

成都运达科技股份有限公司
2019 年度、2020 年 1-3 月备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-70



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2020CDA60190

成都运达科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的成都运达科技股份有限公司（以下简称运达科技）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2019年12月31日以及2020年3月31日的备考合并资产负债表，2019年度以及2020年1-3月的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表是运达科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问运达科技有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供运达科技为后附备考合并财务报表附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送文件时使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年七月二十八日

备考合并资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	173,722,727.34	212,447,795.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	279,375,452.07	332,025,950.22
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	六、3	29,869,066.61	99,423,857.09
应收账款	六、4	594,309,126.41	633,366,146.51
应收款项融资	六、5	5,000,000.00	53,492,416.91
预付款项	六、6	57,001,782.82	43,393,911.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	38,266,684.79	34,254,442.20
其中：应收利息		366,465.75	308,745.35
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	301,100,265.44	294,143,241.83
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	六、9	123,064,205.05	87,530,249.38
流动资产合计		1,601,709,310.53	1,790,078,011.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	六、10	33,438,264.01	30,830,264.01
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	六、11	135,416,951.72	136,246,291.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	26,442,802.93	28,058,055.79
开发支出	六、13	6,760,896.38	6,693,639.74
商誉	六、14	72,359,674.59	72,359,674.59
长期待摊费用	六、15	2,203,318.96	2,374,791.53
递延所得税资产	六、16	27,883,032.57	25,239,792.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,504,941.16	301,802,510.19
资产总计		1,906,214,251.69	2,091,880,521.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）
2020年3月31日

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	13,824,770.43	32,456,133.73
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	六、18	64,317,769.55	81,020,837.97
应付账款	六、19	221,292,833.97	268,800,685.80
预收款项			49,895,662.45
合同负债	六、20	77,370,013.23	
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	六、21	8,825,727.99	37,830,274.13
应交税费	六、22	16,520,459.31	30,921,051.59
其他应付款	六、23	342,010,540.05	446,203,542.56
其中：应付利息			7,037.29
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	六、24	26,575.22	
流动负债合计		744,188,689.75	947,128,188.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	1,995,655.67	1,995,655.67
递延收益	六、26	4,898,502.74	4,947,519.84
递延所得税负债	六、16	3,503,322.08	3,661,133.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,397,480.49	10,604,308.66
负 债 合 计		754,586,170.24	957,732,496.89
股东权益：			
股本	六、27	487,031,637.00	487,031,637.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	13,728,291.11	13,266,243.00
减：库存股	六、29	16,478,384.00	16,478,384.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	651,639.63	
一般风险准备			
未分配利润	六、31	635,729,358.02	616,734,826.70
归属于母公司股东权益合计		1,120,662,541.76	1,100,554,322.70
少数股东权益		30,965,539.69	33,593,701.99
股东权益合计		1,151,628,081.45	1,134,148,024.69
负债和股东权益总计		1,906,214,251.69	2,091,880,521.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表
2019 年 1 月-2020 年 3 月

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年度
一、营业总收入	六、32	104,213,655.99	785,406,862.92
其中：营业收入	六、32	104,213,655.99	785,406,862.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,395,043.99	662,838,372.94
其中：营业成本	六、32	46,567,351.42	389,650,957.66
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	六、33	1,180,034.84	8,221,853.68
销售费用	六、34	10,380,781.67	59,296,477.45
管理费用	六、35	12,480,125.63	108,550,281.52
研发费用	六、36	18,916,913.77	96,790,399.10
财务费用	六、37	-130,163.34	328,403.53
其中：利息费用		409,341.33	1,368,531.70
利息收入		841,278.57	1,628,686.68
加：其他收益	六、38	1,692,842.77	27,249,721.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,602,438.90	13,448,271.58
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			
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）	六、40	549,377.69	1,225,950.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	877,275.86	7,283,183.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42		36,178.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43		-254,366.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,540,547.22	171,557,429.15
加：营业外收入	六、44	11,500.94	448,938.24
减：营业外支出	六、45	1,769.87	152,358.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,550,278.29	171,854,008.47
减：所得税费用	六、46	3,532,269.64	16,719,806.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,018,008.65	155,134,201.78
（一）按经营持续性分类		17,018,008.65	155,134,201.78
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,018,008.65	155,134,201.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		17,018,008.65	155,134,201.78
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,646,170.95	158,602,863.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,628,162.30	-3,468,661.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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（现金流量套期损益的有效部分）			
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			
七、综合收益总额		17,018,008.65	155,134,201.78
归属于母公司股东的综合收益总额		19,646,170.95	158,602,863.63
归属于少数股东的综合收益总额		-2,628,162.30	-3,468,661.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、交易基本概况

1. 本次发行股份购买资产的交易各方基本情况

(1) 资产购买方

本次交易的资产购买方为成都运达科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”),系由原成都运达轨道交通设备有限公司2011年6月28日整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市工商行政管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91510100785429105D,法定代表人:何鸿云,公司住所:成都高新区新达路11号。

经中国证券监督管理委员会以《关于核准成都运达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]553号)核准,本公司2015年4月向社会公开发行人民币普通股(A股)2,800万股(每股面值人民币1元),本次新股发行后本公司注册资本(股本)变更为11,200万元。

2016年5月17日经本公司2015年度股东大会会议审议同意,本公司按照每10股转增10股的比例,以资本公积转增股本11,200万股。本次转增后本公司注册资本(股本)变更为22,400万元。

2017年1月13日经本公司2017年第一次临时股东大会审议通过,本公司以14.85元/股的价格授予公司管理及核心技术人员限制性股票,向首批激励对象113人授予限制性股票423.50万股;2016年限制性股票激励计划首次授予的陈灏泉、陈加文及高碟等人因个人原因放弃或离职,首次授予激励对象人数由113人调整至105人,首次授予限制性股票数量由435.5万股调整为401万股。2017年4月28日经本公司2016年度股东大会会议审议同意,本公司按照每10股转增10股的比例,以资本公积转增股本22,801万股。首次授予限制性股票激励对象中李唐周、黄忠成因个人原因已离职,经公司第三届董事会第五次会议决议,公司按7.325元/股的价格以现金方式回购注销李唐周、黄忠成所持有的33万股尚未解锁的限制性股票;根据本公司2017年第一次临时股东大会和第三届董事会第五次会议决议,公司以6.6元/股的授予价格授予卜显利30万股。经本次转增及授予限制性股票后,变更后的注册资本(股本)为人民币45,599万元。

2018年4月25日经本公司第三届董事会第十六次会议决议,以及2018年5月10日本公司2017年度股东大会决议,同意对首次授予、预留授予第一个解除限售期因业绩考核未达标不能解除限售的限制性股票进行回购注销,其中:首次授予部分回购价格为7.325元/股,回购数量143.1万股;预留授予部分回购价格为6.60元/股,回购数量9万股;对8名离职激励对象及36名因个人原因申请放弃的激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销,回购价格为7.325元/股,回购数量292万股。公司本次合计回购限制性股票数量为444.10万股。公司经回购注销限制性股票,变更后的注册资本(股本)为人民币45,154.90万元。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

根据本公司2018年7月30日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止2016年限制性股票激励计划并回购注销未解锁限制性股票的议案》，决定终止实施本次股权激励计划及相关配套文件，并回购注销未解锁的限制性股票354.90万股。本次回购注销完成后公司注册资本将由人民币45,154.90万元减少至44,800.00万元。

本公司之控股股东为成都运达创新科技集团有限公司（以下简称运达创新集团），实际控制人为何鸿云。

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营范围：轨道交通、机械、轻工、电气、电子通讯材料、计算机及软件、网络信息方面的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让以及以上相关产品的生产（涉及工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）、销售（国家有专项规定的除外）；防雷工程设计、施工、安全技术防范工程设计施工、建筑智能化工程施工、机电设备的安装及维护（涉及资质许可的凭相关资质证从事经营）；土木工程技术的技术服务（国家有专项规定的除外）；信息服务（不含证券及中介业务）；货物进出口和技术进出口；房屋租赁。本公司主要产品包括机车车辆车载监测与控制设备、轨道交通运营仿真培训系统、机车车辆整备与检修作业控制系统和车辆再生制动吸收装置。

本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东大会是本公司的权力机构，依法行使本公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使本公司的经营决策权；总经理负责组织实施董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司设有的职能部门主要包括：董事会办公室、内审部、国铁业务群、城轨业务群、行政部、人力资源部、财务部、交付服务中心、产品与技术中心、制造中心等。

