

荻赛尔

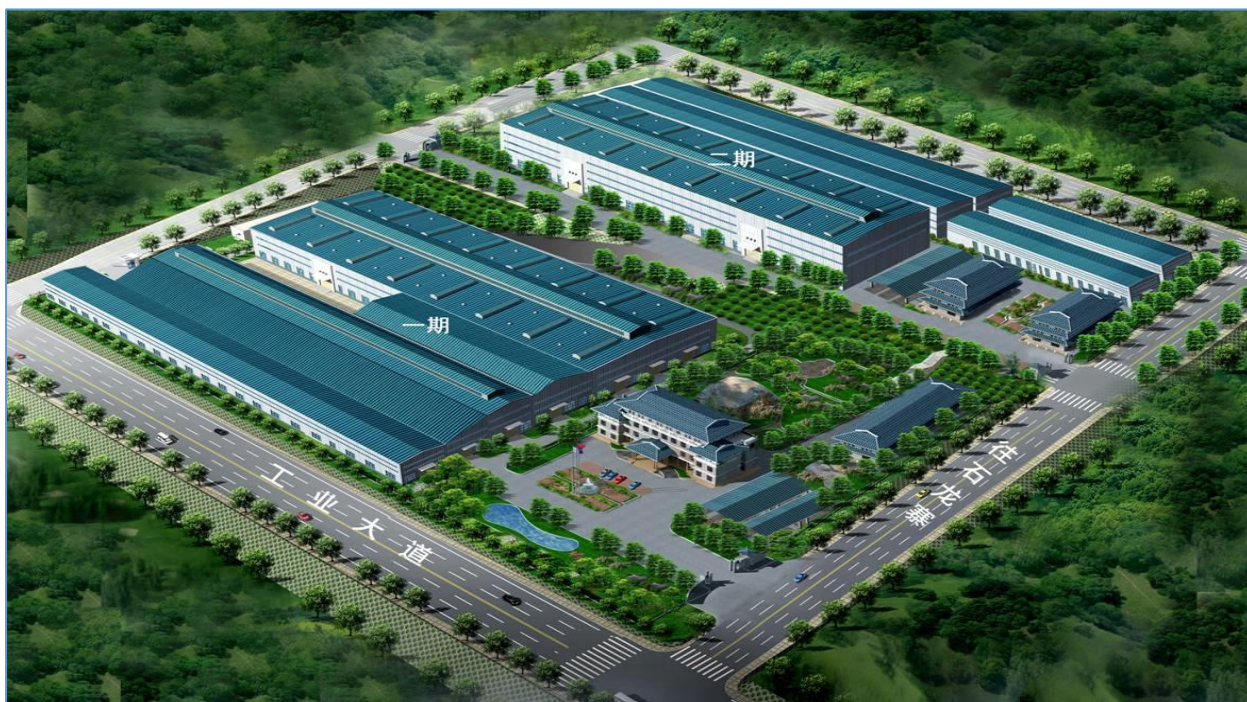
荻赛尔

NEEQ : 870317

广东荻赛尔机械铸造股份有限公司

GUANGDONG DIESEL MACHINERY

FOUNDRY CO.,LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李伟彪、主管会计工作负责人张友香及会计机构负责人（会计主管人员）张友香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件I	会计信息调整及差异情况	64
附件II	融资情况	64

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。
	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	梅州市平远县大柘镇（平远县产业转移工业园）董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、荻赛尔	指	广东荻赛尔机械铸造股份有限公司
平远恒明	指	平远县恒明汽车底盘制造有限公司
广柴股份	指	广州柴油机厂股份有限公司
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
工控集团	指	广州工业投资控股集团有限公司
广智集团	指	广州智能装备产业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、公司律师	指	广东华商律师事务所
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司章程》及其历次修订
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其历次修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其历次修订
《股东大会议事规则》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司监事会议事规则》
《总经理工作细则》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司总经理工作细则》
《董事会秘书工作制度》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司董事会秘书工作制度》
《关联交易管理制度》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司对外投资管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司投资者关系管理制度》
《财务核算制度》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司财务核算制度》
《财务管理制度与规范》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司财务管理制度与规范》
《固定资产管理制度与规范》	指	《广东荻赛尔机械铸造股份有限公司固定资产管理制度与规范》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司平远支行
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司平远县支行
交通银行	指	交通银行股份有限公司梅州分行
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司平远支行
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司广州分行
广发银行	指	广发银行股份有限公司梅州分行
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	中国法定货币人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东荻赛尔机械铸造股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONGDIESELMACHINERYFOUNDRYCO., LTD		
	DSE		
法定代表人	李伟彪	成立时间	2008 年 4 月 17 日
控股股东	控股股东为（广柴股份）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C31 黑色金属冶炼和压延加工业-C3130 黑色金属铸造-铸件		
主要产品与服务项目	柴油机类铸件、注塑机类铸件、水泵类铸件和机床类铸件等		
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	荻赛尔	证券代码	870317
挂牌时间	2016 年 12 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,000,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	余德忠	联系地址	梅州市平远县大柘镇（平远县产业转移工业园）
电话	0753-8841001	电子邮箱	2684425030@qq.com
传真	0753-8841383		
公司办公地址	梅州市平远县大柘镇（平远县产业转移工业园）	邮政编码	514600
公司网址	www.gddse.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441400673115646C		
注册地址	广东省梅州市平远县大柘镇（产业转移工业园）		
注册资本（元）	52,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及用途、主营业务模式等未发生变化。

1、主营业务

公司主要从事大型铸件的研发、生产、销售。公司产品按用途分为船舶柴油机配套大型铸件、塑料机械配套大型铸件、加工车床配套大型铸件、大型水泵配套铸件等，主要用于装配海洋工程、通用机械等领域重工装备。

自公司成立以来，公司一直将产品质量作为企业生产、发展的根本，并积极培养和引进各类技术人才。经过多年的发展，公司逐步形成了完善的产品生产体系，建立了综合性技术研发团队，能够高质量、高效率地根据客户需求完成生产计划，满足客户对新产品开发的需求。公司已拥有年产 2 万吨铸件的产能规模，最大重量 30 吨的大型球墨铸铁件铸造能力。公司生产的大端面球墨铸铁曲轴，能够满足大功率柴油机的性能要求。公司依托技术、产品、规模、质量及品牌等方面的优势，建立了长期稳定的客户群体，并在大型重工装备铸件行业中确立了稳固的市场地位。

2、经营模式

(1) 采购模式：公司产品的原材料为生铁和废钢，辅助材料为树脂、球化剂、孕育剂和固化剂等。公司主要根据订单向原料供应商进行采购。

公司采购部根据市场需求及库存情况，确定物料需求计划并下达给采购人员，采购人员根据需求计划从合格供应商名录中选择厂家采购。如果是新的物料供应商，应先进行新供应商评价，通过评价合格后加入合格供应商名录，在合格供应商中选择厂家进行采购。

公司还会对供应商进行定期的考核，及时将考核结果反馈供应商并及时督促其改进，不合格的供应商将停止向其采购，整改合格后才能继续采购。未能及时改进的供应商，公司将给与其降级或取消供货资格处理。

公司凭借良好的商业信誉，公司与主要供应商建立了稳定互信的合作关系，原材料供应渠道稳定。

(2) 生产模式：公司主要采取“以销定产”的生产组织方式、分工序制作的生产模式。在生产安排方面，公司销售部接到订单后，及时与生产部协商制定排产计划单。生产部根据排产计划单确定生产计划，并将派工单送达各车间进行生产安排。在生产工序方面，公司根据铸件产品的生产流程进行分工序生产，铸造车间主要负责造型、熔炼、浇注、热处理等工序；机加工车间负责部分产品的粗加工；对清理、砂箱等工艺简单的工序，公司主要通过外协予以解决。

