

# CMMC

# 村田股份

NEEQ : 839990

## 四川村田机械制造股份有限公司

Sichuan Cuntian Machinery Manufacturing Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年4月24日，应中国重燃（中国联合重型燃气轮机技术有限公司）的邀请，村田公司前往北京参加燃气轮机辅机技术交流会，村田总经理陈华在会上介绍公司在燃机辅机领域多年积累的经验 and 优势。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
川开实业、川开集团	指	川开实业集团有限公司
维克投资	指	成都维克投资中心（有限合伙）
西南证券	指	西南证券股份有限公司
《审计报告》	指	2018 年度审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	四川村田机械制造股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
燃气轮机、燃机	指	把热能转化为机械功的机械装置，包括一个或几个旋转式压气机、工质加热装置、一个或多个透平、控制系统和基本的辅助设备
燃气轮机辅机	指	为燃气轮机提供燃气应用预处理的设备，包括前置模块、水洗模块、燃料模块、油气模块等，能向主机输送符合标准压力、温度、流量、净度等要求的燃气，并起到润滑和清洗的作用，一般分散布置在主机周围。
ASME	指	美国机械工程师协会（American Society of Mechanical Engineers），成立于 1880 年，主要从事发展机械工程及其有关领域的科学技术，鼓励基础研究，促进学术交流，发展与其他工程学、协会的合作，开展标准化活动，制定机械规范和标准
Areva	指	阿海珐集团
Siemens	指	德国西门子股份公司
GE	指	美国通用电气公司
东方电气	指	东方电气集团东方汽轮机有限公司
ALSTOM	指	阿尔斯通公司
CLARCOR	指	克拉克集团（上海）公司
FAIST、法斯特	指	法斯特公司，FAIST Anlagenbau GmbH
英晟德泰	指	英晟德泰(北京)科技有限公司
ZEECO	指	美国 zeeco 燃烧工程公司
海瑞克	指	海瑞克（成都）隧道设备有限公司
Innova Globa	指	加拿大 Innova Global Ltd 燃气轮机公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人简兴福、主管会计工作负责人罗俊 及会计机构负责人（会计主管人员）罗俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、公司财务负责人、主管财务机构负责人签名并盖章的财务报表 2、全国中小企业股份转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川村田机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Cuntian Machinery Manufacturing Co.,Ltd.
证券简称	村田股份
证券代码	839990
法定代表人	简兴福
办公地址	成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗俊
电话	028-61906179
传真	028-61906245
电子邮箱	luojun@sccmmc.com
公司网址	www.sccmmc.com
联系地址及邮政编码	成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号，邮编 610213
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3413 制造业-通用设备制造业-汽轮机及辅机制造
主要产品与服务项目	公司主要为客户提供重型机械辅助设备定制化设计和制造，是一家以燃气轮机发电机组进排气系统、民用核电站非目录管理构件、大型矿山机械、以及大型工业消音屏蔽系统为主，以轨道交通、太阳能电站、水泥建材等领域非标钢构为辅的集研发、设计、制造和综合服务为一体的专业企业。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	川开实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	简兴福

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510122728065907T	否
注册地址	成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,827,063.92	16,864,092.30	76.87%
毛利率%	16.95%	13.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,411,607.87	204,768.65	589.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,756,896.78	-38,098.78	4,711.43%
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）	8.22%	1.23%	-
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）	10.23%	-0.23%	-
基本每股收益	0.07	0.01	600%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,592,881.99	32,634,869.37	-0.13%
负债总计	14,707,806.27	16,161,401.52	-8.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,885,075.72	16,473,467.85	8.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.82	8.54%
资产负债率%（母公司）	45.13%	49.52%	-
资产负债率%（合并）	45.13%	49.52%	-
流动比率	1.89	1.62	-
利息保障倍数	13.71	0.54	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,378,159.20	-2,663,141.04	301.95%
应收账款周转率	3.92	3.17	-
存货周转率	2.26	1.40	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-0.13%	-3.69%	-
营业收入增长率%	76.87%	285.50%	-
净利润增长率%	589.37%	110.71%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	34,869.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,254.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-460,385.21</b>
所得税影响数	-115,096.30
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-345,288.91</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司作为通用设备制造行业企业，主要为客户提供重型机械辅助设备定制化设计和制造。公司经营范围包括了燃气轮机发电机组进排气系统、民用核电站非目录管理构件、大型矿山机械、以及大型工业消音屏蔽系统，以及轨道交通、太阳能电站、水泥建材等领域非标钢构为辅的集研发、设计、制造和综合服务。

公司的客户包括法斯特、东方电气等国际/国内重型燃机行业龙头企业。

公司拥有成熟的管理和技术团队，具备较强的生产制造能力，作为国内专业的非标机械装备制造公司，专注于燃气轮机进排气系统、大型矿山设备、消音屏蔽房技术和质量的提升，更好的服务于客户。

公司在经营中采取差异化经营策略，产品定位在非标机械装备和高端钢制品，同时为降低企业运营成本，公司采取“以销定产”的订单式生产方式，销售是公司生产经营的中心环节，公司通常不直接面向终端客户，主要是通过与国内外的重装设备主机制造商、或国外知名的、但在国内没有制造基地的重装辅助设备制造商、以及国内外知名的 EPC 总承包商合作，作为其合格供方、或合格分供方实现产品的销售，体现公司的制造能力和核心价值。“订单式生产”的经营模式，即根据客户订单组织采购、生产，产品直接销售给客户的模式。

2019 年上半年公司商业模式各项要素未发生显著变化，未对公司经营造成重大影响。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内, 公司经营状况如下:

1、2019 年 1-6 月实现营业收入 29,827,063.92 元, 较上年同期增长 76.87%, 其主要原因一是 2018 年公司与行业内大客户法斯特建立了长期战略合作关系, 收到了来自法斯特的大量订单; 二是公司燃机类产品从接单到交货时间周期较长, 2018 年年底新签订的订单在 2019 年上半年陆续完工发货并确认收入。

2、公司毛利率 2019 年增加至 16.95%, 一是公司与客户在签订合同时约定, 根据原材料价格波动情况, 对原有合同进行增补, 客户需要另行支付相关费用, 例如法斯特印尼项目、荆门项目的产品, 其毛利率均在 28%以上; 二是公司严格控制成本, 2019 年上半年钢材采用了集中采购的方式, 使钢材等主要原材料价格得到控制; 三是, 公司引入新的供应商, 使外协加工件成本得到了降低。综上, 公司 2019 年上半年综合毛利率较去年有较大提升。

3、2019 年 1-6 月公司实现净利润 1,411,607.87 元, 较上年同期增长 589.37%, 一方面公司上半年的产品多为出口项目, 税金及附加较上年同期减少 94.68%; 另一方面, 公司在上半年推行了新的管理改革举措, 并严格控制费用支出; 综上, 公司 2019 年上半年净利润较上年有大幅度提升。

4、2019 年 1-6 月公司的经营性现金流量净额为 5,378,159.20 元, 较上年同期增长 301.95%, 其主要原因是销售收款与收入确认时点不统一, 上半年公司订单增加, 预收款较高, 现金流入相对较多。

