

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

— 2021 —

公司半年度大事记

公司坚持推进转型升级战略目标，今年上半年，分别与中国科学院工程热物理研究所和华电通用公司签订燃机进气合同，标志着公司转型升级实现质的突破。

公司在上半年完成了厚普股份集团氢能加氢撬体项目 35 台的交付，标志着公司成功进入氢能源能源制造领域。公司在长期耕耘燃气发电（分布式清洁能源）的基础上进军氢能源产业，对公司产品结构调整、推动国家实现“碳中和”和“碳达峰”的发展目标有重要的发展意义。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	<p>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。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。</p> <p>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。</p>
2、公司租用厂房权属证明不齐全的风险	<p>公司生产和办公的场所为租赁控股股东川开集团的厂房，2021年1月1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1年，自2021年1月1日起至2021年12月31日止，房租及物管费用180万元/年。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。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
<p>3、非经常性损益发生变动的风险</p>	<p>报告期内，公司非经常性损益净额 52.87 万元，扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 35.09 万元，但因政府奖励或补贴等非经常性损益的取得具有不确定性，非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动，公司经营并不依赖政府补助。</p> <p>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。</p>
<p>4、关联交易的风险</p>	<p>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。目前公司已发生的关联交易行为，不存在显失公允或其他利益安排的情形，也不存在对关联方和关联方资金的重大依赖。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。公司承诺，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。</p>
<p>5、核电业务范围受限的风险</p>	<p>民用核电站设备及构件制造是公司的业务之一，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。按照国家核安全局颁发的《民用核安全设备监督管理条例》、《民用核安全设备名录（第一批）》（简称“目录管理”）的相关规定，公司为国内民用核电站提供的设备和构件，不属于“目录管理”的范畴，不需要按照《民用核安全设备监督管理条例》申请许可证。但由此公司不能承担“目录管理”范围内的关键设备及构件，制约了公司在民用核电站设备及</p>

	<p>构件制造领域的发展，存在核电业务受限的风险。</p> <p>针对上述风险，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。</p>
6、主要客户依赖风险	<p>报告期销售收入占比中，大客户集中度较高，2021年上半年公司前五大客户收入占比为75.42%，其中公司的第一大客户法斯特收入占比为43.02%。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。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。</p> <p>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。</p>
7、汇兑风险	<p>报告期内，公司存在出口业务，由于结算货币主要为欧元，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。</p> <p>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。</p>
8、原材料价格波动的风险	<p>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接近50%，近年来钢材等价格存在较大波动。由于公司生产交货周期较长，存在因原材料价格波动影响公司营业利润的风险。</p> <p>针对这一风险，公司一方面加强对原材料市场行情的实时关注，尽可能对市场价格变动有充分的预判，另一方面加强技术和生产的优化，努力提高材料利用率，从而尽可能消除原材料价格波动的风险。</p>
9、宏观经济周期导致收入和毛利率波动的风险	<p>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</p>

	<p>增长，但自主研发的燃气轮机产品还处于发展阶段。公司所从事的重型燃机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需求波动。</p>
10、业绩波动的风险	<p>公司 2020 年上半年与 2021 年上半年营业收入分别为 1236.55 万元和 1344.87 万元，2021 年上半年营业收入较上年同期增加了 8.76%。公司 2020 年上半年与 2021 年上半年净利润分别为 85.62 元和 87.96 万元，2021 年上半年净利润较上年同期增长 2.74%。报告期内，公司提升工艺制造水平，在与法斯特合作的项目中，根据技术改造水平，针对部分项目有提价安排，故而提升了产品毛利率，实现了盈利。但由于公司对大客户法斯特依赖较大，未来存在取得订单波动的风险。针对上诉风险，公司将继续通过加强成本管控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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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）
会计师、信永中和会计师事务所、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
西南证券	指	西南证券股份有限公司
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
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
FAIST、法斯特	指	德国法斯特公司，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

第二节 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. CMMC
证券简称	村田股份
证券代码	839990
法定代表人	简兴福

二、 联系方式

董事会秘书	罗俊
联系地址	成都市双流区华府大道二段 1158 号
电话	028-61906179
传真	028-61906245
电子邮箱	luojun@sccmmc.com
公司网址	www.sccmmc.com
办公地址	成都市双流区华府大道二段 1158 号
邮政编码	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

股票交易场所	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-通用设备制造业-通用设备制造业-
主要业务	燃气轮机发电机组进排气系统
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、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。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为川开实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为简兴福，无一致行动人

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	四川省成都市双流区华府大道二段 1158 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,448,702.54	12,365,531.37	8.76%
毛利率%	19.74%	16.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	879,631.62	856,173.01	2.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	350,930.47	666,761.66	-32.91%
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)	3.74%	4.49%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.49%	3.50%	-
基本每股收益	0.04	0.04	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	42,597,884.68	49,110,535.38	-13.26%
负债总计	18,629,399.47	26,021,681.79	-28.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,968,485.21	23,088,853.59	3.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.15	4.35%
资产负债率% (母公司)	43.73%	52.99%	-
资产负债率% (合并)	43.73%	52.99%	-
流动比率	2.45	1.91	-
利息保障倍数	10.25	7.45	-