(3) 定价模式：公司采用“材料成本+加工费”并结合市场情况的形式向客户定价销售。在该定价模式下，公司产品材料成本主要受废钢、生铁等原辅材料市场供求波动的影响，铸造费用则随着人工成本、制造耗时、工艺复杂度及风险程度，以及市场供需环境的变化而波动。为获得更大的利润空间，公司一方面努力提高管理水平，降低材料消耗及价格波动对生产成本的不利影响，另一方面持续进行技术创新和装备更新，提高技术附加值和生产效率，不断巩固企业在行业内的比较竞争优势。

(4) 销售模式：公司产品是非标定制的工业中间产品，主要为下游成套设备制造商提供配套，公司采用面向客户直接销售的方式进行销售，公司通过客户的内部认证，成为合格供应商之后，与客户签订供货合作协议，然后，根据客户在供货协议基础上所下订单组织生产并在约定日期发货。这一销售模式有利于公司客户资源管理、双方技术沟通、生产协调、供需衔接、后续回款管理、售后服务、市场动态研判的顺利进行。

(5) 生产资质：公司拥有《中国船级社工厂认可证书》、《安全生产标准化》、《高新技术企业》等证书。

（二） 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR20204400072 号，发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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	66,427,769.37	109,664,313.4	-39.43%
毛利率%	15.52%	14.97	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,751,706.46	5,069,267.77	-65.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,321,405.93	4,729,193.54	-72.06%
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）	2.15%	5.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.62%	5.41%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,312,287.65	169,782,926.72	-6.17%
负债总计	83,350,703.64	89,333,049.17	-6.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,961,584.01	80,449,877.55	-5.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.55	-5.81%
资产负债率%（母公司）	52.32%	52.62%	-
资产负债率%（合并）	52.32%	52.62%	-
流动比率	2.61	1.83	-
利息保障倍数	2.79	5.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	9,480,021.55	11,663,262.18	-18.72%

量净额			
应收账款周转率	2.50	7.33	-
存货周转率	1.20	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.17%	-9.15%	-
营业收入增长率%	-39.43%	-13.56%	-
净利润增长率%	-65.44%	-50.13%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,307,217.94	1.45%	4,629,325.09	2.73%	-50.16%
应收票据	23,044,037.33	14.46%	28,105,727.35	16.55%	-18.01%
应收账款	26,278,685.78	16.50%	24,404,801.95	14.37%	7.68%
存货	44,442,566.61	27.90%	48,994,884.03	28.86%	-9.29%
固定资产	49,170,921.16	30.86%	50,159,696.48	29.54%	-1.97%
在建工程	131,581.50	0.08%	378,797.54	0.22%	-65.26%
无形资产	10,186,176.38	6.39%	10,328,508.20	6.08%	-1.38%
短期借款			19,827,056.94	11.68%	-100.00%
长期借款	45,383,165.33	28.49%	30,000,000.00	17.67%	51.28%
应付账款	16,826,441.78	10.56%	13,844,956.67	8.15%	21.53%
应收款项融资	2,417,254.19	1.52%	997,827.03	0.59%	142.25%
其他流动负债	18,169,290.43	11.40%	18,840,331.61	11.10%	-3.56%
未分配利润	11,928,370.78	7.49%	16,416,664.32	9.67%	-27.34%
预付款项	395,368.72	0.25%	1,011,685.92	0.23%	-60.92%
其他应收款	154,906.46	0.10%	213,090.07	0.09%	-27.30%
长期待摊费用	346,076.66	0.22%	101,008.12	0.20%	242.62%
应交税费	1,340,953.51	0.84%	5,235,751.28	0.79%	-74.39%
合同负债	275,721.98	0.17%	57,813.13	0.03%	376.92%

项目重大变动原因:

1、货币资金

2023年6月30日,货币资金2,307,217.94元,较本期期初的4,629,325.09元减少2,322,107.15元,减少幅度为50.16%,主要原因是报告期内分配利润所致。

2、在建工程

2023年6月30日,在建工程131,581.50元,较本期期初的378,797.54元减少247,216.04元,减少的幅度为65.26%,主要原因是报告期内环保工程密闭铸造车间完工验收转入固定资产所致。

3、短期借款

2023年6月30日,短期借款为零,较本期期初的19,827,056.94元减少19,827,056.94元,减少幅度为100.00%,主要原因是报告期内广发银行的长期借款1480万元置换光大银行的短期借款1480万元以及归还农业银行的500万元短期借款所致。

4、长期借款

2023年6月30日,长期借款为45,383,165.33元,较本期期初的30,000,000.00元增加15,383,165.33元,增加幅度为51.28%,主要原因是报告期内增加广发银行的长期借款1480万元所致。

5、应收款项融资

2023年6月30日,应收款项融资为2,417,254.19元,较本期期初的997,827.03元增加1,419,427.16元,增加幅度为142.25%,应收款项融资是根据报告期末库存票据分析填列,报告期末库存汇票中由信用等级较高的银行承兑的汇票为2,417,254.19元所致。

6、未分配利润

2023年6月30日,未分配利润为11,928,370.78元,较本期期初的16,416,664.32元减少4,488,293.54元,减少幅度为27.34%,主要原因是报告期内分配利润所致。

7、预付款项

2023年6月30日,预付款项为395,368.72元,较本期期初的1,011,685.92元减少616,317.20元,减少幅度为60.92%,主要原因是期初预订原材料支付的款项以及预付电费在报告期内已结算所致。

8、长期待摊费用

2023年6月30日,长期待摊费用为346,076.66元,较本期期初的101,008.12元增加245,068.54元,增加幅度为242.62%,主要原因是报告期内增加变压器维修支出所致。

9、应交税费

2023年6月30日,应交税费为1,340,953.51元,较本期期初的5,235,751.28元减少3,894,797.77元,减少幅度为74.39%,主要原因是报告期内缴纳上年度税金所致。

10、合同负债

2023年6月30日,合同负债为275,721.98元,较本期期初的57,813.13元增加217,908.85元,增加幅度为376.92%,主要原因是报告期内增加预收浙江洋普柴油机有限公司货款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	66,427,769.37	-	109,664,313.40	-	-39.43%
营业成本	56,116,083.19	84.48%	93,250,007.71	85.03%	-39.82%
毛利率	15.52%	-	14.97%	-	-
税金及附加	566,147.29	0.85%	909,063.56	0.83%	-37.72%
销售费用	403,728.17	0.61%	631,956.66	0.58%	-36.11%
管理费用	3,280,294.87	4.94%	3,973,552.32	3.62%	-17.45%
研发费用	3,458,418.05	5.21%	3,797,101.87	3.46%	-8.92%
财务费用	1,158,745.82	1.74%	1,291,968.31	1.18%	-10.31%
信用减值损失	133,866.78	0.20%	-299,814.26	-0.27%	144.65%
其他收益	7,491.07	0.01%	7,520.96	0.01%	-0.40%
资产处置收益	9,408.00	0.01%	25,960.18	0.02%	-63.76%