5、2019 年 1-6 月公司主营业务成本 24,771,232.25 元, 较上年同期增加 70.30%, 其主要原因是收入同比增加 76.87%。

6、报告期末, 公司资产负债率为 45.13%, 流动资产占资产总比例为 82.37%, 且流动资产大于流动负债, 公司的有息负债为 500 万, 从目前经营情况及现金流情况看, 负债率在合理范围内, 偿债风险较小。

7、公司竞争优势

(1) 技术及质量优势 公司经过多年的实践经验，公司熟练掌握了生产制造的基本技术，并在燃气轮机进排气系统、民用核电非目录管理类构件、消音屏蔽房等非标结构件等方面形成了系统的锻造、焊接、检验、加工、喷漆等工艺技术体系，保证公司制造产品质量安全、可靠。焊接是公司产品生产制造的重要环节，焊接工艺是公司产品优势的关键工艺。由于公司主要从事高端产品的生产制造，对原料及其加工工艺有特殊要求，如公司在生产消音屏蔽房时，所用原料为高级不锈钢，在对高级不锈钢进行双相不锈钢焊接的过程中，需要对焊接线能量的输入进行严格控制，否则会对焊缝产生直接影响。公司高度重视机械装备结构焊接技术，在实践中不断总结各类型产品所需的焊接技术，目前公司已掌握多种金属材料成熟的焊接工艺技术。

(2) 品牌资源优势 公司所涉及产品通常是根据客户的需求进行的个性化生产制造，为非标产品，经过多年的发展，公司以优异的产品质量，在本行业内的产生了较大的影响力，公司产品在下游市场中形成了较好的口碑效应。公司与客户建立了长期稳定的合作关系，同国内外众多主机厂及主要辅机厂商建立了长期深层次的战略合作，成为各大厂商的合格供应商，目前公司产品已出口到二十多个国家和地区，其中包括珐斯特、东方电气、中法瑞克等行业内龙头企业。公司在产品质量、价格、交货期、生产管理等方面得到了客户的广泛认可，并已能在主机开发的早期参与客户的同步研发并了解客户的配套需求。

(3) 人才优势 公司拥有成熟稳定的技术团队，具有机械制造行业成熟的工艺经验，并具备核装备等高端装备制造领域的生产制造能力。公司技术团队为熟练掌握高端焊接工艺技术的人才，应取得相关部门颁发的许可证件，持证上岗。公司高度重视技术人员的能力提升，公司技术人员需要经过严格的学习培训才能通过主管部门的考核，拿到资格证书。公司接近半数的技术人员和生产人员获得了行业内生产制造所需要的资质证件，其中包括了国家安全生产监督管理局颁发的焊接操作证、四川省机械工业理化人员培训资格鉴定委员会颁发的理化检验人员技术资格证书、国家能源局颁发的民用核安全设备无损检验人员证以及民用核安全设备焊工焊接操作工授权证书；此外，公司技术人员还取得了美国焊接协会颁发的焊接操作证书、计量检定员证书以及内部审核员资格证书等。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理风险

公司在有限公司阶段已制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等；股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度更为健全。但由于股份公司设立时间距不长，各项内部控制制度的执行需要经过几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司管理层将不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，加强员工培训学习，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行。

#### 2、公司租用厂房权属证明不齐全的风险

公司生产和办公的场所为租赁控股股东川开集团的厂房，2016年7月22日公司与川开实业集团有限公司（川开集团）签订了《厂房租赁合同》，约定由公司租赁川开集团位于双流县华阳华府大道二段1158号川开工业园内的7号厂房及附属厂房，面积为12,550.35平方米，租赁期限为5年，自2017年1月1日起至2021年12月31日止，年租金1,664,002.80，物管费150,604.20元。目前，公司租赁厂房尚未取得国有土地使用权证和房屋所有权证书，公司租赁期间，可能会因为权属瑕疵导致无法正常使用。

针对上述风险，双流县人民政府出具说明，因历史原因和客观情由，公司租赁厂房尚未取得房屋所有权证书及对应的土地使用证，同意川开集团继续按现有方式出租、使用上述房屋及土地，不会给予任

何行政处罚。同时，川开集团出具承诺，如因上述房屋租赁瑕疵给村田股份正常生产经营造成损失或者产生其他额外支出的，川开集团承担因此产生的一切费用和损失，鉴于川开集团具备较强的履约能力，对租赁房屋出具承诺具有可执行性。

### 3、非经常性损益发生变动的风险

报告期内，公司非经常性损益净额-345,288.91元，扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润1,756,896.78元，今年上半年有50万元为因延期交货对客户预计的赔偿款，由于该项损益具有不确定性，因此，非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动的风险。

针对这一风险，公司在夯实产品质量的基础上，将进一步提升工艺技术水平，拓展市场，积极探索高毛利、高附加值的产品，同时，公司将加强成本费用控制，提升管理能效，进而增强公司的盈利能力，降低非经常性损益的占比，减少非经常性损益的波动。

### 4、关联交易的风险

报告期内，公司在厂房租赁、个别产品销售、提供或接受劳务等事项上存在由关联交易行为，整体而言，上述交易有利于公司降低运营成本，实现业务发展，也是公司现阶段难以完全避免的行为。为规范和减少关联交易，体现关联交易行为的公开、公平、公正，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确规定了关联交易的决策权限和决策程序。公司制定的《关联交易管理制度》，也对关联交易涉及的关联人认定、基本原则、定价、决策程序、关联方回避措施等作出了严格的规定。

为规范和减少关联交易，体现关联交易行为的公开、公平、公正，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确规定了关联交易的决策权限和决策程序。公司制定的《关联交易管理制度》，也对关联交易涉及的关联人认定、基本原则、定价、决策程序、关联方回避措施等作出了严格的规定。公司在经营活动中，切实履行已建立的规范关联交易行为的相关制度。

### 5、核电业务范围受限的风险

民用核电站设备及构件制造是公司的核心业务之一，也是公司在高端产品制造能力与制造水平的重要体现。近年来，公司在国外著名厂商、国内科研院所的指导和帮助下，公司坚持“凡事有章可循、凡事有人监督、凡事有据可查、凡事有人负责”的核电文化，严格过程控制和管理，在核电设备及构件制造、质量控制等方面积累了丰富的经验，在制造过程、工艺控制、表面油漆工艺等方面，形成了专有技术和控制规范，为确保产品品质满足核电站苛刻的质量要求奠定了坚实的基础，成为了国内所有建成和在建民用核电站堆顶、堆芯构件合格分供方，先后为国内建成和在建民用核电站提供了堆顶装置、堆心仪控、通风罩、抗震支撑、抗震支撑环、电缆桥组件、反应堆顶盖吊具等40多项核电设备及构件。

针对这一风险，公司将在提升制造技术、积累业绩的基础上，进一步增强在核电设备及构件制造领域的综合实力，完善对于民用核安全设备设计、制造、安装、无损检测方面的综合能力，创新思维，创造条件，按照《民用核安全设备监督管理条例》的要求，积极申报民用核安全关键设备制造要求的许可证，拓宽核电设备及构件制造范围，促进公司在核电业务领域的稳步发展。