(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	-7,017,233.77	2,094,423.76	-435.04%
应收账款周转率	1.56	2.47	-
存货周转率	1.24	0.82	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.26%	30.57%	-
营业收入增长率%	8.76%	-58.54%	-
净利润增长率%	2.74%	-39.35%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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。

公司的客户包括西门子、GE、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制造，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、或合格分包方实现产品的销售，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。

2021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。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	12,372,131.73	29.04%	6,523,690.10	13.28%	89.65%
交易性金融资产	0	0.00%	18,000,000.00	36.65%	-100.00%
应收票据	3,550,000.00	8.33%	363,000	0.74%	877.96%
应收账款	7,739,266.64	18.17%	8,414,913.41	17.13%	-8.03%
预付账款	2,266,097.60	5.32%	464,982.41	0.95%	387.35%
其他应收款	104,695.99	0.25%	106,080.93	0.22%	-1.31%

存货	9,031,637.91	21.20%	5,886,473.20	11.99%	53.43%
合同资产	0	0.00%	501,061.30	1.02%	-100.00%
固定资产	2,779,719.64	6.53%	3,187,517.42	6.49%	-12.79%
使用权资产	4,084,872.04	9.59%	4,901,846.45	9.98%	-16.67%
长期待摊费用	192,159.63	0.45%	240,199.65	0.49%	-20.00%
递延所得税资产	80,466.97	0.19%	520,770.51	1.06%	-84.55%
短期借款	9,000,000.00	21.13%	14,000,000.00	28.51%	-35.71%
应付账款	3,756,311.71	8.82%	2,466,088.64	5.02%	52.32%
合同负债	484,938.17	1.14%	2,560,281.54	5.21%	-81.06%
应付职工薪酬	1,021,144.83	2.40%	1,498,677.17	3.05%	-31.86%
应交税费	46,967.68	0.11%	310,743.41	0.63%	-84.89%
租赁负债	4,151,846.47	9.75%	4,901,846.45	9.98%	-15.30%
其他应付款	105,148.65	0.25%	139,778.3	0.28%	-24.77%
其他流动负债	63,041.96	0.15%	144,266.25	0.29%	-56.30%
合计	42,597,884.68	100%	49,110,535.38	100.00%	-13.26%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金较本年期初增加 89.65%，主要由于公司截止 6 月 30 日公司赎回理财产品后并未再次购买；
- 2、报告期内交易性金融资产较本年期初减少 100%，主要由于公司截止 6 月 30 日公司赎回理财产品后未再次购买；
- 3、报告期内应收票据较本年期初增加 877.96%，主要由于上半年收到的银行承兑增加。
- 4、报告期内使用权资产较上年同期减少 16.67%，主要对租入资产的折旧所致；
- 5、报告期内预付账款较本年期初增加 387.35%，主要由于上半年原材料采购量增加所致；
- 6、报告期内应付账款较本年期初增加 52.32%，主要由于上半年原材料采购增加，应付材料款增加所致；
- 7、报告期内短期借款较本年期初减少 35.71%，主要由于本期提前归还中行贷款。
- 8、报告期内存货较上年同期增加 53.43%，主要由于公司订单签订在上半年，目前有部分在产品尚在生产中。
- 9、报告期内租赁负债较本年期初减少 15.30%，主要由于支付租入资产的租金所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,448,702.54	-	12,365,531.37	-	8.76%
营业成本	10,794,421.03	80.26%	10,324,378.07	83.49%	4.55%
毛利率	19.74	0%	16.51%	-	-
税金及附加	111,091.20	0.83%	18,123.67	0.15%	512.96%
销售费用	400,050.28	2.97%	337,969.88	2.73%	18.37%
管理费用	1,203,875.18	8.95%	1,066,252.67	8.62%	12.91%

研发费用	0	0%	59,861.55	0.48%	-100.00%
财务费用	151,134.76	1.12%	-186,839.09	-1.51%	180.89%
信用减值损失	25,761.89	0.19%	106,171.83	0.86%	-75.74%
资产减值损失	26,371.65	0.20%	-9,921.62	-0.08%	365.80%
其他收益	905.35	0.01%	35,916.62	0.29%	-97.48%
投资收益	242,803.87	1.81%	153,987.61	1.25%	57.68%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	450.00	0.0036%	-100%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	
营业利润	1,083,972.85	8.06%	1,032,389.06	8.35%	5.00%
营业外收入	314,023.66	2.33%	72,400.00	0.59%	333.73%
营业外支出	300	0.00%	-25,710.86	-0.21%	101.17%
净利润	879,631.62	6.54%	856,173.01	6.92%	2.74%
经营活动产生的现金流量净额	-7,017,233.77	-	2,094,423.76	-	-435.04%
投资活动产生的现金流量净额	17,915,254.02	-	-2,936,458.41	-	710.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,165,146.67	-	8,823,571.33	-	-158.54%

项目重大变动原因:

- 1、营业税金及附加，报告期内较上年同期增加 521.96%，主要由于本年缴纳增值税较上年同期增加，附加税费增加；
- 2、财务费用，报告期内较上年同期增加 180.89%，主要由于利息支出增加所致。
- 2、营业外收入，报告期内公司无法支付的应付账款 314,023.66 元计入营业外收入，导致报告期内营业外收入较上年同期增加 333.73%。
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 435.04%，报告期内销售商品、提供劳务所收到的现金较上年同期减少 32.34%，购买商品、接受劳务所支付的现金较上年同期增加 73.61%；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 710.10%，主要由于本期减少理财产品购买。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 158.54%，主要由于本期用于提前偿还中国银行 1000 万贷款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	242,803.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,723.66
非经常性损益合计	556,527.53
所得税影响数	27,826.38
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额

