

荻赛尔

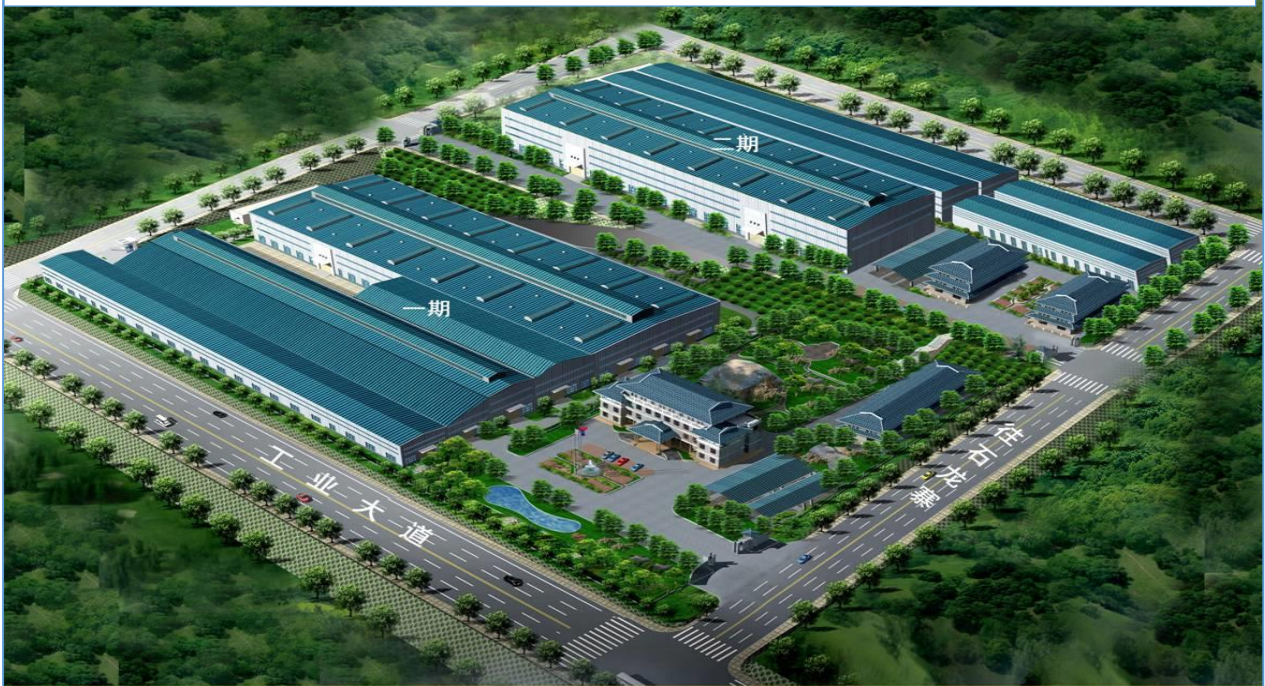
荻赛尔

NEEQ: 870317

广东荻赛尔机械铸造股份有限公司

GUANGDONG DIESEL MACHINERY

FOUNDRY CO.,LTD



年度报告

2023

公司年度大事记

公司 2023 年度正常经营，暂无大事记。

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、
- 五、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 六、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。
- 七、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 八、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	80

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	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	指	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》
《审计报告》	指	XYZH/2024GZAA6B0009号《审计报告》
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	广发银行梅州梅江支行
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、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

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，能够满足了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：公司产品的主要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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344005184 号，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	135,032,612.79	180,287,004.02	-25.10%
毛利率%	14.20%	15.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,440,350.53	10,174,794.26	-36.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,611,618.22	7,327,506.00	-64.36%
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）	8.00%	12.31%	-
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）	3.24%	8.87%	-
基本每股收益	0.12	0.20	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,545,039.49	169,782,926.72	-2.50%
负债总计	84,894,811.41	89,333,049.17	-4.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,650,228.08	80,449,877.55	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.55	0.00%
资产负债率%（母公司）	51.28%	52.62%	-
资产负债率%（合并）	51.28%	52.62%	-
流动比率	3.50	1.83	-
利息保障倍数	3.99	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量净额	10,616,618.84	14,582,136.05	-27.19%
应收账款周转率	4.48	10.61	-
存货周转率	2.69	2.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-2.50%	-11.05%	-
营业收入增长率%	-25.10%	-26.02%	-
净利润增长率%	-36.70%	-56.28%	-

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	3,145,152.74	1.90%	4,629,325.09	2.73%	-32.06%
应收票据	13,236,423.17	8.00%	28,105,727.35	16.55%	-52.90%
应收账款	33,777,156.83	20.40%	24,404,801.95	14.37%	38.40%
存货	37,087,466.62	22.40%	48,994,884.03	28.86%	-24.30%
固定资产	47,241,099.38	28.54%	50,159,696.48	29.54%	-5.82%
在建工程	99,566.88	0.06%	378,797.54	0.22%	-73.72%
无形资产	24,196,599.66	14.62%	10,328,508.20	6.08%	134.27%
短期借款	-	0.00%	19,827,056.94	11.68%	-100.00%
应付账款	11,272,636.80	6.81%	13,844,956.67	8.15%	-18.58%
长期借款	58,230,800.49	35.18%	30,000,000.00	17.67%	94.10%
一年内到期的非流动负债	833,733.50	0.50%	0	0%	100.00%
应收款项融资	4,923,608.62	2.97%	997,827.03	0.59%	393.43%
其他流动负债	11,449,818.56	6.92%	18,840,331.61	11.10%	-39.23%
未分配利润	15,972,979.80	9.65%	16,416,664.32	9.67%	-2.70%
预付款项	948,269.99	0.57%	1,011,685.92	0.68%	-6.27%
其他应收款	164,047.08	0.10%	213,090.07	0.10%	-23.02%
长期待摊费用	267,123.58	0.16%	101,008.12	0.16%	164.46%
应交税费	657,134.40	0.40%	5,235,751.28	0.53%	-87.45%
递延所得税负债	9,913.49	0.01%	0	0%	100.00%
递延所得税资产	257,524.94	0.16%	457,574.94	0.27%	-43.72%
合同负债	20,668.50	0.01%	57,813.13	0.03%	-64.25%
其他应付款	1,468,247.55	0.89%	621,520.01	0.37%	136.23%

项目重大变动原因:

1、货币资金

2023 年末货币资金 3,145,152.74 元，较上年末 4,629,325.09 元减少 1,484,172.35 元，减少的幅度为 32.06%，主要原因是报告期内经济下行，信用期内未收回的应收账款增加所致。

2、应收票据

2023 年末应收票据 13,236,423.17 元，较上年末 28,105,727.35 元减少 14,869,304.18 元，减少的幅度为 52.90%，主要原因是报告期末终止确认的应收票据 16,674,391.91 较上年末 11,447,131.66 元增加 5,227,260.25 元导致。