### 6、主要客户依赖风险

报告期销售收入占比中，大客户集中度较高，公司的前五大客户收入占比为50%以上。公司与行业内大客户法斯特建立了长期战略合作关系，并从2017年起连续取得该公司大额燃气订单。但是该等客户结构系由于整个宏观经济发展的放缓，全社会，特别是中小型企业对大型机械设备的采购需求下降，公司的小型客户数量下降所致，在产品质量保证、产品升级等方面公司与主要客户形成具有相互依存稳定的供应链关系，公司作为其长期供应商，也为公司持续发展打下良好基础。但客户过于集中可能给本公司经营带来一定风险。如其生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司一方面加大对已有客户群体的维护力度，充分发掘客户需求，保证已有客户群体的稳定；另一方面，公司积极努力开发新客户，一方面充分发挥公司技术精湛、加工能力强的优势，一方面加强研发设计能力，覆盖更多的业务类型。由于行业内普遍采用按项目签约的方式开展业务，公

司获取的项目越多，对单一客户的依赖越低，从而尽可能规避客户集中度较高的风险。

#### 7、汇兑风险

报告期内，公司存在出口业务，由于结算货币主要为美元和欧元，因此人民币汇率波动将一定程度影响公司的利润。近年来，随着人民币汇率形成机制改革，人民币汇率出现较大幅度波动。若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则将在一定程度上影响本公司汇兑损益，进而影响公司利润。针对这一风险，公司与境外客户会在合同中约定相应的锁定条款，如合同中约定汇率发生变化，造成总价变化超过 3%的，公司将重新报价。同时，公司规定不长时间保有外币，内控要求收汇后立即结汇，减少汇率变动对公司汇兑损益影响的不确定性。

针对这一风险，公司一方面加大对已有客户群体的维护力度，充分发掘客户需求，保证已有客户群体的稳定；另一方面，公司积极努力开发新客户，一方面充分发挥公司技术精湛、加工能力强的优势，一方面加强研发设计能力，覆盖更多的业务类型。由于行业内普遍采用按项目签约的方式开展业务，公司获取的项目越多，对单一客户的依赖越低，从而尽可能规避客户集中度较高的风险。

#### 8、原材料价格波动较大的风险

公司产品的原材料主要是各类型钢材、油漆和其他配件，主要原材料在主营业务成本中的占比逐渐上升至 50%以上，钢材等原材料价格较去年同期小幅度上涨，且价格存在波动。由于公司生产交货周期为较长，存在因原材料价格波动较大影响公司营业利润的风险。

针对这一风险，公司一方面采取期货套期保值的方式降低原材料价格增长对公司的不利影响，另一方面加强成本管控，对大宗原材料采取比价择优方式降低相应成本。

#### 9、宏观经济周期导致收入和毛利率波动的风险

纵观世界燃气轮机市场，高端市场基本被欧、美、日等国家和地区的公司所垄断，通用电气、西门子、三菱重工和阿尔斯通等几家公司占据了燃气轮机的主要市场份额。我国燃气轮机市场虽然稳步增长，但自主研发产品的缺失导致我国燃气轮机长期受制于人。公司所从事的重型机械辅助设备定制化设计和制造业务受宏观经济波动的冲击，呈现出阶段性的行业产能过剩与需求下滑。毛利率随产品受国内或外销项目不同，有毛利率波动的风险。

针对上述风险，公司一方面将推进转型升级，不断增强自身研发能力，狠抓市场拓展、客户开发、产品质量，不断提升产品附加值，进一步提高市场竞争力；另一方面将开源节流，严格成本控制，厉行节约，减少期间费用支出，特别是财务费用和日常管理费用，以更好的度过宏观经济周期的低谷期。

#### 10、业绩波动的风险

公司 2018 年亏损，而 2019 年上半年营业收入为 29,827,063.92 元，较上年同期增加了 76.87%，净利润为 1,411,607.87 元，较上年同期增加了 589.37%。

报告期内，公司通过严格控制成本，调整产品结构，积极开拓客户，公司的收入及毛利率较上年同期有较大幅度提升。但是由于公司燃机类产品生产周期较长，收入确认具有滞后性，公司下半年及未来市场拓展及订单的取得仍具有不确定性，公司未来盈利能力仍可能下降风险，因此公司存在业绩波动的风险。

针对上诉风险，一方面，截至报告期末，公司签订的订单中尚有 2300 余万元订单未执行完毕，这些订单将会在后续陆续完工并交付客户；另一方面，公司将继续通过集中采购等措施锁定原材料成本价格，严格制定项目风险管理计划及应对措施，及时对项目进程中因风险所产生的变化作出反应，同时引进技术人才提升公司技术能力，提高毛利率及议价能力，进而减少业绩波动的风险。但是公司从事的燃气轮机辅机行业属于周期性行业，订单取得具有周期性，未来公司仍在业绩波动的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

1、公司于所有上游供应商展开合作均签订了相关的合作协议，指定专人进行采购台账管理，制定了专门的采购供应结算流程制度。保证在合法并符合双方契约精神的基础上诚信履约；

2、公司诚信经营、遵纪守法、照章纳税、积极吸纳就业，与员工签订劳动合同，设立了专门的人力资源管理部门，在保障职工合法权益的同时，为员工提供了优越的办公环境以及完善、多方位的员工福利；此外，公司定期不定期举行员工培训，促进员工的健康成长；

3、公司发扬“创新、协作、规范、共享”的企业精神，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展；

4、公司在经营生产过程中雇佣当地贫困居民，带动本地区的经济发展，解决当地就业问题，履行社会扶贫义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，增强社会责任感，接受社会监督；

5、公司关注社会大众的生存环境，在环境保护、污染防治等方面一贯坚持绿色发展理念，加强环境监测、防尘、防噪声、循环水处理等方面的管理。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	9,800,000.00	565,458.22
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,300,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,814,607.00	827,404.62
6. 其他	4,000,000.00	0.00

上述其他为 2019 期初公司预计 2019 年内将偿还 2018 年公司向双流诚民村镇银行的借款，报告期内，该借款尚未偿还。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决	临时公告	临时公告编
-----	------	------	---------	------	-------

			策程序	披露时间	号
川开电气有限公司	提供加工服务	216,548.28	已事前及时履行	2018-8-28	2018-040
四川中吉科技有限公司	采购原材料	768,709.98	已事前及时履行	2018-9-7	2018-043
川开实业集团有限公司	采购原材料	165,743.09	已事前及时履行	2018-12-14	2018-048
多普勒电梯股份有限公司	接受加工服务	849.56	已事前及时履行	2019-4-1	-
特锐德西明电力有限公司	接受加工服务	6,668.97	已事前及时履行	2019-1-2	-
合计		1,158,519.88			

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2018年9月，公司与川开电气有限公司签订加工服务合同，合同金额为300万元，报告期内合同尚履行完毕，本次关联交易已经2018年8月27日召开的第一届董事会第十四次会议、2018年9月12日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过。

2、2018年9月，公司与四川中吉科技有限公司签订钢材采购合同，合同金额为400万元，本次关联交易已经2018年9月6日召开的第一届董事会第十五次会议、2018年9月25日召开的第五次临时股东大会审议通过。

3、2018年12月，公司与川开实业集团有限公司签订钢材采购合同，合同金额为1000万元，本次关联交易已经2018年12月13日召开的第一届董事会第十六次会议、2019年1月7日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。