营业利润	1,595,117.83	2.40%	5,544,329.85	5.06%	-71.23%
营业外收入	500,000.00	0.75%	394,240.30	0.36%	26.83%
营业外支出	10,663.15	0.02%	27,634.11	0.03%	-61.41%
净利润	1,751,706.46	2.64%	5,069,267.77	4.62%	-65.44%
经营活动产生的现金流量净额	9,480,021.55	-	11,663,262.18	-	-18.72%
投资活动产生的现金流量净额	-171,379.83	-	-433,781.24	-	60.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,630,748.87	-	-16,308,976.85	-	28.68%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2023 年上半年公司营业收入 66,427,769.37 元，较上年同期的 109,664,313.40 元减少 43,236,544.03 元，减少的幅度为 39.43%，主要是经济下行客户订单减少，公司在以销定产模式下因订单不足，造成生产量下降，导致营业收入减少。

2、营业成本

2023 年上半年公司营业成本 56,116,083.19 元，较上年同期的 93,250,007.71 元减少 37,133,924.52 元，减少的幅度为 39.82%，主要是经济下行客户订单减少，公司在以销定产模式下因订单不足，造成生产量下降，营业收入较上年同期减少 39.43%导致对应的营业成本也减少。

3、税金及附加

2023 年上半年公司税金及附加 566,147.29 元，较上年同期的 909,063.56 元减少 342,916.27 元，减少的幅度为 37.72%，主要原因是营业收入减少导致营业税金及附加减少。

4、销售费用

2023 年上半年公司销售费用 403,728.17 元，较上年同期的 631,956.66 元减少 228,228.49 元，减少的幅度为 36.11%，主要原因是营业收入减少导致职工薪酬减少所致。

5、信用减值损失

2023 年上半年公司信用减值损失 133,866.78 元，上年同期为-299,814.26 元，信用减值损失主要为应收款项的坏账准备，主要原因是本期末应计提坏账准备的应收款项较上年同期减少所致。

6、营业利润、净利润

2023 年上半年公司营业利润 1,595,117.83 元，较上年同期的 5,544,329.85 元减少 3,949,212.02 元，减少的幅度为 71.23%；净利润 1,751,706.46 元，较上年同期的 5,069,267.77 元减少 3,317,561.31 元，减少的幅度为 65.44%，主要原因是营业收入较上年同期减少 39.43%所致。

7、投资活动产生的现金流量净额

2023 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额-171,379.83 元，较上年同期的-433,781.24 元增加 262,401.41 元，增加的幅度为 60.49%，主要原因是本年度上半年固定资产投资较上年同期减少所致。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司积极维护员工权益，在职工维权、职工互助、与企业和谐发展方面实现政府、企业和员工三方满意；公司注重加强安全生产管理，公司未出现过重大安全事故。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	公司生产经营所需的原材料主要是废钢、废铁和生铁等。前述原材料价格波动直接影响公司生产经营。由于公司销售订单的签署与原材料采购之间存在一定的时间差，若原材料价格出现持续大幅波动，且产品销售价格调整滞后，则可能对公司的经营产生不利影响。
2、客户依赖的风险	2023年上半年公司前五名客户销售额为50,204,791.34元，占全年销售收入的比重为75.58%。公司客户比较集中，存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户对产品要求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。
3、重大资产受限的风险	公司的土地使用权平府国(2011)第261700113号、平府国(2011)第261700772号用于银行借款抵押；公司房产粤房地权证平远县字第A-00002239号、第A-00002240号、第A-00002242号用于向公司控股股东借款抵押。未来公司如未按期足额归还相关借款，土地、房产权属将有可能发生转移，影响公司的正常经营。
4、关联方交易及关联方依赖风险	公司向控股股东广柴股份销售柴油机类铸件。2023年上半年销售额20,519,984.68元，占全年销售收入的比重为30.89%。尽管公司管理层有意识地减弱对关联方客户的依赖，积极开拓非关联客户，但考虑到广柴股份是中国华南地区最大的中速柴油机生产专业厂家、供货稳定、信用好等因素，预计未来一段时期内公司关联方销售将依然保持在较高水平。
5、自建房屋未取得房产证的风险	公司存在如下未取得房产证的房屋建筑物：（1）二期房屋及建筑物，正在办理中；（2）食堂与办公楼，正在办理中。尽管公司一期和二期建设项目已经全部取得建设部门和规划部门的批准并且办理完备相关手续，但仍存在不能取得房产证风险。
6、核心技术人才流失的风险	高端黑色金属铸造行业对人才的综合素质要求越来越高，人才短缺问题将成为制约铸造业快速发展的主要因素之一。铸件质量的提升和工艺的改良依赖工程师的专业能力与经验。一个成熟和多元化的黑色金属铸造企业需要掌握金属、配比、工艺的特性。行业内成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，行业内企业需要通过长期积累和不断投入才能培养较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才

	流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	73,100,000.00	13,173,025.25
销售产品、商品, 提供劳务	192,000,000.00	36,385,641.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000.00	3,136.30

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		
债权债务往来	30,000,000.00	30,000,000.00

注：其他为 2023 年 1 月 1 日，本公司与本公司高级管理人员朱艳华关系密切的家庭成员张清连签订《房屋、安保租赁协议书》，约定租赁期为：自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 5 月 31 日止，房屋租金每月 600.00 元，按实际租用结算。

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：

公司向股东借款是公司日常业务发展及生产经营的正常需要，有助于补充公司流动资金，有利于公司持续、稳定、健康的发展，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016 年 11 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易	2016 年 11 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2016 年 11 月 30 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 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
国有土地使用权（平府国用（2011）第 261700113 号）	无形资产	抵押	1,922,075.67	1.21%	借款
国有土地使用权（平府国用（2011）第 261700772 号）	无形资产	抵押	4,509,650.67	2.83%	借款
厂房（粤房地权证平远县字第 A-00002239 号）	固定资产	抵押	7,594,865.38	4.77%	借款

厂房（粤房地权证平远县字第A-00002240号）	固定资产	抵押	2,298,282.08	1.44%	借款
厂房（粤房地权证平远县字第A-00002242号）	固定资产	抵押	3,563,224.39	2.24%	借款
总计	-	-	19,888,098.19	12.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产用于借款抵押，公司按期归还借款本息，不影响公司正常生产经营。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,166,741	63.78%	-14,137,350	19,029,391	36.59%
	其中：控股股东、实际控制人	8,666,666	16.67%		8,666,666	16.67%
	董事、监事、高管	19,349,975	37.21%	-14,137,350	5,212,625	19.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,833,259	36.22%	14,137,350	32,970,609	63.41%
	其中：控股股东、实际控制人	17,333,334	33.33%		17,333,334	33.33%
	董事、监事、高管	1,499,925	2.89%	14,137,350	15,637,275	30.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广柴	26,000,000	0	26,000,000	50.0000%	17,333,334	8,666,666	0	0

