减：坏账准备	764,028.30	3,123,351.44
合计	14,516,537.26	59,343,677.58

1.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		391,620.00
合计		391,620.00

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	75,614,357.54	46,963,783.09
1 至 2 年	1,649,052.30	1,706,974.28
2 至 3 年	396,217.07	323,263.00
3 至 4 年	10,057.45	253,822.31

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	61,900.31	75,689.23
5年以上	146,397.74	262,810.73
小计	77,877,982.41	49,586,342.64
减：坏账准备	3,178,939.26	2,826,470.99
合计	74,699,043.15	46,759,871.65

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,877,982.41	100.00	3,178,939.26	4.08	74,699,043.15
其中：组合1：关联方客户组合	20,937,479.56	26.88			20,937,479.56
组合2：一般客户组合	56,940,502.85	73.12	3,178,939.26	5.58	53,761,563.59
合计	77,877,982.41	100.00	3,178,939.26	4.08	74,699,043.15

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,586,342.64	100.00	2,826,470.99	5.70	46,759,871.65
其中：组合1：关联方客户组合	4,146,829.33	8.36			4,146,829.33
组合2：一般客户组合	45,439,513.31	91.64	2,826,470.99	6.22	42,613,042.32
合计	49,586,342.64	100.00	2,826,470.99	5.70	46,759,871.65

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	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	20,937,479.56			4,146,829.33		
合计	20,937,479.56			4,146,829.33		

②组合2：应收一般客户

账龄	期末余额			期初余额		
	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	54,676,877.98	2,733,843.90	5.00	42,816,953.76	2,140,847.69	5.00
1至2年	1,649,052.30	164,905.23	10.00	1,706,974.28	170,697.43	10.00
2至3年	396,217.07	79,243.41	20.00	323,263.00	64,652.60	20.00
3至4年	10,057.45	5,028.73	50.00	253,822.31	126,911.16	50.00
4至5年	61,900.31	49,520.25	80.00	75,689.23	60,551.38	80.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	146,397.74	146,397.74	100.00	262,810.73	262,810.73	100.00
合计	56,940,502.85	3,178,939.26	5.58	45,439,513.31	2,826,470.99	6.22

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,826,470.99	396,268.27		43,800.00		3,178,939.26
合计	2,826,470.99	396,268.27		43,800.00		3,178,939.26

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京利尔高温材料股份有限公司	19,816,162.83		19,816,162.83	25.45	990,808.14
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	11,903,262.61		11,903,262.61	15.28	595,163.13
瑞泰马钢新材料科技有限公司	5,123,015.57		5,123,015.57	6.58	256,150.78
欧冶工业品股份有限公司	4,843,559.27		4,843,559.27	6.22	242,177.96
宝武装备智能科技有限公司	4,784,513.48		4,784,513.48	6.14	239,225.67
合计	46,470,513.76		46,470,513.76	59.67	2,323,525.68

(五) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,105,503.88	5,613,175.94
合计	30,105,503.88	5,613,175.94

2.期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	16,497,623.51
合计	16,497,623.51

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	200,000.00	
合计	200,000.00	

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,429,991.63	99.98	443,053.30	39.02
1至2年	300.00	0.02	145,986.10	12.86
2至3年			18,040.43	1.59
3年以上			528,439.70	46.53
合计	1,430,291.63	100.00	1,135,519.53	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
秦皇岛市首耐新材料有限公司	1,085,438.27	75.89
武汉新洲华润燃气有限公司	65,759.39	4.60
中国石化销售有限公司广西防城港石油分公司	62,664.14	4.38
营口宏旭耐火材料有限公司	43,361.46	3.03
平安养老保险股份有限公司湖北分公司	41,381.92	2.89
合计	1,298,605.18	90.79

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,738,234.91	6,161,278.43
减：坏账准备	1,454,592.58	1,335,685.74
合计	6,283,642.33	4,825,592.69

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,164,355.02	4,612,526.18
1至2年	119,641.44	250,360.75
2至3年	233,047.75	31,580.00
3至4年	18,373.00	135,208.30
4至5年	95,515.30	252,000.00
5年以上	1,107,302.40	879,603.20
小计	7,738,234.91	6,161,278.43
减：坏账准备	1,454,592.58	1,335,685.74
合计	6,283,642.33	4,825,592.69