4、2019年4月1日，多普勒电梯股份有限公司向公司提供加工服务，交易金额含税总价为960元，根据《公司章程》的相关规定，本次关联交易已由公司总经理事前进行审批。

5、2019年1月2日，特锐德西明电力有限公司向公司提供加工服务，交易金额含税总价为7,736元，根据《公司章程》的相关规定，本次关联交易已由公司总经理事前进行审批。

上述关联交易遵循了公开、公平、公正的市场原则，有利于关联双方充分实现资源互补，也是公司正常生产经营所需要的，不存在损害公司及其他股东利益的行为，具有合法性、公允性、必要性。公司将尽量减少关联交易，但必要时仍可能发生关联交易，发生关联交易时将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》履行必要的程序。对公司经营未产生重大影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/8/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016/8/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	关联交易承诺	减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	租赁厂房权属证书不齐全的	川开集团关于租赁厂房权属证书不齐全的	正在履行中

				相应承诺	相应承诺	
实际控制人或控股股东	2016/8/24	-	挂牌	社会保险、住房公积金的承诺	川开集团关于社会保险、住房公积金的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，全体董事、监事、高级管理人员关于《避免同业竞争的承诺》。报告期内，相关人员均履行了承诺。

2、公司实际控制人简兴福做出了关于规范和减少关联交易的承诺。报告期内，相关人员均遵守承诺。

3、川开集团关于租赁厂房权属证书不齐备的相应承诺。自承诺出具之日至报告期末，租用厂房未取得产权的情况未对公司造成损失。

4、川开集团关于社会保险、住房公积金的承诺。自承诺出具之日至报告期末，未出现因未全员或足额缴纳社会保险、住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担责任的情形。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资产	保证金	714,437.29	2.19%	根据客户要求，需要质量保证金存款
合计	-	714,437.29	2.19%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	13,333,332	66.66%	6,666,668	20,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,434,666	52.17%	5,217,334	15,652,000	78.26%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	6,666,668	33.33%	-6,666,668	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,217,334	26.09%	-5,217,334	0	0%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 报告期期末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
1	川开集团	15,652,000	0	15,652,000	78.26%	0	15,652,000
2	维克投资	4,348,000	0	4,348,000	21.74%	0	4,348,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	0%	20,000,000

前十名股东间相互关系说明：

公司法人股东川开集团的实际控制人简兴福先生，同时也是公司股东维克投资的出资人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

川开集团持有公司 15,652,000 股份，占公司股本总额的 78.26%，为公司控股股东，川开集团的注册号为 9151010020237318XW，成立于 1980 年 5 月 10 日，住所为四川省成都市双流区协和街道华府大道二段 1158 号，法定代表人为简兴福，注册资本为 10,360 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为：“项目投资与管理，房地产开发经营，销售钢材、建材、装饰材料，从事货物及技术的进出口对外贸易经营，以及其他无需许可或者审批的合法项目。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。”营业期限为 1980 年 5 月 10 日至 3999 年 12 月 31 日。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

## (二) 实际控制人情况

简兴福为公司实际控制人，认定其为公司实际控制人的理由如下：川开集团持有村田股份 78.26% 的股份，为村田股份的控股股东。简兴福为川开集团的控股股东和实际控制人，直接持有川开集团 79.15% 的股份，通过川开集团间接持有村田股份 61.94% 的股份，有权决定公司的财务和经营政策，能够从公司的经营活动中获取利润，能够实际支配公司，拥有公司的控制权。

简兴福，男，1950 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。毕业于人民解放军武汉军政学校电气工程专业，大专学历。高级工程师、双流区工商联联合会主席、成都市工商联副会长、四川省政协委员。毕业后入伍；1980 年起在川开集团及其前身工作，历任厂长、党支部书记、董事长、党委书记；现任川开集团党委书记、董事长。2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
简兴福	董事长	男	1950年11月	专科学历	2019-6-17至 2022-6-13	否
陈华	董事/总经理	男	1974年11月	硕士学历	2019-6-17至 2022-6-13	是
邓云峰	董事	男	1974年8月	本科学历	2019-6-14至 2022-6-13	否
陈果	董事	男	1981年9月	本科学历	2019-6-14至 2022-6-13	是
沈芳	董事	女	1984年3月	本科学历	2019-6-14至 2022-6-13	否
包勇	监事会主席	男	1975年12月	专科学历	2019-6-14至 2022-6-13	否
雷青国	职工监事	男	1985年6月	专科学历	2019-5-27至 2022-5-26	是
陈学武	监事	男	1987年9月	专科学历	2019-6-14至 2022-6-13	是
罗俊	财务总监/ 董事会秘书	男	1980年5月	专科学历	2019-6-17至 2022-6-13	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
简兴福	董事长	0	0	0	0%	0
陈华	董事/总经理	0	0	0	0%	0
邓云峰	董事	0	0	0	0%	0
陈果	董事	0	0	0	0%	0
沈芳	董事	0	0	0	0%	0

包勇	监事会主席	0	0	0	0%	0
雷青国	职工监事	0	0	0	0%	0
陈学武	监事	0	0	0	0%	0
罗俊	财务总监/董 事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张国彬	董事/副总经理	换届		到期换届
沈芳		换届	董事	到期换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

沈芳，女，1984年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，2007年6月毕业于四川师范大学汉语言文学，本科学历。2007年9月至2010年2月，就职于成都西联钢铁集团有限公司，担任董事长助理；2010年3月至2014年7月，就职于四川徽记食品股份有限公司，担任证券事务代表；2014年8月至2016年6月，就职于川开实业集团有限公司，历任证券事务代表、战略投资中心副主任；2016年6月26日至2017年7月17日，任村田股份董事会秘书；2017年7月18日至今，就职于川开实业集团有限公司，历任董事会秘书、战略投资中心主任、集团公司副总裁。

## 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
行政管理人员	31	32
财务人员	3	3
生产人员	102	106
技术人员	20	18
销售人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>160</b>	<b>163</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	15	15
专科	16	16
专科以下	128	131
员工总计	160	163

**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、人员变动：公司年上半年新增订单较多，生产任务较重，重新招聘一线工人，公司报告期末总人数较期初增加3人。

2、教育培训：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。高层人员通过实地考察和研修等形式，更加了解了经济规律和商业规则，跨文化、跨国界的适应能力、沟通能力和经营管理能力也在稳步提升。中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质。基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同企业文化和核心价值观，充分释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。