	股份								
2	张远辉	10,000,000	50,000	10,050,000	19.3269%	7,500,000	2,550,000	0	0
3	韩欢	8,999,800	0	8,999,800	17.3073%	6,749,850	2,249,950	0	0
4	佛山宝捷	5,000,000	0	5,000,000	9.6154%	-	5,000,000	0	0
5	余德忠	1,849,900	-274,900	1,575,000	3.0288%	1,387,425	187,575	0	0
6	李健辉	0	100,000	100,000	0.1923%	-	100,000	0	0
7	许小芳	75,200	0	75,200	0.1446%	-	75,200	0	0
8	张晓娥	75,000	0	75,000	0.1442%	-	75,000	0	0
9	张勇夫	0	75,000	75,000	0.1442%	-	75,000	0	0
10	张丽娟	0	50,000	50,000	0.0962%	-	50,000	0	0
合计		51,999,900	-	52,000,000	100.00%	32,970,609	19,029,391	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李伟彪	董事长	男	1971 年 1 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
林瑞清	董事	男	1973 年 2 月	2022 年 11 月 2 日	2025 年 4 月 7 日
张征义	董事	男	1973 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
张远辉	董事	男	1981 年 4 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
韩欢	董事	男	1981 年 3 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
霍建江	监事会主席	男	1961 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
熊兵安	监事	男	1970 年 11 月	2022 年 11 月 2 日	2025 年 4 月 7 日
凌义明	职工监事	男	1978 年 10 月	2022 年 3 月 15 日	2025 年 4 月 7 日
张征义	总经理	男	1973 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
朱艳华	副总经理	女	1983 年 11 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
余德忠	副总经理、董事会秘书	男	1970 年 6 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
边正海	副总经理	男	1986 年 1 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
张友香	财务总监	女	1976 年 6 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司部分董事、监事与广柴股份股东、佛山宝捷股东、自然人股东的关系：
 公司董事长李伟彪先生在控股股东广柴股份担任副董事长、总经理；
 公司董事林瑞清先生在控股股东广柴股份担任党群工作部部长、兼人力资源部部长；
 公司监事熊兵安先生在控股股东广柴股份担任纪委书记；
 公司监事会主席霍建江先生在佛山宝捷担任副总经理；
 除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	41	41
生产人员	99	99

销售人员	7	7
技术人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	154	154

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三（二）E 1	2,307,217.94	4,629,325.09
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	三（二）E 2	23,044,037.33	28,105,727.35
应收账款	三（二）E 3	26,278,685.78	24,404,801.95
应收款项融资	三（二）E 4	2,417,254.19	997,827.03
预付款项	三（二）E 5	395,368.72	1,011,685.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（二）E 6	154,906.46	213,090.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（二）E 7	44,442,566.61	48,994,884.03
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			
流动资产合计		99,040,037.03	108,357,341.44
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	三（二）E 8	49,170,921.16	50,159,696.48
在建工程	三（二）E 9	131,581.50	378,797.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三（二）E 10	10,186,176.38	10,328,508.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三（二）E 11	346,076.66	101,008.12
递延所得税资产	三（二）E 12	437,494.92	457,574.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,272,250.62	61,425,585.28
资产总计		159,312,287.65	169,782,926.72
流动负债：			
短期借款	三（二）E 13		19,827,056.94
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	三（二）E 14	16,826,441.78	13,844,956.67
预收款项			
合同负债	三（二）E 15	275,721.98	57,813.13
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	三（二）E 16	854,170.50	905,619.53
应交税费	三（二）E 17	1,340,953.51	5,235,751.28
其他应付款	三（二）E 18	500,960.11	621,520.01
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	三（二）E 19	18,169,290.43	18,840,331.61
流动负债合计		37,967,538.31	59,333,049.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	三（二）E 20	45,383,165.33	30,000,000.00
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		45,383,165.33	30,000,000.00
负债合计		83,350,703.64	89,333,049.17
所有者权益：			
股本	三（二）E 21	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（二）E 22	765,000.00	765,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（二）E 23	11,268,213.23	11,268,213.23
一般风险准备			
未分配利润	三（二）E 24	11,928,370.78	16,416,664.32
归属于母公司所有者权益合计		75,961,584.01	80,449,877.55
少数股东权益			
所有者权益合计		75,961,584.01	80,449,877.55
负债和所有者权益总计		159,312,287.65	169,782,926.72

法定代表人：李伟彪

主管会计工作负责人：张友香

会计机构负责人：张友香

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	三（二）E 25	66,427,769.37	109,664,313.40
其中：营业收入		66,427,769.37	109,664,313.4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,983,417.39	103,853,650.43
其中：营业成本	三（二）E 25	56,116,083.19	93,250,007.71
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	三（二）E 26	566,147.29	909,063.56
销售费用	三（二）E 27	403,728.17	631,956.66
管理费用	三（二）E 28	3,280,294.87	3,973,552.32
研发费用	三（二）E 29	3,458,418.05	3,797,101.87
财务费用	三（二）E 30	1,158,745.82	1,291,968.31
其中：利息费用		1,162,999.65	1,292,288.41
利息收入		11,624.57	9,301.51
加：其他收益	三（二）E 31	7,491.07	7,520.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（二）E 32	9,408.00	25,960.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（二）E 33	133,866.78	-299,814.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,595,117.83	5,544,329.85
加：营业外收入	三（二）E 34	500,000.00	394,240.30
减：营业外支出	三（二）E 35	10,663.15	27,634.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,084,454.68	5,910,936.04
减：所得税费用	三（二）E 36	332,748.22	841,668.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,751,706.46	5,069,267.77
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）		1,751,706.46	5,069,267.77
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）		1,751,706.46	5,069,267.77
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,751,706.46	5,069,267.77
(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）		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：李伟彪

主管会计工作负责人：张友香

会计机构负责人：张友香

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,353,727.88	81,380,936.56
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	三（二）E 37	585,298.19	366,822.77

经营活动现金流入小计		57,939,026.07	81,747,759.33
购买商品、接受劳务支付的现金		33,434,855.62	55,451,748.66
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		7,024,459.54	8,740,243.20
支付的各项税费		7,109,396.48	4,911,687.36
支付其他与经营活动有关的现金	三（二）E 37	890,292.88	980,817.93
经营活动现金流出小计		48,459,004.52	70,084,497.15
经营活动产生的现金流量净额		9,480,021.55	11,663,262.18
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		11,946.90	26,460.18
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		11,946.90	26,460.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,326.73	460,241.42
投资支付的现金			
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		183,326.73	460,241.42
投资活动产生的现金流量净额		-171,379.83	-433,781.24
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		24,600,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,600,000.00	14,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,600,000.00	16,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,630,748.87	15,038,976.85
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		36,230,748.87	31,108,976.85
筹资活动产生的现金流量净额		-11,630,748.87	-16,308,976.85

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,322,107.15	-5,079,495.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,629,325.09	7,456,113.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,307,217.94	2,376,617.43

法定代表人：李伟彪

主管会计工作负责人：张友香

会计机构负责人：张友香

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

以公司现有总股本52,000,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金1.20元,本次权益分派共计派发现金红利6,240,000.00元,权益登记日为2022年6月8日,除权除息日为2023年6月9日,已于2023年5月31日第2023-016公告披露。

(二) 财务报表项目附注

(A) 公司的基本情况

广东获赛尔机械铸造股份有限公司(以下简称本公司)系由平远县恒明汽车底盘制造有限公司和广州柴油机厂股份有限公司共同出资组建的股份有限公司,并于2008年4月17日取得梅州市工商行政管理局颁发的441400000004070号《企业法人营业执照》。公司类型:股份有限公司;注册资本:人民币伍仟贰佰万元整(股本伍仟贰佰万元整)

法定代表人:李伟彪;经营期限:30年;住所:梅州市平远县大柘镇(平远县产业转移工业园)。

本公司属铸造行业,主要从事研发、制造、销售:柴油机部件;加工、铸造:有色、黑色金属;货物和技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(1) 2008年4月本公司设立,首次实收资本缴纳

2008年4月17日公司成立时的注册资本为人民币4,000.00万元,实收资本1,000.00万元;2008

年 4 月 11 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字（2008）061 号”《验资报告》，验证截至 2008 年 4 月 10 日止，本公司已收到全体股东缴纳的第一期出资合计人民币 1,000.00 万元，其中平远县恒明汽车底盘制造有限公司货币出资 650.00 万元、广州柴油机厂股份有限公司货币出资 270.00 万元以及经评估的专项无形资产使用权作价 80.00 万元认缴出资，超出认缴注册资本的 3,000.00 万元作为资本公积。