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,732,221.02	3,487,937.55
保证金及押金	4,006,013.89	2,673,340.88
小计	7,738,234.91	6,161,278.43

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,454,592.58	1,335,685.74
合计	6,283,642.33	4,825,592.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,335,685.74			1,335,685.74
本期计提	118,906.84			118,906.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	1,454,592.58			1,454,592.58

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,335,685.74	118,906.84				1,454,592.58
合计	1,335,685.74	118,906.84				1,454,592.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京利尔高温材料股份有限公司	保证金	2,102,000.00	1 年以内	27.16	
当涂县护河镇政府	往来款	800,897.00	5 年以上	10.35	800,897.00
何亮	备用金	627,500.00	1 年以内	8.11	31,375.00
北京方大炭素科技有限公司	往来款	625,000.00	1 年以内	8.08	31,250.00
康斌峰	备用金	488,136.41	1 年以内	6.31	24,406.82
合计		4,643,533.41		60.01	887,928.82

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	8,114,695.28	391,050.81	7,723,644.47	9,581,044.15	161,672.45	9,419,371.70

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
周转材料(包 装物、低值易 耗品等)	2,512,943.60		2,512,943.60	1,203,468.83		1,203,468.83
自制半成品 及在产品	563,802.34		563,802.34	275,823.29		275,823.29
产成品(库存 商品)	25,413,055.73	251,407.64	25,161,648.09	15,286,647.9700	202,338.00	15,084,309.97
发出商品	146,572.38	-	146,572.38	2,121,539.14		2,121,539.14
合计	36,751,069.33	642,458.45	36,108,610.88	28,468,523.38	364,010.45	28,104,512.93

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	161,672.45	311,241.24		81,862.88		391,050.81
产成品(库存商品)	202,338.00	251,407.64		202,338.00		251,407.64
合计	364,010.45	562,648.88		284,200.88		642,458.45

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	865,621.45	
预缴所得税	14,991.23	
合计	880,612.68	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	16,660,431.15	17,580,817.02
合计	16,660,431.15	17,580,817.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公及电子 设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	26,493,110.22	9,359,860.78	3,823,404.91	1,393,784.27	41,070,160.18
2.本期增加金额		499,167.50	956,147.38	119,965.43	1,575,280.31
(1) 外购		473,583.43	956,147.38	119,965.43	1,549,696.24
(2) 在建工程转入		25,584.07			25,584.07
3.本期减少金额		526,184.59	302,894.89	2,600.00	831,679.48
(1) 处置或报废		526,184.59	302,894.89	2,600.00	831,679.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4.期末余额	26,493,110.22	9,332,843.69	4,476,657.40	1,511,149.70	41,813,761.01
二、累计折旧和累计摊销					
1.年初余额	13,152,413.50	6,579,967.34	2,530,643.06	1,226,319.26	23,489,343.16
2.本期增加金额	1,288,888.65	475,777.10	516,879.62	62,840.91	2,344,386.28
(1) 计提或摊销	1,288,888.65	475,777.10	516,879.62	62,840.91	2,344,386.28
3.本期减少金额		461,015.28	216,914.30	2,470.00	680,399.58
(1) 处置或报废		461,015.28	216,914.30	2,470.00	680,399.58
4.期末余额	14,441,302.15	6,594,729.16	2,830,608.38	1,286,690.17	25,153,329.86
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,051,808.07	2,738,114.53	1,646,049.02	224,459.53	16,660,431.15
2.年初账面价值	13,340,696.72	2,779,893.44	1,292,761.85	167,465.01	17,580,817.02

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,592,354.49	14,592,354.49
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	14,592,354.49	14,592,354.49
二、累计摊销		
1.期初余额	4,558,818.60	4,558,818.60
2.本期增加金额	277,110.36	277,110.36
(1) 计提	277,110.36	277,110.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,835,928.96	4,835,928.96
三、账面价值		
1.期末账面价值	9,756,425.53	9,756,425.53
2.期初账面价值	10,033,535.89	10,033,535.89

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	829,064.04	5,224,801.72	1,075,514.68	6,808,566.42