3、薪酬政策：公司目前的薪酬发放严格遵守执行国家和地方工资支付相关规定。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数：公司严格按照国家和地方相关规范性文件为离退休员工办理相关手续和费用，报告期内暂无公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心人员未发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,147,850.80	4,598,975.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	10,254,167.61	4,092,672.07
其中：应收票据	五、2.1		400,000.00
应收账款	五、2.2	10,254,167.61	3,692,672.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,326,619.80	593,827.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	293,024.07	333,232.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,574,794.44	14,952,655.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	249,046.96	1,590,797.54
<b>流动资产合计</b>		<b>26,845,503.68</b>	<b>26,162,160.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,637,499.05	4,840,991.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	384,319.71	432,359.73
递延所得税资产	五、9	725,559.55	1,199,358.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,747,378.31	6,472,709.14
<b>资产总计</b>		32,592,881.99	32,634,869.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	5,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	7,795,229.74	6,934,421.68
其中：应付票据			
应付账款	五、11.1	7,795,229.74	6,934,421.68
预收款项	五、12	475,271.27	3,549,585.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	669,105.78	1,298,485.69
应交税费	五、14	169,188.11	155,401.33
其他应付款	五、15	99,011.37	223,507.16
其中：应付利息	五、15.1	5,939.71	5,939.71
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,207,806.27	16,161,401.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	500,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		500,000.00	
<b>负债合计</b>		14,707,806.27	16,161,401.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,910,586.32	2,910,586.32
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	五、19	-5,025,510.60	-6,437,118.47
归属于母公司所有者权益合计		17,885,075.72	16,473,467.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,885,075.72	16,473,467.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,592,881.99	32,634,869.37

法定代表人：简兴福

主管会计工作负责人：罗俊

会计机构负责人：罗俊

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		29,827,063.92	16,864,092.30
其中：营业收入	五、20	29,827,063.92	16,864,092.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,481,272.38	16,909,328.43
其中：营业成本	五、20	24,771,232.25	14,545,765.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	16,597.80	311,906.32
销售费用	五、22	886,546.44	479,457.18
管理费用	五、23	1,187,424.94	999,659.52
研发费用	五、24	360,657.73	477,134.64
财务费用	五、25	-131,164.78	44,062.75
其中：利息费用		148,297.91	
利息收入		18,445.10	
信用减值损失	五、26	154,755.85	
资产减值损失	五、27	235,222.15	51,342.61
加：其他收益	五、28	39,014.79	61,723.24
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）			
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）	五、29	600.00	100.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,385,406.33	16,587.11
加：营业外收入	五、30		282,000.00
减：营业外支出	五、31	500,000.00	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,885,406.33	278,587.11
减：所得税费用	五、32	473,798.46	73,818.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,411,607.87	204,768.65
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）		1,411,607.87	204,768.65
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,411,607.87	204,768.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,411,607.87	204,768.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,411,607.87	204,768.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,411,607.87	204,768.65
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.01

法定代表人：简兴福

主管会计工作负责人：罗俊

会计机构负责人：罗俊

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,550,128.52	12,408,759.72
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			

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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		1,847,373.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	636,474.44	452,454.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,033,976.75</b>	<b>12,861,214.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,172,188.25	8,444,466.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,753,640.08	5,792,627.63
支付的各项税费		16,597.80	12,101.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	713,391.42	1,275,159.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,655,817.55</b>	<b>15,524,355.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,378,159.20</b>	<b>-2,663,141.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		600.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>600.00</b>	<b>100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,751.91	196,790.73
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>374,751.91</b>	<b>196,790.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-374,151.91</b>	<b>-196,690.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,297.91	134,680.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		399,856.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,148,297.91	534,536.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		851,702.09	-534,536.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		272,180.90	-7,499.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,127,890.28	-3,401,867.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,305,523.23	11,045,612.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,433,413.51	7,643,744.73

法定代表人：简兴福

主管会计工作负责人：罗俊

会计机构负责人：罗俊

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 第八节 财务报表附注

#### 一、 附注事项

##### (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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

##### (二) 附注事项详情

#### 1、 会计政策变更

1、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对企业财务报表格式进行调整。

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

#### 二、 报表项目注释

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

四川村田机械制造股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为四川现代齿轮有限公司,于2001年4月28日由自然人龚学钰、刘子昱及成都市双流机械厂共同出资200.00万元设立。2002年10月18日,公司获得【(川)名称预核内字2002第2828号】《企业名称变更核准通知书》申请将名称变更更名为四川村田机械制造有限公司。

根据2016年6月26日川开实业集团有限公司(以下简称川开实业)、成都维克投资中心(有限合伙)签订的《四川村田机械制造股份有限公司发起人协议书》、《四川村田机械制造股份有限公司创立大会暨2016年度第一次股东大会决议》及公司章程约定,四川村田机械制造有限公司以经审计后的净资产整体变更为四川村田机械制造股份有限公司,整体变更后注册资本为人民币2,000.00万元。

2016年11月14日,经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函[2016]8316号文批准,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为集中竞价。本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截至2019年6月30日,本公司的股权结构情况如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
川开实业集团有限公司	15,652,000.00	78.26
成都维克投资中心(有限合伙)	4,348,000.00	21.74
合计	20,000,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码是:91510122728065907T;住所:成都市双流县协和街道华府大道二段1158号;法定代表人:简兴福。

本公司属于制造行业,经营范围是:重型燃气轮机发电成套装备辅机系统及关键设备、民用核电站设备、大型工业消音屏蔽系统设备、轨道交通动力箱、安全屏蔽系统设备、矿山采选设备、智能仓储系统设备(立体车库)、新能源装备、各类非标钢结构的研发、设计、制造、销售以及服务;代工国内外大型非标装备制造;各类智能机电系统的研发及制造;工业自动化系统的设计、制造、集成及服务;从事货物进出口或技术进出口对外贸易经营。(依法须批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 二、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“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 持续经营

本公司预计未来12个月内将持续经营，无终止经营计划，故本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 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12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 7. 金融资产和金融负债

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

本集团在初始确认时将金融资产分类为以下类别：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。金融资产的分类取决于本集团企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

**以摊余成本计量的金融资产**，金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**，金融资产同时符合下列条件的，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：

本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。**

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。本公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

A、对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本均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。

①、基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）；

②、基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

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。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

B、对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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，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。

### 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。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。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。

## 8. 应收款项坏账准备

(1) 本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述(2)中所述方法处理。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

将期末单项金额 100 万元以上的款项

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
----------------------	------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	最终控制人川开实业集团有限公司及简兴福先生控制的企业划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备,见1)
交易对象组合	先按照(1)、(3)进行个别认定单独计提坏账准备,对个别认定不存在回收风险的,不计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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,使用年限超过一年的有形资产。

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、运输设备、电子设备及其他。

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:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及器具	3-5	5	19.00-31.67

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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 12. 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。

### 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、投资性房地产和存货等的借款费用,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。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 14. 无形资产

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，按取得时或评估确认的价值入账，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。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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为喷涂车间配套设施费用等受益期间超过1年的费用。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。喷涂车间配套设施费用的摊销年限为10年。

### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利，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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险、企业年金。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。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 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，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司主要销售燃气轮机进、排气系统，非标结构件、核电类外围设备等产品。产品销售收入确认的具体标准：本公司一般先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，进行产品的生产制造。对于客户自行提货的，货物移交并由客户签收，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，因此本公司在货物移交并取得客户书面签收单时确认收入；对于需要本公司负责运输的，公司将产品发运到指定地点，客户签收确认后，此时商品所有权的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，因此公司在取得客户于指定交货地点的交货签收单时确认收入

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 20. 政府补助

本公司的政府补助包括新三板挂牌补贴、科技创新专项资金、稳岗补贴等。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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

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

### 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

本公司的租赁业务为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 23. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 24. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更	根据国家政策规定进行变更	注1
本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。		注2

注1: 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

注2: 在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。在新金融工具准则下,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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销售货物等销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他	按国家有关税法规定计缴	