2008 年 1 月 18 日，广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具财兴资评字(2008)第 006 号专项无形资产评估报告书，非专利技术使用权估值为 803,000.00 元。

2008 年 4 月 17 日取得梅州市工商行政管理局颁发的 441400000004070 号《企业法人营业执照》。

首次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	650.00	16.25
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	350.00	8.75
合计		4,000.00	100.00	1,000.00	25.00

(2) 2008 年 11 月第二次出资

2008 年 11 月 26 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2008)148 号”《验资报告》，验证截至 2008 年 11 月 24 日止，本公司已收到全体股东缴纳的第二期出资合计人民币 500.00 万元，其中平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 325.00 万元、广州柴油机厂股份有限公司出资 175.00 万元，均为货币出资。

第二次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	975.00	24.375
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	525.00	13.125
合计		4,000.00	100.00	1,500.00	37.50

(3) 2008 年 12 月第三次出资

2008 年 12 月 26 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2008)161 号”《验资报告》，验证截至 2008 年 12 月 25 日止，本公司已收到全体股东缴纳的第三期出资合计人民币 405.00 万元，其中平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 195.00 万元、广州柴油机厂股份有限公司出资 210.00 万元，均为货币出资。

第三次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)

1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	1,170.00	29.25
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	735.00	18.375
合计		4,000.00	100.00	1,905.00	47.625

(4) 2009 年 2 月第四次出资

2009 年 2 月 17 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2009)014 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 2 月 13 日止，本公司已收到全体股东缴纳的第四期出资合计人民币 695.00 万元，其中平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 520.00 万元、广州柴油机厂股份有限公司出资 175.00 万元，均为货币出资。

第四次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	1,690.00	42.25
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	910.00	22.75
合计		4,000.00	100.00	2,600.00	65.00

(5) 2009 年 5 月第五次出资

2009 年 5 月 31 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2009)075 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 21 日止，本公司已收到股东缴纳的第五期出资人民币 195.00 万元，平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 195.00 万元，为货币出资。

第五次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	1,885.00	47.125
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	910.00	22.75
合计		4,000.00	100.00	2,795.00	69.875

(6) 2009 年 6 月第六次出资

2009 年 6 月 10 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2009)084 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 27 日止，本公司已收到股东缴纳的第六期出资人民币 105.00 万元，广州柴油机厂股份有限公司出资 105.00 万元，为货币出资。

第六次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	1,885.00	47.125

2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	1,015.00	25.375
合计		4,000.00	100.00	2,900.00	72.50

(7) 2009 年 7 月第七次出资

2009 年 7 月 16 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2009)102 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 7 月 14 日止，本公司已收到股东缴纳的第七期出资人民币 105.00 万元，广州柴油机厂股份有限公司出资 105.00 万元，为货币出资。

第七次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	1,885.00	47.125
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	1,120.00	28.00
合计		4,000.00	100.00	3,005.00	75.125

(8) 2009 年 8 月第八次出资

2009 年 8 月 4 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2009)110 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 8 月 4 日止，本公司已收到股东缴纳的第八期出资人民币 100.00 万元，平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 100.00 万元，为货币出资。

第八次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	1,985.00	49.625
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	1,120.00	28.00
合计		4,000.00	100.00	3,105.00	77.625

(9) 2009 年 11 月第九次出资

2009 年 11 月 20 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2009)174 号”《验资报告》，验证截至 2009 年 11 月 13 日止，本公司已收到股东缴纳的第九期出资人民币 95.00 万元，平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 95.00 万元，为货币出资。

第九次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	2,080.00	52.00
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	1,120.00	28.00
合计		4,000.00	100.00	3,200.00	80.00

(10)2010 年 7 月第十次出资

2010 年 7 月 7 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2010)047 号”《验资报告》，验证截至 2010 年 7 月 5 日止，本公司已收到股东缴纳的第十期出资人民币 280.00 万元，广州柴油机厂股份有限公司出资 280.00 万元，为货币出资。

第十次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	2,080.00	52.00
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	1,400.00	35.00
合计		4,000.00	100.00	3,480.00	87.00

(11)2010 年 9 月第十一次出资

2010 年 9 月 20 日，五华方正合伙会计师事务所出具“华会验字(2010)063 号”《验资报告》，验证截至 2010 年 9 月 19 日止，本公司已收到股东缴纳的第十一期出资人民币 520.00 万元，平远县恒明汽车底盘制造有限公司出资 520.00 万元，为货币出资。至此，本公司注册资本累计实收金额为 4,000.00 万元。

第十一次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	65.00	2,600.00	65.00
2	广州柴油机厂股份有限公司	1,400.00	35.00	1,400.00	35.00
合计		4,000.00	100.00	4,000.00	100.00

(12)2012 年 12 月第十二次出资

根据本公司 2012 年 12 月 23 日召开的 2012 年度第一次股东大会决议，本公司以定向增发股份的方式向广州柴油机厂股份有限公司发行股份以筹集资金，共发行普通股 12,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格以公司 2012 年 2 月 29 日经评估净资产为依据定价人民币 1.0635 元/股，增资扩股募集资金 12,762,000.00 元，溢价 762,000.00 元计入资本公积。广州柴油机厂股份有限公司于 2012 年 12 月 31 日前一次性支付股份认购款 12,762,000.00 元。增发股份后本公司实收资本增加至 5,200.00 万元，已经五华方正合伙会计师事务所华会验字（2013）001 号验资报告验证。本公司已于 2013 年 1 月 8 日完成营业执照变更登记。

第十二次出资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	平远县恒明汽车底盘制造有限公司	2,600.00	50.00	2,600.00	50.00

2	广州柴油机厂股份有限公司	2,600.00	50.00	2,600.00	50.00
合计		5,200.00	100.00	5,200.00	100.00

(13) 全国股份转让系统挂牌情况

2016年11月30日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8897号文《关于同意广东荻赛尔机械铸造股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票于2016年12月13日在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:荻赛尔,证券代码870317。

截止2023年6月30日,本公司股本及股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴情况		实缴情况	
		持股数量(万股)	持股比例(%)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	广州柴油机厂股份有限公司	2,600.00	50.00	2,600.00	50.00
2	张远辉	1,005.00	19.3269	1,005.00	19.3269
3	韩欢	899.98	17.3073	899.98	17.3073
4	佛山市宝捷精密机械有限公司	500.00	9.6154	500.00	9.6154
5	余德忠	157.50	3.0288	157.50	3.0288
6	李健辉	10.00	0.1923	10.00	0.1923
7	许小芳	7.52	0.1446	7.52	0.1446
8	张晓娥	7.50	0.1442	7.50	0.1442
9	张勇夫	7.50	0.1442	7.50	0.1442
10	张丽娟	5.00	0.0962	5.00	0.0962
合计		5,200.00	100.00	5,200.00	100.00

(B) 财务报表的编制基础

(1) 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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(C) 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

本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。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利

率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失

的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 应收款项的减值（以下应收款项会计政策适用于 2019 年度及以后）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收款项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。

组合 2	应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	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。
组合 3	银行承兑汇票	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 1 的应收账款及商业承兑汇票,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4 年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款项,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险,并划分为前述三个阶段,分别计算预期信用损失。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

7. 应收票据

详见本节三.6、金融工具相应内容

8. 应收账款

详见本节三.6、金融工具相应内容

9. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,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转出,计入当期损益。

10. 其它应收款

详见本节三.6、金融工具相应内容

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实

际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	31.67-9.50
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

18. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括运费补贴、政府奖励。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公

允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 租赁

以下适用新租赁准则

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款

额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

(D) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加及地方教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
个人所得税	支付给职工的所得由本公司代扣代缴所得税	7 级累进税率