3、应收账款

2023 年末应收账款 33,777,156.83 元，较上年末 24,404,801.95 元增加 9,372,354.88 元，增加的幅度为 38.40%，主要原因是报告期内经济下行，信用期内未收回的货款增加所致。

4、存货

2023 年末存货 37,087,466.62 元，较上年末 48,994,884.03 元减少 11,907,417.41 元，减少的幅度为 24.30%，主要原因是报告期内经济下行，订单减少，消化库存减少存货所致。

5、在建工程

2023 年末在建工程 99,566.88 元，较上年末 378,797.54 元减少 279,230.66 元，减少的幅度为 73.72%，主要原因是上年末的环保工程密闭铸造车间验收所致。

6、无形资产

2023 年末无形资产 24,196,599.66 元，较上年末 10,328,508.20 元增加 13,868,091.46 元，增加的幅度为 134.27%，主要原因是报告期内增加“粤（2023）平远县不动产权第 0015269 号”71,129 平米的土地使用权 1,417.63 万元导致。

7、短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债

2023 年末长期借款 58,230,800.49 元，较上年末 30,000,000.00 元增加 28,230,800.49 元，增加的幅度为 94.10%，主要原因是归还向股东广柴股份借款 3,000.00 万元，归还短期借款 1,982.00 万元，向光大银行新增三年期长期借款 4,200.00 万，其中 6 万元一年内到期；向广发银行新增三年期借款 1,729.88 万元，其中 69.20 万元一年内到期；

8、应收款项融资

2023 年末应收款项融资 4,923,608.62 元，较上年末 997,827.03 元增加 3,925,781.59 元，增加的幅度为 393.43%，主要原因是报告期末持有信用等级较高的银行承兑汇票较上年同期增加 3,925,781.59 元导致。

9、其他流动负债

2023 年末其他流动负债 11,449,818.56 元，较上年末 18,840,331.61 元减少 7,390,513.05 元，减少的幅度为 39.23%，主要原因是 2023 年末已背书或贴现但尚未到期未终止确认的应收票据本年末 11,447,131.66 元，较上年末 18,832,815.90 元减少 7,385,684.24 元，减少的幅度为 39.22% 导致。

10、长期待摊费用

2023 年末长期待摊费用 267,123.58 元，较上年末 101,008.12 元增加 166,115.46 元，增加的幅度为 164.46%，主要原因是本年度增加变压器维修 280,911.24 元导致。

11、应交税费

2023 年末应交税费 657,134.40 元，较上年末 5,235,751.28 元减少 4,578,616.88 元，减少的幅度为 87.45%，主要原因是上年末的应交税费中有 464 万元属于享受国家税务总局税收优惠政策缓缴税金，其中所属期 2021 年度 138 万元、所属期 2022 年度 326 万元，于本年度缴纳完毕。

12、递延所得税负债

2023 年末递延所得税负债 9,913.49 元属于固定资产加速折旧 66,089.95 元导致。

13、递延所得税资产

2023 年末递延所得税资产 257,524.94 元，较上年末 457,574.94 元减少 200,050.00 元，减少的幅度为 43.72%，主要原因是本年末的坏账准备 1,716,832.94 较上年末 3,050,499.60 减少 1,333,666.66 元导致。

14、其他应付款

2023 年末其他应付款 1,468,247.55 元，较上年末 621,520.01 元增加 846,727.54 元，增加的幅度为 136.23%，主要原因是本年末增加应付未付股东广柴股份的借款利息 898,540.33 元导致。

(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	135,032,612.79	-	180,287,004.02	-	-25.10%
营业成本	115,855,550.88	85.80%	153,039,123.87	84.89%	-24.30%
毛利率%	14.20%	-	15.11%	-	-
销售费用	920,644.20	0.68%	1,182,866.53	0.66%	-22.17%
管理费用	6,305,841.98	4.67%	6,721,807.38	3.73%	-6.19%
研发费用	6,301,782.01	4.67%	7,688,581.82	4.26%	-18.04%
财务费用	2,292,853.79	1.70%	2,563,926.53	1.42%	-10.57%
信用减值损失	179,041.46	0.13%	46,655.71	0.03%	283.75%
其他收益	3,393,422.80	2.51%	2,886,389.45	1.60%	17.57%
营业利润	5,766,613.72	4.27%	10,542,461.22	5.85%	-45.30%
营业外收入	1,124,173.26	0.83%	808,714.58	0.45%	39.01%
营业外支出	13,205.11	0.01%	345,353.13	0.19%	-96.18%
净利润	6,440,350.53	4.77%	10,174,794.26	5.64%	-36.70%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2023 年度营业收入 135,032,612.79 元，较上年的 180,287,004.02 元减少 45,254,391.23 元，减少的幅度为 25.10%，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、销售费用

2023 年度销售费用 920,644.20 元，较上年的 1,182,866.53 元减少 262,222.33 元，减少的幅度为 22.17%，主要原因是本年度营业收入减少所致。

3、信用减值损失

2023 年度信用减值损失 179,041.46 元，较上年的 46,655.71 元减少 132,385.75 元，减少的幅度为 283.75%，信用减值损失是根据应收款项期末余额分析计算填列，本年度应计算信用减值损失的应收款项金额较上年度减少所致。

4、营业利润、净利润

2023 年度营业利润 5,766,613.72 元，较上年的 10,542,461.22 元减少 4,775,847.50 元，减少的幅度为 45.30%；2023 年度净利润 6,440,350.53 元，较上年的 10,174,794.26 元减少 3,734,443.73 元，减少的幅度为 36.70%，主要原因是营业收入较上年度减少 25.10%所致。

5、营业外支出

2023 年度营业外支出 13,205.11 元，较上年的 345,353.13 元减少 332,148.02 元，减少的幅度为 96.18%，主要原因是上年度非流动资产报废损失 235,613.26 元所致。

6、营业外收入

2023 年度营业外收入 1,124,173.26 元，较上年的 808,714.58 元增加 315,458.68 元，增加的幅度为 39.01%，主要原因是本年度无需支付的应付款项 414,765.26 元转入营业外收入导致。

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	135,032,612.79	180,287,004.02	-25.10%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	115,855,550.88	153,039,123.87	-24.30%
其他业务成本	0	0	0%

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
柴油机类铸件	48,064,866.84	41,356,701.36	13.96%	-42.39%	-41.97%	-0.62%
注塑机类铸件	47,243,551.93	41,580,549.96	11.99%	-25.07%	-25.61%	0.65%
水泵类铸件	19,202,380.92	15,501,504.91	19.27%	-5.31%	11.11%	-11.93%
机床类铸件	20,521,813.10	17,416,794.65	15.13%	51.75%	46.16%	3.24%
合计	135,032,612.79	115,855,550.88	14.20%	-25.10%	-24.30%	-0.91%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、柴油机类铸件

2023 年度柴油机类铸件 48,064,866.84 元较上年度 83,435,113.62 元减少 35,370,246.78 元，减少的幅度为 42.39%，主要原因是因经济下行柴油机类客户订单减少，导致收入减少；