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》，从2019年4月1日起本公司销售商品的增值税税率变更为13%。

2. 税收优惠：本公司未享受税收优惠政策。

### 五、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，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年6月30日，“本年”系指2019年1月1日至6月30日，“上年”系指2018年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,610.37	7,541.49
银行存款	9,421,803.14	3,297,981.74
其他货币资金	714,437.29	1,293,451.84
<b>合计</b>	<b>10,147,850.80</b>	<b>4,598,975.07</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金系质量保证金，其中使用受限的货币资金为714,437.29元。

#### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		400,000.00
应收账款	10,254,167.61	3,692,672.07
<b>合计</b>	<b>10,254,167.61</b>	<b>4,092,672.07</b>

##### 2.1 应收票据

###### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		400,000.00
<b>合计</b>		<b>400,000.00</b>

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
交易对象组合					
账龄组合	10,968,081.47	100.00	713,913.86	6.51	10,254,167.61
组合小计	10,968,081.47	100.00	713,913.86	6.51	10,254,167.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,968,081.47</b>	<b>100.00</b>	<b>713,913.86</b>		<b>10,254,167.61</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
交易对象组合					
账龄组合	4,249,792.79	100.00	557,120.72	13.11	3,692,672.07
组合小计	4,249,792.79	100.00	557,120.72	13.11	3,692,672.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,249,792.79</b>	<b>100.00</b>	<b>557,120.72</b>		<b>3,692,672.07</b>

- 1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
	9,745,174.61	487,258.73	
1-2年	930,384.63	93,038.46	10.00
2-3年	173,422.23	52,026.67	30.00
3-4年	8,900.00	4,450.00	50.00
4-5年	110,200.00	77,140.00	70.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>10,968,081.47</b>	<b>713,913.86</b>	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 156,793.14 元; 本年度无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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
FAIST Anlsddnbsu GmbH	5,141,718.93	1年以内	46.88	257,085.95
海瑞克(成都)隧道设备有限公司	2,566,281.15	1年以内	23.40	128,314.06
中广核研究院有限公司北京分公司	804,232.67	1年以内	7.33	40,211.63
费斯特贸易(北京)有限公司	793,310.81	1年以内	7.23	39,665.54
川开电气有限公司	732,015.47	2年以内	6.67	60,641.75
<b>合计</b>	<b>10,037,559.03</b>	—	<b>91.52</b>	<b>525,918.93</b>

3. 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	1,202,180.58	90.62	593,827.98	100.00
1-2年	124,439.22	9.38		
2-3年				
3年以上				

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,326,619.80	100.00	593,827.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
川开实业集团有限公司	211,671.63	1年以内	15.96
成都浩宏达贸易有限公司	181,755.95	1年以内	13.70
成都川联化工产品销售有限公司	119,517.49	1年以内	9.01
四川大红亿贸易有限公司	105,687.60	1年以内	7.97
上海禛玺国际贸易有限公司	97,599.10	1年以内	7.36
合计	716,231.77		54.00

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	293,024.07	333,232.46
合计	293,024.07	333,232.46

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
交易对象组合					
账龄组合	398,734.11	100.00	105,710.04	26.51	293,024.07
组合小计	398,734.11	100.00	105,710.04	26.51	293,024.07

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>398,734.11</b>	<b>100.00</b>	<b>105,710.04</b>	<b>—</b>	<b>293,024.07</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
交易对象组合					
账龄组合	440,979.79	100.00	107,747.33	24.43	333,232.46
组合小计	440,979.79	100.00	107,747.33	24.43	333,232.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>440,979.79</b>	<b>100.00</b>	<b>107,747.33</b>	<b>—</b>	<b>333,232.46</b>

- 1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,852.06	10,192.60	5.00
1-2年	1,500.00	150.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4年			50.00
4-5年	93,382.05	65,367.44	70.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>398,734.11</b>	<b>105,710.04</b>	<b>—</b>

(2) 其他应收款坏账准备

本年转回坏账准备金额 2,037.29 元; 本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账准备的比例较大,但在报告期内又全额收回或转回,或在报告期内收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	11,880.00	12,920.00
备用金借款	159,500.00	105,100.00
保证金及押金	133,972.06	206,000.00
预付款转入	93,382.05	116,959.79
<b>合计</b>	<b>398,734.11</b>	<b>440,979.79</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都电业局	保证金及押金	100,000.00	2-3年	25.08	30,000.00
德阳川起起重设备有限公司	预付设备款转入	93,382.05	4-5年	23.42	65,367.44
蒋齐林	备用金	55,000.00	1年以内	13.79	2,750.00
乔庆	备用金	30,000.00	1年以内	7.52	1,500.00
张进	备用金	28,000.00	1年以内	7.02	1,400.00
<b>合计</b>		<b>306,382.05</b>		<b>76.83</b>	<b>101,017.44</b>

5. 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	730,414.87		730,414.87	1,713,587.92		1,713,587.92
在产品	4,956,233.23	1,325,316.72	3,630,916.51	10,839,709.38	575,951.72	10,263,757.66
库存商品	213,463.06		213,463.06	3,489,452.38	514,142.85	2,975,309.53
<b>合计</b>	<b>5,900,111.16</b>	<b>1,325,316.72</b>	<b>4,574,794.44</b>	<b>16,042,749.68</b>	<b>1,090,094.57</b>	<b>14,952,655.11</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	575,951.72	817,450.83		68,085.83		1,325,316.72
库存商品	514,142.85			514,142.85		
合计	<b>1,090,094.57</b>	<b>817,450.83</b>		<b>582,228.68</b>		<b>1,325,316.72</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销的原因
在产品	合同价格低于在产品成本加预计加工至完工产品的成本以及销售相关税费的金额	存货跌价迹象消失
库存商品		

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
预交增值税	249,046.96	1,590,797.54	留抵税额
合计	<b>249,046.96</b>	<b>1,590,797.54</b>	

7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,637,499.05	4,840,991.40
固定资产清理		
合计	<b>4,637,499.05</b>	<b>4,840,991.40</b>

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额		13,521,067.59	431,603.49	714,015.90	14,666,686.98
2. 本年增加金额		354,310.34		20,441.57	374,751.91
(1) 购置		354,310.34		20,441.57	374,751.91
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本年减少金额				17,080.00	17,080.00

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
(1) 处置或报废				17,080.00	17,080.00
4. 期末余额		13,875,377.93	431,603.49	717,377.47	15,024,358.89
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额		9,029,469.16	221,746.33	574,480.09	9,825,695.58
2. 本年增加金额		509,471.10	40,565.13	28,208.03	578,244.26
(1) 计提		509,471.10	40,565.13	28,208.03	578,244.26
(2) 其他					
3. 本年减少金额				17,080.00	17,080.00
(1) 处置或报废				17,080.00	17,080.00
4. 期末余额		9,538,940.26	262,311.46	585,608.12	10,386,859.84
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期初账面价值		4,491,598.43	209,857.16	139,535.81	4,840,991.40
2. 期末账面价值		4,336,437.67	169,292.03	131,769.35	4,637,499.05

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 长期待摊费用

项目	期初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末金额
喷涂车间配套设施	432,359.73		48,040.02		384,319.71
<b>合计</b>	<b>432,359.73</b>		<b>48,040.02</b>		<b>384,319.71</b>