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	173,856.19	1,159,041.22	123,282.83	821,885.52
小计	1,002,920.23	6,383,842.94	1,198,797.51	7,630,451.94
递延所得税负债：				
公允价值计量变动计入损益的资产、负债（公允价值增值）	3,552.48	23,683.20	56,009.25	373,395.03
小计	3,552.48	23,683.20	56,009.25	373,395.03

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	815,216.87	840,952.20
可抵扣亏损	1,235,172.06	2,321,811.60
合计	2,050,388.93	3,162,763.80

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		1,088,298.50	
2024年	647,511.84	647,511.84	
2025年	586,001.26	586,001.26	
2028年	1,658.96		
合计	1,235,172.06	2,321,811.60	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000,116.67	1,000,116.67	抵押	票据保证金	6,309,000.00	6,309,000.00	抵押	票据保证金
应收票据	16,497,623.51	16,497,623.51	质押	票据质押				
固定资产					5,984,048.24	5,984,048.24	抵押	抵押银行
合计	17,497,740.18	17,497,740.18			12,293,048.24	12,293,048.24		--

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,492,410.51	14,230,000.00
合计	17,492,410.51	14,230,000.00

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	53,876,464.72	41,264,693.60
1年以上	3,696,915.37	2,048,908.06
合计	57,573,380.09	43,313,601.66

（十七）合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
结算期1年以内	728,139.72	2,110,605.51
合计	728,139.72	2,110,605.51

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,004,060.88	12,509,949.91	13,259,165.35	6,254,845.44
离职后福利-设定提存计划		1,204,809.88	1,204,809.88	
辞退福利		40,700.00	40,700.00	
合计	7,004,060.88	13,755,459.79	14,504,675.23	6,254,845.44

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,841,597.21	10,198,412.61	10,982,248.30	6,057,761.52
职工福利费		1,089,947.33	1,060,323.33	29,624.00
社会保险费		650,680.54	650,680.54	
其中：医疗保险费		620,586.80	620,586.80	
工伤保险费		30,093.74	30,093.74	
住房公积金		375,598.56	375,598.56	
工会经费和职工教育经费	162,463.67	195,310.87	190,314.62	167,459.92
合计	7,004,060.88	12,509,949.91	13,259,165.35	6,254,845.44

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,156,817.15	1,156,817.15	
失业保险费		47,992.73	47,992.73	
合计		1,204,809.88	1,204,809.88	

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,874.40	2,001,616.04
企业所得税	853,787.64	668,683.34
房产税	77,146.90	34,913.59
土地使用税	48,290.13	48,290.13
个人所得税	4,821.20	8,447.67
城市维护建设税	16,519.18	92,805.43
教育费附加	7,345.83	40,039.92
其他税费	12,482.47	33,500.61
合计	1,090,267.75	2,928,296.73

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,119,287.09	2,455,946.66
合计	3,119,287.09	2,455,946.66

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,119,287.09	2,455,946.66
合计	3,119,287.09	2,455,946.66

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	140,819.22	2,011,804.28
未终止确认的已背书未到期票据	391,620.00	4,838,142.67
合计	532,439.22	6,849,946.95

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,834,000.00						42,834,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	46,959,036.58			46,959,036.58
合计	46,959,036.58			46,959,036.58

(二十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收购的本公司股份	12,900.00			12,900.00

合计	12,900.00			12,900.00
----	-----------	--	--	-----------

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,505,584.91	1,475,898.08		5,981,482.99
合计	4,505,584.91	1,475,898.08		5,981,482.99

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	32,879,366.11	18,726,252.19
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	32,879,366.11	18,726,252.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,724,314.33	15,408,799.11
减：提取法定盈余公积	1,475,898.08	1,255,685.19
应付普通股股利	10,280,158.13	
期末未分配利润	37,847,624.23	32,879,366.11

(二十七) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,201,959.83	108,983,101.99	161,365,679.98	118,803,994.89
其他业务	150,762.88	40,348.32	109,812.37	10,606.37
合计	151,352,722.71	109,023,450.31	161,475,492.35	118,814,601.26

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
耐火材料国内整体承包	48,955,015.60	33,017,280.21
耐火材料国内直销	102,246,944.23	75,965,821.78
其他	150,762.88	40,348.32
合计	151,352,722.71	109,023,450.31