2、机床类铸件：

2023 年度机床类铸件营业收入 20,521,813.10 元较上年度 13,523,822.77 元增加 6,997,990.33 元，增加的幅度为 51.75%，主要原因是客户东莞台一盈拓科技股份有限公司增加订单所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州柴油机厂股份有限公司	35,778,008.51	26.50%	是
2	佛山市宝捷精密机械有限公司	27,504,457.00	20.37%	是
3	安德里茨(中国)有限公司	11,704,838.26	8.67%	否

4	江苏多凯动力机械有限公司	9,776,436.80	7.24%	否
5	东莞台一盈拓科技股份有限公司	8,859,374.45	6.56%	否
合计		93,623,115.02	69.33%	-

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	广州汇捷供应链管理有限公司	17,138,817.43	17.09%	是
2	广东易铸科技有限公司	11,881,830.67	11.85%	否
3	兴宁市恒宇机械制造有限公司	10,330,257.52	10.30%	否
4	中山市广重铸轧钢有限公司	6,205,394.14	6.19%	是
5	平远县金鑫耐磨合金材料有限公司	5,312,592.59	5.30%	否
合计		50,868,892.35	50.73%	-

(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	10,616,618.84	14,582,136.05	-27.19%
投资活动产生的现金流量净额	-14,011,542.54	-720,066.74	-1,845.87%
筹资活动产生的现金流量净额	1,910,751.35	-16,688,857.56	111.45%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2023 年经营活动产生的现金流量净额 10,616,618.84 元，较上年度 14,582,136.05 元减少 3,965,517.21 元，减少的幅度为 27.19%，主要原因是本年度收入较上年度减少 25.10% 导致。

2、投资活动产生的现金流量净额

2023 年度投资活动产生的现金流量净额-14,011,542.54 元，较上年度-720,066.74 元增加投资 13,291,475.80 元，增加投资的幅度为 1,845.87%，主要原因是本年度增加“粤（2023）平远县不动产权第 0015269 号” 71,129 平方米的土地使用权 14,176,382.40 元导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2023 年度筹资活动产生的现金流量净额 1,910,751.35 元，较上年度-16,688,857.56 元增加 18,599,608.91 元，增加的幅度为 111.46%，主要原因是增加光大银行三年期借款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 年度公司前五名客户销售额为 90,149,049.73 元，占全年销售收入的比重为 66.76%。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用（2011）第 261700114 号、平府国用（2010）第 261700772 号，公司房产粤房地权证平远县字第 A-00002239 号、第 A-00002240 号、第 A-00002241 号、第 A-00002242 号用于银行借款抵押。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 年度销售额 35,778,008.51 元，占全年销售收入的比重为 26.50%。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

	<p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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

（一）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	71,600,000.00	23,038,746.90
销售产品、商品，提供劳务	194,500,000.00	66,828,090.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,550,000.00	974,636.30
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
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

注：日常性关联交易已经过第六届董事会第六次会议审议通过，已于2023年1月16日第2023-003公告披露、已经过第六届董事会第九次会议审议通过，已于2023年7月26日第2023-023公告披露；价格公允，不会损害其他股东的权益。

其他为：1、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3,136.30元。2、向股东广柴股份借款利息971,500.00元。

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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月30日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月30日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月30日		公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日		公开转让说明书	关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年11月30日		公开转让说明书	关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年11月30日		公开转让说	关联交	关于规范和减	正在履行中

			明书	易	少关联交易的 承诺	
--	--	--	----	---	--------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(三)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261700114号）	无形资产	抵押	3,730,782.82	2.25%	借款
国有土地使用权（平府国用（2011）第261700772号）	无形资产	抵押	4,418,444.31	2.67%	借款
厂房（粤房地权证平远县字第 A-00002239号）	固定资产	抵押	8,247,138.33	4.98%	借款
厂房（粤房地权证平远县字第 A-00002240号）	固定资产	抵押	2,171,630.99	1.31%	借款
厂房（粤房地权证平远县字第 A-00002241号）	固定资产	抵押	94,230.79	0.06%	借款
厂房（粤房地权证平远县字第 A-00002242号）	固定资产	抵押	3,366,866.30	2.03%	借款
总计	-	-	22,029,093.54	13.30%	-

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、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	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%	0	8,666,666	16.67%	
	董事、监事、高管	19,349,975	37.21%	-14,392,450	4,957,525	9.53%	
	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%	0	17,333,334	33.33%	
	董事、监事、高管	1,499,925	2.89%	14,137,350	15,637,275	30.07%	
	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	广州柴油机厂股份有限公司	26,000,000	0	26,000,000	50.0000%	17,333,334	8,666,666	0	0
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	150,000	9,149,800	17.5958%	6,749,850	2,399,950	0	0
4	佛山市宝捷精	5,000,000	0	5,000,000	9.6154%	0	5,000,000	0	0

	密机械有限公司								
5	余德忠	1,849,900	- 454,900	1,395,000	2.6827%	1,387,425	7,575	0	0
6	李健辉	0	130,000	130,000	0.2500%	0	130,000	0	0
7	许小芳	75,200	0	75,200	0.1446%	0	75,200	0	0
8	张晓娥	75,000	0	75,000	0.1442%	0	75,000	0	0
9	张勇夫	0	75,000	75,000	0.1442%	0	75,000	0	0
10	张丽娟	0	50,000	50,000	0.0962%	0	50,000	0	0
合计		51,999,900	100	52,000,000	100%	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为广州柴油机厂股份有限公司，位于广州市荔湾区芳村大道东 73 号，注册地址：广州市荔湾区芳村大道东 73 号，企业类型：股份有限公司(非上市、国有控股)，法定代表人：邬本明，注册资本：11,248.7209 万元。主营业务：内燃机及配件制造，货物进出口（专营专控商品除外），技术进口，机械技术咨询、交流服务，通用设备修理，商品批发贸易（许可审批类商品除外），商品零售贸易（许可审批类商品除外），道路货物运输。广州柴油机厂股份有限公司持有公司股票 26,000,000 股，持股比例 50.00%，报告期内持股数量未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为广州市国资委。广州市人民政府持有工控集团 100%的股权，广州市人民政府授权广州市国资委履行出资人职责；工控集团直接持有广智集团 100.00%股份，广智集团直接和间接能够控制广柴股份 100.00%股份，广柴股份为荻赛尔的控股股东，广州市国资委可通过投资关系实际控制荻赛尔，因此，广州市国资委为公司实际控制人。

公司在报告期内的实际控制人为广州市国资委，未发生变更。

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 13 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 6 月 9 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李伟彪	董事长	男	1971年1月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
林瑞清	董事	男	1973年2月	2022年11月2日	2025年4月7日	0	0	0	0%
张征义	董事	男	1973年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
张远辉	董事	男	1981年4月	2022年4月8日	2025年4月7日	10,000,000	50,000	10,050,000	19.3269%
韩欢	董事	男	1981年3月	2022年4月8日	2025年4月7日	8,999,800	150,000	9,149,800	17.5958%
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	0	0	0	0%
熊兵安	监事	男	1970年11月	2022年11月2日	2025年4月7日	0	0	0	0%
凌义明	职工监事	男	1978年10月	2022年3月15日	2025年4月7日	0	0	0	0%
张征义	总经理	男	1973年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
朱艳华	副总经理	女	1983年11月	2022年4月8日	2025年4月7日	0	0	0	0%
余德忠	副总经理、董	男	1970年6月	2022年4月8日	2025年4月	1,849,900	-454,900	1,395,000	2.6827%