9. 递延所得税资产

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	2,144,940.62	536,235.15	1,754,962.62	438,740.66
预计负债	500,000.00	125,000.00		
可弥补亏损	257,297.57	64,324.39	3,042,469.39	760,617.35
<b>合计</b>	<b>2,902,238.19</b>	<b>725,559.55</b>	<b>4,797,432.01</b>	<b>1,199,358.01</b>

(2) 期末无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,691,339.08	3,691,339.08
<b>合计</b>	<b>3,691,339.08</b>	<b>3,691,339.08</b>

注：未确认递延所得税资产的明细主要为本公司的可抵扣亏损。由于可抵扣亏损的有弥补期限的限制，基于谨慎性原则，本公司对上半年的盈利于期末一次性考虑。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	502,427.83	502,427.83	该项目为所得税汇算与原预计可抵扣亏损的差异金额
2022年	3,188,911.25	3,188,911.25	
<b>合计</b>	<b>3,691,339.08</b>	<b>3,691,339.08</b>	

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

11. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据		

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

应付账款	7,795,229.74	6,934,421.68
<b>合计</b>	<b>7,795,229.74</b>	<b>6,934,421.68</b>

11.1 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,795,229.74	6,934,421.68
<b>合计</b>	<b>7,795,229.74</b>	<b>6,934,421.68</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

12. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	475,271.27	3,549,585.66
<b>合计</b>	<b>475,271.27</b>	<b>3,549,585.66</b>

(2) 期末无账龄超过1年重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,298,485.69	5,464,477.46	6,093,857.37	669,105.78
离职后福利-设定提存计划		613,569.49	613,569.49	
辞退福利		60,000.00	60,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,298,485.69</b>	<b>6,138,046.95</b>	<b>6,767,426.86</b>	<b>669,105.78</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,293,485.69	4,996,307.61	5,620,687.52	669,105.78
职工福利费		33,870.27	33,870.27	
社会保险费		362,719.58	362,719.58	
其中: 医疗保险费		315,979.77	315,979.77	
工伤保险费		20,227.95	20,227.95	
生育保险费		26,511.86	26,511.86	

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
住房公积金		71,580.00	71,580.00	
工会经费和职工教育经费	5,000.00		5,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,298,485.69</b>	<b>5,464,477.46</b>	<b>6,093,857.37</b>	<b>669,105.78</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		593,661.46	593,661.46	
失业保险费		19,908.03	19,908.03	
<b>合计</b>		<b>613,569.49</b>	<b>613,569.49</b>	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	16,381.13	2,594.35
城市维护建设税	69,498.47	69,498.47
教育费附加	31,699.08	31,699.08
地方教育附加	21,132.73	21,132.73
印花税	29,929.19	29,929.19
环境保护税	547.51	547.51
<b>合计</b>	<b>169,188.11</b>	<b>155,401.33</b>

15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,939.71	5,939.71
应付股利		
其他应付款	93,071.66	217,567.45
<b>合计</b>	<b>99,011.37</b>	<b>223,507.16</b>

15.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,939.71	5,939.71
<b>合计</b>	<b>5,939.71</b>	<b>5,939.71</b>

(2) 期末无重要的已逾期未支付的利息。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 15.2 其他应付款

## (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
代收代付代扣代缴	73,712.66	82,073.40
保证金及押金	1,861.00	35,461.00
其他	17,498.00	100,033.05
<b>合计</b>	<b>93,071.66</b>	<b>217,567.45</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 16. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
延期发货赔偿款	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	

注：此预计负债为预计的延期交货的赔偿款。

## 17. 实收资本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
川开实业集团有限公司	15,652,000.00						15,652,000.00
成都维克投资中心(有限合伙)	4,348,000.00						4,348,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>						<b>20,000,000.00</b>

## 18. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,910,586.32			2,910,586.32
<b>合计</b>	<b>2,910,586.32</b>			<b>2,910,586.32</b>

## 19. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	<b>-6,437,118.47</b>	<b>-6,328,893.92</b>
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正		
其他调整因素		
<b>本年期初余额</b>	<b>-6,437,118.47</b>	<b>-6,328,893.92</b>
加：本年净利润	1,411,607.87	-108,224.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>-5,025,510.60</b>	<b>-6,437,118.47</b>

## 20. 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	29,812,940.03	24,771,232.25	16,777,223.11	14,545,765.41
其他业务	14,123.89		86,869.19	
<b>合计</b>	<b>29,827,063.92</b>	<b>24,771,232.25</b>	<b>16,864,092.30</b>	<b>14,545,765.41</b>

## 21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		181,945.35
教育费附加		77,976.58
地方教育费附加		51,984.39
环保税	16,597.80	
<b>合计</b>	<b>16,597.80</b>	<b>311,906.32</b>

## 22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,956.36	181,943.75
销售部门日常费用	92,339.07	75,780.08
运费	229,162.25	163,278.89
售后服务	424,295.80	57,287.60
折旧费	792.96	746.86
其他费		420.00
<b>合计</b>	<b>886,546.44</b>	<b>479,457.18</b>

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	604,331.66	393,568.86
咨询服务费	288,830.72	311,036.13
管理部门日常费用	256,019.05	221,499.04
折旧费	27,767.04	19,535.50
其他费用	10,476.47	54,019.99
<b>合计</b>	<b>1,187,424.94</b>	<b>999,659.52</b>

24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	344,279.79	414,635.25
折旧费	1,466.70	5,877.8
办公费		55,154.95
材料费		1,466.64
其他费用	14,911.24	
<b>合计</b>	<b>360,657.73</b>	<b>477,134.64</b>

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	148,297.91	134,680.00
减：利息收入	18,445.10	108,731.65
加：汇兑损失	-272,180.90	7,499.69
其他支出	11,163.31	10,614.71
<b>合计</b>	<b>-131,164.78</b>	<b>44,062.75</b>

26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	154,755.85	
<b>合计</b>	<b>154,755.85</b>	

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		96,310.43
存货跌价损失	235,222.15	-44,967.82
<b>合计</b>	<b>235,222.15</b>	<b>51,342.61</b>

28. 其他收益

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
稳岗补贴	34,869.20	37,723.24	34,869.20
失业动态监测补贴		24,000.00	
第三代手续费	4,145.59		
<b>合计</b>	<b>39,014.79</b>	<b>61,723.24</b>	<b>34,869.20</b>

29. 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	600.00	100.00	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
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	600.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

30. 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
政府补助		282,000.00	
<b>合计</b>		<b>282,000.00</b>	

(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
2017年第五批市级应用技术与开发资金(科经局)		250,000.00	2017年第五批市级应用技术与开发资金(科经局)	与收益相关
工业博览会补贴资金		32,000.00	2017年德国汉诺威工业博览会补贴资金	与收益相关

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计		<b>282,000.00</b>		

31. 营业外支出

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损失			
其中: 固定资产毁损报废损失			
其他	500,000.00	20,000.00	500,000.00
合计	<b>500,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

注: 其他为因延期交货对客户预计的赔偿款

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	473,798.46	73,818.46
合计	<b>473,798.46</b>	<b>73,818.46</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	1,885,406.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	471,351.58
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,446.88
本年未确认递延所得税影响	0
所得税费用	473,798.46