528,701.15

四、 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

根据财政部 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则 21 号-租赁》的相关要求，挂牌公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据上述要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述变更后的会计政策，上述新准则实施预计会对公司财务报告产生影响。

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	变动金额
使用权资产		4,901,846.45	4,901,846.45
资产总额	44,208,688.93	49,110,535.38	4,901,846.45
租赁负债		4,901,846.45	4,901,846.45
非流动负债总额	-	4,901,846.45	4,901,846.45
负债总额	21,119,835.34	26,021,681.79	4,901,846.45

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

√适用 □不适用

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、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	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	6,000,000.00	943,101.12
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		1,408,088.39
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,814,607.00	857,142.84

注：1、报告期内的关联交易中，销售商品或者提供劳务共计 1,408,088.39 元，根据《公司章程》的相关规定，关联交易已由公司总经理事前进行审批。

2、报告期内，其他为公司上半年支付的房租 857,142.84 元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	10,000,000.00

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：

1、2021 年 1 月 8 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于控股股东向公司提供无息借款》的议案，控股股东川开实业集团有限公司向公司提供不超过 500 万元的无息借款，用于补充公司流动资金，借款年利率为 0%。在上述额度内该笔借款可分次使用，每笔借款期限不超过一年。报告期内公司已归还全部借款。

2、2021 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于补充审议公司向银行申请贷款的议案》，公司于 2021 年 6 月 25 日向交通银行股份有限公司双流支行申请短期借款 500 万元，该笔借款由公司控股股东及实际控制人简兴福提供无偿担保，报告期内该交易尚未履行完毕。根据公司章程第四十一条“公司单方面获得利益的交易包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照本章程第四十条的规定履行股东大会审议程序”。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 24 日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	租赁厂房权属证书不齐备的相应承诺	2016年8月24日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险、住房公积金的承诺	2016年8月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

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	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	15,652,000	78.26%	0	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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	川开集团	15,652,000	0	15,652,000	78.26%	0	15,652,000	0	0
2	维克投资	4,348,000	0	4,348,000	21.74%	0	4,348,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	0	20,000,000	0	0

普通股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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
简兴福	董事长	男	1950年2月	2019年6月17日	2022年6月13日
陈华	董事、总经理	男	1974年11月	2019年6月17日	2022年6月13日
沈芳	董事	女	1984年3月	2019年6月17日	2022年6月13日
邓云峰	董事	男	1974年8月	2019年6月17日	2022年6月13日
陈果	董事	男	1981年9月	2019年6月17日	2022年6月13日
包勇	监事会主席	男	1975年12月	2019年6月17日	2022年6月13日
雷青国	职工监事	男	1985年6月	2019年5月27日	2022年5月26日
陈学武	监事	男	1987年9月	2019年6月14日	2022年6月13日
罗俊	财务总监/董事 会秘书	男	1980年5月	2019年6月17日	2022年6月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	25	25
生产人员	106	104
销售人员	4	4
技术人员	16	16

财务人员	3	3
员工总计	154	152

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,372,131.73	6,523,690.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		18,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,550,000.00	363,000.00
应收账款	五、4	7,739,266.64	8,414,913.41
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,266,097.60	464,982.41
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、6	104,695.99	106,080.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,031,637.91	5,886,473.20
合同资产	五、8		501,061.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	396,836.53	
流动资产合计		35,460,666.40	40,260,201.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	2,779,719.64	3,187,517.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,084,872.04	4,901,846.45
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	192,159.63	240,199.65
递延所得税资产	五、13	80,466.97	520,770.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,137,218.28	8,850,334.03
资产总计		42,597,884.68	49,110,535.38
流动负债：			
短期借款	五、14	9,000,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,756,311.71	2,466,088.64
预收款项			
合同负债	五、16	484,938.17	2,560,281.54
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、17	1,021,144.83	1,498,677.17
应交税费	五、18	46,967.68	310,743.41
其他应付款	五、19	105,148.65	139,778.33
其中：应付利息		10,386.50	22,103.89
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	63,041.96	144,266.25
流动负债合计		14,477,553.00	21,119,835.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	4,151,846.47	4,901,846.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,151,846.47	4,901,846.45
负债合计		18,629,399.47	26,021,681.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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、23	4,710,586.32	4,710,586.32
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、24	-742,101.11	-1,621,732.73
归属于母公司所有者权益合计		23,968,485.21	23,088,853.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,968,485.21	23,088,853.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,597,884.68	49,110,535.38