（2）资产出售方

本次交易的资产出售方为西藏立霖企业管理有限公司（以下简称西藏立霖）、何劲松等27名自然人。西藏立霖系由成都运达创新科技集团有限公司2019年5月16日从自然人蒋婷雯、王啸天购买取得，取得由拉萨市市场监督管理局柳梧新区分局核发的营业执照，统一社会信用代码：91540195MA6T2JAB0F，法定代表人：蒋中文，公司住所：西藏自治区拉萨市柳梧新区柳梧大厦303-14室。

西藏立霖的控股股东为运达创新集团，实际控制人为何鸿云。

2. 本次发行股份购买资产的基本情况

2020年5月20日，公司召开董事会会议审议通过了《关于〈成都运达科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》，本公司拟以发行股份及支付现金的方式向西藏立霖、何劲松等28名交易对方购买运达电气100.00%股权，其中拟以股份支付的比例为60.00%，拟以现金支付的比例为40.00%。本次交易完成后，运达电气将成为上市公司的全资子公司。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

因本次交易涉及发行股份购买资产，根据《上市公司重大资产重组管理办法》（2016 年修订）规定，本公司需按照重大资产重组标准履行相应程序并提交中国证监会并购重组审核委员会审核，经中国证监会核准后方可实施。并购资产的基本情况如下：

项目	企业信息
统一社会信用代码	91510100077661923U
企业类型	其他有限责任公司
注册资本	5,100 万元人民币
法定代表人	何劲松
成立日期	2013 年 09 月 18 日
营业期限	2013 年 09 月 18 日至 2043 年 9 月 17 日
公司住所	成都高新区（西区）新文路 6 号
经营范围	轨道交通电气化与自动化工程技术开发、技术咨询、系统集成；开发、制造（另设场地经营）、销售输配电及控制设备（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）；软件销售；轨道交通电气化与自动化的软件研发；轨道交通电气化与自动化的科技信息咨询及服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 备考合并财务报表的编制基础

1. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本公司为本次交易向中国证监会进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。本备考财务报表是在本公司合并报表及运达电气个别报表基础上进行加总，并抵消运达电气、运达股份之间的交易和往来等事项编制而成。

本备考合并财务报表之编制，系假设本次交易已经于 2019 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司财务报表和并购资产财务报表为基础，按照下述主要假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计规定而编制。

（1）假设本次交易已于 2019 年 1 月 1 日完成，本次交易完成后所形成的组织架构于 2019 年 1 月 1 日起已经存在，即自该日起本公司已经拥有附注一所述的运达电气 100% 股权。公司拟向不超过 35 名（含 35 名）符合条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过公司本次交易中以发行股份购买资产的交易对价的 100%。募集资金拟用于支付本次交易的现金对价、中介机构费用和补充流动资金等。实际募集配套资金不足部分由公司以自有或自筹资金解决。本次交易的股票发行价格确定为定价基准日前 60 个交易日股票交易均价的 90%，即 9.48 元/股。

（2）由于本次发行股份及支付现金购买资产交易对方之一为西藏立霖，与上市公司属于同一控制下的企业，为上市公司的关联方。因此，本次交易构成关联交易，按照同一控制下

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

企业合并处理,即将并购企业的资产、负债按照其原账面价值并入本备考合并财务报表,并购企业的收入、成本和费用按原账面金额并入本备考合并财务报表。并购企业净资产账面价值和发行股份面值总额的差额,调整资本公积。并购企业在重组前实现的留存收益中归属于本公司的部分,以本公司资本公积的贷方余额为限,自资本公积转入留存收益。

(3) 本备考合并财务报表未考虑上述发行股份购买资产中可能产生的交易费用、流转税及其他税项的影响。

(4) 本备考合并财务报表已按上述假定交易完成后的架构,将本公司、本公司的子公司及子公司之间的关联交易及往来余额均予以抵销。

2. 并购企业以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则,以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下统称企业会计准则)进行确认和计量,采用的主要会计政策和会计估计与本公司无重大差异。

3. 基于编制之特定目的,本备考合并财务报表仅列示本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果,且仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注,而未编制备考母公司财务报表及附注,亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

4. 由于本次交易尚待本公司股东大会、中国证监会等相关监管部门的核准,如最终经批准的方案,包括本公司实际发行的股份及其作价,拟置入资产的评估值及其计税基础,以及发行费用等,都可能与本备考合并财务报表中所采用的假设存在差异,相关资产、负债及所有者权益都将在发行股份购买资产完成后实际入账时作出相应调整。

5、本备考合并财务报表已于 2020 年 7 月 28 日经本公司董事会批准报出,仅供本公司为附注一所述重组交易之目的向中国证监会报送申请文件使用。

三、模拟备考合并财务报表范围

本备考合并财务报表范围包括本公司及旗下子公司和运达电气 13 家公司。本备考合并财务报表本年度合并财务报表范围包括:

名称	简称	备注
成都运达科技股份有限公司	运达科技	
子公司		
嘉兴运达智能设备有限公司	嘉兴运达	
成都运达牵引技术有限公司	运达牵引	
成都运达轨道交通技术服务有限公司	运达服务	
成都运达软件技术有限公司	运达软件	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	简称	备注
湖南恒信电气有限公司	湖南恒信	
成都运达轨道交通设备检修有限公司	运达检修	
湖南中大运达轨道交通科技有限责任公司	中大运达	
四川汇友电气有限公司	四川汇友	
长春运达轨道交通设备有限公司	长春运达	
广州运达智能科技有限公司	广州运达	
北京运达华开科技有限公司	北京运达	
成都交大运达电气有限公司	运达电气	

本期合并财务报表范围及其变化情况,详见本财务报表附注“七、合并范围变化”及“八、在其他主体中的权益”。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按照附注、二所述编制基础编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本备考主体的合并财务状况和经营成果。

2. 会计年度

本备考主体会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表附注所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 3 月 31 日止。

3. 营业周期

本备考主体营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本备考主体的境内主体以人民币为记账本位币,境外业务以所在地货币为记账本位币。本公司编制本备考合并财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本备考主体在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成

本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本备考合并财务报表和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的

其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本备考主体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。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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。汇率变动对现金及现金等价物的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本备考主体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

本备考主体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。

本备考主体将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。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。

本备考主体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的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本备考主体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。

本备考主体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。本备考主体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。本备考主体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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本备考主体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，本备考主体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，本备考主体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

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

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

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。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，本备考主体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。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本备考主体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。本备考主体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

本备考主体股份支付及理财产品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。

本备考主体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

本备考主体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)本备考主体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)本备考主体计划以净额结算,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

本备考主体按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本备考主体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备考主体自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本备考主体自身权益工具,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备考主体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备考主体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。

本备考主体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,本备考主体计入当期损益。

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,本备考主体作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:①承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;②承兑人为商事主体的商业承兑汇票,参照本备考主体应收账款政策确认预期损失率计提减值准备,与应收账款的组合划分相同。

10. 应收款项

本备考主体应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本备考主体按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本备考主体按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本备考主体按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本备考主体按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

除了单独评估信用风险的应收款项外,本备考主体基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

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。

本备考主体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,本备考主体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,本备考主体将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本备考主体实际发生信用损失,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,按期差额借记“信用减值损失”。

本备考主体根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

(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	将单项金额超过 1,000 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
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
无风险组合	应收本备考主体合并范围内公司款项

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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
无风险组合	不存在回收风险，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

11. 应收款项融资

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

12. 存货

本备考主体存货主要包括原材料（含包装材料、低值易耗品、备品备件及周转材料等）、在产品、半成品和库存商品（产成品）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、在产品和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。

13. 长期股权投资

本备考主体长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业投资和对合营企业投资。

本备考主体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。

本备考主体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,为本备考主体的子公司。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。

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;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,根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

本备考主体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,按照本备考主体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。

本备考主体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。

14. 固定资产

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。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表、电子计算机及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本备考主体、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。

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，本备考主体对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法或双倍余额递减法，并根据用途分别计入相关

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

资产成本或当期费用。固定资产分类预计使用年限、净残值率、折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
一、房屋建筑物	30	5%	3.17%
二、机器设备	10	5%	9.50%
三、运输设备	8	5%	11.88%
四、办公设备	5	5%	19.00%
五、电子设备	3	5%	31.67%
六、其他设备	5	5%	19.00%

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。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量,包括在建期间发生的各项工程支出、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

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,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 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资产。

用于购建或生产符合资本化条件的资产的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。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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。

17. 无形资产

本备考主体无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。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。

本备考主体对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

对使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他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。

