

成都交大运达电气有限公司

审计报告

大华审字[2020]0010748 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

成都交大运达电气有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-95

审计报告

大华审字[2020] 0010748 号

成都交大运达电气有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都交大运达电气有限公司（以下简称运达电气）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1 月-3 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了运达电气 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1 月-3 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于运达电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年 1 月-3

月、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020 年 1 月-3 月、2019 年度、2018 年度

运达电气与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十一）和（二十二）及附注六、注释 23 由于收入是运达电气的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年 1 月-3 月、2019 年度、2018 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解运达电气销售循环相关内部控制制度，分析其设计是否完善，对其运行有效性进行测试；
- （2）取得主要客户的销售合同，检查主要合同条款以及结算方式，与运达电气实际执行的收入确认政策进行对比；
- （3）检查交易过程中的单据，包括中标通知书、销售出库单、到货签收单、设备配合调试交接单、销售发票等资料,评价相关收入确认是否符合运达电气的会计政策；
- （4）选取报告期内收入发生额及报表日应收账款余额较大的客户进行函证；
- （5）对主要客户进行走访，确认客户真实存在，了解客户的商

业背景、交易的进展情况；

(6) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以验证销售收入和应收账款期末余额的真实性；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

基于获取的审计证据，我们认为，运达电气管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，运达电气管理层负责评估运达电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算运达电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运达电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对运达电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致运达电气不能持续经营。

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

6. 就运达电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其

他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

郑志刚

中国·北京

中国注册会计师：_____

王志东

二〇二〇年七月二十三日

合并资产负债表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

资 产	附注六	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	6,581,180.43	19,858,392.47	6,726,368.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	3,964,196.00	12,061,368.00	740,000.00
应收账款	注释3	74,655,230.29	55,591,681.31	38,663,834.03
应收款项融资				
预付款项	注释4	2,230,330.83	3,766,889.04	404,172.62
其他应收款	注释5	5,334,399.73	3,108,818.58	1,673,690.54
存货	注释6	19,715,603.07	27,450,211.38	21,513,581.20
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	注释7	78,000.00	293,524.66	20,923.06
流动资产合计		112,558,940.35	122,130,885.44	69,742,570.19
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
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	注释8	649,904.56	550,442.51	456,743.41
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释9	134,057.06	148,519.44	43,111.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	注释10	793,030.71	381,236.28	206,170.21
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,576,992.33	1,080,198.23	706,024.73
资产总计		114,135,932.68	123,211,083.67	70,448,594.92

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都交大运达电气有限公司

负债和股东权益	附注六	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释11	12,021,896.88	27,456,133.73	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释12			2,529,400.00
应付账款	注释13	21,629,370.29	28,923,385.58	24,145,111.47
预收款项	注释14		5,543,260.32	353,218.39
合同负债	注释15	204,424.78		
应付职工薪酬	注释16	4,046,981.26	6,422,681.26	4,439,340.26
应交税费	注释17	6,674,255.98	2,141,465.56	3,166,933.00
其他应付款	注释18	539,694.27	678,455.40	7,167,840.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	注释19	26,575.22		
流动负债合计		45,143,198.68	71,165,381.85	46,801,843.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释20	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
负债合计		46,643,198.68	72,665,381.85	48,301,843.40
股东权益：				
股本	注释21	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释22	1,404,605.65	1,404,605.65	
未分配利润	注释23	31,088,128.35	14,141,096.17	-12,853,248.48
归属于母公司股东权益合计		67,492,734.00	50,545,701.82	22,146,751.52
少数股东权益				
股东权益合计		67,492,734.00	50,545,701.82	22,146,751.52
负债和股东权益总计		114,135,932.68	123,211,083.67	70,448,594.92

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

项目	附注六	2020年1-3月	2019年度	2018年度
一、营业总收入	注释24	38,742,099.88	96,157,683.25	37,387,772.94
减：营业成本	注释24	13,484,736.12	36,926,086.11	15,618,219.25
税金及附加	注释25	481,117.42	907,599.30	464,175.93
销售费用	注释26	1,306,221.73	4,709,030.56	2,374,384.18
管理费用	注释27	1,129,446.07	7,859,797.82	6,062,559.76
研发费用	注释28	2,298,066.88	16,686,208.77	6,117,347.94
财务费用	注释29	346,330.77	1,212,562.95	181,825.94
其中：利息费用		350,565.58	816,830.81	140,650.00
其中：利息收入		26,485.77	28,436.26	21,165.91
加：其他收益	注释30	703,330.76	3,007,142.83	299,958.39
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释31	-639,101.40	-1,167,007.17	
资产减值损失	注释32			-878,013.09
资产处置收益				
二、营业利润		19,760,410.25	29,696,533.40	5,991,205.24
加：营业外收入				
减：营业外支出	注释33	649.34	120,628.10	8,187.69
三、利润总额		19,759,760.91	29,575,905.30	5,983,017.55
减：所得税费用	注释34	2,812,728.73	1,176,955.00	-131,701.97
四、净利润		16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润		16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
终止经营净利润				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于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净变动额				
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
11. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

项 目	附注六	2020年1-3月	2019年度	2018年度
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		16,459,165.92	78,597,326.55	15,051,679.86
收到的税费返还		691,698.16	2,993,084.08	284,940.26
收到其他与经营活动有关的现金	注释35	2,075,463.37	11,370,522.31	4,961,183.96
经营活动现金流入小计		19,226,327.45	92,960,932.94	20,297,804.08
购买商品、接受劳务支付的现金		13,459,408.50	49,671,038.61	10,069,044.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,203,110.03	11,910,363.20	9,455,882.86
支付的各项税费		4,149,192.31	12,870,657.86	1,992,181.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释35	4,934,788.78	20,268,599.67	12,429,532.28
经营活动现金流出小计		27,746,499.62	94,720,659.34	33,946,641.18
经营活动产生的现金流量净额		-8,520,172.17	-1,759,726.40	-13,648,837.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,487.86	287,921.14	54,869.00
投资支付的现金				
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		165,487.86	287,921.14	54,869.00
投资活动产生的现金流量净额		-165,487.86	-287,921.14	-54,869.00
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			27,013,679.12	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释35		2,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			29,013,679.12	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,173.35	553,610.03	132,675.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	注释35		7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,212,173.35	12,553,610.03	132,675.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,212,173.35	16,460,069.09	9,867,325.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-11,897,833.38	14,412,421.55	-3,836,381.10
加：期初现金及现金等价物余额		17,452,148.14	3,039,726.59	6,876,107.69
六、期末现金及现金等价物余额		5,554,314.76	17,452,148.14	3,039,726.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2020年1-3月								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00						1,404,605.65	14,141,096.17	50,545,701.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	35,000,000.00						1,404,605.65	14,141,096.17	50,545,701.82
三、本年增减变动金额								16,947,032.18	16,947,032.18
（一）综合收益总额								16,947,032.18	16,947,032.18
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	35,000,000.00						1,404,605.65	31,088,128.35	67,492,734.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2019年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	35,000,000.00							-12,853,248.48	22,146,751.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	35,000,000.00							-12,853,248.48	22,146,751.52
三、本年增减变动金额							1,404,605.65	26,994,344.65	28,398,950.30
（一）综合收益总额								28,398,950.30	28,398,950.30
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							1,404,605.65	-1,404,605.65	
1. 提取盈余公积							1,404,605.65	-1,404,605.65	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	35,000,000.00						1,404,605.65	14,141,096.17	50,545,701.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2018年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00							-18,967,968.00	16,032,032.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	35,000,000.00							-18,967,968.00	16,032,032.00
三、本年增减变动金额								6,114,719.52	6,114,719.52
(一) 综合收益总额								6,114,719.52	6,114,719.52
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	35,000,000.00							-12,853,248.48	22,146,751.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

资 产	附注十四	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		6,421,410.92	19,598,481.72	6,655,613.46
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,964,196.00	12,061,368.00	740,000.00
应收账款	注释1	74,655,230.29	55,591,681.31	38,663,834.03
应收款项融资				
预付款项		392,783.72	514,247.63	404,172.62
其他应收款	注释2	5,324,699.73	3,099,118.58	1,673,690.54
存货		21,821,797.85	27,450,211.38	21,513,581.20
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		78,000.00	225,229.08	20,923.06
流动资产合计		112,658,118.51	118,540,337.70	69,671,814.91
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
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		649,904.56	550,442.51	456,743.41
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		134,057.06	148,519.44	43,111.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		477,041.49	381,176.28	206,170.21
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,261,003.11	2,080,138.23	1,706,024.73
资产总计		114,919,121.62	120,620,475.93	71,377,839.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都交大运达电气有限公司