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	204,556.69	42,693.74
土地使用税	86,369.98	86,369.98
城市维护建设税	580,449.31	511,202.76
教育费附加(含地方教育费附加)	417,765.70	367,439.31
印花税	75,474.53	7,003.42

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,843.93	54,256.37
合计	1,376,460.14	1,068,965.58

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,302,395.27	1,391,401.08
差旅费	545,589.83	377,165.46
交通费	689,970.17	719,923.57
办公费	261,664.49	355,070.25
业务招待费	2,222,244.40	1,216,009.89
折旧费	65,098.95	46,986.85
其他	422,139.95	507,165.31
合计	8,509,103.06	4,613,722.41

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,897,797.05	7,505,906.06
差旅费	736,792.43	364,280.65
办公费	330,537.17	235,379.13
折旧费	755,574.76	596,911.90
无形资产摊销	277,110.36	266,397.70
业务招待费	479,088.53	249,953.70
水电费	278,962.82	177,209.76
交通费	356,287.48	259,769.63
中介机构服务费用	623,222.07	486,910.67
辞退福利	19,400.00	120,000.00
其他	4,343,795.78	1,515,387.73
合计	12,098,568.45	11,778,106.93

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,888,749.63	3,206,447.80
材料费用	4,775,593.55	4,794,098.84
其他费用	280,328.88	407,088.94
合计	7,944,672.06	8,407,635.58

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	89,597.99	28,961.29
其他支出	28,830.08	18,128.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-60,767.91	-10,832.85

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税返还	3,016,800.00	2,779,200.00	与收益相关
增值税加计抵减	582,067.44		与收益相关
小巨人奖励	750,000.00		与收益相关
高新技术企业重新认定奖励资金		100,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		110,118.31	与收益相关
其他	22,298.34	58,409.78	与收益相关
个税返还	5,597.85	39,296.69	
合计	4,376,763.63	3,087,024.78	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	804,269.34	
应收款项融资终止确认损失		-55,874.13
合计	804,269.34	-55,874.13

(三十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-349,711.83	373,395.03
合计	-349,711.83	373,395.03

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,359,323.14	-1,466,061.74
应收账款信用减值损失	-396,268.27	-138,988.84
其他应收款信用减值损失	-118,906.84	-232,193.88
合计	1,844,148.03	-1,837,244.46

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-562,648.88	-357,026.71
合计	-562,648.88	-357,026.71

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-9,112.36
合计		-9,112.36

（三十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,411.62	12,720.11	7,411.62
合计	7,411.62	12,720.11	7,411.62

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	128,628.57	155,682.38	128,628.57
其他	18,250.18	104.51	18,250.18
合计	146,878.75	155,786.89	146,878.75

（四十一）所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,566,854.92	2,000,207.18
递延所得税费用	143,420.51	452,382.52
合计	1,710,275.43	2,452,589.70

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	18,434,589.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,765,188.46
子公司适用不同税率的影响	300,365.41
调整以前期间所得税的影响	-471,297.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,439.84
研发费用等费用项目加计扣除	-1,154,420.72
所得税费用	1,710,275.43

（四十二）现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	777,896.19	197,706.47
往来款	4,565,351.69	1,085,316.81
利息收入	89,597.99	28,961.29
合计	5,432,845.87	1,311,984.57

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	14,449,845.68	14,115,622.70
往来款	5,247,300.00	3,880,500.00
其他	31,164.19	
合计	19,728,309.87	17,996,122.70

（四十三）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,724,314.33	15,408,799.11
加：资产减值准备	562,648.88	357,026.71
信用减值损失	-1,844,148.03	1,837,244.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,344,386.28	2,757,280.06
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	277,110.36	277,004.07
长期待摊费用摊销		827,441.00
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）		9,112.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,628.57	155,682.38
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	349,711.83	-373,395.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-804,269.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	195,877.28	396,373.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-52,456.77	56,009.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,998,345.07	7,970,034.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,357,180.86	-35,026,486.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,408,788.17	21,111,899.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,935,065.63	15,764,024.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,835,747.51	3,835,659.47
减：现金的期初余额	3,835,659.47	9,117,185.08
加：现金等价物的期末余额	-	

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	13,000,088.04	-5,281,525.61