	事会秘书			日	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	0	0	0	0%
张友香	财务总监	女	1976年 6月	2022年 4月8日	2025 年4月 7日	0	0	0	0%

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党委书记、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纪委办公室主任、审计室主任；
 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
行政人员	41	2	2	41
生产人员	99	5	5	99
销售人员	7	0	0	7
技术人员	4	1	1	4
财务人员	3	0	0	3
员工总计	154	8	8	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	5	5
专科	16	16
专科以下	133	133
员工总计	154	154

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

1、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。

2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内公司持续对管理层进行规范化经营的政策、法规培训。

3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括计件工资、考核奖励和津贴。公司的薪酬标准积极与市场接轨，以达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规，公司与符合条件的员工签订《劳动合同》，定期向员工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤、补充医疗等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），并为员工代扣代缴个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，董事会、监事会和管理层能够切实履行应尽的职责和义务。公司将坚持以相关法律法规为准则，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作水平不断提升。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

1、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

2、机构独立性

公司的注册地和办公地为广东省平远县产业转移工业园区；公司控股股东广柴股份的注册地和办公地为广东省广州市荔湾区；公司实际控制人广州市国资委办公地为广州市人民政府大院。公司建立健全了内部经营管理机构，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无机构混同的情形。

3、人员独立性

公司的总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、财务负责人等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》《公司章程》及其它内部制度的规定。公司与符合条件的员工均签订了劳动合同，公司对其劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障、住房公积金等均独立管理。

4、业务独立性

公司在经营范围内独立自主地开展经营活动。

5、资产独立性

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、机器设备所有权及专利权。

6、自主经营能力

公司已取得开展业务所需的全部资质和许可，公司具有开展业务所需的全部资产、人员、技术和机构，具备独立开展业务的能力。公司掌握所生产产品所需的核心技术，公司拥有非专利技术的单独所有权，公司技术不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024GZAA6B0009	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦	
审计报告日期	2024年3月15日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐玲	毛雁秋
	3年	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	11年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13万元	

审计报告

XYZH/2024GZAA6B0009

广东荻赛尔机械铸造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东荻赛尔机械铸造股份有限公司（以下简称荻赛尔公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了荻赛尔公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于荻赛尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估获赛尔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获赛尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督获赛尔公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荻赛尔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荻赛尔公司不能持续经营。

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

(6) 就荻赛尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：唐玲（项目合伙人）

中国注册会计师：毛雁秋

中国 北京

二〇二四年三月十五日

二、 财务报表

(一) 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	三（六）1	3,145,152.74	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（六）2	13,236,423.17	28,105,727.35
应收账款	三（六）3	33,777,156.83	24,404,801.95
应收款项融资	三（六）4	4,923,608.62	997,827.03
预付款项	三（六）5	948,269.99	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（六）6	164,047.08	213,090.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（六）7	37,087,466.62	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		93,282,125.05	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（六）8	47,241,099.38	50,159,696.48
在建工程	三（六）9	99,566.88	378,797.54
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	三(六)10	24,196,599.66	10,328,508.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三(六)11	267,123.58	101,008.12
递延所得税资产	三(六)12	257,524.94	457,574.94
其他非流动资产	三(六) 13	201,000.00	
非流动资产合计		72,262,914.44	61,425,585.28
资产总计		165,545,039.49	169,782,926.72
流动负债:			
短期借款	三(六)14		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(六)15	11,272,636.80	13,844,956.67
预收款项			
合同负债	三(六)16	20,668.50	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(六)17	951,858.12	905,619.53
应交税费	三(六)18	657,134.40	5,235,751.28
其他应付款	三(六)19	1,468,247.55	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	三(六)20	833,733.50	
其他流动负债	三(六)21	11,449,818.56	18,840,331.61
流动负债合计		26,654,097.43	59,333,049.17
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	三(六)22	58,230,800.49	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	三(六) 12	9,913.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,240,713.98	30,000,000.00
负债合计		84,894,811.41	89,333,049.17
所有者权益(或股东权益):			
股本	三(六)23	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(六)24	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(六)25	11,912,248.28	11,268,213.23
一般风险准备			
未分配利润	三(六)26	15,972,979.80	16,416,664.32
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		80,650,228.08	80,449,877.55
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		80,650,228.08	80,449,877.55
负债和所有者权益(或股东权益)总计		165,545,039.49	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	2022年
一、营业总收入		135,032,612.79	180,287,004.02
其中: 营业收入	三(六)27	135,032,612.79	180,287,004.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,838,463.33	172,677,587.96
其中: 营业成本	三(六)27	115,855,550.88	153,039,123.87
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（六）28	1,161,790.47	1,481,281.83
销售费用	三（六）29	920,644.20	1,182,866.53
管理费用	三（六）30	6,305,841.98	6,721,807.38
研发费用	三（六）31	6,301,782.01	7,688,581.82
财务费用	三（六）32	2,292,853.79	2,563,926.53
其中：利息费用		2,296,815.54	2,584,753.82
利息收入		16,454.63	15,626.07
加：其他收益	三（六）33	3,393,422.80	2,886,389.45
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（六）34	179,041.46	46,655.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,766,613.72	10,542,461.22
加：营业外收入	三（六）35	1,124,173.26	808,714.58
减：营业外支出	三（六）36	13,205.11	345,353.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,877,581.87	11,005,822.67
减：所得税费用	三（六）37	437,231.34	831,028.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,440,350.53	10,174,794.26
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）		6,440,350.53	10,174,794.26
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）		6,440,350.53	10,174,794.26
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		6,440,350.53	10,174,794.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,440,350.53	10,174,794.26
(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）		0.12	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.20

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	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		109,032,164.00	135,267,271.40
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（六） 38	3,717,242.28	3,813,747.98
经营活动现金流入小计		112,749,406.28	139,081,019.38
购买商品、接受劳务支付的现金		75,376,172.63	99,387,258.78
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		14,836,611.15	16,635,594.39
支付的各项税费		11,089,080.26	7,811,723.11
支付其他与经营活动有关的现金	三（六） 38	830,923.40	664,307.05
经营活动现金流出小计		102,132,787.44	124,498,883.33
经营活动产生的现金流量净额		10,616,618.84	14,582,136.05
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		14,023,489.44	746,526.92
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		14,023,489.44	746,526.92
投资活动产生的现金流量净额		-14,011,542.54	-720,066.74
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		69,098,800.49	19,800,000.00
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		69,098,800.49	19,800,000.00
偿还债务支付的现金		59,896,000.00	20,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,292,049.14	15,518,857.56