负债和股东权益	附注十四	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		12,021,896.88	27,456,133.73	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				2,529,400.00
应付账款		22,597,700.29	28,821,715.58	24,145,111.47
预收款项			5,543,260.32	353,218.39
合同负债		204,424.78		
应付职工薪酬		4,046,981.26	5,808,681.26	4,439,340.26
应交税费		6,131,003.44	1,765,168.66	3,166,933.00
其他应付款		544,698.77	679,459.90	8,067,840.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		26,575.22		
流动负债合计		45,573,280.64	70,074,419.45	47,701,843.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
负债合计		47,073,280.64	71,574,419.45	49,201,843.40
股东权益：				
股本		35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,404,605.65	1,404,605.65	
未分配利润		31,441,235.33	12,641,450.83	-12,824,003.76
股东权益合计		67,845,840.98	49,046,056.48	22,175,996.24
负债和股东权益总计		114,919,121.62	120,620,475.93	71,377,839.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

项目	附注十四	2020年1-3月	2019年度	2018年度
一、营业收入	注释4	38,742,099.88	96,157,683.25	37,387,772.94
减：营业成本	注释4	12,069,641.82	44,927,514.68	15,618,219.25
税金及附加		447,600.87	861,831.25	464,175.93
销售费用		1,306,221.73	4,709,030.56	2,374,384.18
管理费用		1,107,264.95	7,844,963.28	6,033,558.76
研发费用		1,597,456.60	10,648,146.79	6,117,347.94
财务费用		346,055.53	1,213,900.34	181,582.22
其中：利息费用				
其中：利息收入				
加：其他收益		700,334.81	3,007,142.83	299,958.39
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		-639,101.40	-1,166,707.17	
资产减值损失				-878,013.09
资产处置收益				
二、营业利润		21,929,091.79	27,792,732.01	6,020,449.96
加：营业外收入				
减：营业外支出		649.34	120,628.10	8,187.69
三、利润总额		21,928,442.45	27,672,103.91	6,012,262.27
减：所得税费用		3,128,657.95	802,043.67	-131,701.97
四、净利润		18,799,784.50	26,870,060.24	6,143,964.24
（一）持续经营净利润		18,799,784.50	26,870,060.24	6,143,964.24
（二）终止经营净利润				
五、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净变动额				
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
11. 其他				
六、综合收益总额		18,799,784.50	26,870,060.24	6,143,964.24
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

项 目	附注十四	2020年1-3月	2019年度	2018年度
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		15,557,495.92	78,597,326.55	15,051,679.86
收到的税费返还		691,698.16	2,993,084.08	284,940.26
收到其他与经营活动有关的现金		2,072,334.06	10,763,667.08	5,860,951.68
经营活动现金流入小计		18,321,528.14	92,354,077.71	21,197,571.80
购买商品、接受劳务支付的现金		13,867,738.50	46,308,263.61	10,069,044.59
支付给职工以及为职工支付的现金		3,963,545.61	9,824,035.43	8,780,816.43
支付的各项税费		4,052,862.08	12,475,215.76	1,992,181.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,857,412.88	25,695,444.78	13,075,121.71
经营活动现金流出小计		26,741,559.07	94,302,959.58	33,917,164.18
经营活动产生的现金流量净额		-8,420,030.93	-1,948,881.87	-12,719,592.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,487.86	287,921.14	54,869.00
投资支付的现金				1,000,000.00
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		165,487.86	287,921.14	1,054,869.00
投资活动产生的现金流量净额		-165,487.86	-287,921.14	-1,054,869.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			27,013,679.12	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			29,013,679.12	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,173.35	553,610.03	132,675.00
支付其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,212,173.35	12,553,610.03	132,675.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,212,173.35	16,460,069.09	9,867,325.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-11,797,692.14	14,223,266.08	-3,907,136.38
加：期初现金及现金等价物余额		17,192,237.39	2,968,971.31	6,876,107.69
六、期末现金及现金等价物余额		5,394,545.25	17,192,237.39	2,968,971.31

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2020年1-3月							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	35,000,000.00						1,404,605.65	12,641,450.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	35,000,000.00						1,404,605.65	12,641,450.83
三、本年增减变动金额								18,799,784.50
（一）综合收益总额								18,799,784.50
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	35,000,000.00						1,404,605.65	31,441,235.33

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2019年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	35,000,000.00							-12,824,003.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	35,000,000.00							-12,824,003.76
三、本年增减变动金额							1,404,605.65	25,465,454.59
（一）综合收益总额								26,870,060.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							1,404,605.65	-1,404,605.65
1. 提取盈余公积							1,404,605.65	-1,404,605.65
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	35,000,000.00						1,404,605.65	12,641,450.83

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2018年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	35,000,000.00							-18,967,968.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	35,000,000.00							-18,967,968.00
三、本年增减变动金额								6,143,964.24
（一）综合收益总额								6,143,964.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	35,000,000.00							-12,824,003.76

（后附财务报表附注为合并财务报表的组织

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都交大运达电气有限公司

截至 2020 年 3 月 31 日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

成都交大运达电气有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由成都运达创新科技有限公司出资设立。设立时注册资本为人民币 100.00 万元，其中：成都运达创新科技有限公司出资 100.00 万元、占注册资本的 100%，上述出资已于 2013 年 9 月 9 日经四川道恒会计师事务所“川道恒会验字 2013 第 9-05 号”验资报告验证。公司于 2013 年 9 月 18 日领取了成都市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

1. 公司第一次增加注册资本。

2013 年 11 月 7 日公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 100.00 万元增至 3500.00 万元，其中原股东成都运达创新科技有限公司以货币方式向公司增资 1685.00 万元，新股东成都恒天润泰投资有限公司以货币方式向公司增资 1015.00 万元，新股东长沙瑞志创科投资有限公司以货币方式向公司增资 700.00 万元，每 1 元的投入折合 1 元注册资本。

2013 年 12 月 5 日，四川道恒会计师事务所有限公司出具的“川道恒会验字 2013 第 12-10 号”《验资报告》，验证截至 2013 年 11 月 26 日，公司收到原股东成都运达创新科技有限公司、新股东成都恒天润泰投资有限公司、新股东长沙瑞志创科投资有限公司缴纳新增注册资本合计 3400.00 万元，出资方式为货币，增资后公司注册资本 3500.00 万元，实收资本 3500.00 万元。

本次增资于 2013 年 12 月 11 日经成都市工商行政管理局核准变更登记，增资后公司股权结构如下：

股东	出资额	出资比例（%）	出资方式
成都运达创新科技有限公司	1785.00	51.00	货币出资
成都恒天润泰投资有限公司	1015.00	29.00	货币出资
长沙瑞志创科投资有限公司	700.00	20.00	货币出资
合计	3500.00	100.00	--

2. 公司第二次增加注册资本。

2016 年 7 月 15 日公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 3500.00 万元增至

5100.00 万元，其中原股东成都运达创新科技有限公司认缴新增注册资本 816.00 万元，原股东成都恒天润泰投资有限公司认缴新增注册资本 464.00 万元，原股东长沙瑞志创科投资有限公司认缴新增注册资本 320.00 万元，每 1 元的投入折合 1 元注册资本。公司章程约定，各股东本次认缴的公司新增注册资本需于 2026 年 7 月 15 日之前缴足。

本次认缴增资于 2016 年 7 月 19 日经成都市工商行政管理局核准变更登记，认缴增资后公司股权结构如下：

股东	认缴出资	出资比例（%）	实际出资	出资方式
成都运达创新科技有限公司	2601.00	51.00	1785.00	货币出资
成都恒天润泰投资有限公司	1479.00	29.00	1015.00	货币出资
长沙瑞志创科投资有限公司	1020.00	20.00	700.00	货币出资
合计	5100.00	100.00	3500.00	--

3. 公司股东第一次股权转让。

2019 年 6 月 30 日公司召开股东会，全体股东一致同意公司股东成都运达创新科技集团有限公司（原成都运达创新科技有限公司更名）将其所持有的公司 51%的股权（认缴出资额 2601.00 万元，实缴出资额 1785.00 万元）转让给西藏立霖企业管理有限公司。

本次股权转让于 2019 年 7 月 4 日经成都市工商行政管理局核准变更登记，变更后运达电气股权结构如下：

股东	认缴出资	出资比例（%）	实际出资	出资方式
西藏立霖企业管理有限公司	2601.00	51.00	1785.00	货币出资
成都恒天润泰投资有限公司	1479.00	29.00	1015.00	货币出资
长沙瑞志创科投资有限公司	1020.00	20.00	700.00	货币出资
合计	5100.00	100.00	3500.00	

4. 公司股东第二次股权转让

2019 年 9 月 27 日公司召开股东会，全体股东一致同意公司股东长沙瑞志创科投资有限公司将持有公司 663.71 万元（认缴 663.71 万元，实缴 455.49 万元）占公司注册资本 13.0139%的股权转让给何劲松；将持有公司 127.50 万元（认缴 127.50 万元，实缴 87.50 万元）占公司注册资本 2.5%的股权转让给刘鲁杰；将持有公司 81.60 万元（认缴 81.60 万元，实缴 56.00 万元）占公司注册资本 1.6%的股权转让给何劲鹏；将持有公司 81.60 万元（认缴 81.60 万元，实缴 56.00 万元）占公司注册资本 1.6%的股权转让给伍园园；将持有公司 65.59 万元（认缴 65.59 万元，实缴 45.01 万元）占公司注册资本 1.2861%的股权转让给吴风雷；全体股东一致同意公司股东成都恒天润泰投资有限公司将持有公司 323.74 万元（认缴 323.74 万元，实缴 222.14 万元）占公司注册资本 6.3478%的股权转让给王勃；将持有公司 21.58 万元（认缴 21.58