33. 现金流量表项目

(1) 收到及支付的其他与经营/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

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,445.10	108,731.65
政府补助	34,869.20	343,723.24
手续费收入	4,145.59	
受限保证金的减少	579,014.55	
<b>合计</b>	<b>636,474.44</b>	<b>452,454.89</b>

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
付现销售费用	92,339.07	583,651.26
付现管理费用	489,149.95	294,676.75
付现研发费用	14,911.24	61,032.75
手续费	11,163.31	10,614.71
其他	105,827.85	325,184.5
<b>合计</b>	<b>713,391.42</b>	<b>1,275,159.97</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限保证金的增加		399,856.24
<b>合计</b>		<b>399,856.24</b>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,411,607.87	204,768.65
加: 资产减值准备	235,222.15	51,342.61
信用减值损失	154,755.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578,244.26	478,066.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	48,040.02	48,040.02
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)	-600.00	-100.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-123,882.99	134,680.00
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	473,798.46	73,818.46
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)	10,142,638.52	254,509.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,167,084.24	-2,418,467.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,953,595.25	-1,489,799.12
其他	579,014.55	
经营活动产生的现金流量净额	5,378,159.20	-2,663,141.04
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,433,413.51	7,643,744.73
减: 现金的期初余额	3,305,523.23	11,045,612.43
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	6,127,890.28	-3,401,867.70

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	9,433,413.51	3,305,523.23
其中: 库存现金	11,610.37	7,541.49
可随时用于支付的银行存款	9,421,803.14	3,297,981.74
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	9,433,413.51	3,305,523.23
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 34. 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
货币资金	714,437.29	质量保证金存款

### 35. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	351.77	6.9004	2,427.35
欧元	126.22	7.8163	986.57
预收款项			
其中：美元	16,141.83	6.9004	111,385.08
欧元	657,820.06	7.8163	5,141,718.93

## 六、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。

### 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) 价格风险

本公司以市场价格销售机械设备产品，主要原材料为钢材，因此受到此价格波动的影响。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于借款等带息债务。本公司截至2019年6月30日带息债务余额为5,000,000.00元，利率风险相对较小。

##### 3) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司主要客户INNOVA以美元进行销

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

售，客户FAIST Anlsddnbsu GmbH以欧元进行销售，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金 - 美元	351.77	351.77
货币资金 - 欧元	126.22	126.22
应收账款 - 美元	657,820.06	
预收款项 - 美元	16,141.83	16,141.83
预收款项 - 欧元		168,250.84

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

### (2) 信用风险

为降低信用风险，本公司对所有客户确定信用额度、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债权。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行分析审核，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。

### (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，减低流动性风险。

## 七、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

控股股及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
川开实业集团有限公司	成都市双流县	投资性企业	103,600,000.00	78.26	78.26

注：本公司最终控制方为自然人简兴福先生。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
川开实业集团有限公司	103,600,000.00			103,600,000.00

(3) 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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
川开实业集团有限公司	15,652,000.00	15,652,000.00	78.26	78.26

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
川开电气有限公司	控股股东参股企业的子公司
特锐德西明电力有限公司	川开电气 100%控股的子公司
成都双流诚民村镇银行有限责任公司	控股股东参股的企业
四川通快科技股份有限公司	川开实业控股, 简兴福控制的企业,
多普勒电梯股份有限公司	同受简兴福控制的企业
四川中吉科技有限公司	控股股东控制的企业
川奥电梯有限公司	川开实业 2017 年 5 月 4 日至 2018 年 3 月 28 日控制的企业成都南奥电梯有限公司重大影响企业

(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	本年发生额	上年发生额
川开电气有限公司	采购商品/接受劳务	401,187.52	857,180.50
四川通快科技股份有限公司	采购商品/接受劳务		67,462.00
四川中吉科技有限公司	采购商品/接受劳务	768,709.98	3,233,108.17
川开实业集团有限公司	采购商品/接受劳务	330,013.79	
多普勒电梯股份有限公司	采购商品/接受劳务	849.56	
<b>合计</b>		<b>1,500,760.85</b>	<b>4,157,750.67</b>

注: 上述价格为不含税价格, 定价原则为参照市场定价协商制定。

(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
-----	--------	-------	-------

四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
川开电气有限公司	销售商品/提供劳务	216,548.28	2,615,324.76
特锐德西明电力有限公司	销售商品/接受劳务	6,668.97	67,603.80
<b>合计</b>		<b>223,217.25</b>	<b>2,682,928.56</b>

注：上述价格为税前价格，定价原则为参照市场定价协商制定。

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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
川开实业集团有限公司	四川村田机械制造股份有限公司	厂房及办公用房	827,404.62	1,814,607.00
<b>合计</b>			<b>827,404.62</b>	<b>1,814,607.00</b>

注：2017年1月3日，本公司与川开实业公司签订《租赁合同》，租赁厂房12,550.35平方米，租赁期为3年，即2017年1月1日—2019年12月31日；租赁费用按以下标准支付：一类厂房10,560.80平方米，按月租金12元/月/平方米，三类厂房1,989.55平方米按月租金6元/月/平方米，物管费按1元/月/平方米的标准支付。根据上述租赁协议以及增值税税率的变更，本公司2019年度1-6月租赁费用为827,404.62元。

3. 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
成都双流诚民村镇银行有限责任公司 (注1)	拆入	4,000,000.00	2018-10-31	2019-10-30	尚未归还

注：2018年10月31日，本公司与成都双流诚民村镇银行有限责任公司签订借款合同，约定本公司向成都双流诚民村镇银行有限责任公司借款400.00万元，期限至2019年10月30日，按照年息6.66%固定利率计息。

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	川开电气有限公司	732,015.47	60,641.75	505,642.46	25,282.12
应收账款	特锐德西明电力有限公司	3,040.00	304.00	3,040.00	152.00
预付账款	四川通快科技股份有限公司			9,760.00	
预付账款	川开实业集团有限公司	211,671.63			

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		<b>946,727.10</b>	<b>60,945.75</b>	<b>518,442.46</b>	<b>25,434.12</b>

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	川开电气有限公司	976,111.09	864,216.50
应付账款	川开实业集团有限公司	2,642,011.62	1,814,607.00
应付账款	四川中吉科技有限公司	51,995.20	147,811.44
其他应付款	川开实业集团有限公司	17,498.00	2,364.00
合计		<b>3,687,615.91</b>	<b>2,828,998.94</b>

注：其他应付款为公司为川开实业代收的员工宿舍水电费用,为代收代付性质,该费用不涉及关联交易

### 八、或有事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重要或有事项。

### 九、承诺事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、财务报告批准

本财务报告于2019年8月19日由本公司董事会批准报出。

## 四川村田机械制造股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经常性损益表

按照中国证监会《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)》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益	600.00	
计入当期损益的政府补助	34,869.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,854.41	
小计	<b>-460,385.21</b>	
所得税影响额	-115,096.30	
合计	<b>-345,288.91</b>	

#### 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,本公司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
净利润	8.22	0.07	0.07
扣除非经常性损益后净利润	10.23	0.09	0.09

四川村田机械制造股份有限公司

二〇一九年八月二十日