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		67,188,049.14	36,488,857.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,910,751.35	-16,688,857.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,484,172.35	-2,826,788.25
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		3,145,152.74	4,629,325.09

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

(四) 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	52,000,000.00				765,000.00				11,268,213.23		16,416,664.32		80,449,877.55
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	52,000,000.00				765,000.00				11,268,213.23		16,416,664.32		80,449,877.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									644,035.05		-443,684.52		200,350.53
(一) 综合收益总额											6,440,350.53		6,440,350.53
(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								644,035.05		-6,884,035.05		-6,240,000.00
1. 提取盈余公积								644,035.05		-644,035.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,240,000.00		-6,240,000.00
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	52,000,000.00				765,000.00			11,912,248.28		15,972,979.80		80,650,228.08

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	52,000,000.00				765,000.00				10,250,733.80		21,819,349.49		84,835,083.29
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	52,000,000.00				765,000.00				10,250,733.80		21,819,349.49		84,835,083.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,017,479.43		-5,402,685.17		-4,385,205.74
(一) 综合收益总额											10,174,794.26		10,174,794.26
(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									1,017,479.43		-		-
1. 提取盈余公积									1,017,479.43		-1,017,479.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-
4. 其他											14,560,000.00		14,560,000.00
(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	52,000,000.00				765,000.00				11,268,213.23		16,416,664.32		80,449,877.55

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) 公司的基本情况

广东荻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44140000004070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。

本公司属制造行业,主营业务为灰墨、球墨铸件的生产与销售。

本财务报表于2024年3月15日由本公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

(三) 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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12月31日。

3. 营业周期

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要在建工程	六、9（2）	本公司将资产总额超过集团总资产的 0.5% 的在建工程项目确定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	六、18.1（1）	本公司将账龄超过 1 年的且余额超过资产总额 0.1% 的应付账款认定为重要应付账款

6. 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。

7. 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：集团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：集团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，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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

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	应收取的各项保证金、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。

8. 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。

9. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、6. 金融工具相应内容”

10. 存货

1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、周转材料、在产品、库存商品等。

2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，发出的成本按月末一次加权平均法核算。库存商品和委托加工物资成本包括原材料以及委托加工费。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

11. 固定资产

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。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	31.67-9.50
3	电子设备	3-5	5	31.67-19.00
4	运输设备	3-5	5	31.67-19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

13. 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。

14. 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。

15. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、油气资产、使用权资产、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。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用指已经支出，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)的费用，主要为装修费。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。

17. 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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，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、强积金等，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。

19. 收入确认原则和计量方法

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，商品的控制权已转移。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

(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。

21. 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。

22. 租赁

(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。

(四) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更及影响

本公司于 2023 年度期间未发生会计政策及会计估计变更，对公司 2023 年度财务报表

无影响。

（五） 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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

本公司取得证书编号为 GR202344005184 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2023 年 12 月 1 日至 2026 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。

（六） 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 12 月 31 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.31	61.50
银行存款	3,145,152.43	4,629,263.59
合计	3,145,152.74	4,629,325.09

注：本期无因抵押、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） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,933,077.02	29,584,976.16
应收票据坏账准备	696,653.85	1,479,248.81
合计	13,236,423.17	28,105,727.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	13,933,077.02	100.00	696,653.85	5.00	13,236,423.17
其中：银行承兑汇票	13,933,077.02	100.00	696,653.85	5.00	13,236,423.17
合计	13,933,077.02	—	696,653.85	—	13,236,423.17

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,584,976.16	100.00	1,479,248.81	5.00	28,105,727.35
其中：银行承兑汇票	29,584,976.16	100.00	1,479,248.81	5.00	28,105,727.35
合计	29,584,976.16	—	1,479,248.81	—	28,105,727.35

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	13,933,077.02	696,653.85	5.00
合计	13,933,077.02	696,653.85	—

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	29,584,976.16	1,479,248.81	5.00
合计	29,584,976.16	1,479,248.81	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	1,479,248.81	-782,594.96	0.00	0.00	0.00	696,653.85
合计	1,479,248.81	-782,594.96	0.00	0.00	0.00	696,653.85

(4) 年末无已用于质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,345,871.91	11,447,131.66
合计	16,345,871.91	11,447,131.66

(6) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	34,797,335.92	100.00	1,020,179.09	2.93	33,777,156.83
其中: 信用风险组合	34,797,335.92	100.00	1,020,179.09	2.93	33,777,156.83
合计	34,797,335.92	—	1,020,179.09	—	33,777,156.83

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	714,625.20	2.80	714,625.20	63.17	0.00
按组合计提坏账准备	24,821,427.54	97.20	416,625.59	36.83	24,404,801.95
其中: 信用风险组合	24,821,427.54	97.20	416,625.59	36.83	24,404,801.95
合计	25,536,052.74	100.00	1,131,250.79	100.00	24,404,801.95

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无

2) 按账龄分析法计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,375,145.33	1,018,757.25	5.00
1-2年	14,218.41	1,421.84	10.00
合计	20,389,363.74	1,020,179.09	-

3) 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内部款项	14,407,972.18	0.00	0.00	16,488,915.72	0.00	0.00
合计	14,407,972.18	0.00	0.00	16,488,915.72	0.00	0.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	34,783,117.51
1-2年	14,218.41
合计	34,797,335.92

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,131,250.79	603,553.50	0.00	714,625.20	1,020,179.09
合计	1,131,250.79	603,553.50	0.00	714,625.20	1,020,179.09

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市华晖数控机床有限公司	货款	714,625.20	该单位已被吊销,无法追回款项	通过总经理办公会	否
合计	-	714,625.20	-	-	-

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
佛山市宝捷精密机械有限公司	12,026,074.29	1年以内	34.56	0.00

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞台一盈拓科技股份有限公司	8,423,154.63	1年以内	24.21	421,157.73
江苏多凯动力机械有限公司	2,429,815.88	1年以内	6.98	121,490.79
东莞市泰基山机械设备有限公司	2,427,296.08	1年以内	6.98	121,364.80
安德里茨(中国)有限公司	2,019,237.45	1年以内	5.80	100,961.87
合计	27,325,578.33	—	78.53	764,975.20

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,923,608.62	997,827.03
合计	4,923,608.62	997,827.03

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	948,269.99	100.00	1,003,535.92	99.19
1—2年	0.00	0.00	1,500.00	0.15
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	6,650.00	0.66
合计	948,269.99	100.00	1,011,685.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广东易铸科技有限公司	894,841.13	1年以内	94.37
佛山市南海区汉航金属制品厂	10,732.00	1年以内	1.13
中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	10,535.62	1年以内	1.11
宝鸡嘉恒冶金炉料有限公司	9,588.00	1年以内	1.01
广东上正科技有限公司	6,880.00	1年以内	0.73
合计	932,576.75	—	98.35

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	164,047.08	213,090.07
合计	164,047.08	213,090.07