万元，实缴 14.81 万元）占公司注册资本 0.4231%的股权转让给吴英；将持有公司 107.90 万元（认缴 107.90 万元，实缴 74.05 万元）占公司注册资本 2.116%的股权转让给陈小川；将持有公司 107.90 万元（认缴 107.90 万元，实缴 74.05 万元）占公司注册资本 2.116%的股权转让给李岗；将持有公司 161.84 万元（认缴 161.84 万元，实缴 111.07 万元）占公司注册资本 3.1733%的股权转让给熊列彬；将持有公司 107.90 万元（认缴 107.90 万元，实缴 74.05 万元）占公司注册资本 2.116%的股权转让给陈德明；将持有公司 107.90 万元（认缴 107.90 万元，实缴 74.05 万元）占公司注册资本 2.116%的股权转让给高曙光；将持有公司 53.94 万元（认缴 53.94 万元，实缴 37.02 万元）占公司注册资本 1.0576%的股权转让给钱列；将持有公司 53.94 万元（认缴 53.94 万元，实缴 37.02 万元）占公司注册资本 1.0576%的股权转让给苏斌；将持有公司 53.94 万元（认缴 53.94 万元，实缴 37.02 万元）占公司注册资本 1.0576%的股权转让给夏添；将持有公司 53.94 万元（认缴 53.94 万元，实缴 37.02 万元）占公司注册资本 1.0576%的股权转让给钟选明；将持有公司 53.94 万元（认缴 53.94 万元，实缴 37.02 万元）占公司注册资本 1.0576%的股权转让给李晓航；将持有公司 53.94 万元（认缴 53.94 万元，实缴 37.02 万元）占公司注册资本 1.0576%的股权转让给钟文胜；将持有公司 43.16 万元（认缴 43.16 万元，实缴 29.62 万元）占公司注册资本 0.8463%的股权转让给李文俊；将持有公司 32.36 万元（认缴 32.36 万元，实缴 22.21 万元）占公司注册资本 0.6345%的股权转让给林国松；将持有公司 21.58 万元（认缴 21.58 万元，实缴 14.81 万元）占公司注册资本 0.4231%的股权转让给何顺江；将持有公司 10.46 万元（认缴 10.46 万元，实缴 7.18 万元）占公司注册资本 0.2053%的股权转让给胡鹏飞；将持有公司 10.46 万元（认缴 10.46 万元，实缴 7.18 万元）占公司注册资本 0.2053%的股权转让给罗杨；将持有公司 10.46 万元（认缴 10.46 万元，实缴 7.18 万元）占公司注册资本 0.2053%的股权转让给陈云洲；将持有公司 10.46 万元（认缴 10.46 万元，实缴 7.18 万元）占公司注册资本 0.2053%的股权转让给杨修前；将持有公司 12.09 万元（认缴 12.09 万元，实缴 8.30 万元）占公司注册资本 0.2371%的股权转让给周小青；将持有公司 29.14 万元（认缴 29.14 万元，实缴 20.00 万元）占公司注册资本 0.5714%的股权转让给杨训；将持有公司 36.43 万元（认缴 36.43 万元，实缴 25.00 万元）占公司注册资本 0.7143%的股权转让给吴风雷。

本次股权转让于 2019 年 9 月 25 日经成都市工商行政管理局核准变更登记，变更后公司股权结构如下：

股东	认缴出资	出资比例（%）	实际出资	出资方式
西藏立霖企业管理有限公司	2,601.00	51.0000	1,785.00	货币出资
何劲松	663.71	13.0139	455.49	货币出资
刘鲁杰	127.50	2.5000	87.50	货币出资
何劲鹏	81.60	1.6000	56.00	货币出资

伍园园	81.60	1.6000	56.00	货币出资
吴风雷	102.02	2.0004	70.01	货币出资
王勃	323.74	6.3478	222.14	货币出资
吴英	21.58	0.4231	14.81	货币出资
陈小川	107.90	2.1160	74.05	货币出资
李岗	107.90	2.1160	74.05	货币出资
熊列彬	161.84	3.1733	111.07	货币出资
陈德明	107.90	2.1160	74.05	货币出资
高曙光	107.90	2.1160	74.05	货币出资
钱列	53.94	1.0576	37.02	货币出资
苏斌	53.94	1.0576	37.02	货币出资
夏添	53.94	1.0576	37.02	货币出资
钟选明	53.94	1.0576	37.02	货币出资
李晓航	53.94	1.0576	37.02	货币出资
钟文胜	53.94	1.0576	37.02	货币出资
李文俊	43.16	0.8463	29.62	货币出资
林国松	32.36	0.6345	22.21	货币出资
何顺江	21.58	0.4231	14.81	货币出资
罗杨	10.46	0.2053	7.18	货币出资
陈云洲	10.46	0.2053	7.18	货币出资
杨修前	10.46	0.2053	7.18	货币出资
周小青	12.09	0.2371	8.30	货币出资
杨训	29.14	0.5714	20.00	货币出资
胡鹏飞	10.46	0.2053	7.18	货币出资
合计	5,100.00	100.0000	3,500.00	

5. 注册地和总部地址

本公司现持有统一社会信用代码为 91510100077661923U 的营业执照，注册资本为 5100 万元，注册地址：成都高新区（西区）新文路 6 号，总部地址：成都高新区（西区）新文路 6 号，母公司为西藏立霖企业管理有限公司，集团最终实际控制人为何鸿云。

(二)公司业务性质和主要经营活动

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开发；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）

本公司属轨道交通自动化设备制造行业，公司自创立以来一直专注于干线铁路及城市轨道交通电气保护与控制领域，主要从事该领域的重大装备研制、生产、销售、培训及系统集成、技术咨询等服务。

公司主要产品为广域保护测控系统、综合自动化系统及智能辅助监控系统等，主要应用于高速铁路、高速客运专线、普速电气化铁路及地铁、轻轨的牵引供电。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 7 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都运达润泰信息科技有限公司	全资子公司	二	100	100

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
成都运达润泰信息科技有限公司	2018 年新设子公司

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

无。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，

编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年 1 月-3 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

（2）以摊余成本计量的金融资产的减值准备

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，

本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不

可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 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的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 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。

(十) 应收票据 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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, 参照本公司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。

(十一) 应收款项 (适用 2018 年 12 月 31 日之前)

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过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单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(3) 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	应收本公司合并范围内公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提账龄组合坏账准备
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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

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

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

著增加。

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

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

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

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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”。

本公司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单项金额重大的应收款项
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	应收本公司合并范围内公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提账龄组合坏账准备
无风险组合	不存在回收风险，不计提坏账准备

(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
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

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司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。

2. 存货的计价方法

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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定

过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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。

(2) 权益法

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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联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。

3. 长期股权投资的处置

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部分按相应比例转入投资损益。

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

处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

4. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

（十六）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。软件及著作权和专利技术按预计使用年限、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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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）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。

研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性分析研究，形成开发项目立项后，进入开发阶段。

内部研究开发支出的资本化时点：完成经评审同意或经签署的总体方案设计及概要设计并获取评审报告时。

开发项目资本化的具体依据包括：开发任务书、立项材料、阶段性成果及报告、结题验收材料等。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

收入确认时间的具体判断标准

本公司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：

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

具体而言，本公司销售的需要安装、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。

本公司提供的劳务收入主要系向客户提供的技术服务，在技术服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公司时确认劳务收入的实现。

（二十二）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

收入确认的一般原则

本公司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：

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某

一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

具体而言，本公司销售的需要安装、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。

本公司提供的劳务收入主要系向客户提供的技术服务，在技术服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公司时确认劳务收入的实现。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号), 自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要追溯调整。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
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”), 本集团自 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。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发企业会计准则第 14 号——收入的通知》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 并按新收入准则的要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初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。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。因执行新收入准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、(二十六)、(1)”

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定, 首次执行该准则的累积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。

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积影响数进行调整; 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	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	5,543,260.32	-5,543,260.32		-5,543,260.32	
合同负债		5,543,260.32		5,543,260.32	5,543,260.32
负债合计	5,543,260.32				5,543,260.32

2. 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

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	16%、13%、6%
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%

税种	计税依据	税率
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：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都交大运达电气有限公司	15%
成都运达润泰信息科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

（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 8 月 29 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-2014-0109 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）公司于 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，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。

（3）根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），成都运达润泰信息科技有限公司满足小微企业税收优惠条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 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。