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、25	13,448,702.54	12,365,531.37
其中：营业收入	五、25	13,448,702.54	12,365,531.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,660,572.45	11,619,746.75
其中：营业成本	五、25	10,794,421.03	10,324,378.07
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、26	111,091.20	18,123.67
销售费用	五、27	400,050.28	337,969.88
管理费用	五、28	1,203,875.18	1,066,252.67
研发费用	五、29		59,861.55
财务费用	五、30	151,134.76	-186,839.09
其中：利息费用		260,572.14	176,428.67
利息收入		5,016.93	4,812.48
加：其他收益	五、31	905.35	35,916.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	242,803.87	153,987.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		450.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	25,761.89	106,171.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	26,371.65	-9,921.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,083,972.85	1,032,389.06
加：营业外收入	五、36	314,023.66	72,400.00
减：营业外支出	五、37	300.00	-25,710.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,397,696.51	1,130,499.92
减：所得税费用	五、38	518,064.89	274,326.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		879,631.62	856,173.01
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）		879,631.62	856,173.01
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）		879,631.62	856,173.01
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		879,631.62	856,173.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		879,631.62	856,173.01
(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）		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.04

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,110,579.00	13,466,037.50
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			588,647.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,922.28	113,129.10
经营活动现金流入小计		9,116,501.28	14,167,814.53
购买商品、接受劳务支付的现金		9,504,773.28	5,474,634.98
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		5,257,743.04	4,961,413.19
支付的各项税费		791,392.86	410,381.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	579,825.87	1,226,961.37
经营活动现金流出小计		16,133,735.05	12,073,390.77
经营活动产生的现金流量净额		-7,017,233.77	2,094,423.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	18,070,000.00
取得投资收益收到的现金		242,803.87	153,987.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,242,803.87	18,224,437.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,549.85	90,896.02
投资支付的现金			21,070,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		327,549.85	21,160,896.02
投资活动产生的现金流量净额		17,915,254.02	-2,936,458.41
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		5,000,000	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	5,000,000	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,146.67	176,428.67
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、40	5,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		15,165,146.67	11,176,428.67
筹资活动产生的现金流量净额		-5,165,146.67	8,823,571.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,568.05	367,514.08
五、现金及现金等价物净增加额		5,848,441.63	8,349,050.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,523,690.10	1,469,104.74

六、期末现金及现金等价物余额		12,372,131.73	9,818,155.50
----------------	--	---------------	--------------

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附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、根据财政部2018年12月修订发布的《企业会计准则21号-租赁》的相关要求,挂牌公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据上述要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更,符合有关法律、法规的相关规定。

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 财务报表项目附注

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)前身四川现代齿轮有限公司成立于2001年4月28日,系由自然人龚学钰、刘子昱及成都市双流机械厂共同出资200.00万元设立的有限责任公司。2002年10月18日,本公司获得(川)名称预核内字2002第2828号《企业名称变更核准通知书》,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以股转系统函[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,转让方式为集合竞价。本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截至2021年6月30日,本公司总股本为2,000.00万股,股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本	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、各类非标钢构的研发、设计、制造、销售以及技术服务;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、集成与服务;从事货物进出口或技术进出口对外贸易经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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。

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

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。

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持有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。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、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。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇兑损益,计入当期损益;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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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)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)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,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利息支出计入当期损益。本公司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。

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。本公司按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付款项及应付债券。

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的金融负债,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。

8. 应收票据

对于应收票据,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票,本公司认为违约概率与账龄存在相关性,参照下述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

9. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。本公司信用减值损失计提具体方法如下:

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为组合,在组合基础上计算预期信用损失。本公司认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记,因此本公司按照账龄组合计提坏账准备。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为:

项目	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	70%	100%

10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照客户性质或账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 8.应收票据及 9.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

14. 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。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,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	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
2	运输设备	5	5	19.00
3	电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

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。

15. 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。

16. 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。

17. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

18. 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。

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 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。

20. 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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括包括基本养老保险费、失业保险等,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,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。

辞退福利是由于辞退员工产生,在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时间段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,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。

(2) 收入确认具体原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入,收入确认原则如下:

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。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。

销售商品收入确认的具体标准:(1)对于客户自行提货的,货物移交并由客户签收,本公司在货物移交并取得客户书面签收单时确认收入;(2)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,本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。

24. 政府补助

本公司的政府补助为专项补助包括科技计划项目补助、贷款贴息补助等。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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

科技计划项目补助、贷款贴息补助为与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益,其中与本公司日常活动相关的,按照经济业务实质,计入其他收益;与集团日常活动无关的,计入营业外收入。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- 1) 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。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 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。

26. 租赁

1. 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。如果合同中一方让渡了在 一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含 租赁。合同中同时包含多项单独租赁的, 承租人和出租人将合同予以分拆, 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, 承租人和出租人将租赁和非租 赁部分进行分拆。

(1) 承租人①使用权资产在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以 外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量, 包括: 租赁负债的初始计量 金额; 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额); 发生的 初始直接费用; 为拆卸 及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁 条款约定状态预计将发 生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理 确定租赁期届满时取得租赁资 产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。 无法合理确定租赁期届满时能 够取得租赁资产所有权的, 租赁资产在租赁期与租赁资产剩 余使用寿命两者孰短的期间内 计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日, 本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租 赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括: 固定付款额及实 质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 取决于指数或比率的可变租赁付 款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; 购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权; 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反 映出公司将行使终止租赁选择权; 根据公司提供的担保余 值预计应支付的款项。本公司采 用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的, 采用本公司的增量借款利率作为折 现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当 期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损 益或相关资产成本。