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
装修款	0.00	440,000.00
保证金	34,400.00	33,600.00
代垫款项	127,913.02	106,504.92
往来款	1,734.06	72,985.15
小计	164,047.08	653,090.07
减: 坏账准备	0.00	440,000.00
合计	164,047.08	213,090.07

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	0.00	0.00	440,000.00	440,000.00
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	440,000.00	440,000.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	134,047.08
1-2年	0.00
2-3年	0.00
3-4年	0.00
4-5年	30,000.00
5年以上	0.00
合计	164,047.08

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	440,000.00	0.00	0.00	440,000.00	0.00
合计	440,000.00	0.00	0.00	440,000.00	0.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	440,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
五华县水寨镇辉兴室内装饰工程队	装修款	440,000.00	对方单位已注销,款项很可能收不回	通过总经理办公会	否
合计	—	440,000.00	—	—	—

(6) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
代垫社保费	代扣代缴	86,443.02	1年以内	52.69	0.00
代垫公积金款	代扣代缴	41,470.00	1年以内	25.28	0.00
梅州南阳家具有限公司	房租押金	30,000.00	4-5年	18.29	0.00
曾羨华	房租押金	3,200.00	1年以内	1.95	0.00
联合电子服务有限股份公司	往来款	1,734.06	1年以内	1.06	0.00
合计	—	162,847.08	—	99.27	0.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,553,132.15	0.00	2,553,132.15	4,087,178.52	0.00	4,087,178.52
在产品	4,399,948.05	0.00	4,399,948.05	6,976,473.89	0.00	6,976,473.89
库存商品	29,529,458.38	0.00	29,529,458.38	37,407,574.96	0.00	37,407,574.96
周转材料	604,928.04	0.00	604,928.04	523,656.66	0.00	523,656.66
合计	37,087,466.62	0.00	37,087,466.62	48,994,884.03	0.00	48,994,884.03

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	47,241,099.38	50,159,696.48
固定资产清理	0.00	0.00
合计	47,241,099.38	50,159,696.48

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

(2) 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	8,515,728.87	正在办理中
办公楼	5,555,813.90	正在办理中
食堂	1,166,893.77	正在办理中
打磨车间	290,465.95	临时建筑物不需办理产权证
临时办公室	128,368.37	临时建筑物不需办理产权证

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	99,566.88	378,797.54
工程物资	0.00	0.00
合计	99,566.88	378,797.54

9.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	66,335,484.77	47,627,759.18	788,415.40	415,734.04	115,167,393.39
2. 本年增加金额	1,162,130.50	1,064,295.26	7,336.63	0.00	2,233,762.39
(1) 购置	0.00	19,427.94	7,336.63	0.00	26,764.57
(2) 在建工程转入	1,162,130.50	1,044,867.32	0.00	0.00	2,206,997.82
3. 本年减少金额	0.00	26,068.38	75,553.65	0.00	101,622.03
(1) 处置或报废	0.00	26,068.38	75,553.65	0.00	101,622.03
4. 年末余额	67,497,615.27	48,665,986.06	720,198.38	415,734.04	117,299,533.75
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	28,831,188.37	35,346,709.99	622,987.24	206,811.31	65,007,696.91
2. 本年增加金额	3,254,957.89	1,803,578.22	54,087.75	33,419.04	5,146,042.90
(1) 计提	3,254,957.89	1,803,578.22	54,087.75	33,419.04	5,146,042.90
3. 本年减少金额	0.00	23,529.48	71,775.96	0.00	95,305.44
(1) 处置或报废	0.00	23,529.48	71,775.96	0.00	95,305.44
4. 年末余额	32,086,146.26	37,126,758.73	605,299.03	240,230.35	70,058,434.37
三、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	35,411,469.01	11,539,227.33	114,899.35	175,503.69	47,241,099.38
2. 年初账面价值	37,504,296.40	12,281,049.19	165,428.16	208,922.73	50,159,696.48

项目	年末余额			年初余额		
	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	0.00	0.00	0.00	378,797.54	0.00	378,797.54
年产6万吨重工装备 零部件智能化生产 线建设	99,566.88	0.00	99,566.88	0.00	0.00	0.00
合计	99,566.88	0.00	99,566.88	378,797.54	0.00	378,797.54

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
密闭铸造车间	378,797.54	783,332.96	1,162,130.50	0.00	0.00
砂箱	0.00	1,044,867.32	1,044,867.32	0.00	0.00
维修变压器	0.00	280,911.64	0.00	280,911.64	0.00
年产6万吨重工装备 零部件智能化生产线 建设	0.00	99,566.88	0.00	0.00	99,566.88
合计	378,797.54	2,208,678.80	2,206,997.82	280,911.64	99,566.88

说明：其他减少为转入到长期待摊费用

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. 年初余额	14,233,182.10	803,000.00	71,000.00	80,337.61	15,187,519.71
2. 本年增加金额	14,176,382.40	0.00	0.00	0.00	14,176,382.40
(1) 购置	14,176,382.40	0.00	0.00	0.00	14,176,382.40
3. 年末余额	28,409,564.50	803,000.00	71,000.00	80,337.61	29,363,902.11
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	3,904,673.90	803,000.00	71,000.00	80,337.61	4,859,011.51
2. 本年增加金额	308,290.94	0.00	0.00	0.00	308,290.94
(1) 计提	308,290.94	0.00	0.00	0.00	308,290.94
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	4,212,964.84	803,000.00	71,000.00	80,337.61	5,167,302.45
三、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	24,196,599.66	0.00	0.00	0.00	24,196,599.66
2. 年初账面价值	10,328,508.20	0.00	0.00	0.00	10,328,508.20

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
铸造车间瓦面大修理支出	61,651.76	0.00	61,651.76	0.00	0.00
铸造车间瓦面大修理支出	39,356.36	0.00	39,356.36	0.00	0.00
铸造车间气楼屋面维修更换不锈钢瓦、C型钢、补漏	0.00	61,250.44	20,416.80	0.00	40,833.64
变压器维修	0.00	280,911.64	54,621.70	0.00	226,289.94
合计	101,008.12	342,162.08	176,046.62	0.00	267,123.58

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,716,832.94	257,524.94	3,050,499.60	457,574.94
合计	1,716,832.94	257,524.94	3,050,499.60	457,574.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	66,089.95	9,913.49	0.00	0.00
合计	66,089.95	9,913.49	0.00	0.00

13. 其他非流动资产

借款类别	年末余额	年初余额
设备改造款	201,000.00	0.00
合计	201,000.00	0.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	0.00	19,827,056.94
合计	0.00	19,827,056.94

(2) 短期借款明细情况：无

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	9,404,103.60	11,704,244.81
运输费	620,981.59	580,119.78
工程款	581,527.19	673,230.84
设备款	31,103.50	241,903.50
加工费	559,158.92	209,377.74
模具款	75,762.00	436,080.00
合计	11,272,636.80	13,844,956.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	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
合计	581,527.19	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	20,668.50	57,813.13
合计	20,668.50	57,813.13