（4）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。

(三)其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	3,292.58	3,292.58	11,320.58
银行存款	5,551,022.18	17,448,855.56	3,028,406.01
其他货币资金	1,026,865.67	2,406,244.33	3,686,642.15
合计	6,581,180.43	19,858,392.47	6,726,368.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金			823,890.00
履约保证金	640,140.02	594,110.02	521,295.00
投标保证金	268,725.00	1,732,075.00	2,189,675.00
其他	118,000.65	80,059.31	151,782.15
合计	1,026,865.67	2,406,244.33	3,686,642.15

注：其他项为尚未办理保函的账户余额。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	740,000.00
商业承兑汇票	3,964,196.00	12,061,368.00	-
合计	3,964,196.00	12,061,368.00	740,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 年 3 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	4,086,800.00	100.00	122,604.00	3.00	3,964,196.00
合计	4,086,800.00	100.00	122,604.00	3.00	3,964,196.00

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	12,434,400.00	100.00	373,032.00	3.00	12,061,368.00
合计	12,434,400.00	100.00	373,032.00	3.00	12,061,368.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,086,800.00	122,604.00	3
合计	4,086,800.00	122,604.00	--

续：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,434,400.00	373,032.00	3
合计	12,434,400.00	373,032.00	--

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	373,032.00	-	250,428.00	-	-	122,604.00
合计	373,032.00	-	250,428.00	-	-	122,604.00

续：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	-	373,032.00	-	-	-	373,032.00
合计	-	373,032.00	-	-	-	373,032.00

5. 本报告期公司已质押的应收票据

无。

6. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,786,000.00	-
商业承兑汇票	-	12,434,400.00
合计	6,786,000.00	12,434,400.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	188,100.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	188,100.00	-

说明：2019 年 9 月 12 日，公司以出票人中国铁建电气化局集团有限公司开具的编号为 YX190909000074 商业承兑汇票向中铁建商业保理有限公司办理铁建银信保理融资，融资期限自 2019 年 9 月 12 日起至 2020 年 3 月 9 日。

7. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	71,291,720.01	48,337,422.51	36,564,552.45
1—2 年	3,295,524.71	7,021,955.37	2,328,615.00
2—3 年	1,798,113.79	2,157,368.98	1,093,371.00
3—4 年	988,320.00	131,274.00	-

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4—5 年	122,774.00	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	77,496,452.51	57,648,020.86	39,986,538.45
减：坏账准备	2,841,222.22	2,056,339.55	1,322,704.42
合计	74,655,230.29	55,591,681.31	38,663,834.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 3 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,496,452.51	100.00	2,841,222.22	3.67	74,655,230.29
其中：按信用风险特征组 合计提坏账准备的应收账 款	77,496,452.51	100.00	2,841,222.22	3.67	74,655,230.29
合计	77,496,452.51	100.00	2,841,222.22	3.67	74,655,230.29

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合合计提坏账准备	57,648,020.86	100	2,056,339.55	3.57	55,591,681.31
其中：按信用风险特征组 合计提坏账准备的应收账 款	57,648,020.86	100	2,056,339.55	3.57	55,591,681.31
合计	57,648,020.86	100	2,056,339.55	3.57	55,591,681.31

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,986,538.45	100.00	1,322,704.42	3.31	38,663,834.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,986,538.45	100.00	1,322,704.42	3.31	38,663,834.03

3. 单项计提坏账准备的应收账款

无

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,291,720.01	2,138,751.60	3
1—2 年	3,295,524.71	164,776.24	5
2—3 年	1,798,113.79	179,811.38	10
3—4 年	988,320.00	296,496.00	30
4—5 年	122,774.00	61,387.00	50
5 年以上	-	-	100
合计	77,496,452.51	2,841,222.22	--

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,337,422.51	1,450,122.68	3
1—2 年	7,021,955.37	351,097.77	5
2—3 年	2,157,368.98	215,736.90	10
3—4 年	131,274.00	39,382.20	30
4—5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	57,648,020.86	2,056,339.55	--

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,564,552.45	1,096,936.57	3
1—2 年	2,328,615.00	116,430.75	5
2—3 年	1,093,371.00	109,337.10	10
3—4 年	-	-	30
4—5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	39,986,538.45	1,322,704.42	--

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,056,339.55	784,882.67	-	-	-	2,841,222.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,056,339.55	784,882.67	-	-	-	2,841,222.22
合计	2,056,339.55	784,882.67	-	-	-	2,841,222.22

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,322,704.42	733,635.13	-	-	-	2,056,339.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,322,704.42	733,635.13	-	-	-	2,056,339.55
合计	1,322,704.42	733,635.13	-	-	-	2,056,339.55

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	485,956.77	836,747.65	-	-	-	1,322,704.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	485,956.77	836,747.65		-	-	1,322,704.42

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 3 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
京张城际铁路有限公司	29,329,854.75	37.85	879,895.64
中铁电气化局集团有限公司	8,855,662.74	11.43	265,669.88
东南沿海铁路福建有限责任公司	6,655,310.34	8.59	199,659.31
中国铁建电气化局集团有限公司	6,171,660.00	7.96	185,149.80
中铁武汉电气化局集团有限公司机电分公司	4,829,925.00	6.23	144,897.75
合计	55,842,412.83	72.06	1,675,272.38

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国铁建电气化局集团有限公司	9,458,460.00	16.41	283,753.80
中铁电气化局集团有限公司	7,027,532.37	12.19	210,825.97
东南沿海铁路福建有限责任公司	6,655,310.34	11.54	199,659.31
黔张常铁路有限责任公司	5,782,400.00	10.03	173,472.00
中铁武汉电气化局集团有限公司机电分公司	5,763,000.00	10.00	172,890.00
合计	34,686,702.71	60.17	1,040,601.08

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昌九城际铁路股份有限公司	18,157,931.04	45.41	544,737.93

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
中铁武汉电气化局集团有限公司广州分公司	4,943,582.91	12.36	148,307.49
京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司	3,502,648.75	8.76	105,079.46
中国铁路沈阳局集团有限公司辽西工程建设指挥部	2,169,948.73	5.43	65,098.46
天津凯发电气股份有限公司	1,389,446.23	3.47	41,683.39
合计	30,163,557.66	75.43	904,906.73

8. 应收账款其他说明:

无。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,006,626.3	89.97	3,723,272.34	98.84	220,360.12	54.52
1 至 2 年	193,107.83	8.66	26,601.70	0.71	8,880.00	2.20
2 至 3 年	25,201.70	1.13	1,230.00	0.03	23,250.00	5.75
3 年以上	5,395.00	0.24	15,785.00	0.42	151,682.50	37.53
合计	2,230,330.83	100.00	3,766,889.04	100.00	404,172.62	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 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	2020 年 3 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京联华盛麒智能信息技术有限公司	1,082,830.16	48.55	2019 年 7 月	未到结算期
国兴天成(北京)建设工程有限公司	754,716.95	33.84	2019 年 9 月	未到结算期
深圳精量仪器有限公司	91,500.00	4.10	2020 年 1 月	未到结算期
北京晶科源通科技发展有限公司	39,500.00	1.77	2020 年 1 月	未到结算期
成都明纬照明设备有限公司	29,530.00	1.32	2019 年 9 月	未到结算期
合计	1,998,077.11	89.58	--	--

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------------------	-----------------	-------	-------

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国兴天成(北京)建设工程有限公司	2,169,811.25	57.60	2019 年 9 月	未到结算期
北京联华盛麒智能信息技术有限公司	1,082,830.16	28.75	2019 年 7 月	未到结算期
中铁检验认证中心有限公司	77,680.00	2.06	2019 年 12 月	未到结算期
成都阿普奇科技股份有限公司	57,600.00	1.53	2019 年 12 月	未到结算期
成都新之海科技有限公司	56,429.21	1.50	2019 年 12 月	未到结算期
合计	3,444,350.62	91.44	--	--

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
成都霍睦斯电气有限公司	147,517.50	36.50	2015 年 2 月	未到结算期
广州大彩光电科技有限公司	88,508.98	21.90	2018 年 12 月	未到结算期
成都首印文化传播有限公司	45,000.00	11.13	2018 年 12 月	未到结算期
成都市科宏包装有限公司	44,071.14	10.90	2018 年 12 月	未到结算期
四川大学华西医院健康管理中心	25,201.70	6.24	2018 年 9 月	未到结算期
合计	350,299.32	86.67	--	--

4. 预付款项的其他说明

无。

注释5. 其他应收款

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,334,399.73	3,108,818.58	1,673,690.54
合计	5,334,399.73	3,108,818.58	1,673,690.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,865,855.13	2,447,122.25	1,725,454.17
1—2 年	1,355,095.00	773,800.00	-
2—3 年	330,200.00	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	5,551,150.13	3,220,922.25	1,725,454.17
减：坏账准备	216,750.40	112,103.67	51,763.63
合计	5,334,399.73	3,108,818.58	1,673,690.54

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,934,420.00	2,862,270.00	1,609,850.00
备用金	706,037.86	154,489.98	13,700.00
往来款	1,514,250.00	-	-
其他	396,442.27	204,162.27	101,904.17
合计	5,551,150.13	3,220,922.25	1,725,454.17