在租赁期开始后, 发生下列情形的, 本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租 赁负债: 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化, 或续租 选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致; 根据担保余值预计的应付金 额发生变动; 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需 进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的 租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指 在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是 指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不 属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计 处理: 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; 增加的对价 与 租赁范围扩大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, 公司重新分摊变 更后合同的对价, 重新确定租赁 期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

27. 持有待售

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部2018年12月修订发布的《企业会计准则21号-租赁》的相关要求,挂牌公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据上述要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更,符合有关法律、法规的相关规定。

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	变动金额
使用权资产		4,901,846.45	4,901,846.45
资产总额	44,208,688.93	49,110,535.38	4,901,846.45
租赁负债		4,901,846.45	4,901,846.45
非流动负债总额	-	4,901,846.45	4,901,846.45
负债总额	21,119,835.34	26,021,681.79	4,901,846.45

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、加工、劳务等	13%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	20%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

2. 税收优惠

小型微利企业所得税优惠政策: 根据财税〔2019〕13号、国家税务总局公告2021年第8号规定: 自2021年1月1日至2022年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合小微企业认定条件, 享受小微企业所得税税收优惠。

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2021年1月1日, “期末”系指2021年6月30日, “本期”系指2021年1月1日至6月30日, “上年”系指2020年1月1日至12月31日, “上年同期”系指2020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
库存现金	6,760.86	8,760.86
银行存款	12,365,370.87	6,514,929.24
其他货币资金		
合计	12,372,131.73	6,523,690.10
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本期末无使用受限货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		18,000,000.00
其中:其他		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

注:本项目较期初减少100%系理财产品已到期赎回。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,250,000.00	363,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	3,550,000.00	363,000.00

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	632,130.19	
合计	632,130.19	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账	3,550,000.00	100.00			3,550,000.00	363,000.00	100.00			363,000.00

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账准备									
其中:									
银行承兑汇票	3,550,000.00	100.00			3,550,000.00	363,000.00	100.00		363,000.00
合计	3,550,000.00	100.00			3,550,000.00	363,000.00	100.00		363,000.00

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,253,573.51	100.00	514,306.87	6.23	7,739,266.64
其中:信用风险组合	8,253,573.51	100.00	514,306.87	6.23	7,739,266.64
合计	8,253,573.51	100.00	514,306.87	—	7,739,266.64

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,954,909.28	100.00	539,995.87	6.03	8,414,913.41
其中:信用风险组合	8,954,909.28	100.00	539,995.87	6.03	8,414,913.41
合计	8,954,909.28	100.00	539,995.87	—	8,414,913.41

1) 本项目期末无按单项计提应收账款坏账准备。

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,020,114.74	401,005.74	5.00
1-2年	79,059.49	7,905.95	10.00
2-3年	69,920.05	20,976.02	30.00
3-4年			50.00
4-5年	200.23	140.16	70.00
5年以上	84,279.00	84,279.00	100.00
合计	8,253,573.51	514,306.87	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,020,114.74
1-2年	79,059.49
2-3年	69,920.05
3-4年	
4-5年	200.23
5年以上	84,279.00
合计	8,253,573.51

(3) 本期应收账款坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他转出	
坏账准备	539,995.87		25,689.00		514,306.87
合计	539,995.87		25,689.00		514,306.87

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	3,100,236.76	1年以内	37.56	155,011.84
成都华太能源有限公司	1,582,477.88	1年以内	19.17	79,123.89

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
川开电气有限公司	1,023,664.77	1年以内	12.40	51,183.24
费斯特贸易(北京)有限公司	640,189.19	1年以内	7.76	32,009.46
厚普清洁能源股份有限公司	450,296.92	1年以内	5.46	22,514.85
合计	6,796,865.52		82.35	339,843.28

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,261,096.08	99.78	404,105.79	86.90
1-2年	5,001.52	0.22	60,704.62	13.06
2-3年			172.00	0.04
合计	2,266,097.60	100.00	464,982.41	100.00

注: 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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(%)
四川大红亿贸易有限公司	453,964.25	1年以内	20.03
成都宜格环保科技有限公司	297,600.00	1年以内	13.13
四川永庚源商贸有限公司	279,787.30	1年以内	12.35
四川中吉科技有限公司	203,910.68	1年以内	9.00
成都信立实业有限公司	155,347.55	1年以内	6.86
合计	1,390,609.78		61.37

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,695.99	106,080.93
合计	104,695.99	106,080.93

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	61,206.31	65,664.14
备用金借款	13,000.00	10,000.00
保证金及押金	106,000.00	106,000.00
账面余额合计	180,206.31	181,664.14
减: 坏账准备	75,510.32	75,583.21
账面价值合计	104,695.99	106,080.93

(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)	
2021年1月1日余额		75,583.21		75,583.21
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		72.89		72.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		75,510.32		75,510.32

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	74,206.31
1-2年	
2-3年	6,000.00
3-4年	
4-5年	100,000.00
5年以上	
合计	180,206.31

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	75,583.21		72.89		75,510.32
合计	75,583.21		72.89		75,510.32

(5) 本期度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	4-5年	55.49	70,000.00
社保个人承担部分	代扣代缴款	50,046.31	1年以内	27.77	2,502.32
代扣公积金个人承担部分	代扣代缴款	11,160.00	1年以内	6.19	558.00
吴玉兰	备用金借款	10,000.00	1年以内	5.55	500.00
成都新拓计算机工程有限责任公司	保证金及押金	6,000.00	2-3年	3.33	1,800.00
合计		177,206.31		98.33	75,360.32