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	905,619.53	13,533,226.49	13,486,987.90	951,858.12
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,539,789.63	1,539,789.63	0.00
合计	905,619.53	15,073,016.12	15,026,777.53	951,858.12

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	886,710.95	11,000,042.76	11,130,566.51	756,187.20
职工福利费	0.00	569,536.66	569,536.66	0.00
社会保险费	0.00	767,002.12	767,002.12	0.00
其中：医疗保险费	0.00	668,102.29	668,102.29	0.00
工伤保险费	0.00	98,899.83	98,899.83	0.00
住房公积金	0.00	350,681.00	350,681.00	0.00
工会经费和职工教育经费	18,908.58	221,040.85	223,435.09	16,514.34
其他	0.00	624,923.10	445,766.52	179,156.58
合计	905,619.53	13,533,226.49	13,486,987.90	951,858.12

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,464,057.98	1,464,057.98	0.00
失业保险费	0.00	75,731.65	75,731.65	0.00
合计	0.00	1,539,789.63	1,539,789.63	0.00

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	502,052.02	3,764,003.76
企业所得税	80,772.74	1,062,183.86
个人所得税	2,029.58	11,062.35
城市维护建设税	25,102.60	188,200.21
教育费附加	25,102.60	188,200.22
印花税	21,137.78	21,163.80
其他税费	937.08	937.08
合计	657,134.40	5,235,751.28

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,468,247.55	621,520.01
合计	1,468,247.55	621,520.01

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
模具暂收款	374,000.00	245,500.00
加工费	183,957.22	160,926.01
监理费	0.00	98,340.00
借款利息	898,540.33	0.00
预提费用	0.00	105,004.00
设备款质保金	11,750.00	11,750.00
合计	1,468,247.55	621,520.01

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	772,000.00	0.00
一年内到期的长期借款利息	61,733.50	0.00
合计	833,733.50	0.00

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的票据	11,447,131.66	18,832,815.90
待转销项税	2,686.90	7,515.71
合计	11,449,818.56	18,840,331.61

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	58,230,800.49	30,000,000.00
合计	58,230,800.49	30,000,000.00

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,000,000.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	765,000.00	0.00	0.00	765,000.00
合计	765,000.00	0.00	0.00	765,000.00

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,268,213.23	644,035.05	0.00	11,912,248.28
合计	11,268,213.23	644,035.05	0.00	11,912,248.28

注：按本年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	16,416,664.32	21,819,349.49
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	16,416,664.32	21,819,349.49
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,440,350.53	10,174,794.26
减：提取法定盈余公积	644,035.05	1,017,479.43
应付普通股股利	6,240,000.00	14,560,000.00
本年年末余额	15,972,979.80	16,416,664.32

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,032,612.79	115,855,550.88	180,287,004.02	153,039,123.87
合计	135,032,612.79	115,855,550.88	180,287,004.02	153,039,123.87

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
铸件	135,032,612.79	115,855,550.88	180,287,004.02	153,039,123.87
合计	135,032,612.79	115,855,550.88	180,287,004.02	153,039,123.87

2) 按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点转让	135,032,612.79	115,855,550.88	180,287,004.02	153,039,123.87
合计	135,032,612.79	115,855,550.88	180,287,004.02	153,039,123.87

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	232,701.54	381,727.89
教育费附加	232,701.53	381,727.90
房产税	541,911.43	532,149.53
土地使用税	68,782.66	68,782.66
印花税	81,944.99	113,865.35
其他	3,748.32	3,028.50
合计	1,161,790.47	1,481,281.83

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	868,045.63	1,130,162.97
差旅费	0.00	1,694.00
业务招待费	24,383.00	25,336.00
其他	28,215.57	25,673.56
合计	920,644.20	1,182,866.53

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,295,467.05	4,542,116.99
差旅费	41,322.31	50,736.59
业务招待费	99,114.10	67,233.00
折旧费用	558,802.87	576,716.49
办公费	32,032.82	41,467.40
水电费	45,455.07	44,088.89
摊销费用	284,663.64	284,663.64
中介服务费	365,709.26	362,500.00
其他	583,274.86	752,284.38
合计	6,305,841.98	6,721,807.38

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
中速柴油机320球墨铸铁气缸盖覆膜树脂砂混合技术工艺的研发	0.00	1,407,028.07
清洁高效低排放柴油发动机曲轴的研究开发	0.00	382,046.25

项目	本年发生额	上年发生额
MAGMA 模拟技术在厚大断面球铁件中的研究	0.00	721,795.98
内冷铁在解决气缸盖缩孔缺陷中的技术研发	0.00	604,900.29
新型环保高性能水玻璃砂工艺的研发	0.00	900,844.80
高性能铸铁材料 42 低速柴油机缸体铸造技术研究	0.00	1,620,347.40
高耐磨稳定性节能水泵泵体及泵盖的研究开发	0.00	523,747.30
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	740,474.66
新型高强度柴油机曲轴铸造技术的研究开发	779,276.94	442,094.51
大型船用柴油机球墨铸铁机身铸造工艺优化设计研究	1,427,166.71	345,302.56
高硬度螺丝机铸件的铸造工艺技术研究开发	1,215,309.13	0.00
全电机类型注塑机机板铸造工艺的设计及开发	1,286,124.92	0.00
大功率低速柴油机铸件的铸造开发	408,867.44	0.00
球墨铸铁气缸盖覆膜砂配套树脂砂工艺的研究开发	262,891.22	0.00
铸态高强度泵体铸件铸造技术的研究与开发	314,440.22	0.00
合计	6,301,782.01	7,688,581.82

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,296,815.54	2,584,753.82
减：利息收入	16,454.63	15,626.07
加：其他支出	12,492.88	-5,201.22
合计	2,292,853.79	2,563,926.53

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
国有企业产业帮扶梅州专项资金(运费补贴)	2,767,556.01	2,878,868.49
个税手续费返还	7,491.07	7,520.96
增值税加计抵减	618,375.72	0.00
合计	3,393,422.80	2,886,389.45

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-603,553.50	112,097.40
应收账款坏账损失	782,594.96	-65,441.69
合计	179,041.46	46,655.71

35. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00	730,665.00	700,000.00
非流动资产毁损报废利得	9,408.00	33,809.27	9,408.00
其他	414,765.26	44,240.31	414,765.26
合计	1,124,173.26	808,714.58	1,124,173.26

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
科技创新奖	700,000.00	100,000.00	平远县财政局	与收益相关
产业扶持基金	0.00	550,000.00	平远县财政局	与收益相关
一次性留工补助	0.00	80,665.00	广东省社会保险 基金管理局	与收益相关
合计	700,000.00	730,665.00	—	—

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,777.69	235,613.26	3,777.69
其他	9,427.42	109,739.87	9,427.42
合计	13,205.11	345,353.13	13,205.11

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	227,267.85	824,030.05
递延所得税费用	209,963.49	6,998.36
合计	437,231.34	831,028.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,877,581.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,031,637.28
调整以前期间所得税的影响	-36,178.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,286.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
税收优惠的影响	-580,550.16
其他	11,036.31
所得税费用	437,231.34