2. 税收优惠

本公司于取得证书编号为 GR202044000724 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发【2008】111 号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(E) 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	0.29	61.50
银行存款	2,307,217.65	4,629,263.59
合计	2,307,217.94	4,629,325.09

注：本年度无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,256,881.40	29,584,976.16
应收票据坏账准备	1,212,844.07	1,479,248.81
合计	23,044,037.33	28,105,727.35

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 2023年6月30日已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日终止确认金额	2023年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	8,057,848.90	18,133,446.57
合计	8,057,848.90	18,133,446.57

注：2023年6月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	714,625.20	2.59%	714,625.20	100.00%	
其中：广州市华隈数控机床有限公司	714,625.20	2.59%	714,625.20	100.00%	
按组合计提坏账准备	26,827,849.33	97.41%	549,163.55	5.00%	26,278,685.78
其中：信用风险组合	26,827,849.33	97.41%	549,163.55	5.00%	26,278,685.78
合计	27,542,474.53	100.00%	1,263,788.78	-	26,278,685.78

续

类别	期初余额				
	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	714,625.20	2.80	714,625.20	100.00%	
其中：广州市华隈数控机床有限公司	714,625.20	2.80	714,625.20	100.00%	

按组合计提坏账准备	24,821,427.54	97.20	416,625.59	5.00%	24,404,801.95
其中：信用风险组合	24,821,427.54	97.20	416,625.59	5.00%	24,404,801.95
合计	25,536,052.74	100.00	1,131,250.79		24,404,801.95

(2) 2023 年 6 月 30 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023年06月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市华隈数控机床有限公司	714,625.20	714,625.20	100.00%	预计无法收回
合计	714,625.20	714,625.20	100.00%	

注：2010 年 3 月 3 日，本公司与广州市华隈数控机床有限公司签订《铸件采购合同》，合同约定广州市华隈数控机床有限公司向本公司订购一批铸件。公司向该公司发货后该公司未按约定付款。本公司已于 2015 年 10 月 20 日向广州市人民法院提起仲裁（（2015）穗仲案字第 7007 号买卖合同纠纷）。该案件于 2016 年 2 月 25 日 9 时 30 分在广州仲裁委员会第一仲裁庭开庭审理，2016 年 5 月 16 日，仲裁委员会裁决书下达，案件已最终裁决，公司胜诉。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未收到拖欠货款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,983,270.91	549,163.55	5.00%
5 年以上			
合计	10,983,270.91	549,163.55	—

(4) 按余额百分比法或其他组合方法计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内部款项	15,844,578.42		
合计	15,844,578.42		—

(5) 按欠款方归集的 2023 年半年度余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市宝捷精密机械有限公司	9,520,263.45	1 年以内	34.57%	
广州柴油机厂股份有限公司	3,957,703.02	1 年以内	14.37%	
安德里茨(中国)有限公司	1,915,033.00	1 年以内	6.95%	95,751.65
佛山市宝塑精密机械有限公司	1,544,075.05	1 年以内	5.61%	
东莞市宝科精密机械有限公司	1,441,208.00	1 年以内	5.23%	72,060.40
合计	18,378,282.52		66.73%	167,812.05

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,417,254.19	997,827.03
合计	2,417,254.19	997,827.03

注：期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据，由信用等级较高银行（指6家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行和9家全国性上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	387,998.72	99.14%	1,003,535.92	99.19
1—2 年	720.00	0.18%	1,500.00	0.15
2—3 年				
3 年以上	6,650.00	1.69%	6,650.00	0.66
合计	395,368.72	100%	1,011,685.92	100.00

(2) 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况。

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
佛山市朗锦钢铁有限公司	134,288.00	1 年以内	33.97
成都点金机械铸造技术开发有限公司	100,500.00	1 年以内	25.42
广东电网有限责任公司梅州平远供电局	81,551.28	1 年以内	20.63
中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	14,787.67	1 年以内	3.74
东莞市三杨铸造材料有限公司	13,157.52	1 年以内	3.33
合计	344,284.47		87.09%

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	154,906.46	213,090.07
合计	154,906.46	213,090.07

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	440,000.00	73.96%	440,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,906.46	26.04%			154,906.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	594,906.46	100.00%	440,000.00		154,906.46

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	440,000.00	67.37%	440,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	213,090.07	32.63%			213,090.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	653,090.07	100.00%	440,000.00	—	213,090.07

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
五华县水寨镇辉兴室内装饰工程队	440,000.00	440,000.00	100.00%	无法收回
合计	440,000.00	440,000.00	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,906.46		
1-2年			
2-3年			
3年以上	30,000.00		

合计	154,906.46		
----	------------	--	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
装修款	440,000.00	440,000.00
保证金	34,400.00	33,600.00
代垫款项	116,326.78	106,504.92
往来款	679.68	72,985.15
备用金	3,500.00	
小计	594,906.46	653,090.07
减：坏账准备：	440,000.00	440,000.00
合计	154,906.46	213,090.07

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
五华县水寨镇辉兴室内装饰工程队	装修款	440,000.00	3年以上	73.96%	440,000.00
代垫社保费	代垫社保费	99,689.78	1年以内	16.76%	
梅州朝阳家俱有限公司	押金	30,000.00	3年以上	5.04%	
代垫公积金款	代垫公积金款	16,637.00	1年以内	2.80%	
黄秀容	备用金	3,500.00	1年以内	0.59%	
合计		589,826.78	-	99.15%	440,000.00

注：五华县水寨镇辉兴室内装饰工程队的44万元为预付办公楼、食堂主体工程及装修款，办公楼、食堂主体完工后因荻赛尔原因停止装修，办公楼、食堂后续装修项目该工程队未中标。

(4) 涉及政府补助的应收款项：无

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,343,078.22		2,343,078.22	4,087,178.52		4,087,178.52
在产品	4,984,386.90		4,984,386.90	6,976,473.89		6,976,473.89
库存商品	36,635,344.46		36,635,344.46	37,407,574.96		37,407,574.96

周转材料	479,757.03		479,757.03	523,656.66		523,656.66
合计	44,442,566.61		44,442,566.61	48,994,884.03		48,994,884.03

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1 期初余额	66,335,484.77	47,627,759.18	788,415.40	415,734.04	115,167,393.39
2. 本期增加金额	1,162,130.50	394,459.79	3,326.73		1,559,917.02
(1) 购置		19427.94	3,326.73		22,754.67
(2) 在建工程转入	1,162,130.50	375,031.85			1,537,162.35
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额		26,068.38	24,714.54		50,782.92
(1) 处置或报废		26,068.38	24,714.54		50,782.92
4. 2023 年 6 月 30 日余额	67,497,615.27	47,996,150.59	767,027.59	415,734.04	116,676,527.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,831,188.37	35,380,129.03	622,987.24	173,392.27	65,007,696.91
2. 本期增加金额	1,620,714.31	880,420.33	27,073.55	16,709.52	2,544,917.71
(1) 计提	1,620,714.31	880,420.33	27,073.55	16,709.52	2,544,917.71
3. 本期减少金额		23,529.48	23,478.81		47,008.29
(1) 处置或报废		23,529.48	23,478.81		47,008.29
4. 2023 年 6 月 30 日余额	30,451,902.68	36,237,019.88	626,581.98	190,101.79	67,505,606.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
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 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 期初账面价值	37,504,296.40	12,247,630.15	165,428.16	242,341.77	50,159,696.48
2. 2023 年 6 月 30 日账面价值	37,045,712.59	11,759,130.71	140,445.61	225,632.25	49,170,921.16