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 3 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组 合计提坏账准备的应收账 款	5,551,150.13	100.00	216,750.40	3.90	5,334,399.73
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
合计	5,551,150.13	100.00	216,750.40	3.90	5,334,399.73

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,220,922.25	100.00	112,103.67	3.48	3,108,818.58
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,220,922.25	100.00	112,103.67	3.48	3,108,818.58

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,725,454.17	100.00	51,763.63	3.00	1,673,690.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,725,454.17	100.00	51,763.63	3.00	1,673,690.54

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1 月-3 月			
	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)	
期初余额	112,103.67	-	-	112,103.67
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	2020 年 1 月-3 月			
	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)	
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	104,646.73	-	-	104,646.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	216,750.40	-	-	216,750.40

续：

坏账准备	2019 年 1 月-12 月			
	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)	
期初余额	51,763.63	-	-	51,763.63
期初余额在本期	-	-	-	-
—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	60,340.04	-	-	60,340.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	112,103.67	-	-	112,103.67

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,725,454.17	51,763.63	3
1—2 年	-	-	5
2—3 年	-	-	10
3—4 年	-	-	30

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	1,725,454.17	51,763.63	--

(1) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

无。

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都交大知创电气工程有限公司	资金拆借	1,514,250.00	1 年以内	27.28	45,427.50
成都中小企业融资担保有限责任公司	保函保证金	138,175.00	1 年以内	17.41	4,145.25
		828,390.00	1-2 年		41,419.50
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	履约保证金	339,900.00	1-2 年	11.17	16,995.00
		280,200.00	2-3 年		28,020.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	480,000.00	1 年以内	9.19	14,400.00
		30,000.00	1-2 年		1,500.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	251,000.00	1 年以内	4.93	7,530.00
		22,665.00	1-2 年		1,133.25
合计	--	3,884,580.00	--	69.98	160,570.50

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中小企业融资担保有限责任公司	保函保证金	966,565.00	1 年以内	30.01	28,996.95
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	履约保证金	620,100.00	1-2 年	19.25	31,005.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	480,000.00	1 年以内	15.83	14,400.00
		30,000.00	1-2 年		1,500.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	213,665.00	1 年以内	6.63	6,409.95
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	114,000.00	1 年以内	5.71	3,420.00
		70,000.00	1-2 年		3,500.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	--	2,494,330.00	--	77.44	89,231.90

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	履约保证金	620,100.00	1 年以内	35.94	18,603.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	290,000.00	1 年以内	16.81	8,700.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	205,550.00	1 年以内	11.91	6,166.50
南昌华路建设咨询监理有限公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	6.95	3,600.00
中国铁路兰州局集团有限公司财务集中核算管理所核算二部	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.80	3,000.00
合计		1,335,650.00		77.41	40,069.50

8. 涉及政府补助的其他应收款

无。

9. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

10. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

11. 其他应收款其他说明

无。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,426,298.84	-	9,426,298.84
在产品	2,240,506.06	-	2,240,506.06
库存商品	-	-	-
发出商品	7,590,739.33	-	7,590,739.33

项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	458,058.84	-	458,058.84
合计	19,715,603.07	-	19,715,603.07

续 1:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,746,793.53	-	6,746,793.53
在产品	1,166,887.46	-	1,166,887.46
库存商品	61,946.90	-	61,946.90
发出商品	19,158,110.62	-	19,158,110.62
委托加工物资	316,472.87	-	316,472.87
合计	27,450,211.38	-	27,450,211.38

续 2:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,736,782.50	-	17,736,782.50
在产品	2,709,501.65	-	2,709,501.65
库存商品	1,067,297.05	-	1,067,297.05
发出商品	-	-	-
委托加工物资	-	-	-
合计	21,513,581.20	-	21,513,581.20

注释7. 其他流动资产

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	-	68,295.58	20,923.06
其他	78,000.00	225,229.08	-
合计	78,000.00	293,524.66	20,923.06

注释8. 固定资产

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	649,904.56	550,442.51	456,743.41
固定资产清理	-	-	-
合计	649,904.56	550,442.51	456,743.41

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	343,161.81	371,513.57	603,484.41	473,429.11	1,791,588.90
2. 本期增加金额	-	-	98,211.37	61,061.93	159,273.30
购置	-	-	98,211.37	61,061.93	159,273.30
3. 本期减少金额	-	10,247.86	-	-	10,247.86
处置或报废	-	10,247.86	-	-	10,247.86
4. 2020 年 3 月 31 日	343,161.81	361,265.71	701,695.78	534,491.04	1,940,614.34
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	230,919.32	327,212.70	388,616.32	294,398.05	1,241,146.39
2. 本期增加金额	10,187.63	2,436.29	24,050.14	22,487.85	59,161.91
本期计提	10,187.63	2,436.29	24,050.14	22,487.85	59,161.91
3. 本期减少金额	-	9,598.52	-	-	9,598.52
处置或报废	-	9,598.52	-	-	9,598.52
4. 2020 年 3 月 31 日	241,106.95	320,050.47	412,666.46	316,885.90	1,290,709.78
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020 年 3 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2020 年 3 月 31 日	102,054.86	41,215.24	289,029.32	217,605.14	649,904.56
2. 2019 年 12 月 31 日	112,242.49	44,300.87	214,868.09	179,031.06	550,442.51

续:

项目	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	343,161.81	353,393.57	409,749.30	367,765.40	1,474,070.08
2. 本期增加金额	-	18,120.00	193,735.11	105,663.71	317,518.82
购置	-	18,120.00	193,735.11	105,663.71	317,518.82
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	343,161.81	371,513.57	603,484.41	473,429.11	1,791,588.90

项目	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
二. 累计折旧					-
1. 2018 年 12 月 31 日	190,168.85	262,870.52	343,981.93	220,305.37	1,017,326.67
2. 本期增加金额	40,750.47	64,342.18	44,634.39	74,092.68	223,819.72
本期计提	40,750.47	64,342.18	44,634.39	74,092.68	223,819.72
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	230,919.32	327,212.70	388,616.32	294,398.05	1,241,146.39
三. 减值准备					-
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					-
1. 2019 年 12 月 31 日	112,242.49	44,300.87	214,868.09	179,031.06	550,442.51
2. 2018 年 12 月 31 日	152,992.96	90,523.05	65,767.37	147,460.03	456,743.41

续：

项目	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	343,161.81	343,945.29	380,180.33	346,213.67	1,413,501.10
2. 本期增加金额	-	9,448.28	29,568.97	21,551.73	60,568.98
购置	-	9,448.28	29,568.97	21,551.73	60,568.98
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	343,161.81	353,393.57	409,749.30	367,765.40	1,474,070.08
二. 累计折旧					-
1. 2017 年 12 月 31 日	149,418.38	196,623.36	314,989.23	154,183.52	815,214.49
2. 本期增加金额	40,750.47	66,247.16	28,992.70	66,121.85	202,112.18
本期计提	40,750.47	66,247.16	28,992.70	66,121.85	202,112.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	190,168.85	262,870.52	343,981.93	220,305.37	1,017,326.67
三. 减值准备					-
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

项目	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					-
1. 2018 年 12 月 31 日	152,992.96	90,523.05	65,767.37	147,460.03	456,743.41
2. 2017 年 12 月 31 日	193,743.43	147,321.93	65,191.10	192,030.15	598,286.61

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过融资租赁租入的固定资产

无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5. 尚未办妥产权证书的固定资产

无。

6. 固定资产的其他说明

无。

(二) 固定资产清理

无。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	262,817.80	262,817.80
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-

项目	软件	合计
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2020 年 3 月 31 日	262,817.80	262,817.80
二. 累计摊销		-
1. 2019 年 12 月 31 日	114,298.36	114,298.36
2. 本期增加金额	14,462.38	14,462.38
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2020 年 3 月 31 日	128,760.74	128,760.74
三. 减值准备		-
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
4. 2020 年 3 月 31 日	-	-
四. 账面价值		-
1. 2020 年 3 月 31 日	134,057.06	134,057.06
2. 2019 年 12 月 31 日	148,519.44	148,519.44

续：

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	137,769.23	137,769.23
2. 本期增加金额	125,048.57	125,048.57
购置	125,048.57	125,048.57
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	262,817.80	262,817.80
二. 累计摊销		-
1. 2018 年 12 月 31 日	94,658.12	94,658.12
2. 本期增加金额	19,640.24	19,640.24
本期计提	19,640.24	19,640.24
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-

项目	软件	合计
4. 2019 年 12 月 31 日	114,298.36	114,298.36
三. 减值准备		-
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额		-
本期计提		-
3. 本期减少金额		-
处置子公司		-
4. 2019 年 12 月 31 日		-
四. 账面价值		-
1. 2019 年 12 月 31 日	148,519.44	148,519.44
2. 2018 年 12 月 31 日	43,111.11	43,111.11