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	1,161,709.59		1,161,709.59	707,307.17		707,307.17
在产品	8,889,450.51	1,019,522.19	7,869,928.32	3,864,257.50	1,408,944.00	2,455,313.50
库存商品				2,756,039.84	32,187.31	2,723,852.53
合计	10,051,160.10	1,019,522.19	9,031,637.91	7,327,604.51	1,441,131.31	5,886,473.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	1,408,944.00			389,421.81		1,019,522.19
库存商品	32,187.31			32,187.31		
合计	1,441,131.31			421,609.12		1,019,522.19

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
在产品	合同价格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	存货跌价迹象消失
库存商品	合同价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额	存货跌价迹象消失或对外销售

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				527,432.95	26,371.65	501,061.30
合计				527,432.95	26,371.65	501,061.30

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

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)	
2021年1月1日余额		26,371.65		26,371.65

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2021年1月1日合同资产账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		26,371.65		26,371.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额				

按组合计提合同资产坏账准备

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5.00
合计			—

(续)

账龄	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	527,432.95	26,371.65	5.00
合计	527,432.95	26,371.65	—

(3) 合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准	26,371.65		26,371.65		
合计	26,371.65		26,371.65		

9. 其他流动资产

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额	性质
预交增值税	396,836.53		
合计	396,836.53		

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,779,719.64	3,187,517.42
固定资产清理		
合计	2,779,719.64	3,187,517.42

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,403,027.01	415,228.03	609,658.31	14,427,913.35
2. 本期增加金额	11,964.59	-	17,985.26	29,949.85
(1) 购置	11,964.59		17,985.26	29,949.85
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	13,414,991.60	415,228.03	627,643.57	14,457,863.20
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,413,089.13	296,872.56	530,434.24	11,240,395.93
2. 本期增加金额	401,254.27	17,139.15	19,354.21	437,747.63
(1) 计提	401,254.27	17,139.15	19,354.21	437,747.63
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	10,814,343.40	314,011.71	549,788.45	11,678,143.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,600,648.20	101,216.32	77,855.12	2,779,719.64
2. 期初账面价值	2,989,937.88	118,355.47	79,224.07	3,187,517.42

(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的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,901,846.45	4,901,846.45
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	4,901,846.45	4,901,846.45
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	816,974.41	816,974.41
(1) 计提	816,974.41	816,974.41
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 期末余额	816,974.41	816,974.41
三、减值准备		
1. 期初余额		

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,084,872.04	4,084,872.04
2. 期初账面价值	4,901,846.45	4,901,846.45

12. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
喷涂车间配套设施	240,199.65		48,040.02		192,159.63
合计	240,199.65		48,040.02		192,159.63

13. 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	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
信用减值准备	589,817.19	29,490.86	615,579.08	153,894.77
资产减值准备	1,019,522.19	50,976.11	1,467,502.96	366,875.74
合计	1,609,339.38	80,466.97	2,083,082.04	520,770.51

(2) 本期无未经抵销的递延所得税负债;

(3) 本期无未确认的递延所得税资产。

14. 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	9,000,000.00	4,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
合计	9,000,000.00	14,000,000.00

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:短期借款期末余额包含:本公司向成都双流诚民村镇银行有限责任公司借入的一年期借款 4,000,000.00 元,该借款由川奥电梯有限公司提供担保;本公司向交通银行股份有限公司双流支行借入的一年期借款 5,000,000.00 元,该借款由本公司董事长简兴福及配偶赵玲、川开实业集团有限公司共同担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,756,311.71	2,466,088.64
其中:1年以上	403,464.37	419,144.88
合计	3,756,311.71	2,466,088.64

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	484,938.17	2,560,281.54
合计	484,938.17	2,560,281.54

(2) 合同负债的账面价值在本期未发生重大变动。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,498,677.17	5,322,218.60	5,799,750.94	1,021,144.83
离职后福利-设定提存计划		516,151.40	516,151.40	
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合计	1,498,677.17	5,878,370.00	6,355,902.34	1,021,144.83

(2) 短期薪酬

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,460,367.17	4,673,824.46	5,113,046.80	1,021,144.83
职工福利费	30,310.00	277,410.11	307,720.11	
社会保险费		253,515.20	253,515.20	
其中:医疗保险费		214,547.26	214,547.26	
工伤保险费		14,089.70	14,089.70	
生育保险费		24,878.24	24,878.24	
住房公积金		81,450.00	81,450.00	
工会经费和职工教育经费	8,000.00	36,018.83	44,018.83	
合计	1,498,677.17	5,322,218.60	5,799,750.94	1,021,144.83

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		497,496.96	497,496.96	
失业保险费		18,654.44	18,654.44	
合计		516,151.40	516,151.40	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		62,302.31
企业所得税	43,910.09	77,057.04
个人所得税	3,057.59	3,231.32
城市维护建设税		96,432.85
教育费附加		41,328.36
地方教育费附加		27,552.24
印花税		2,134.30
环境保护税		704.99
合计	46,967.68	310,743.41

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,386.50	22,103.89
应付股利		
其他应付款	94,762.15	117,674.44