于每年年度终了,本备考主体对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本备考主体的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本备考主体于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本备考主体进行减值测试。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。

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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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。

20. 合同负债

合同负债反映本备考主体已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本备考主体在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本备考主体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

(1) 本备考主体职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(2) 短期薪酬包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

(3) 离职后福利、辞退福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据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。

本备考主体位于中国境内的公司按规定参加由中国政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本备考主体中国境外子公司的雇员只参加当地机构设立的养老金固定缴款计划。计划项下的福利仅限于累计缴纳的金额。雇员在离职后享有该计划归属于雇员的累积账户结余。累积账户结余将包括雇员及雇主的缴款、雇员自愿缴款、任何其他缴款及账户结余产生的利息或投资回报。该计划的相关缴款在支付时计入相关资产成本或当期损益。

本备考主体中国境外子公司雇员的长期服务休假负债按雇员享有权利予以确认,并按截至报告日雇员提供的服务产生的未来应付款项的账面价值计量,同时考虑未来预期工资及薪金水平、离职雇员的经验及服务期限。未来预期支付款项按同期市场利率进行贴现。

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,如果本备考主体已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本备考主体不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,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,本备考主体将其确认为预计负债:该义务是本备考主体承担的现时义务;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。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,

相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本备考主体承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本备考主体承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本备考主体在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 预计负债

本备考主体当与对外担保、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,本备考主体将其确认为负债:该义务是本备考主体承担的现时义务;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。

产品质量保证是根据历年实际发生质量损失占各年收入的平均比例计提。

25. 收入确认原则和计量方法

本备考主体的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

25.1 自2019年1月1日起适用

(1) 本备考主体在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本备考主体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。

具体而言,本备考主体销售的需要安装、调试、验收的产品,以完成安装调试并通过验收为收入确认时点;对不需要经客户运行验收的产品,以客户收货验收确认为收入确认时点。

(2) 本备考主体提供的劳务收入主要系向客户提供的信息管理系统维护或升级,在劳务已经提供并经客户验收,与劳务相关经济利益很可能流入本备考主体时确认劳务收入的实现。

25.2 自2020年1月1日起适用

本备考主体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,本备考主体在合同开始时,按照单项履约义务所承

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。

交易价格是本备考主体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。本备考主体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,本备考主体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,本备考主体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,本备考主体属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①. 客户在本备考主体履约的同时即取得并消耗本备考主体履约所带来的经济利益。
- ②. 客户能够控制本备考主体履约过程中在建的商品。
- ③. 在本备考主体履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本备考主体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。

对于在某一时点履行的履约义务,本备考主体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,本备考主体考虑下列迹象:

- ①. 本备考主体就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②. 本备考主体已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③. 本备考主体已将该商品的实物转移给客户。
- ④. 本备考主体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。

本备考主体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。本备考主体拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本备考主体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。

具体而言,本备考主体销售的需要安装、调试、验收的产品,以完成安装调试并通过验收为收入确认时点;对不需要经客户运行验收的产品,以客户收货验收确认为收入确认时点。劳务收入主要系向客户提供的信息管理系统维护或升级,劳务以客户验收认为收入确认时点。

26. 政府补助

政府补助是指本备考主体从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以

投资者身份向本备考主体投入的资本,政府投入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入性质,不属于政府补助。

政府补助在本备考主体能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本备考主体的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本备考主体取得的、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,本备考主体按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本备考主体的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和税款抵减,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。

本备考主体以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

28. 租赁

本备考主体在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,经营租赁是指除融资租赁外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的,租入资产在使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日,按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益,在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整;有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,将由此引起的租赁投资净额的减少,计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的投资金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,金额较大的予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应交纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 持有待出售资产及终止经营

同时满足下列条件的本备考主体组成部分被划归为持有待售:本备考主体已经就处置该组成部分作出决议、本备考主体已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

终止经营是指本备考主体已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

31. 重要会计估计及判断

(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
财政部于2017年7月修订了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号),本备考主体自2020年1月1日起执行新收入准则,并按新收入准则的要求列报收入相关信息,不对比较财务报表追溯调整。	第三届董事会第三十八次会议董事会	
财政部于2017年3月修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号);2017年5月修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(以下统称为“新金融工具准则”),本备考主体自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整。	经第三届董事会第二十六次会议批准	
财政部于2019年4月30日发布了《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),2019年9月19日,发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本备考主体已按照上述通知编制2019年度财务报表。并对2018年12月31日合并及母公司财务报表进行了追溯调整。	经第三届董事会第二十八次会议通过财会[2019]6号、第三届董事会第二十九次会议通过财会[2019]16号批准	

根据新收入准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整;对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整,而是根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		49,895,662.45	49,895,662.45
预收账款	49,895,662.45		-49,895,662.45

(2) 重要会计估计变更

本备考主体本年未发生重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	销售货物、提供应税劳务的金额、房租收入	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税(注 2)	应纳税所得	15%、25%

注 1: 本公司技术服务收入按照 6%的税率、房租收入按 5%的税率计缴增值税。

注 2: 本公司、运达软件、四川汇友、湖南恒信、嘉兴运达、北京运达、运达电气享受高新技术企业所得税优惠税率 15%, 其余子公司企业所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定,本公司于 2014 年 6 月 27 日取得经四川省经济和信息化委员会复审后颁发的编号为 R-2014-0059 的软件企业认定证书,本公司软件收入增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(2) 本公司于 2019 年 11 月 28 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201951002428 的高新技术企业证书,有效期系 2019 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日。并经四川省成都高新区国家税务局备案确认,本公司本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

四川汇友于 2017 年 8 月 29 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局复审后联合颁发的编号为 GR201751000052 的高新技术企业证书,并经四川省成都高新区国家税务局备案确认,四川汇友本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

湖南恒信于 2018 年 12 月 3 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR201843001577 的高新技术企业证书,并经湖南省湘潭市国家税务局备案确认,湖南恒信本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

嘉兴运达于 2017 年 11 月 13 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审后联合颁发的编号为 GR201733001118 的高新技术企业证书,并经浙江省嘉兴市国家税务局备案确认,嘉兴运达本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

运达软件于 2019 年 10 月 14 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR20191000104 的高新技术企业证书,并经四川省成都高新区国家税务局备案确认,运达软件本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

北京运达于 2019 年 7 月 15 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁布的编号为 GR201911000551 的高新技术企业证书,并经北京市税务局备案确认,北京运达本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

运达电气于 2017 年 8 月 29 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201751000516 的高新技术企业证书,有效期三年。并经四川省成都高新区国家税务局备案确认,运达电气本报告期内企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

(3) 根据财政部、税务总局、科技部发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

2018 年 4 月 25 日国家税务总局发布《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)第四条规定,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司认为,本公司企业所得税符合享受高新技术企业所得税优惠政策、研发费用加计扣除企业所得税优惠政策,按照《企业所得税优惠政策事项办理办法》的规定归集和留存相关资料备查,因此本公司企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴,并且享受研发费用加计扣除的税收优惠。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 3 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	43,341.17	209,909.17
银行存款	140,504,230.64	172,709,206.03
其他货币资金	33,175,155.53	39,528,680.21
合计	173,722,727.34	212,447,795.41
其中：存放在境外的款项总额		

（1）本备考主体期末其他货币资金，主要系银行承兑汇票保证金和保函保证金等。

（2）本备考主体期末货币资金中，受到限制的资金为保函保证金 20,581,263.37 元，银行承兑汇票保证金 12,426,175.47 元，信用证保证金为 90,216.04 元，尚未办理保函的账户余额 77,500.65 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	279,375,452.07	332,025,950.22
合计	279,375,452.07	332,025,950.22

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,249,879.82	81,804,431.40
商业承兑汇票	11,619,186.79	17,619,425.69
合计	29,869,066.61	99,423,857.09

（2）按坏账计提方法分类列示

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,551,132.84	100.00	931,946.05	7.43	11,619,186.79
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	12,551,132.84	100.00	931,946.05	7.43	11,619,186.79
合计	12,551,132.84	—	931,946.05	—	11,619,186.79

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,780,529.81	293,415.89	3
1-2 年	770,603.03	38,530.15	5
3-4 年	2,000,000.00	600,000.00	30
合计	12,551,132.84	931,946.05	—

2) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,117,520.44	-185,574.39			931,946.05
合计	1,117,520.44	-185,574.39			931,946.05

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,328,294.00	0.34	2,328,294.00	100.00	
其中: 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,328,294.00	0.34	2,328,294.00	100.00	
按组合计提坏账准备	692,460,797.40	99.66	98,151,670.99	14.20	594,309,126.41