续：

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	89,269.23	89,269.23
2. 本期增加金额	48,500.00	48,500.00
购置	48,500.00	48,500.00
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	137,769.23	137,769.23
二. 累计摊销		-
1. 2017 年 12 月 31 日	80,189.39	80,189.39
2. 本期增加金额	14,468.73	14,468.73
本期计提	14,468.73	14,468.73
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	94,658.12	94,658.12
三. 减值准备		-
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		-

项目	软件	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	43,111.11	43,111.11
2. 2017 年 12 月 31 日	9,079.84	9,079.84

2. 无形资产说明

无。

注释10. 递延所得税资产

项目	2020 年 3 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,180,576.60	477,101.49
内部交易未实现利润	2,106,194.80	315,929.22
合计	5,286,771.40	793,030.71

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,541,475.20	381,236.28
合计	2,541,475.20	381,236.28

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,374,368.07	208,080.28
合计	1,374,368.07	208,080.28

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	12,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	21,896.88	21,733.73	-
质押借款	-	12,434,400.00	-
合计	12,021,896.88	27,456,133.73	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2018 年 6 月 21 日，公司与成都银行德盛支行（后更名为：成都银行股份有限公司

新南支行) 签订合同编号为“H290101180621103”的短期流动资金借款合同, 借款金额为人民币 500 万元, 借款期间为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日, 由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、成都运达创新科技集团有限公司提供担保保证;

(2) 2019 年 3 月 18 日, 公司与中国银行股份有限公司成都王府井支行签订用途为购买屏体、电子元器件、机箱、印刷版、工控机等器件和材料的短期借款合同, 合同编号为“2019 年中锦借 Z 字 009 号”, 借款金额为人民币 300 万元, 借款期限为 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 21 日, 成都中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保, 成都运达创新科技集团有限公司提供不可撤销的连带责任反担保;

(3) 2019 年 4 月 9 日, 公司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, 公司为借款人, 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, 借款期限为 2019 年 4 月 4 日至 2020 年 4 月 3 日。

(5) 2019 年 12 月 24 日, 公司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;

(6) 2019 年 9 月 12 日, 公司以出票人中国铁建电气化局集团有限公司开具的银信编号为 YX190909000074 商业承兑汇票向中铁建商业保理有限公司办理铁建银信保理融资, 融资期限自 2019 年 9 月 12 日起至 2020 年 3 月 9 日。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

注释12. 应付票据

种类	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	2,529,400.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	2,529,400.00

截至 2020 年 3 月 31 日止已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

注释13. 应付账款

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	20,525,381.51	26,075,154.04	23,782,790.23
应付加工费	20,967.03	20,967.03	160,626.76
其他	1,083,021.75	2,827,264.51	201,694.48
合计	21,629,370.29	28,923,385.58	24,145,111.47

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020 年 3 月 31 日	账龄	未及时结算原因
国电南京自动化股份有限公司	763,000.00	1 年以内	未到结算期
	94,017.10	1-2 年	未到结算期
	1,850,000.00	2-3 年	未到结算期
成都中宜电气设备技术有限公司	993,716.80	1-2 年	未到结算期
四川安邦威斯特电子设备有限公司	959,922.66	1-2 年	未到结算期
武汉益坤先舰电气有限公司	900,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	5,560,656.56	--	--

注释14. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	-	5,543,260.32	353,218.39
合计	-	5,543,260.32	353,218.39

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释15. 合同负债

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同负债	204,424.78	-	-
合计	204,424.78	-	-

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,218,808.88	11,271,982.27	9,051,450.89	4,439,340.26

离职后福利-设定提存计划	-	404,431.97	404,431.97	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,218,808.88	11,676,414.24	9,455,882.86	4,439,340.26

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,439,340.26	13,503,922.49	11,520,581.49	6,422,681.26
离职后福利-设定提存计划	-	389,781.79	389,781.79	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,439,340.26	13,893,704.28	11,910,363.28	6,422,681.26

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
短期薪酬	6,422,681.26	2,791,333.17	5,167,033.17	4,046,981.26
离职后福利-设定提存计划	-	36,076.86	36,076.86	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,422,681.26	2,827,410.03	5,203,110.03	4,046,981.26

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,035,835.00	10,490,946.59	8,087,441.33	4,439,340.26
职工福利费	182,973.88	372,249.00	555,222.88	-
社会保险费	-	393,802.01	393,802.01	-
其中：基本医疗保险费	-	204,393.34	204,393.34	-
补充医疗保险	-	163,408.92	163,408.92	-
工伤保险费	-	18,720.75	18,720.75	-
生育保险费	-	7,279.00	7,279.00	-
住房公积金	-	14,984.67	14,984.67	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	2,218,808.88	11,271,982.27	9,051,450.89	4,439,340.26

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,439,340.26	12,340,467.16	10,357,126.16	6,422,681.26
职工福利费	-	797,272.25	797,272.25	-

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
社会保险费	-	218,866.08	218,866.08	-
其中：基本医疗保险费	-	175,818.62	175,818.62	-
补充医疗保险	-	17,552.53	17,552.53	-
工伤保险费	-	6,359.02	6,359.02	-
生育保险费	-	19,135.91	19,135.91	-
住房公积金	-	137,541.00	137,541.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
商业保险	-	9,776.00	9,776.00	-
合计	4,439,340.26	13,503,922.49	11,520,581.49	6,422,681.26

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,422,681.26	2,655,536.00	5,031,236.00	4,046,981.26
职工福利费	-	64,908.80	64,908.80	-
社会保险费	-	41,188.37	41,188.37	-
其中：基本医疗保险费	-	32,345.76	32,345.76	-
补充医疗保险	-	2,724.39	2,724.39	-
工伤保险费	-	525.98	525.98	-
生育保险费	-	5,592.24	5,592.24	-
住房公积金	-	29,700.00	29,700.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	6,422,681.26	2,791,333.17	5,167,033.17	4,046,981.26

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	385,440.46	385,440.46	-
失业保险费	-	18,991.51	18,991.51	-
合计	-	404,431.97	404,431.97	-

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	372,948.48	372,948.48	-

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
失业保险费	-	16,833.31	16,833.31	-
合计	-	389,781.79	389,781.79	-

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
基本养老保险	-	34,659.20	34,659.20	-
失业保险费	-	1,417.66	1,417.66	-
合计	-	36,076.86	36,076.86	-

注释17. 应交税费

税费项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,741,640.45	740,089.13	2,802,142.84
企业所得税	3,726,188.73	1,324,799.23	-
个人所得税	20,545.80	31,436.77	27,632.44
城市维护建设税	84,436.25	3,417.39	188,114.65
教育费附加	41,654.06	2,039.95	80,620.56
地方教育费附加	18,657.55	401.04	53,747.04
印花税	41,133.14	39,282.05	14,675.47
合计	6,674,255.98	2,141,465.56	3,166,933.00

注释18. 其他应付款

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	7,975.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	539,694.27	678,455.40	7,159,865.28
合计	539,694.27	678,455.40	7,167,840.28

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	7,975.00
合计	-	-	7,975.00

(二) 应付股利

无。

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,003.07	27,000.00	184,200.00
资金拆借			6,829,801.90
其他	536,691.20	651,455.40	145,863.38
合计	539,694.27	678,455.40	7,159,865.28

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
成都运达创新科技集团有限公司	20,000.00	未到结算期
成都市伟丰物流有限责任公司	115,846.00	未到结算期
合计	135,846.00	--

注释19. 其他流动负债

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	26,575.22	-	-
合计	26,575.22	-	-

注释20. 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	500,000.00	1,000,000.00	-	1,500,000.00	详见表 1
合计	500,000.00	1,000,000.00	-	1,500,000.00	--

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	详见表 1
合计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	--

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	详见表 1
合计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	--

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
------	---------------------	--------------	-----------------	----------------	---------------------	-----------------

高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	1,000,000.00	-	-	1,500,000.00	--

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	--

续：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	2020 年 3 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	--

注释21. 股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
成都运达创新科技有限公司	17,850,000.00	-	-	-	-	-	17,850,000.00
成都恒天润泰投资有限公司	10,150,000.00	-	-	-	-	-	10,150,000.00
长沙瑞志创科投资有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
合计	35,000,000.00	-	-	-	-	-	35,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
成都运达创新科技有限公司	17,850,000.00	-	-	-	-17,850,000.00	-	-
成都恒天润泰投资	10,150,000.00	-	-	-	-10,150,000.00	-	-