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与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	本年发生额	上年发生额
员工归还备用金及借款	4,320.29	1,052.15
政府补助	3,475,047.08	3,617,054.45
其他	237,874.91	195,641.38
合计	3,717,242.28	3,813,747.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他管理、销售费用等	818,041.24	664,307.05
营业外支出	12,882.16	0.00
合计	830,923.40	664,307.05

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	6,440,350.53	10,174,794.26
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	-179,041.46	-46,655.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,146,042.90	5,296,492.97
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)	0.00	0.00
无形资产摊销	308,290.94	284,663.64
长期待摊费用摊销	176,046.62	385,187.87
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	5,630.31	235,613.26
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”填列)	2,296,815.54	2,584,753.82
投资损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	200,050.00	6,998.36
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	9,913.49	0.00
存货的减少 (增加以“-”填列)	11,907,417.41	20,501,180.83
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	2,483,606.08	-6,633,347.15
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-18,178,503.52	-18,207,546.10
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	10,616,618.84	14,582,136.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的年末余额	3,145,152.74	4,629,325.09
减: 现金的年初余额	4,629,325.09	7,456,113.34
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,484,172.35	-2,826,788.25

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,145,152.74	4,629,325.09
其中：库存现金	0.31	61.50
可随时用于支付的银行存款	3,145,152.43	4,629,263.59
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	3,145,152.74	4,629,325.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	13,879,866.41	抵押借款
无形资产	8,149,227.13	抵押借款
合计	22,029,093.54	—

40. 租赁

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	133,042.55	189,290.72

41. 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	4,390,343.93	5,934,397.98
职工薪酬	1,450,717.27	1,246,986.63
折旧与摊销	431,920.81	478,161.48
其他费用	28,800.00	29,035.73
合计	6,301,782.01	7,688,581.82
其中：费用化研发支出	6,301,782.01	7,688,581.82
资本化研发支出	0.00	0.00

(七) 政府补助

- (1) 年末无按应收金额确认的政府补助
- (2) 无涉及政府补助的负债项目
- (3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	3,393,422.80	2,886,389.45
营业外收入	700,000.00	730,665.00
合计	4,093,422.80	3,617,054.45

(八) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为17,002,800.49元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控

程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：27,325,578.33元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,145,152.74	0.00	0.00	0.00	3,145,152.74
应收票据	13,236,423.17	0.00	0.00	0.00	13,236,423.17
应收账款	33,777,156.83	0.00	0.00	0.00	33,777,156.83
其它应收款	164,047.08	0.00	0.00	0.00	164,047.08
金融负债					
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	11,272,636.80	0.00	0.00	0.00	11,272,636.80
合同负债	20,668.50	0.00	0.00	0.00	20,668.50
其它应付款	1,468,247.55	0.00	0.00	0.00	1,468,247.55
应付职工薪酬	951,858.12	0.00	0.00	0.00	951,858.12
长期借款	58,230,800.49	0.00	0.00	0.00	58,230,800.49

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可

能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-590,028.00	-590,028.00	-199,764.00	-199,764.00
浮动利率借款	减少 1%	590,028.00	590,028.00	199,764.00	199,764.00

(九) 关联方及关联交易

1. 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

控股股东及最终控制方名称	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	内燃机及配件制造与销售	11,248.72 万元	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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广州柴油机厂股份有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	50.00	50.00

(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
张青连	本公司高级管理人员朱艳华关系密切的家庭成员
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
佛山市宝盛科技有限公司	股东的持股公司

2. 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	本年发生额	上年发生额
广州柴油机厂股份有限公司	加工费	105,938.07	1,146,132.37
广州柴油机厂股份有限公司	借款利息	971,500.00	1,434,458.33
广州柴油机厂股份有限公司	接受劳务	624,923.10	0.00
中山市广重铸轧钢有限公司	采购产品、材料	5,859,063.88	14,421,355.44
广州汇捷供应链管理有限公司	采购材料	16,448,821.85	9,292,416.61
广州市广智机电工业研究所有限公司	接受劳务	0.00	23,613.45
合计	—	24,010,246.90	26,317,976.20

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州柴油机厂股份有限公司	铸件	35,778,008.51	72,789,149.46
中山市广重铸轧钢有限公司	材料、废铁沫	991,622.97	5,518,292.60
广州启源数控技术有限公司	铸件	0.00	405,380.95
佛山市宝捷精密机械有限公司	铸件	27,504,457.00	33,269,270.32
佛山市宝捷精密机械有限公司	铸件	1,981,299.21	3,175,463.78
佛山市宝盛科技有限公司	铸件	572,702.37	0.00
合计	—	66,828,090.06	115,157,557.11

(2) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
张青连	广东荻赛尔机械铸造股份有限公司	经营租赁	3,000.00	17,400.00

注：2023年1月1日，本公司与高级管理人员朱艳华关系密切的家庭成员张清连签订《房屋租赁协议书》，约定租赁期为：自2023年1月1日起至2023年05月31日止，房屋租金每月600.00元。

(3) 关联方资金拆借

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

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，借款于2023年9月26日提前归还。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。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,848,821.67	2,675,473.20

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市广重铸轧钢有限公司	949,668.96	0.00	3,138,114.46	0.00
应收账款	广州柴油机厂股份有限公司	837,272.99	0.00	1,068,026.60	0.00
应收账款	佛山市宝捷精密机械有限公司	12,026,074.29	0.00	10,498,291.52	0.00
应收账款	佛山市宝塑精密机械有限公司	315,943.70	0.00	1,784,483.14	0.00
应收账款	佛山市宝盛科技有限公司	279,012.24	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广州柴油机厂股份有限公司	0.00	0.00	72,959.67	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州柴油机厂股份有限公司	119,710.00	0.00
应付账款	中山市广重铸轧钢有限公司	676,647.61	346,330.26
应付账款	广州汇捷供应链管理有限公司	2,013,527.85	1,025,233.63
其他应付款	广州柴油机厂股份有限公司	898,540.33	0.00
应付职工薪酬	广州柴油机厂股份有限公司	179,156.58	0.00
长期借款	广州柴油机厂股份有限公司	0.00	30,000,000.00

（十） 或有事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

（十一） 承诺事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无承诺事项。

（十二） 资产负债表日后事项

项目	内容
拟分配的股利或利润	以股本 5200 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.10 元（含税），总计派发现金股利总额为人民币 5,200,000.00 元，剩余可供分配利润结转至以后期间。

（十三） 其他重要事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	5,630.31	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(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)	4,093,422.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	405,337.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	4,504,390.95	
减:所得税影响额	675,658.64	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	3,828,732.31	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.00	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.24	0.05	0.05

广东荻赛尔机械铸造股份有限公司

二〇二四年三月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	4,093,422.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	410,968.15
非经常性损益合计	4,504,390.95
减：所得税影响数	675,658.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,828,732.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用