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	692, 460, 797. 40	99. 66	98, 151, 670. 99	14. 20	594, 309, 126. 41
合计	694, 789, 091. 40	—	100, 479, 964. 99	—	594, 309, 126. 41

续表

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	2, 328, 294. 00	0. 32	2, 328, 294. 00	100. 00	
其中: 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2, 328, 294. 00	0. 32	2, 328, 294. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	732, 120, 823. 07	99. 68	98, 754, 676. 56	13. 49	633, 366, 146. 51
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	732, 120, 823. 07	99. 68	98, 754, 676. 56	13. 49	633, 366, 146. 51
合计	734, 449, 117. 07	—	101, 082, 970. 56	—	633, 366, 146. 51

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	2, 328, 294. 00	2, 328, 294. 00	100	预计不能收回
合计	2, 328, 294. 00	2, 328, 294. 00	—	—

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	276, 288, 283. 55	8, 288, 648. 50	3
1-2 年	239, 298, 286. 01	11, 964, 914. 30	5
2-3 年	69, 205, 616. 54	6, 920, 561. 66	10
3-4 年	35, 172, 866. 79	10, 551, 860. 04	30
4-5 年	24, 140, 116. 05	12, 070, 058. 03	50
5 年以上	48, 355, 628. 46	48, 355, 628. 46	100

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	692,460,797.40	98,151,670.99	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	276,288,283.55
1-2 年	239,298,286.01
2-3 年	69,205,616.54
3-4 年	35,172,866.79
4-5 年	24,140,116.05
5 年以上	50,683,922.46
合计	694,789,091.40

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	101,082,970.56	-603,005.57				100,479,964.99
合计	101,082,970.56	-603,005.57				100,479,964.99

(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
第一名	29,329,854.75	1 年以内	4.22	879,895.64
第二名	21,025,269.97	1 年以内	3.02	630,758.10
第三名	15,766,427.35	1 年以内	2.27	472,992.82
第四名	14,157,922.00	1-3 年	2.04	1,411,896.10
第五名	13,860,000.00	2-3 年, 5 年以上	1.99	10,026,645.28
合计	94,139,474.07		13.54	13,422,187.94

5. 应收款项融资

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	年初余额
应收账款		5,819,640.00
应收银行承兑汇票	5,000,000.00	46,899,743.91
应收商业承兑汇票		773,033.00
合计	5,000,000.00	53,492,416.91

(1) 应收款项融资期末余额系银行承兑汇票及质押的应收账款, 票据剩余期限较短, 应收账款期后已收回, 质押期限较短。故应收款项融资的公允价值以成本作为最佳估计。

(2) 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	205,188.87			205,188.87
2020 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期	—	—	—	—
--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	-205,188.87			-205,188.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额				

(3) 应收款项融资坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	205,188.87	-205,188.87			
合计	205,188.87	-205,188.87			

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 期末已用于质押的票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,238,880.79	79.36	31,429,928.64	72.43
1—2 年	2,304,697.57	4.04	2,515,360.44	5.80
2—3 年	8,921,447.56	15.65	8,901,475.86	20.51
3 年以上	536,756.90	0.95	547,146.90	1.26
合计	57,001,782.82	100.00	43,393,911.84	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 (%)
第一名	8,450,000.00	2-3 年	14.82
第二名	5,000,000.00	1 年以内	8.77
第三名	3,709,623.48	1 年以内	6.51
第四名	3,223,067.76	1 年以内	5.65
第五名	1,378,123.81	1 年以内	2.42
合计	21,760,815.05		38.17

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	366,465.75	308,745.35
其他应收款	37,900,219.04	33,945,696.85
合计	38,266,684.79	34,254,442.20

7.1 应收利息

应收利息分类

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
理财产品	366,465.75	308,745.35
合计	366,465.75	308,745.35

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	21,440,858.85	23,302,576.06
业绩补偿款	7,500,000.00	7,500,000.00
备用金	7,739,794.70	4,245,216.33
代垫款	5,469,062.93	4,986,053.65
往来款	1,514,250.00	
其他	849,556.78	588,650.93
合计	44,513,523.26	40,622,496.97

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,676,800.12			6,676,800.12
2020 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	-63,495.90			-63,495.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020 年 3 月 31 日余额	6,613,304.22			6,613,304.22

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	19,356,999.14
1-2 年	14,966,000.36
2-3 年	3,275,446.42
3-4 年	1,425,352.09
4-5 年	1,921,162.57
5 年以上	3,568,562.68
合计	44,513,523.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,676,800.12	-63,495.90			6,613,304.22
合计	6,676,800.12	-63,495.90			6,613,304.22

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	业绩补偿款	7,500,000.00	0-2 年	16.85	370,443.81
第二名	代垫款	1,786,070.00	1 年以内	4.01	53,582.10
第三名	履约保证金	1,689,000.00	0-2 年	3.79	74,450.00
第四名	保证金及押金	1,446,000.00	5 年以上	3.25	1,446,000.00
第五名	代垫款	1,147,990.00	1 年以内	2.58	34,439.70

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	13,569,060.00	—	30.48	1,978,915.61

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	51,190,761.52		51,190,761.52	51,639,790.72		51,639,790.72
在产品	240,486,184.87	779,924.19	239,706,260.68	239,110,791.68	779,924.19	238,330,867.49
库存商品	9,592,884.86		9,592,884.86	3,723,653.98		3,723,653.98
委托加工物资	458,058.84		458,058.84	316,472.87		316,472.87
周转材料	152,299.54		152,299.54	132,456.77		132,456.77
合计	301,880,189.63	779,924.19	301,100,265.44	294,923,166.02	779,924.19	294,143,241.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	779,924.19					779,924.19
合计	779,924.19					779,924.19

(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	新疆红淖项目已停止,该项目可变现净值为0	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	110,000,000.00	81,000,000.00
预缴税款	12,986,205.05	6,305,020.30
待抵扣进项税	78,000.00	225,229.08
合计	123,064,205.05	87,530,249.38

10. 长期股权投资

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
司姆泰克	7,500,000.00									7,500,000.00	7,500,000.00
西安维德	30,830,264.01	2,608,000.00								33,438,264.01	
合计	38,330,264.01	2,608,000.00								40,938,264.01	7,500,000.00

注：司姆泰克文化创意（北京）有限公司（以下简称“司姆泰克”）成立于 2013 年 8 月 26 日，主要从事企业营销策划，企业形象策划，组织文化艺术交流活动（演出中介除外），会务服务，室内设计，电脑动画设计，工艺礼品设计，服装设计，舞台、灯光、音响设计，电脑图文设计制作等。为向主题娱乐 VR 应用方面拓展业务，经本公司 2016 年 3 月 23 日第二届董事会第十四次会议同意，本公司以自有资金 750 万元向司姆泰克增资，增资后本公司持有司姆泰克 15%股权。该公司董事会成员 5 人，本公司派 1 人，表决权为 20%，本公司对司姆泰克具有重大影响，采用权益法核算对其的长期股权投资。因司姆泰克业绩下滑，均未达到约定的业绩承诺，2018 期末经对其减值测试，公司按照投资成本全额计提减值。

西安维德航空仿真设备有限公司（以下简称“西安维德”）成立于 2014 年 12 月 23 日，主要从事航空飞行模拟器、乘务模拟器、空保仿真设备、机务仿真设备、运管仿真设备、航天仿真设备、高铁仿真设备、飞机地面保障设备、飞机地面仿真设备及非标设备的设计、生产、销售；飞机拆卸及安装业务。为向航空仿真方面拓展业务，经本公司 2019 年 11 月 5 日召开的第三届董事会第三十次会议审议通过，本公司以自有资金 1920 万元支付给西安维德原股东王为，购买其所持西安维德 40%的股权。同时，以自有资金支付现金 3918.3673 万元向西安维德进行增资。本公司作为第二大股东，公司表决权占 40%，对西安维德具有重大影响，采用权益法核算对其的长期股权投资。西安维德 2019 年完成约定的业绩承诺，经营状况较好，本备考主体认为不存在减值。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	135,416,951.72	136,246,291.90
合计	135,416,951.72	136,246,291.90