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,835,747.51	3,835,659.47
其中：库存现金	136.84	10,887.94
可随时用于支付的银行存款	16,835,610.67	3,824,771.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,835,747.51	3,835,659.47

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	1,000,116.67	6,309,000.00	保证金
合计	1,000,116.67	6,309,000.00	——

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,888,749.63	3,206,447.80
材料费用	4,775,593.55	4,794,098.84
其他费用	280,328.88	407,088.94
合计	7,944,672.06	8,407,635.58
其中：费用化研发支出	7,944,672.06	8,407,635.58

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	安徽省当涂县护河镇	马鞍山市	热陶瓷、耐火材料及添加剂生产、销售，高炉送风装置、热风管道的生产、销售(特种设备除外)。	100.00		购买
广西威林高温功能材料有限责任公司	广西省防城港市港口区公车工业园	防城港市	耐火材料、冶金炉料、建筑材料、金属材料、高炉送风支管、热风管道销售;耐火材料的技术咨询、服务转与转让;炉窑工程服务;冶金专业设备专业维修;场地租赁。	100.00		购买

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税返还	3,016,800.00	2,779,200.00
增值税加计抵减	582,067.44	
小巨人奖励	750,000.00	
高新技术企业重新认定奖励资金		100,000.00
中小企业发展专项资金		110,118.31
其他	22,298.34	58,409.78
合计	4,371,165.78	3,047,728.09

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括：交易性金融资产、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司的大部分银行存款及现金存放于有高度信贷评级的金融机构。由于这些银行都有高度的信贷评级，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

信用风险集中按照客户和行业进行管理。信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额（未扣除坏账准备）的 59.67%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司目前无借款，故利率风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			11,023,683.20	11,023,683.20
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,023,683.20	11,023,683.20
（1）银行理财			11,023,683.20	11,023,683.20
（二）应收款项融资			30,105,503.88	30,105,503.88

（二）持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1、对于购买的结构性存款和理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。

2、应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京利尔高温材料股份有限公司	北京	耐火材料制造及销售	119,049.0839 万元	70.55	70.55

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韩军	公司前副总经理
钱学英	公司前副总经理
康斌峰	前监事
杨秀林	公司前董秘
辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	同一控股股东
洛阳利尔功能材料有限公司	同一控股股东
上海利尔耐火材料有限公司	同一控股股东
海城利尔麦格西塔材料有限公司	同一控股股东
日照瑞华新材料科技有限公司	同一控股股东
秦皇岛市首耐新材料有限公司	同一控股股东
马鞍山利尔开元新材料有限公司	同一控股股东
苏州盛曼特新材料有限公司	其他关联方
湖州瑞联信息技术有限公司舞阳分公司	实控人控制公司
马鞍山瑞恒精密制造有限公司	实控人控制公司
苏州易秩创序材料科技有限公司	实控人控制公司
义马瑞辉新材料有限公司	实控人控制公司
义马瑞能化工有限公司	实控人控制公司

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
北京利尔高温材料股份有限公司	采购货物及劳务	6,973,423.15	9,066,111.54
海城利尔麦格西塔材料有限公司	采购货物及劳务	6,036,518.41	
秦皇岛市首耐新材料有限公司	采购货物	2,508,028.07	
辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	采购材料	4,440,245.88	605,752.98
湖州瑞联信息技术有限公司舞阳分公司	采购劳务	3,934,120.18	1,946,343.12
洛阳利尔功能材料有限公司	采购货物及劳务	7,358,949.16	3,100,664.60
马鞍山瑞恒精密制造有限公司	采购货物及劳务		229,059.00
上海利尔耐火材料有限公司	采购货物及劳务	140,669.45	286,333.19
日照瑞华新材料科技有限公司	采购货物	7,384,663.68	
苏州盛曼特新材料有限公司	采购货物及劳务	3,001,199.31	2,037,444.42
义马瑞辉新材料有限公司	采购货物及劳务		103,761.07
义马瑞能化工有限公司	采购货物及劳务		352,345.13