成都交大运达电气有限公司
截至 2020 年 3 月 31 日止及前两个年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限公司							
长沙瑞志创科投资有限公司	7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-
西藏立霖企业管理有限公司	-	-	-	-	17,850,000.00	17,850,000.00	17,850,000.00
何劲松	-	-	-	-	4,554,900.00	4,554,900.00	4,554,900.00
王勃	-	-	-	-	2,221,400.00	2,221,400.00	2,221,400.00
熊列彬	-	-	-	-	1,110,700.00	1,110,700.00	1,110,700.00
刘鲁洁	-	-	-	-	875,000.00	875,000.00	875,000.00
陈小川	-	-	-	-	740,500.00	740,500.00	740,500.00
李岗	-	-	-	-	740,500.00	740,500.00	740,500.00
陈德明	-	-	-	-	740,500.00	740,500.00	740,500.00
高曙光	-	-	-	-	740,500.00	740,500.00	740,500.00
吴风雷	-	-	-	-	700,100.00	700,100.00	700,100.00
伍园园	-	-	-	-	560,000.00	560,000.00	560,000.00
何劲鹏	-	-	-	-	560,000.00	560,000.00	560,000.00
苏斌	-	-	-	-	370,200.00	370,200.00	370,200.00
钱列	-	-	-	-	370,200.00	370,200.00	370,200.00
夏添	-	-	-	-	370,200.00	370,200.00	370,200.00
钟选明	-	-	-	-	370,200.00	370,200.00	370,200.00
李晓航	-	-	-	-	370,200.00	370,200.00	370,200.00
钟文胜	-	-	-	-	370,200.00	370,200.00	370,200.00
李文俊	-	-	-	-	296,200.00	296,200.00	296,200.00
林国松	-	-	-	-	222,100.00	222,100.00	222,100.00
杨训	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00	200,000.00
吴英	-	-	-	-	148,100.00	148,100.00	148,100.00
何顺江	-	-	-	-	148,100.00	148,100.00	148,100.00
周小青	-	-	-	-	83,000.00	83,000.00	83,000.00
陈云洲	-	-	-	-	71,800.00	71,800.00	71,800.00
胡鹏飞	-	-	-	-	71,800.00	71,800.00	71,800.00
罗杨	-	-	-	-	71,800.00	71,800.00	71,800.00
杨修前	-	-	-	-	71,800.00	71,800.00	71,800.00
合计	35,000,000.00	-	-	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

成都交大运达电气有限公司
截至 2020 年 3 月 31 日止及前两个年度
财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
西藏立霖企业管理 有限公司	17,850,000.00	-	-	-	-	-	17,850,000.00
何劲松	4,554,900.00	-	-	-	-	-	4,554,900.00
王勃	2,221,400.00	-	-	-	-	-	2,221,400.00
熊列彬	1,110,700.00	-	-	-	-	-	1,110,700.00
刘鲁洁	875,000.00	-	-	-	-	-	875,000.00
陈小川	740,500.00	-	-	-	-	-	740,500.00
李岗	740,500.00	-	-	-	-	-	740,500.00
陈德明	740,500.00	-	-	-	-	-	740,500.00
高曙光	740,500.00	-	-	-	-	-	740,500.00
吴风雷	700,100.00	-	-	-	-	-	700,100.00
伍园园	560,000.00	-	-	-	-	-	560,000.00
何劲鹏	560,000.00	-	-	-	-	-	560,000.00
苏斌	370,200.00	-	-	-	-	-	370,200.00
钱列	370,200.00	-	-	-	-	-	370,200.00
夏添	370,200.00	-	-	-	-	-	370,200.00
钟选明	370,200.00	-	-	-	-	-	370,200.00
李晓航	370,200.00	-	-	-	-	-	370,200.00
钟文胜	370,200.00	-	-	-	-	-	370,200.00
李文俊	296,200.00	-	-	-	-	-	296,200.00
林国松	222,100.00	-	-	-	-	-	222,100.00
杨训	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
吴英	148,100.00	-	-	-	-	-	148,100.00
何顺江	148,100.00	-	-	-	-	-	148,100.00
周小青	83,000.00	-	-	-	-	-	83,000.00
陈云洲	71,800.00	-	-	-	-	-	71,800.00
胡鹏飞	71,800.00	-	-	-	-	-	71,800.00
罗杨	71,800.00	-	-	-	-	-	71,800.00
杨修前	71,800.00	-	-	-	-	-	71,800.00
合计	35,000,000.00	-	-	-	-	-	35,000,000.00

注释22. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	1,404,605.65	-	1,404,605.65
合计	-	1,404,605.65	-	1,404,605.65

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	1,404,605.65			1,404,605.65
合计	1,404,605.65			1,404,605.65

注释23. 未分配利润

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
上期期末未分配利润	14,141,096.17	-12,853,248.48	-18,967,968.00
追溯调整金额	-	-	-
本期期初未分配利润	14,141,096.17	-12,853,248.48	-18,967,968.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
减：提取法定盈余公积	-	1,404,605.65	-
期末未分配利润	31,088,128.35	14,141,096.17	-12,853,248.48

注释24. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1 月-3 月	
	收入	成本
主营业务	38,742,099.88	13,484,736.12
其他业务	-	-
合计	38,742,099.88	13,484,736.12

续：

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	96,157,683.25	36,926,086.11
其他业务	-	-
合计	96,157,683.25	36,926,086.11

续：

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	37,387,772.94	15,618,219.25
其他业务	-	-
合计	37,387,772.94	15,618,219.25

注释25. 税金及附加

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	269,604.84	500,331.23	261,038.86

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
教育费附加	192,574.89	357,335.79	186,456.33
印花税	18,937.69	49,932.28	16,680.74
合计	481,117.42	907,599.30	464,175.93

注释26. 销售费用

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	439,145.55	1,427,597.68	796,967.62
办公费	-	19,829.64	21,951.04
差旅费	98,241.63	543,498.05	404,123.08
投标及投标代理费	44,950.00	103,310.75	209,729.88
广宣费	-	118,963.26	53,775.73
业务招待费	495,367.85	983,999.21	246,016.29
运杂费	67,889.91	732,053.77	157,304.77
折旧费	3,750.56	8,426.33	5,653.45
售后服务费	156,876.23	771,351.87	478,862.32
合计	1,306,221.73	4,709,030.56	2,374,384.18

注释27. 管理费用

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	726,339.79	3,819,733.57	3,789,476.69
办公费	66,381.42	300,787.50	146,705.69
咨询费	18,545.51	212,472.18	75,722.29
差旅费	32,522.75	312,824.93	218,599.24
无形资产摊销	14,462.38	19,640.24	14,468.73
折旧费	18,211.67	104,729.56	98,940.15
业务招待费	67,404.24	1,142,735.92	489,674.17
装修费	-	646,616.84	55,460.45
车辆使用费	5,949.00	130,757.85	73,603.72
水电气费	21,531.75	98,251.88	68,205.74
通讯费	13,665.02	65,750.44	73,576.27
租赁费	143,587.54	737,304.38	779,990.02
专利费用	705.00	34,541.75	24,960.00
其他	140.00	233,650.78	153,176.60
合计	1,129,446.07	7,859,797.82	6,062,559.76

注释28. 研发费用

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
材料费	48,212.34	2,328,014.10	116,025.95
测试及服务费	793,619.16	6,584,389.93	865,094.34
薪酬	1,245,942.82	6,393,009.58	4,812,558.60
软件产品登记服务费	16,830.19	28,120.75	-
折旧费	22,197.76	79,148.58	79,178.33
差旅费	165,634.42	1,268,375.53	244,490.72
其他	5,630.19	5,150.30	-
合计	2,298,066.88	16,686,208.77	6,117,347.94

注释29. 财务费用

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	350,565.58	816,830.81	140,650.00
减：利息收入	26,485.77	28,436.26	21,165.91
银行手续费	22,250.96	83,995.42	62,341.85
其他	-	340,172.98	-
合计	346,330.77	1,212,562.95	181,825.94

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
收到退税款	691,698.16	2,993,084.08	284,940.26
手续费返还	-	9,058.75	7,699.77
补贴	11,632.60	5,000.00	7,318.36
合计	703,330.76	3,007,142.83	299,958.39

2. 计入其他收益的政府补助

见注释 38。

注释31. 信用减值损失

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失	639,101.40	1,167,007.17	-
合计	639,101.40	1,167,007.17	-

注释32. 资产减值损失

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
----	----------------	---------	---------

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	878,013.09
合计	-	-	878,013.09

注释33. 营业外支出

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
滞纳金	-	43,557.24	8,187.69
其他	649.34	77,070.86	-
合计	649.34	120,628.10	8,187.69

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
滞纳金	-	43,557.24	8,187.69
其他	649.34	77,070.86	-
合计	649.34	120,628.10	8,187.69

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,224,523.16	1,283,694.16	-
递延所得税费用	-411,794.43	-106,739.16	-131,701.97
合计	2,812,728.73	1,176,955.00	-131,701.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	19,759,760.91	29,575,905.30	5,983,017.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,963,964.14	4,436,385.80	897,452.63
子公司适用不同税率的影响	-3,124.34	95,190.07	-1,462.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	19,105.45	315,218.91	99,330.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	12,497.35	-	5,848.94
研发费加计扣除	-179,713.87	-939,237.49	-356,158.44
弥补以前年度亏损	-	-2,730,602.30	-776,712.95
所得税费用	2,812,728.73	1,176,955.00	-131,701.97