11.1 固定资产

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初金额	145,640,265.96	20,627,081.77	8,266,364.49	2,850,075.30	14,534,628.81	2,996,120.09	194,914,536.42
2. 本期增加金额		40,484.97		34,587.29	1,548,208.43	61,061.93	1,684,342.62
(1) 购置		40,484.97		34,587.29	1,548,208.43	61,061.93	1,684,342.62
3. 本期减少金额			10,247.86	6,923.07	12,572.65		29,743.58
(1) 处置或报废			10,247.86	6,923.07	12,572.65		29,743.58
4. 期末金额	145,640,265.96	20,667,566.74	8,256,116.63	2,877,739.52	16,070,264.59	3,057,182.02	196,569,135.46
二、累计折旧							
1. 年初金额	31,840,212.52	7,004,591.52	4,580,974.31	1,548,315.27	11,381,131.26	2,313,019.64	58,668,244.52
2. 本期增加金额	1,380,188.61	496,155.67	170,319.14	111,863.57	315,585.26	37,946.44	2,512,058.69
(1) 计提	1,380,188.61	496,155.67	170,319.14	111,863.57	315,585.26	37,946.44	2,512,058.69
3. 本期减少金额			9,598.52	6,576.92	11,944.03		28,119.47
(1) 处置或报废			9,598.52	6,576.92	11,944.03		28,119.47
4. 期末金额	33,220,401.13	7,500,747.19	4,741,694.93	1,653,601.92	11,684,772.49	2,350,966.08	61,152,183.74
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	112,419,864.83	13,166,819.55	3,514,421.70	1,224,137.60	4,385,492.10	706,215.94	135,416,951.72
2. 年初账面价值	113,800,053.44	13,622,490.25	3,685,390.18	1,301,760.03	3,153,497.55	683,100.45	136,246,291.90

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件及著作权	合计
一、账面原值				
1. 年初金额	12,315,001.64	36,179,845.09	23,648,616.45	72,143,463.18
2. 本期增加金额			108,490.56	108,490.56
其中：购置			108,490.56	108,490.56
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	12,315,001.64	36,179,845.09	23,757,107.01	72,251,953.74
二、累计摊销				
1. 年初金额	2,219,474.70	20,119,286.00	21,746,646.69	44,085,407.39
2. 本期增加金额	64,856.14	1,583,542.39	75,344.89	1,723,743.42
其中：计提	64,856.14	1,583,542.39	75,344.89	1,723,743.42
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	2,284,330.84	21,702,828.39	21,821,991.58	45,809,150.81
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,030,670.80	14,477,016.70	1,935,115.43	26,442,802.93
2. 年初账面价值	10,095,526.94	16,060,559.09	1,901,969.76	28,058,055.79

13. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	转入当期损益	
基于 SiC 器件的动车组辅助变流器开发	5,535,079.68					5,535,079.68
HXD 型机车无动力回送辅助供电装置	304,191.12	67,256.64				371,447.76
城轨列车粘着控制算法及开发	854,368.94					854,368.94
合计	6,693,639.74	67,256.64				6,760,896.38

续表

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	预计总投入	资本化时间	资本化依据	截止期末研发进度
基于 SiC 器件的动车组辅助变流器开发	6,400,000.00	2017 年 10 月 1 日	设计评审验收合格, 进入开发阶段	86.49%
HXD 型机车无动力回送辅助供电装置	1,116,800.00	2019 年 5 月 13 日	设计评审验收合格, 进入开发阶段	33.26%
城轨列车粘着控制算法及开发	2,200,000.00	2019 年 6 月 5 日	设计评审验收合格, 进入开发阶段	38.83%

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川汇友	58,585,405.89			58,585,405.89
嘉兴运达	3,353,871.97			3,353,871.97
北京运达	10,420,396.73			10,420,396.73
合计	72,359,674.59			72,359,674.59

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本备考主体进行商誉减值测试时, 分别对四川汇友、嘉兴运达及北京运达所产生的商誉分摊至相应的资产组。包含商誉相关的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合相比未发生变化。

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的五年期现金流量预测确定, 并以特定的长期平均增长率对五年预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。本备考主体根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的折现率, 稳定期增长率为本备考主体五年预测期后的现金流量所采用的预计增长率。

(4) 商誉减值测试的影响

经测算预计未来现金流量的现值高于四川汇友、嘉兴运达及北京运达资产组组合账面价值, 本备考主体认为收购公司形成的商誉不存在减值。

15. 长期待摊费用

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修款	2,374,791.53		171,472.57		2,203,318.96
合计	2,374,791.53		171,472.57		2,203,318.96

16. 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,199,242.56	17,440,487.49	117,321,448.53	17,612,763.15
成本暂估	38,386,797.40	5,758,019.61	31,293,557.22	4,694,033.58
内部交易未实现利润	18,857,939.54	2,828,690.93	7,646,700.20	1,147,005.03
政府补助	3,398,502.74	509,775.41	3,447,519.83	517,127.97
可抵扣亏损	6,913,309.05	1,046,710.78	6,463,430.32	969,514.55
预计负债	1,995,655.67	299,348.35	1,995,655.67	299,348.35
合计	185,751,446.96	27,883,032.57	168,168,311.77	25,239,792.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	21,630,117.00	3,244,517.55	23,231,568.47	3,484,735.27
金融资产公允价值变动	1,725,363.53	258,804.53	1,175,985.84	176,397.88
合计	23,355,480.53	3,503,322.08	24,407,554.31	3,661,133.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	125,267.34	40,955.63
可抵扣亏损	49,746,734.04	37,692,748.55
合计	49,872,001.38	37,733,704.18

(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	期末金额	年初金额	备注
2023	2,537,774.83	3,325,648.43	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末金额	年初金额	备注
2024	25,001,570.19	34,367,100.12	
2025	22,207,389.02		
合计	49,746,734.04	37,692,748.55	

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	13,800,000.00	20,000,000.00
质押借款		12,434,400.00
未到期应付利息	24,770.43	21,733.73
合计	13,824,770.43	32,456,133.73

保证借款期末余额说明：

1) 2019 年 5 月 30 日，北京运达与北京银行股份有限公司北辰路支行签订用途为“补充流动资金”的短期借款合同，借款金额为 80 万元，借款期限为 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 29 日，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保。

2) 2019 年 8 月 2 日，北京运达与北京银行股份有限公司北辰路支行签订用途为“补充流动资金”的短期借款合同，借款金额为 100 万元，借款期限为 2019 年 8 月 2 日至 2020 年 7 月 31 日，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保。

3) 2019 年 4 月 9 日，运达电气与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订合同编号为“2119100-007”的借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 2019 年 4 月 19 日至 2020 年 4 月 18 日，成都运达创新科技集团有限公司提供连带责任保证担保；

4) 2019 年 4 月 2 日，成都中小企业融资担保有限责任公司为委托人，运达电气为借款人，兴业银行股份有限公司成都分行为受托人签订了合同，合同编号为“兴银蓉（委贷）1903 第 021 号”委托借款合同，借款金额为人民币 200 万元，借钱期限为 2019 年 4 月 4 日至 2020 年 4 月 3 日。

5) 2019 年 12 月 24 日，运达电气与成都银行股份有限公司高新支行签订合同编号为“H200101191224884”的短期流动资金借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 24 日，成都中小企业融资担保有限责任公司

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

提供连带责任保证担保, 成都运达创新科技集团有限公司、何劲松、王勃、骆绍莲提供不可撤销的连带责任反担保。

18. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,317,769.55	81,020,837.97
合计	64,317,769.55	81,020,837.97

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
合计	221,292,833.97	268,800,685.80
其中: 1 年以上	55,828,705.92	58,046,798.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,118,738.01	付款条件不满足
第二名	5,337,607.61	付款条件不满足
第三名	3,474,260.00	付款条件不满足
第四名	2,447,000.00	付款条件不满足
第五名	2,707,017.10	付款条件不满足
第六名	1,461,206.90	付款条件不满足
合计	22,545,829.62	—

20. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	57,636,314.70	33,575,100.04
1 年以上	19,733,698.53	16,320,562.41
合计	77,370,013.23	49,895,662.45

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	37,686,812.94	29,077,310.32	58,127,119.18	8,637,004.08

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
离职后福利-设定提存计划	143,461.19	653,747.31	608,484.59	188,723.91
合计	37,830,274.13	29,731,057.63	58,735,603.77	8,825,727.99

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	34,600,765.58	26,081,586.65	54,821,994.85	5,860,357.38
职工福利费	43,441.72	564,853.58	566,757.58	41,537.72
社会保险费	71,039.72	680,702.17	663,363.29	88,378.60
其中: 医疗保险费	60,269.66	559,673.79	547,406.09	72,537.36
补充医疗保险	2,069.69	41,879.70	40,972.68	2,976.71
工伤保险费	2,818.81	11,843.37	9,704.76	4,957.43
生育保险费	5,881.56	67,305.30	65,279.76	7,907.10
住房公积金	98,567.22	1,283,297.99	1,249,480.48	132,384.73
工会经费和职工教育经费	2,872,998.70	466,869.93	825,522.98	2,514,345.65
合计	37,686,812.94	29,077,310.32	58,127,119.18	8,637,004.08