(2) 本期无时闲置的固定资产

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期房屋及建筑物	8,818,961.79	正在办理中
食堂	1,217,411.43	正在办理中
临时办公室	136,118.81	临时办公室不需办理产权证
办公楼	5,730,913.64	正在办理中
打磨车间	299,613.25	临时建筑物不需办理产权证

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
密闭铸造车间	131,581.50		131,581.50	378,797.54		378,797.54
合计	131,581.50		131,581.50	378,797.54		378,797.54

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	模具工艺流程	船级社质量认证	金蝶软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,233,182.10	803,000.00	71,000.00	80,337.61	15,187,519.71
2. 2023年6月30日余额	14,233,182.10	803,000.00	71,000.00	80,337.61	15,187,519.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,904,673.90	803,000.00	71,000.00	80,337.61	4,859,011.51
2. 本期增加金额	142,331.82				142,331.82
(1) 计提	142,331.82				142,331.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2023年6月30日余额	4,047,005.72	803,000.00	71,000.00	80,337.61	5,001,343.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2022年6月30日余额					
四、账面价值					

1. 期初账面价值	10,328,508.20				10,328,508.20
2. 2023年6月30日账面价值	10,186,176.38				10,186,176.38

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

备注：报告期土地使用权未有该事项。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
铸造车间瓦面大修理支出	61,651.76		52,844.40		8,807.36
铸造车间瓦面大修理支出	39,356.36		26,237.64		13,118.72
铸造车间瓦面大修理支出		61,250.44	10,208.40		51,042.04
变压器维修支出		280,911.64	7,803.10		273,108.54
合计	101,008.12	342,162.08	97,093.54		346,076.66

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,916,632.82	437,494.92	3,050,499.60	457,574.94
合计	2,916,632.82	437,494.92	3,050,499.60	457,574.94

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		19,827,056.94
合计		19,827,056.94

14. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
货款	14,822,807.12	11,704,244.81
运输费	737,891.85	580,119.78

工程款	581,527.19	673,230.84
设备款	293,285.26	241,903.50
加工费	251,342.86	209,377.74
模具款	139,587.50	436,080.00
合计	16,826,441.78	13,844,956.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
梅州市大兴建筑工程有限公司	581,527.19	未达到结算条件
平远县立基五金电器有限公司	148,085.81	未达到结算条件
广东中星检测鉴定有限公司梅州分公司	34,160.00	未达到结算条件
合计	763,773.00	—

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	275,721.98	57,813.13
合计	275,721.98	57,813.13

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	905,619.53	6,908,400.47	6,959,849.50	854,170.50
离职后福利-设定提存计划		772,884.11	772,884.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	905,619.53	7,681,284.58	7,732,733.61	854,170.50

(2) 短期薪酬

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	886,710.95	5,586,275.27	5,638,172.95	834,813.27
职工福利费		272,315.12	272,315.12	
社会保险费		392,653.05	392,653.05	
其中：医疗保险费		338,481.54	338,481.54	

工伤保险费		54,171.51	54,171.51	
住房公积金		98,865.00	98,865.00	
工会经费和职工教育经费	18,908.58	111,725.51	111,276.86	19,357.23
劳务派遣费		445,766.52	445,766.52	
合计	905,619.53	6,907,600.47	6,959,049.50	854,170.50

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		734,497.68	734,497.68	
失业保险费		38,386.43	38,386.43	
合计		772,884.11	772,884.11	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	766,538.53	3,764,003.76
企业所得税	166,173.09	1,062,183.86
个人所得税	5,624.18	11,062.35
城市维护建设税	38,326.93	188,200.21
教育费附加	38,326.95	188,200.22
印花税	24,560.65	21,163.80
其他税费	301,403.18	937.08
合计	1,340,953.51	5,235,751.28

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	500,960.11	621,520.01
合计	500,960.11	621,520.01

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
模具暂收款	305,500.00	245,500.00
加工费	85,370.11	160,926.01
监理费	98,340.00	98,340.00
预提费用		105,004.00

设备款	11,750.00	11,750.00
合计	500,960.11	621,520.01

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中山全立发机械有限公司	85,500.00	未达到支付条件
梅州市正明建设监理有限公司	98,340.00	未达到支付条件
合计	183,840.00	

19. 其它流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	18,133,446.57	18,832,815.90
待转销项税	35,843.86	7,515.71
合计	18,169,290.43	18,840,331.61

20. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	45,383,165.33	30,000,000.00
合计	45,383,165.33	30,000,000.00

注：1、2022 年 11 月 30 日，本公司与股东广柴股份签订借款合同，借款金额 3000.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日本金余额为 3000.00 万元，应付利息 583,165.33 元，贷款期限自 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日，本公司以粤房地产权证平远县字第 A-00002239、粤房地产权证平远县字第 A-00002240、粤房地产权证平远县字第 A-00002242 的房屋及建筑物为抵押物，提供最高额抵押。

2、2023 年 5 月 22 日，本公司与广发银行股份有限公司梅州分行签订授信额度合同，授信额度敞口最高限额 3000.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日借款余额 1480.00 万元，贷款期限自 2023 年 6 月 2 日至 2026 年 3 月 6 日，本公司以平府国用(2010)第 261700772 号的国有土地使用权及其地上附着物为抵押物，提供最高额抵押。

21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总额	52,000,000.00						52,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	765,000.00			765,000.00
合计	765,000.00			765,000.00

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,268,213.23			11,268,213.23
合计	11,268,213.23			11,268,213.23

24. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	16,416,664.32	21,819,349.49
本期期初余额	16,416,664.32	21,819,349.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,751,706.46	10,173,705.46
减：提取法定盈余公积		1,017,479.43
派股利	6,240,000.00	14,560,000.00
本期期末余额	11,928,370.78	16,416,664.32

25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,427,769.37	56,116,083.19	109,664,313.40	93,250,007.71
合计	66,427,769.37	56,116,083.19	109,664,313.40	93,250,007.71

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,294.27	268,826.80
教育费附加	111,294.28	268,826.81
房产税	266,074.76	266,074.76
城镇土地使用税	34,391.34	34,391.33
印花税	41,218.48	69,789.52

环保税	1,874.16	1,154.34
合计	566,147.29	909,063.56

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,021.34	605,523.61
差旅费		973.00
其他	25,706.83	25,460.05
合计	403,728.17	631,956.66

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,256,610.50	3,117,222.11
差旅费	25,358.59	15,864.03
业务招待费	38,538.92	20,379.00
折旧费用	279,606.69	287,287.20
其他	336,470.22	185,967.83
办公费	11,392.00	19,066.75
水电费	23,333.47	22,697.73
摊销费用	142,331.82	142,331.82
中介服务费	166,652.66	162,735.85
合计	3,280,294.87	3,973,552.32

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
RD41-中速柴油机320 球墨铸铁气缸盖覆膜砂树脂砂混合技术工艺的研发		689,365.04
RD42-清洁高效低排放柴油发动机曲轴的研究开发		382,046.25
RD43-MAGMA 模拟技术在厚大断面球铁件中的研究		721,795.98
RD44-内冷铁在解决气缸盖缩松缺陷中的技术研发		604,900.29
RD45-新型环保高性能水玻璃砂工艺的研发		783,402.97
RD46-高性能铸铁材料在42 低速柴油机缸体的应用		615,591.34
RD48-高强度球墨铸铁注塑机机板的铸造工艺技术研究开发	607,705.43	
RD49-新型高强度柴油机曲轴铸造技术的研究开发	505,566.98	