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	105,148.65	139,778.33

19.1 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	10,386.50	22,103.89
合计	10,386.50	22,103.89

(2) 期末无重要的已逾期未支付的利息。

19.2 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
代扣代缴款	77,901.40	98,488.49
关联方往来	2,321.00	
保证金及押金	1,661.00	1,661.00
其他	12,878.75	17,524.95
合计	94,762.15	117,674.44

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	63,041.96	144,266.25
合计	63,041.96	144,266.25

21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
厂房	4,151,846.47	4,901,846.45
合计	4,151,846.47	4,901,846.45

22. 股本

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,910,586.32			2,910,586.32
其他资本公积(注)	1,800,000.00			1,800,000.00
合计	4,710,586.32			4,710,586.32

24. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	-1,621,732.73	-4,277,217.31
加: 期初未分配利润调整数		-137,032.41
其中: 会计政策变更		-137,032.41
本期期初余额	-1,621,732.73	-4,414,249.72
加: 本期净利润	879,631.62	2,792,516.99
本期期末余额	-742,101.11	-1,621,732.73

25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,360,394.09	10,794,421.03	12,287,523.86	10,324,378.07
其他业务	88,308.45		78,007.34	
合计	13,448,702.54	10,794,421.03	12,365,531.20	10,324,378.07

注: 其他业务收入主要为本公司销售的废铁收入。

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	61,428.96	2,691.16
教育费附加	26,326.70	1,153.36
地方教育费附加	17,551.13	768.90
环境保护税	4,935.80	8,904.80

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
印花税	848.61	4,605.45
合计	111,091.20	18,123.67

27. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	145,343.57	130,372.53
销售部门日常费用	55,975.07	27,184.06
运费		1,834.55
折旧费	2,047.00	913.75
其他费	196,684.64	177,664.99
合计	400,050.28	337,969.88

28. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	866,166.99	514,702.09
咨询服务费	138,637.52	264,524.64
管理部门日常费用	85,102.46	248,306.65
维修费	4,685.00	750.00
折旧费	20,635.22	29,176.79
其他费用	88,647.99	8,792.50
合计	1,203,875.18	1,066,252.67

29. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬		46,905.15
材料费用		
折旧费		
其他费用		12,956.40
合计		59,861.55

注: 研发费用本期发生额较上年同期发生额减少 59,861.55 元, 减少 100.00%, 主要系本公司本期尚未投入研发项目。

30. 财务费用

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	260,572.14	176,428.67
减: 利息收入	5,016.93	4,812.48
加: 汇兑损失	-115,568.05	-367,514.08
加: 其他支出	11,147.60	9,058.80
合计	151,134.76	-186,839.09

31. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
“万企出国门”补贴款		
稳岗补贴		33,153.21
社保补贴		1,726.52
失业动态监测补贴		300.00
个税手续费返还	905.35	736.89
合计	905.35	35,916.62

32. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益	242,803.87	153,987.61
合计	242,803.87	153,987.61

33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	25,689.00	107,564.33
其他应收款坏账损失	72.89	-1,392.50
合计	25,761.89	106,171.83

34. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失		-9,921.62
合同资产减值损失	26,371.65	
合计	26,371.65	-9,921.62

35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期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		450.00	
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		450.00	
其中:固定资产处置收益		450.00	
无形资产处置收益			
合计		450.00	

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		72,400.00	
其他	314,023.66		314,023.66
合计	314,023.66	72,400.00	314,023.66

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本期	上年同期	来源和依据	与资产相关/与收益相关
万企出国门活动支持资金		72,400.00	成都市商务委、成都市财政局颁发的《关于开展2018年四川省“万企出国门”活动支持资金申报工作的通知》(成商务发【2018】81号)	与收益相关
合计		72,400.00		

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合同违约金		-33,710.86	
其他	300.00	8,000.00	
合计	300.00	-25,710.86	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	77,761.35	
递延所得税费用	440,303.54	274,326.91
合计	518,064.89	274,326.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	1,397,696.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,839.87
调整以前期间所得税的影响	33,851.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	757.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	416,616.41
所得税费用	518,064.89

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	5,016.93	4,812.48
政府补助	905.35	108,316.62
其他		
合计	5,922.28	113,129.10

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现销售费用	40,541.76	32,150.29
付现管理费用	524,836.51	636,637.04
付现研发费用		12,956.40
手续费	11,147.60	9,058.80
赔偿金	300.00	534,808.84
其他	3,000.00	1,350.00
合计	579,825.87	1,226,961.37

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	879,631.62	856,173.01
加: 信用减值损失	-25,761.89	-106,171.83
资产减值损失	-26,371.65	9,921.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,747.63	557,339.67
无形资产摊销		

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
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)		-450.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	145,004.09	-191,085.41
投资损失(收益以“-”填列)	-242,803.87	-153,987.61
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	440,303.54	274,326.91
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)	-3,185,333.14	-549,531.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,857,125.17	1,185,632.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,619,850.66	724,736.04
其他		-560,519.70
经营活动产生的现金流量净额	-7,017,233.77	2,094,423.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,372,131.73	9,818,155.50
减: 现金的期初余额	6,523,690.10	1,469,104.74
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	5,848,441.63	8,349,050.76