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	138,475.93	627,860.43	585,127.70	181,208.66
失业保险费	4,985.26	25,886.88	23,356.89	7,515.25
合计	143,461.19	653,747.31	608,484.59	188,723.91

22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,415,450.69	18,473,736.57
企业所得税	7,979,222.02	9,705,789.73
城市维护建设税	276,741.48	1,213,384.56
教育费附加	124,070.58	528,113.40
个人所得税	2,576,945.42	402,542.17
地方教育费附加	73,601.96	351,116.68
印花税	70,667.94	234,023.19
水利基金	2,453.05	12,258.23

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	年初余额
残疾人就业保障金	1,306.17	87.06
合计	16,520,459.31	30,921,051.59

23. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		7,037.29
其他应付款	342,010,540.05	446,196,505.27
合计	342,010,540.05	446,203,542.56

23.1 应付利息

应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		7,037.29
合计		7,037.29

23.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
股权转让款	339,110,000.00	441,723,240.00
垫付款项	492,128.65	591,864.14
代收代付款项	405,912.41	282,640.60
保证金及押金	130,262.33	131,821.37
其他	1,872,236.66	3,466,939.16
合计	342,010,540.05	446,196,505.27

24. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	26,575.22	
合计	26,575.22	

25. 预计负债

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,995,655.67	1,995,655.67	预计的质保期维修费
合计	1,995,655.67	1,995,655.67	

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,947,519.84		49,017.10	4,898,502.74	详见(2)
合计	4,947,519.84		49,017.10	4,898,502.74	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目扶持金	3,027,519.84		34,017.09		2,993,502.74	与资产相关
科研拨款	420,000.00		15,000.00		405,000.00	与资产相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
合计	4,947,519.84		49,017.09		4,898,502.74	

1) 项目扶持金, 项目扶持金年初余额系成都高新区经贸发展局根据《关于下达 2011 年高新区第七批企业技术改造项目计划的通知》(成高经发[2011]166 号)以及《关于下达 2012 年高新区第六批企业技术改造项目计划的通知》(成高经发[2012]92 号), 2012 年拨付本公司生产研发基地建设项目的扶持金 402.00 万元, 作为与资产相关的政府补助进行会计处理, 按照相关资产的使用寿命平均分期结转至其他收益;

2) 科研拨款, 系成都高新技术产业开发区科技局根据《关于发布 2015 年四川省科技计划项目申报指南的通知》以及《四川省科技计划项目任务合同书》, 2016 年拨付本公司的科研项目政府补助 100 万元。其中与资产相关政府补助 60 万元, 在形成的相关资产使用期限内采用直线法分期结转至其他收益。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化，系成都市科技局、成都高新技术产业开发区科技与新发展局根据《四川省科技计划项目任务合同书》以及《成都高新区重点科技创新计划项目合同书》，2019 年拨付运达电气关于《高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化研发项目》的科研项目补助款 150 万元。补助款可用于最终验收合格的研发项目的材料款、加工费等。截止 2020 年 3 月 31 日，该项目仍未达到验收合格状态，故计入递延收益，待验收合格后结转至其他收益。

27. 股本

项目	年初金额	本期变动增减 (+、-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	487,031,637.00						487,031,637.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,293,071.80			11,293,071.80
其他资本公积	1,973,171.20	462,048.11		2,435,219.31
合计	13,266,243.00	462,048.11		13,728,291.11

本期资本公积增加系根据 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈成都运达科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，计划授予公司管理及核心技术人员等 76 名激励对象授予限制性股票产生的股本溢价及确认相应的股份支付费用，增加资本公积 462,048.11 元。

29. 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	16,478,384.00			16,478,384.00
合计	16,478,384.00			16,478,384.00

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		651,639.63		651,639.63
合计		651,639.63		651,639.63

按净利润 10%计提。

31. 未分配利润

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	上年
上年期末余额	616,734,826.70	637,461,574.81
加: 同一控制合并范围变更		-154,068,841.63
本期年初余额	616,734,826.70	483,392,733.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,646,170.95	158,602,863.63
减: 提取法定盈余公积	651,639.63	4,447,366.24
应付普通股股利		20,813,403.87
本期期末余额	635,729,358.02	616,734,826.70

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,306,352.27	46,424,645.98	783,930,171.99	389,023,395.53
其他业务	1,907,303.72	142,705.44	1,476,690.93	627,562.13
合计	104,213,655.99	46,567,351.42	785,406,862.92	389,650,957.66

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	596,032.04	3,395,386.92
房产税	39,407.74	1,331,178.40
教育费附加	263,120.53	1,470,288.27
地方教育费附加	175,413.75	980,192.21
印花税	58,092.55	716,625.22
土地使用税	37,470.00	269,025.48
水利金	7,258.23	44,100.54
车船使用税	3,240.00	15,056.64
合计	1,180,034.84	8,221,853.68

34. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	4,596,946.47	26,453,755.75
业务招待费	1,827,734.78	8,487,181.00
售后服务费	1,400,678.46	1,693,365.04

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	上年发生额
咨询代理费	713,759.41	3,720,673.38
差旅费	535,242.27	8,296,714.51
折旧费	299,065.41	737,926.40
会务费	223,242.65	2,397,255.60
运杂费	271,342.16	2,363,894.13
办公费	247,446.98	1,842,073.85
投标费	88,405.57	978,528.83
车辆费	87,326.57	364,468.91
广告宣传费	4,854.37	1,074,989.72
租赁及物管费	300.00	273,360.32
其他	84,436.57	612,290.01
合计	10,380,781.67	59,296,477.45

35. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	5,714,591.67	37,960,838.08
无形资产摊销	1,639,368.25	7,126,352.00
折旧费	1,049,808.78	4,255,880.75
差旅费	767,575.23	17,807,658.59
租赁及物管费	796,457.95	4,114,022.35
业务招待费	741,257.12	7,413,321.83
软件服务费	381,232.38	2,783,441.66
办公费	362,630.93	4,149,018.06
中介机构费	234,445.56	11,930,043.48
车辆费	242,157.83	3,800,870.24
股份支付	107,864.91	29,887.87
装修费	101,101.23	719,894.19
会务费	33,000.00	2,014,214.99
维修费	25,286.05	458,595.18
低值易耗品	23,066.59	321,956.86
税金	25,987.67	146,875.31
招聘费	5,000.00	1,316,607.10

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	上年发生额
专利费	705.00	117,686.28
其他	228,588.48	2,083,116.70
合计	12,480,125.63	108,550,281.52

36. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	15,292,280.20	66,961,933.68
材料费	1,662,784.95	11,151,794.26
测试验证费	605,400.49	7,422,927.57
折旧摊销费	729,541.92	2,859,311.74
股份支付	175,553.88	37,424.80
差旅费	131,733.82	2,893,618.17
劳务费	8,295.78	391,338.37
委托研究开发费		3,728,608.79
合作与交流费		537,411.51
设计费		78,178.24
其他	311,322.73	727,851.97
合计	18,916,913.77	96,790,399.10

37. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	409,341.33	1,368,531.70
减: 利息收入	841,278.57	1,628,686.68
加: 汇兑损失	-331,187.04	-336,796.12
其他支出	632,960.94	925,354.63
合计	-130,163.34	328,403.53

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
软件增值税退税	1,240,364.49	21,601,703.26
研发经费	217,800.00	
稳岗补贴	118,576.88	141,707.14
小微研发补贴	41,951.00	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
增值税加计抵减	9,331.50	61,010.00
专利资助金	7,360.00	1,500.00
个税手续费返还	4,015.81	215,933.20
研发奖励金		2,749,100.00
外经贸发展专项资金		500,000.00
“金熊猫”计划人才补贴		500,000.00
科技成果转移转化引导经费		400,000.00
境外专业展会专项资金		382,900.00
工业企业技术改造税收增量奖		127,500.00
优秀人才培养计划资助		100,000.00
高新技术企业认定		100,000.00
制造强市专项资金		100,000.00
创新型省份建设专项项目经费		50,000.00
科技发展专项资金		10,000.00
高新区高质量发展专项奖		10,000.00
发明专利款		2,300.00
递延收益转入	49,017.09	196,068.32
其他	4,426.00	
合计	1,692,842.77	27,249,721.92