RD50 大型船用柴油机球墨铸铁机身铸造工艺优化设计研究	754,848.11	
RD51 高硬度螺机铸件件的铸造工艺技术研究开发	791,366.80	
RD52 全电机类型注塑机机板铸造工艺的设计及开发	798,930.73	
合计	3,458,418.05	3,797,101.87

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,162,999.65	1,292,288.41
减：利息收入	11,624.57	9,301.51
加：汇兑损失		
加：其他支出	7,370.74	8,981.41
合计	1,158,745.82	1,291,968.31

31. 其它收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	7,491.07	7,520.96
合计	7,491.07	7,520.96

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	9,408.00	25,960.18	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	9,408.00	25,960.18	

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-133,866.78	299,814.26
合计	-133,866.78	299,814.26

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		44,240.00	
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	350,000.00	500,000.00
其它		0.30	
合计	500,000.00	394,240.30	500,000.00

备注：其它是无法支付的应付账款。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
广东省乡村振兴战略专项资金		250,000.00	平远县财政局	与收益相关
科学技术创新奖		100,000.00	平远县财政局	与收益相关
广东省科技专项资金	500,000.00		平远县财政局	与收益相关
合计	500,000.00	350,000.00		

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,235.73	27,634.11	1,235.73
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他	9,427.42		9,427.42
合计	10,663.15	27,634.11	10,663.15

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	312,668.20	886,640.41

递延所得税费用	20,080.02	-44,972.14
合计	332,748.22	841,668.27

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

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
其他收益	7,491.07	7,520.96
营业外收入	500,000.00	350,000.3
未验收的政府补助		
招投标押金		
融资再担保费		
其他	77,807.12	9,301.51
合计	585,298.19	366,822.77

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等	869,910.72	980,817.93
营业外支出	12,882.16	
员工借款及备用金	7,500.00	
合计	890,292.88	980,817.93

(2) 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	1,751,706.46	5,069,267.77
加: 资产减值准备	-133,866.78	299,814.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,544,917.71	2,667,960.57
无形资产摊销	142,331.82	142,331.82
长期待摊费用摊销	97,093.54	271,351.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	9,408.00	-25,960.18
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	1,162,999.65	1,292,288.41

投资损失（收益以“-”填列）		-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	20,080.02	-44,972.14
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-
存货的减少（增加以“-”填列）	4,552,317.42	20,685,582.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,442,879.84	-19,281,213.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,109,846.13	586,810.43
经营活动产生的现金流量净额	9,480,021.55	11,663,262.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,307,217.94	2,376,617.43
减: 现金的期初余额	4,629,325.09	7,456,113.34
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,322,107.15	-5,079,495.91

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	2,307,217.65	4,629,325.09
其中: 库存现金	0.29	61.50
可随时用于支付的银行存款	2,307,217.94	4,629,263.59
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,307,217.94	4,629,325.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,456,371.85	借款抵押
无形资产	6,431,726.34	借款抵押

(F) 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广州柴油机厂股份有限公司	广东广州	内燃机及配件制造;货物进出口;技术进出口;机械技术咨询、交流服务;通用设备修理;商品批发贸易;商品零售贸易;道路货物运输	11248.7209 万	50.00	50.00

注：本公司的最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市宝捷精密机械有限公司	本公司股东
张远辉	本公司股东
张青连	本公司高级管理人员朱艳华关系密切的家庭成员
许小芳	本公司股东
余德忠	本公司股东兼董秘
张晓娥	本公司股东
韩欢	本公司股东
李健辉	本公司股东
张勇夫	本公司股东
张丽娟	本公司股东
广州广重分离机械有限公司	本公司最终控制方的子公司
广州广重企业集团有限公司	本公司最终控制方的子公司
广州柴油机厂股份有限公司宁波市鄞州分公司	本公司最终控制方的子公司
广州柴油机厂股份有限公司中山市分公司	本公司最终控制方的子公司
广州启源数控技术有限公司	本公司最终控制方的子公司
中山市广重铸轧钢有限公司	本公司最终控制方的子公司
广州市广智机电工业研究所有限公司	本公司最终控制方的子公司
广州万宝贸易有限公司	本公司最终控制方的子公司
广州汇捷供应链管理有限公司	本公司最终控制方的子公司
佛山市宝捷精密机械有限公司	股东的持股公司
平远县恒明汽车底盘制造有限公司	本公司高级管理人员朱艳华配偶父亲控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平远县恒明汽车底盘制造有限公司	购买原材料、加工劳务		5,866.87
广州柴油机厂股份有限公司	购买原材料、产品、加工劳务	513,209.01	1,142,592.55
广州柴油机厂股份有限公司	借款利息	656,125.00	716,458.33
中山市广重铸轧钢有限公司	购买原材料、产品	4,219,461.78	8,241,887.78
广州汇捷供应链管理有限公司	购买原材料、产品	7,784,229.46	1,668,885.49
广州市广智机电工业研究所有限公司	接受劳务		23,613.45
合计		13,173,025.25	11,799,304.47

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州柴油机厂股份有限公司	铸件	22,509,898.56	48,630,221.88
广州启源数控技术有限公司	铸件		405,380.95
中山市广重铸轧钢有限公司	铸件	75,345.14	
佛山市宝捷精密机械有限公司	铸件	12,680,162.69	19,141,442.96
佛山市宝塑精密机械有限公司	铸件	1,120,235.59	2,804,858.18
合计		36,385,641.98	70,981,903.97

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本期发生额	上期发生额
张青连	广东获赛尔机械铸造股份有限公司	经营租赁	3,136.30	

备注：房屋租赁费按实际租用结算。

关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
广州柴油机厂股份有限公司	拆入	30,000,000.00	2022/12/1	2025/11/30	利率4.35%

备注：2022年11月30日，本公司与广州柴油机厂股份有限公司重新签订三年借款合同，款金额3,000.00万元，贷款期限自2022年12月1日至2025年11月30日。本公司以编号粤房地产权证平远县字第A-00002239、粤房地产权证平远县字第A-00002240、粤房地产权证平远县字第A-00002242的房屋及建筑物作为抵押物。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中山市广重铸轧钢有限公司		3,138,114.46
应收账款	广州柴油机厂股份有限公司	3,957,703.02	151,838.00
应收账款	广州柴油机厂股份有限公司中山市分公司		543,657.00
应收账款	广州柴油机厂股份有限公司靖江分公司	822,536.90	372,531.60
应收账款	佛山市宝捷精密机械有限公司	9,520,263.45	10,498,291.52
应收账款	佛山市宝塑精密机械有限公司	1,544,075.05	1,784,483.14
其他应收款	广州柴油机厂股份有限公司		72,959.67
合计		15,844,578.42	16,561,875.39

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中山市广重铸轧钢有限公司	1,624,204.98	346,330.26
应付账款	广州汇捷供应链管理有限公司	2,537,653.69	1,025,233.63
应付账款	广州柴油机厂股份有限公司	76,210.00	
长期借款	广州柴油机厂股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计		34,238,068.67	31,371,563.89

(G) 资产负债表日后事项

无

(H) 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 7 月 26 日由本公司董事会批准报出。

(I) 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2023 年半年度非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	9,408.00	25,960.18	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	507,491.07	357,520.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	-10,663.15	16,606.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	506,235.92	400,087.33	
所得税影响额	75,935.39	60,013.10	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	430,300.53	340,074.23	

2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	2.15%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	1.62%	0.03	0.03

广东荻赛尔机械铸造股份有限公司

二〇二三年七月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	507,491.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,255.15
非经常性损益合计	506,235.92
减：所得税影响数	75,935.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	430,300.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用