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州易秩创序材料科技有限公司	采购货物及劳务	6,540,812.38	9,202,209.20
销售商品、提供劳务：			
北京利尔高温材料股份有限公司	销售货物及劳务	60,503,151.94	13,742,007.47
海城利尔麦格西塔材料有限公司	销售货物及劳务	161,136.64	
洛阳利尔功能材料有限公司	销售货物及劳务	8,881,655.30	3,265,031.89
马鞍山利尔开元新材料有限公司	销售货物及劳务	118,967.58	
秦皇岛市首耐新材料有限公司	销售货物及劳务	20,530.97	
上海利尔耐火材料有限公司	销售货物及劳务	52,566.37	
康斌峰	出售旧车		36,269.51
钱学英	出售旧车		15,322.95
上海利尔耐火材料有限公司	销售货物及劳务		37,168.14

2.其他关联交易

2023 年度，本公司实际控制人所控制的公司通过上海欧冶采购信息科技有限责任公司向本公司及本公司子公司销售原材料 1,639,797.60 元。

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京利尔高温材料股份有限公司	19,816,162.83	3,517,220.70
应收账款	洛阳利尔功能材料有限公司	781,598.97	629,608.63
应收账款	海城利尔麦格西塔材料有限公司	182,084.40	
应收账款	马鞍山利尔开元新材料有限公司	134,433.36	
应收账款	秦皇岛市首耐新材料有限公司	23,200.00	
预付账款	秦皇岛市首耐新材料有限公司	1,085,438.27	
其他应收款	北京利尔高温材料股份有限公司	2,102,000.00	1,502,000.00
其他应收款	康斌峰		222,269.51
其他应收款	韩军		40,000.00
其他应收款	钱学英		15,322.95
其他应收款	杨秀林		7,515.30

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京利尔高温材料股份有限公司	514,498.88	1,110,587.24
应付账款	日照瑞华新材料科技有限公司	124,670.00	
应付账款	湖州瑞联信息技术有限公司舞阳分公司	331,516.51	
应付账款	海城利尔麦格西塔材料有限公司	1,958,582.14	
应付账款	湖州瑞联信息技术有限公司舞阳分公司		709,157.98

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	4,051,946.74	32,430.96
应付账款	洛阳利尔功能材料有限公司	1,037,143.28	221,141.87
应付账款	马鞍山瑞恒精密制造有限公司		229,059.00
应付账款	上海利尔耐火材料有限公司	14,344.12	73,009.56
应付账款	苏州盛曼特新材料有限公司	329,488.50	1,757,374.52
应付账款	苏州易秩创序材料科技有限公司	84,015.92	1,696,588.93
应付账款	义马瑞辉新材料有限公司		117,250.00
应付账款	义马瑞能化工有限公司	28,150.00	398,150.00

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	75,208,929.10	43,916,130.70
1至2年	1,649,052.30	3,993,476.27
2至3年	396,217.07	323,263.00
3至4年	10,057.45	253,822.31
4至5年	61,900.31	75,689.23
5年以上	135,489.23	251,902.22
小计	77,461,645.46	48,814,283.73

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,726,578.97	2,296,103.39
合计	74,735,066.49	46,518,180.34

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	77,461,645.46	100.00	2,726,578.97	3.52
其中：组合 1：关联方客户组合	29,361,086.75	37.90		
组合 2：一般客户组合	48,100,558.71	62.10	2,726,578.97	5.67
合计	77,461,645.46	100.00	2,726,578.97	3.52

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	48,814,283.73	100.00	2,296,103.39	4.70
其中：组合 1：关联方客户组合	13,731,060.73	28.13		
组合 2：一般客户组合	35,083,223.00	71.87	2,296,103.39	6.54
合计	48,814,283.73	100.00	2,296,103.39	4.70

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收关联方客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	29,361,086.75			11,400,758.74		
1 至 2 年				2,330,301.99		
合计	29,361,086.75			13,731,060.73		

②组合 2：应收一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	45,847,842.35	2,292,392.12	5.00	32,515,371.96	1,625,768.60	5.00
1 至 2 年	1,649,052.30	164,905.23	10.00	1,663,174.28	166,317.43	10.00
2 至 3 年	396,217.07	79,243.41	20.00	323,263.00	64,652.60	20.00
3 至 4 年	10,057.45	5,028.73	50.00	253,822.31	126,911.16	50.00
4 至 5 年	61,900.31	49,520.25	80.00	75,689.23	60,551.38	80.00
5 年以上	135,489.23	135,489.23	100.00	251,902.22	251,902.22	100.00
合计	48,100,558.71	2,726,578.97	5.67	35,083,223.00	2,296,103.39	6.54