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,372,131.73	6,523,690.10
其中: 库存现金	6,760.86	8,760.86
可随时用于支付的银行存款	12,365,370.87	6,514,929.24
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,372,131.73	6,523,690.10

40. 外币货币性项目

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	99.63	6.4601	643.62
欧元	17.25	7.6862	132.59
应收账款			
其中：美元			
欧元	403,351.04	7.6862	3,100,236.76

41. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	905.35	其他收益	905.35
合计	905.35		905.35

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、财务报表主要项目注释相关科目。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

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

1) 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FAIST Anlstdnbsu GmbH以欧元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

2021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。

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
货币资金 - 美元	99.63	99.61
货币资金 - 欧元	17.25	17.24
合同资产 - 欧元		19,137.79
应收账款 - 欧元	403,351.04	576,547.89

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

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2021年6月30日带息债务余额为9,000,000.00元,利率风险相对较小。

3) 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) 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。

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。本公司应收账款单户金额较小,无重大信用风险。

(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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				

本公司对照修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定对交易性金融资产进行了检查,认为该等理财产品投资的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。因此,交易性金融资产的期末公允价值为其成本。

八、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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股份		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

本期或前期与本公司发生关联方交易或形成余额的其他关联方企业情况如下:

其他关联方名称	与本公司关系
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
四川中吉科技有限公司	控股股东控制的企业
川开阀门有限责任公司	控股股东控制的企业

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
成都华太能源有限公司	控股股东控制的企业
多普勒电梯股份有限公司	同受简兴福控制的企业

(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

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
四川中吉科技有限公司	采购商品/接受劳务	102,791.73	1,047,491.30
川开实业集团有限公司	采购商品/接受劳务	839,773.39	298,621.62
多普勒电梯股份有限公司	采购商品/接受劳务	536.00	15,561.06
合计		943,101.12	1,361,673.98

注:本公司与关联方交易价格系双方参照市场价格协商确定,披露数据为不含税金额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
成都华太能源有限公司	销售商品/提供劳务	1,400,422.90	
多普勒电梯股份有限公司	销售商品/提供劳务	6,237.17	1,327.43
川开建设有限责任公司	销售商品/提供劳务		82,438.94
川开阀门有限责任公司	销售商品/提供劳务		5,069.91
四川中吉科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,428.32	884.96
合计		1,408,088.39	129,597.04

注:本公司与关联方交易价格系双方参照市场价格协商确定,披露数据为不含税金额。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的资产折旧	上年同期确认的租赁费
川开实业集团有限公司	本公司	厂房	816,974.41	834,343.74
合计			816,974.41	834,343.74

自2021年1月1日起,我公司将承租关联方川开实业集团有限公司的厂房作为使用权资产核算,初始入账成本为4,901,846.45元,计提资产折旧816,974.41元。

3. 关联担保情况

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
简兴福	10,000,000.00	2020-05-29	2021-05-29	是
简兴福、赵玲、川开实业集团有限公司	5,000,000.00	2021-06-25	2022-06-25	否

注:本公司向中国银行股份有限公司天府新区华阳支行借入的一年期借款 10,000,000.00 元,已于 2021 年 1 月提前偿还,简兴福为该笔借款提供的质押保证已解除。本公司向交通银行股份有限公司双流支行借入的一年期借款 5000000.00 元,截止 2021 年 6 月 30 日,担保未履行完毕。

4. 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				
成都双流诚民村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	
川开实业集团有限公司	5,000,000.00	2021-01-13	2021-01-18	本期已归还

注:1、2020 年 10 月 20 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 4,000,000.00 元,期限至 2021 年 10 月 19 日,按照年息 6.66%固定利率计息,本公司于 2021 年 07 月 02 日已提前偿还该笔借款。

2、2021 年 1 月 8 日,公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于控股股东向公司提供无息借款》的议案,控股股东川开实业集团有限公司向公司提供不超过 500 万元的无息借款,用于补充公司流动资金,借款年利率为 0%。在上述额度内该笔借款可分次使用,每笔借款期限不超过一年。报告期内公司已归还全部借款。

(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	成都华太能源有限公司	1,582,477.88	79,123.89		
应收账款	川开阀门有限责任公司	16,918.50	845.93	24,334.89	1,671.93
应收账款	四川中吉科技有限公司	1,614.00	80.70		
预付款项	四川中吉科技有限公司	203,910.68			
预付款项	多普勒电梯股份有限公司	854.32			
预付款项	川开实业集团有限公司			185,393.00	
合计		1,805,775.38	80,050.52	209,727.89	1,671.93

四川村田机械制造股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川中吉科技有限公司		10,810.20
应付账款	川开实业集团有限公司	1,043,151.05	303,590.84
其他应付 款	川开实业集团有限公司	2,321.00	
合计		1,045,472.05	314,401.04

注:本公司与川开实业集团有限公司的应付账款,系本公司应向川开实业集团有限公司支付的水电费及货款。

九、或有事项

截至2021年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2021年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、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重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2021年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于2021年8月24日经本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	242,803.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,723.66	
小计	556,527.53	
减：所得税影响额	27,826.38	
合计	528,701.15	—

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
净利润	3.74	0.0440	0.0440
扣除非经常性损益后净利润	1.49	0.0175	0.0175

四川村田机械制造股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 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)。

(三) 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:

董事会办公室