(1) 增值税退税, 系根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定, 本公司、湖南恒信、四川汇友及运达电气软件收入增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

39. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		3,643,778.50
理财产品利息收入	2,602,438.90	9,804,493.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	2,602,438.90	13,448,271.58

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

40. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产	549,377.69	1,225,950.22
其中: 理财产品的公允价值变动收益	549,377.69	1,225,950.22
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	549,377.69	1,225,950.22

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	210,774.39	-1,142,720.44
应收账款坏账损失	603,005.57	10,759,968.38
其他应收款坏账损失	63,495.90	-2,334,064.62
合计	877,275.86	7,283,183.32

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价准备		36,178.22
合计		36,178.22

43. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-254,366.09	
其中: 固定资产处置收益		-254,366.09	
合计		-254,366.09	

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
业绩补偿		227,809.62	
其他	11,500.94	221,128.62	11,500.94
合计	11,500.94	448,938.24	11,500.94

45. 营业外支出

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	974.77	24,035.79	974.77
盘亏损失		6,385.16	
滞纳金		43,557.24	
其他	795.10	78,380.73	795.10
合计	1,769.87	152,358.92	1,769.87

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,333,264.39	16,312,743.45
递延所得税费用	-2,800,994.75	407,063.24
合计	3,532,269.64	16,719,806.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	20,550,278.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,082,541.74
子公司适用不同税率的影响	-180,460.50
调整以前期间所得税的影响	18,778.56
非应税收入的影响	-1,819,178.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,442.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-234,977.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,616,123.67
所得税费用	3,532,269.64

47. 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	33,175,155.53	银行承兑汇票等保证金、定期存款
应收票据	5,000,000.00	质押 (1)
固定资产	14,774,344.21	抵押 (2)
无形资产	1,883,663.84	抵押 (3)

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	期末账面价值	受限原因
合计	54,833,163.58	

(1) 本备考主体期末用于质押的应收票据, 系湖南恒信以收取的大额应收票据作为申请开具小额银行承兑汇票的质押物。

(2) 本备考主体期末固定资产中, 湖南恒信以房屋及建筑物作为抵押物, 与中国农业银行股份有限公司湘潭分行签订最高额抵押合同, 抵押银行承兑汇票期限为 2017 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日, 截止 2020 年 3 月 31 日, 抵押的房屋及建筑物的账面价值为 14,774,344.21 元。

(3) 本备考主体期末无形资产中, 湖南恒信以土地使用权作抵押, 与中国农业银行股份有限公司湘潭分行签订最高额抵押合同, 抵押期限为 2017 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日; 截止 2020 年 3 月 31 日, 该土地使用权账面价值为 1,883,663.84 元。

48. 外币货币性项目

(1) 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	3,052,152.01	7.0851	21,624,802.21
欧元	2.74	7.8102	21.40

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目扶持金	2,993,502.74	递延收益	34,017.09
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	1,500,000.00	递延收益	
软件增值税退税	1,240,364.49	其他收益	1,240,364.49
科研拨款	405,000.00	递延收益	15,000.00
研发经费	217,800.00	其他收益	217,800.00
稳岗补贴	118,576.88	其他收益	118,576.88
小微研发补贴	41,951.00	其他收益	41,951.00
专利资助金	7,360.00	其他收益	7,360.00

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	6, 524, 555. 11		1, 675, 069. 46

七、 合并范围变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

如附注二的编制基础所述编制本备考合并财务报表时, 假设本次交易本公司收购的运达电气 100%股权已于 2019 年 1 月 1 日完成, 并自 2019 年 1 月 1 日起纳入本备考合并财务报表合并范围。

(2) 合并成本

根据本次交易预案, 本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买运达电气 100.00% 股权, 其中本公司拟以股份支付的比例为 60.00%, 拟以现金支付的比例为 40.00%。发行价格为 9.48 元, 按照并购资产预估值 60, 519.41 万元发行股票数量为 3, 830.34 万股。

(3) 合并日 (2019 年 1 月 1 日) 被合并方资产、负债的账面价值: (金额单位: 人民币元)

项目	运达电气
资产总额	123, 211, 083. 67
其中: 流动资产	122, 130, 885. 44
非流动资产	1, 080, 198. 23
负债总额	72, 665, 381. 85
其中: 流动负债	71, 165, 381. 85
非流动负债	1, 500, 000. 00
净资产总额	50, 545, 701. 82
其中: 归属母公司的股东权益	50, 545, 701. 82
少数股东权益	
本公司取得的净资产	50, 545, 701. 82

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴运达	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造加工	72%		现金购买
运达牵引	四川成都	四川成都	技术研发	100%		现金购买
运达服务	四川成都	四川成都	技术服务	100%		设立
运达软件	四川成都	四川成都	技术研发	100%		设立
湖南恒信	湖南湘潭	湖南湘潭	研发生产	100%		现金购买
运达检修	四川成都	四川成都	制造加工	71.6%		设立
中大运达	湖南长沙	湖南长沙	技术研发	51%		设立
四川汇友	四川成都	四川成都	研发生产	100%		现金购买
长春运达	吉林长春	吉林长春	研发生产	100%		设立
广州运达	广东广州	广东广州	研发生产	65%		设立
北京运达	北京	北京	研发生产	51%		现金购买

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
司姆泰克(注)	北京	北京	企业营销策划；企业形象策划；组织文化艺术交流活动（演出中介除外）；会务服务；室内装潢设计；电脑动画设计；工艺礼品设计；服装设计；舞台、灯光、音响设计；电脑图文设计制作等	15.00%		权益法
西安维德	西安	西安	航空飞行模拟器、乘务模拟器、空保仿真设备、机务仿真设备、运管仿真设备、航天仿真设备、高铁仿真设备、飞机地面保障设备、飞机地面仿真设备及非标设备的设计、生产、销售；飞机拆卸及安装业务	40.00%		权益法

注：司姆泰克公司董事会成员共 5 人，本公司派出 1 人，表决权比例为 20%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	西安维德	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	83,668,750.28	79,385,714.41
其中: 现金和现金等价物	396,269.44	656,656.31
非流动资产	2,647,233.25	2,687,492.92
资产合计	86,315,983.53	82,073,207.33
流动负债	49,660,758.32	44,498,914.70
非流动负债	349,093.73	349,093.73
负债合计	50,009,852.05	44,848,008.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	36,306,131.48	37,225,198.90
按持股比例计算的净资产份额	14,522,452.59	14,890,079.56
营业收入	3,421,238.93	44,240,017.78
财务费用	123,194.70	886,948.96
所得税费用	-95,214.80	1,664,140.42
净利润	-919,067.42	9,327,234.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-919,067.42	9,327,234.98
本期度收到的来自联营企业的股利		

(3) 业绩补偿

根据本公司与司姆泰克及其他投资方签订的《关于司姆泰克文化创意(北京)有限公司的增资协议》约定, 司姆泰克控股股东承诺司姆泰克 2016 年经审计的净利润不低于 400 万元人民币, 2017 年经审计的净利润不低于 500 万元人民币, 2018 年司姆泰克经审计的净利润应不低于 600 万元人民币或 2016 年-2018 年三年实际净利润总和不低于 1500 万元。反之, 司姆泰克控股股东应进行补偿, 补偿金额= (1-实际净利润/净利润目标)* (截至现金补偿时本公司的持股比例*投资时司姆泰克估值-已补偿金额)。因司姆泰克 2016 年度至 2018 年度三年合计实现的净利润不能达到承诺业绩的 1500 万元, 对此根据增值协议所约定, 由司姆泰克控股股东北京鸿日东方数码科技有限公司向公司进行补偿 7,500,000.00 元。

九、与金融工具相关风险

本备考主体的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、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六。与这些金融工具有关的风险, 以及本备考主

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

体为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本备考主体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。

如本期的风险管理与上年不同的,应予以说明。

1. 各类风险管理目标和政策

本备考主体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,将风险对本备考主体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,本备考主体风险管理的基本策略是确定和分析本备考主体所面临的各种风险,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) 汇率风险

本备考主体承受汇率风险主要与欧元有关,除本备考主体部分原材料以美元、欧元进行采购外,本备考主体的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年3月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本备考主体的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元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	2020年3月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	3,052,152.01	3,037,347.36
货币资金-欧元	2.74	2.74