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,296,103.39	430,475.58				2,726,578.97
合计	2,296,103.39	430,475.58				2,726,578.97

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京利尔高温材料股份有限公司	19,816,162.83		19,816,162.83	25.58	
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	11,903,262.61		11,903,262.61	15.37	595,163.13
广西威林高温功能材料有限责任公司	7,657,414.85		7,657,414.85	9.89	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	5,123,015.57		5,123,015.57	6.61	256,150.78
欧冶工业品股份有限公司	4,843,559.27		4,843,559.27	6.25	242,177.96
合计	49,343,415.13		49,343,415.13	63.70	1,093,491.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,210,734.52	6,692,756.31
减：坏账准备	644,890.41	530,532.48
合计	7,565,844.11	6,162,223.83

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,054,251.63	4,562,401.06
1至2年	119,641.44	1,632,860.75
2至3年	1,616,547.75	31,580.00
3至4年	18,373.00	135,208.30
4-5年	95,515.30	252,000.00
5年以上	306,405.40	78,706.20
小计	8,210,734.52	6,692,756.31
减：坏账准备	644,890.41	530,532.48
合计	7,565,844.11	6,162,223.83

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,871,220.63	4,035,915.43

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,339,513.89	2,656,840.88
减：坏账准备	644,890.41	530,532.48
合计	7,565,844.11	6,162,223.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	530,532.48			530,532.48
本期计提	114,357.93			114,357.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	644,890.41			644,890.41

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	530,532.48	114,357.93				644,890.41
合计	530,532.48	114,357.93				644,890.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京利尔高温材料股份有限公司	保证金	2,102,000.00	1 年以内	25.60	
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	往来款	1,400,000.00	2-3 年	17.05	
何亮	往来款	627,500.00	1 年以内	7.64	31,375.00
北京方大炭素科技有限公司	保证金	625,000.00	1 年以内	7.61	31,250.00
康斌峰	往来款	488,136.41	1 年以内	5.95	24,406.82
合计		5,242,636.41		63.85	87,031.82

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,395,076.00		28,395,076.00	28,395,076.00		28,395,076.00
合计	28,395,076.00		28,395,076.00	28,395,076.00		28,395,076.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西威林高温功能材料有限公司	23,297,433.11			23,297,433.11		
安徽省合普热陶瓷有限责任公司	5,097,642.89			5,097,642.89		
合计	28,395,076.00			28,395,076.00		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,666,558.92	109,398,658.54	146,216,894.88	113,672,196.95
其他业务	3,337,670.65		3,629,073.84	
合计	146,004,229.57	109,398,658.54	149,845,968.72	113,672,196.95

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
耐火材料国内整体承包	41,317,814.70	38,533,306.86
耐火材料国内直销	101,348,744.22	70,865,351.68
技术服务	3,337,670.65	
合计	146,004,229.57	109,398,658.54

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	804,269.34	
应收款项融资终止确认损失		-21,585.71
合计	804,269.34	-21,585.71

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	777,896.19
2. 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	454,557.51
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,838.56
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-128,628.57
减：所得税影响额	166,268.01
合计	926,718.56

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	12.90	0.39	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.20	10.56	0.37	0.29

武汉威林科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，在遵循会计谨慎性原则的基础上，同时与控股股东北京利尔高温材料股份有限公司会计估计政策保持一致，本公司调整了固定资产的折旧年限、预计残值率。本公司于 2023 年 12 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》。公司决定于 2023 年 2 月 1 日将机器设备折旧年限由 5 年调整为 10 年，2023 年 5 月 1 日将固定资产净残值率由 5% 调整为 3%。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产折旧年限、固定资产净残值率属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。综上，经初步估算，本次会计估计的变更对 2023 年度折旧减少 7.04 万元，导致 2023 年归属于公司股东净利润增加 7.04 万元。

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	-128,628.57
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	777,896.19
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	454,557.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,838.56
非经常性损益合计	1,092,986.57
减：所得税影响数	166,268.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	926,718.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

武汉威林科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十九日