本备考主体密切关注汇率变动对本备考主体的影响。

2) 利率风险

本备考主体的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本备考主体面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本备考主体面临公允价值利率风险。本备考主体根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本备考主体因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本备考主体的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本备考主体以市场价格销售轨道交通机务运用安全相关的信息技术产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年3月31日,可能引起本备考主体财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本备考主体金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本备考主体在进行销售合同审批时专门对客户信用进行审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本备考主体于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本备考主体管理层认为本备考主体所承担的信用风险已经大为降低。

本备考主体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。

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

2020年3月31日应收账款前五名金额合计为94,139,474.07元。

(3) 流动风险

流动风险为本备考主体在到期日无法履行其财务义务的风险。本备考主体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。本备考主体定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本备考主体管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本备考主体持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年3月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	1,351,957,281.35				1,351,957,281.35
货币资金	173,722,727.34				173,722,727.34
交易性金融资产	279,375,452.07				279,375,452.07
应收票据	30,801,012.66				30,801,012.66
应收账款	695,113,895.22				695,113,895.22
应收款项融资	5,000,000.00				5,000,000.00
其它应收款	44,879,989.01				44,879,989.01

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他流动资产	123,064,205.05				123,064,205.05
金融负债	727,788,230.44				727,788,230.44
短期借款	13,800,000.00				13,800,000.00
应付票据	64,317,769.55				64,317,769.55
应付账款	221,412,833.97				221,412,833.97
合同负债	77,396,588.45				77,396,588.45
其它应付款	342,035,310.48				342,035,310.48
应付职工薪酬	8,825,727.99				8,825,727.99

2. 敏感性分析

本备考主体采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2020 年 1-3 月		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,081,241.18	1,081,241.18	1,059,458.20	1,059,458.20
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,081,241.18	-1,081,241.18	-1,059,458.20	-1,059,458.20

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	2020 年 1-3 月		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3,665.30	-3,665.30	-24,746.35	-24,746.35
浮动利率借款	减少 1%	3,665.30	3,665.30	24,746.35	24,746.35

十、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	—	—	—	—
理财产品			279,375,452.07	279,375,452.07
应收款项融资		5,000,000.00		5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,000,000.00	279,375,452.07	284,375,452.07

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本备考主体第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十一、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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
运达创新集团	成都	*	50,000,000.00	51.37%	51.37%

*工业自动化设备的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；项目投资；房屋租赁（以上经营范围国家法律、法规禁止的除外，限制的取得许可后方可经营）。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运达创新集团	50,000,000.00			50,000,000.00

(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	年初余额	期末比例	年初比例
运达创新集团	57,534,249.00	57,534,249.00	51.37%	51.37%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西南交通大学	本公司控股股东之第一大股东的单一出资人
成都交大运达电气有限公司	本公司控股股东的子公司
成都交大知创电气工程有限公司	本公司控股股东的联营公司
北京鸿日东方数码科技有限公司	实际控制人弟弟何鸿度控制的公司
宝得鼎丰	实际控制人控制的企业
誉实顾问有限公司	本公司董事担任董事的企业
成都交大许继电气有限责任公司	本公司控股股东间接持股 28.91%的公司

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
成都货安计量技术中心有限公司	本公司控股股东的子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
运达创新集团	系统服务费		3,001,192.39
西南交通大学	委托研发		4,457,409.80
西南交通大学	服务费		1,743,689.32
成都交大许继电气有 限责任公司	采购商品		143,362.83
合计			9,345,654.34

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
成都交大许继电气有 限责任公司	销售商品		821,551.72
合计			821,551.72

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁收益	上年确认的租 赁收益
本公司	成都货安计量技术中心有限公司	房屋建筑物	300,498.72	993,579.49

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
嘉兴运达智能设备有限公司	19,000,000.00	2018-9-7	2021-9-6	否
湖南恒信电气有限公司	20,000,000.00	2018-9-26	2021-9-25	否

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川汇友电气有限公司	26,500,000.00	2019-8-16	2022-8-15	否

1、公司于2018年8月31日与中国光大银行股份有限公司嘉兴分行签订担保期间为2018年9月7日到2021年9月6日的《最高额保证合同》，为嘉兴运达智能设备有限公司与中国光大银行股份有限公司嘉兴分行签订的《综合授信协议》（编号为JXZHSX20180016）提供最高额连带责任保证担保。截止2019年12月31日，担保余额为19,000,000.00元。

2、公司于2018年9月26日与中国光大银行股份有限公司湘潭支行签订担保期间为2018年9月26日至2021年9月25日的《最高额保证合同》，为湖南恒信电气有限公司与中国光大银行股份有限公司湘潭支行签订的《综合授信协议》（编号50581805000091）提供最高额连带责任保证担保。截止2019年12月31日，担保余额为20,000,000.00元。

3、公司于2019年8月16日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订担保期间为2019年8月16日至2022年8月15日的《最高额保证合同》，为四川汇友电气有限公司与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订的《综合授信协议》（编号2119综-020）提供最高额连带责任保证担保。截止2019年12月31日，担保余额为26,500,000.00元。

(2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
运达创新集团	本公司	100,000,000.00	2018-4-19	2022-4-18	否
运达创新集团	本公司	150,000,000.00	2018-8-16	2020-8-15	否
运达创新集团	本公司	30,000,000.00	2017-9-29	2020-9-29	否
运达创新集团	本公司	30,000,000.00	2018-8-23	2022-8-23	否
运达创新集团	本公司	100,000,000.00	2017-10-30	2020-10-29	否
运达创新集团	本公司	100,000,000.00	2018-12-29	2021-12-28	否
运达创新集团	本公司	100,000,000.00	2017-12-28	2021-12-27	否
运达创新集团	运达电气	2,000,000.00	2019-4-4	2020-4-3	否

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
运达创新集团、长沙瑞志创科技投资有限公司、成都恒天润泰投资有限公司	运达电气	5,000,000.00	2018-6-21	2019-6-20	是
运达创新集团	运达电气	3,000,000.00	2019-3-18	2020-3-18	是
运达创新集团	运达电气	5,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	否
运达创新集团、何劲松、王勃、骆绍莲	运达电气	5,000,000.00	2019-12-27	2020-12-24	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	1,016,251.44	5,490,617.81

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西南交通大学	384,307.10	92,342.13	2,778,760.70	810,678.21
应收账款	成都轨道交通技术研究院	179,450.00	17,945.00		
其他应收款	北京鸿日东方数码科技有限公司	7,500,000.00	370,443.81	7,500,000.00	370,443.81
其他应收款	成都交大知创电气工程有限公司	1,514,250.00	45,427.50		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	运达创新集团	70,525,872.29	137,437,400.00
其他应付款	宝得鼎丰		34,296,040.00
应付账款	运达创新集团		3,075,797.87
应付账款	成都交大许继电气有限责任公司	52,250.77	52,250.77

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 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	年初余额
应付账款	西南交通大学		1,796,000.00
预付账款	运达创新集团	289,196.00	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 6.21 元/股；第一个行权期合同剩余 12 个月；第二个行权期合同剩余期限 24 个月；第三个行权期合同剩余期限 36 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	462,048.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	462,048.11

根据公司第三届第三十三次董事会和2019年第一次临时股东大会决议，本次限制性股票激励计划确定授予日为2019年12月13日，向符合授予条件的76名激励对象授予379万股限制性股票，授予价格为6.21元/股。本次限制性股票激励计划授予的限制性股票均来源于本公司从二级市场回购的A股普通股，激励对象出资后仅股本结构发生变动。

十三、或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日止本备考主体无重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2020 年 3 月 31 日止本备考主体无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本备考主体无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 控股股东持有股份质押情况

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司控股股东运达创新集团，持有本公司 230,136,996 股，占本公司股份总额比例为 51.37%。已累计质押其持有本公司 123,684,600 股，占其持有本公司股份的 53.74%，占本公司目前总股本的 27.61%。分别向国信证券股份有限公司、财通证券股份有限公司、国盛证券有限责任公司、浙商证券股份有限公司办理质押用于融资需求。

2. 公司不存在需要披露的分部报告。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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	上年金额
非流动资产处置损益	-1,120.53	-286,096.91
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	461,114.93	5,633,959.91
委托他人投资或管理资产的损益	2,602,438.90	9,804,493.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	549,377.69	1,225,950.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,851.60	328,310.14
小计	3,622,662.59	16,706,616.44
减：所得税影响额	62,263.72	797,264.28
少数股东权益影响额（税后）	26,934.56	23,733.60
合计	3,533,464.30	15,885,618.57

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.77%	0.0403	0.0403
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.45%	0.0331	0.0331

成都运达科技股份有限公司

二〇二〇年七月二十八日