注释35. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
收回保证金	2,010,450.00	7,227,509.21	3,541,526.73
政府补助	11,632.60	1,005,000.00	7,318.36
利息收入	26,485.77	28,436.26	21,165.91
收到的往来及其他	26,895.00	3,109,576.84	1,391,172.96
合计	2,075,463.37	11,370,522.31	4,961,183.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
付现费用	1,857,382.26	9,936,266.88	4,078,012.95
手续费	22,423.64	83,995.42	62,341.85
保证金	740,780.00	9,189,455.02	7,937,105.15
支付的往来及其他	2,314,202.88	1,058,882.35	352,072.33
合计	4,934,788.78	20,268,599.67	12,429,532.28

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
股东借款	-	2,000,000.00	5,000,000.00
合计	-	2,000,000.00	5,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
还股东借款	-	7,000,000.00	-
合计	-	7,000,000.00	-

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	16,947,032.18	28,398,950.30	6,114,719.52
加: 信用减值损失	639,101.40	1,167,007.17	-
资产减值准备	-	-	878,013.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,161.90	223,819.72	202,112.18
无形资产摊销	14,462.38	19,640.24	14,468.73
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	350,565.58	816,830.81	140,650.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-411,794.43	-175,066.07	-206,170.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,734,608.31	-5,936,630.18	-11,659,066.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,651,605.74	-34,486,668.51	-25,870,546.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,201,703.75	8,212,390.12	16,736,983.52
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,520,172.17	-1,759,726.40	-13,648,837.10
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	5,554,314.76	17,452,148.14	3,039,726.59
减：现金的期初余额	17,452,148.14	3,039,726.59	6,876,107.69
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	-11,897,833.38	14,412,421.55	-3,836,381.10

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
一、现金	5,554,314.76	17,452,148.14	3,039,726.59
其中：库存现金	3,292.58	3,292.58	11,320.58
可随时用于支付的银行存款	5,551,022.18	17,448,855.56	3,028,406.01
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
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	5,554,314.76	17,452,148.14	3,039,726.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

5. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

本公司报告期内 2019 年应收票据贴现金额为 14,534,400.00 元。

6. 现金流量表补充资料的说明

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,026,865.67	2,406,244.33	3,686,642.15	保证金
应收票据	-	12,434,400.00	-	保理融资
合计	1,026,865.67	14,840,644.33	3,686,642.15	--

注释38. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
收到退税款	691,698.16	691,698.16	详见附注五注释 30
补贴	11,632.6	11,632.6	
合计	703,330.76	703,330.76	--

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
收到退税款	2,993,084.08	2,993,084.08	详见附注五注释 30
补贴	5,000.00	5,000.00	
合计	2,998,084.08	2,998,084.08	--

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	-	详见附注五注释 20
收到退税款	284,940.26	284,940.26	详见附注五注释 30
补贴	7,318.36	7,318.36	

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	1,292,258.62	292,258.62	--

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

无。

3. 冲减成本费用的政府补助

无。

4. 退回的政府补助

无。

七、合并范围的变更

公司 2018 年 9 月 14 日出资设立全资子公司成都运达润泰信息科技有限公司, 纳入 2018 年财务报表合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
成都运达润泰信息科技有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100		新设

2. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

3. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

4. 其他说明

无。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三)重要的共同经营

无。

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(五)其他

无。

九、公允价值

无。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
西藏立霖企业管理有限公司	西藏自治区 拉萨市	商务服务业	2700 万	51	51

1. 本公司的母公司情况的说明

2019 年 07 月以前公司的母公司为成都运达创新科技集团有限公司, 2019 年 07 月以后公司的母公司为西藏立霖企业管理有限公司。

西藏立霖为运达创新的全资子公司。

2. 本公司最终控制方是成都运达创新科技集团有限公司。

3. 本公司实际控制人为何鸿云。

截至本报告书签署日, 西藏立霖持有运达电气 51.00%股权, 为运达电气的控股股东。

截至本报告书签署日, 运达创新持有西藏立霖 100.00%的股权, 为运达电气的间接控股股东。何鸿云通过四川天鸿、北京鸿日以及其配偶王玮, 合计能够控制运达创新 33.37%的表决权, 系控制运达创新表决权比例最高的股东。因此, 何鸿云为运达电气的实际控制人。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都运达创新科技集团有限公司	最终控制方
何鸿云	公司实际控制人、公司董事
成都恒天润泰投资有限公司	公司原股东, 原持股比例 29%(2019 年 9 月已转让)
长沙瑞志创科投资有限公司	公司原股东, 原持股比例 20%(2019 年 9 月已转让)
何劲松	公司董事、总经理、持股比例 5%以上的公司股东
王勃	公司董事、持股比例 5%以上的公司股东
骆绍莲	王勃的配偶
成都交大许继电气有限公司	成都运达创新科技集团有限公司间接持股 28.91% 的公司
成都运达科技股份有限公司	成都运达创新科技集团有限公司持股 51.37% 的公司
四川汇友电气有限公司	成都运达科技股份有限公司持股 100% 的公司
成都交大知创电气工程有限公司	长沙瑞志创科投资有限公司持股 65% 的公司
西南交通大学	成都运达创新科技集团有限公司第一大股东的单一出资人

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
成都交大许继电气有限公司	采购商品	-	143,362.83	482,758.62
西南交通大学	服务费	-	1,743,689.32	-
合计	--	-	1,887,052.15	482,758.62

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
成都交大许继电气有限公司	销售商品	-	821,551.72	-
四川汇友电气有限公司	销售商品/技术服务	-	116,379.31	87,556.93
合计		-	937,931.03	87,556.93

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1 月-3 月确 认的租赁费	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费
成都运达科技股份有限公司	办公用房	-	447,093.52	1,181,937.70
合计	--	-	447,093.52	1,181,937.70

关联租赁情况说明：

成都交大运达电气有限公司租赁成都运达科技股份有限公司房产用于生产经营及办公，租赁期限截止至 2019 年 6 月 30 日。实际租赁期限截止日为 2019 年 5 月 15 日。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
成都运达创新科技集团有限公司		2,000,000.00	2019-4-4	2020-4-3	否
成都运达创新科技集团有限公司、长沙瑞志科技投资有限公司、成都恒天润泰投资有限公司		5,000,000.00	2018-6-21	2019-6-20	是
成都中小企业融资担保有限责任公司	成都运达创新科技集团有限公司	3,000,000.00	2019-3-22	2020-3-21	是
成都运达创新科技集团有限公司		5,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	成都运达创新科技集团有限公司、何劲松、王勃、骆绍莲	5,000,000.00	2019-12-27	2020-12-24	否
合计	--	20,000,000.00	--	--	--

担保方	反担保方	保函金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
-----	------	------	-------	-------	--------------------

担保方	反担保方	保函金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都中小企业融资担保有限责任公司	成都运达创新科技集团有限公司	20,000,000.00	2019-2-13	2020-2-13	是
--	合计	20,000,000.00	--	--	--

成都运达创新科技集团有限公司（保证人）与成都银行德盛支行（债权人）签订最高额保证合同（合同编号：D290121180621157），合同约定，在 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日之间，成都银行德盛支行为本公司（债务人）提供 3000 万元授信，保证人为债务人实际发生的债务提供担保，债务类型包括但不限于贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务，报告期内本公司实际使用额度 500 万元，详见“附注六、注释 11.短期借款”。

成都运达创新科技集团有限公司（保证人）与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行（授信人）签订最高额保证合同（合同号 2119 综保-009），保证人为授信人与本公司（授信人）签订的 2119 综-009 号《综合授信协议》提供最高额连带责任保证担保，该授信协议约定，授信人向本公司提供 950.00 万元授信额度，授信额度有效使用期限为 2019 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 7 日，其中一般贷款具体授信额度为人民币 500.00 万元，贸易融资具体授信额度为人民币 450.00 万元；报告期内本公司实际使用授信额度 500.00 万元，详见“附注六、注释 11.短期借款”。

8. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	偿还金额	出借日	偿还日
王勃	200,000.00	2018-11-25	2019-3-15
王勃	100,000.00	2018-11-25	2019-5-21
王勃	200,000.00	2018-11-25	2019-9-20
王勃	4,500,000.00	2018-11-25	2019-9-20
王勃	900,000.00	2019-1-15	2019-9-20
王勃	100,000.00	2019-1-15	2019-9-26
王勃	1,000,000.00	2019-1-15	2019-12-23
成都运达创新科技集团有限公司	1,829,801.90	2018-4-25	2019-5-21
合计	8,829,801.90		--

关联方拆入资金说明：公司向股东王勃无偿拆借资金用于临时周转。

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
成都交大知创电气工程有限公司	1,500,000.00	2020-1-19	2020-12-31

关联方	拆出金额	起始日	到期日
成都交大知创电气工程有限公司	500,000.00	2019-4-4	2019-6-6
合计	2,000,000.00	--	--

关联方偿还拆除资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
成都交大知创电气工程有限公司	500,000.00	2019-4-4	2019-6-6
合计	500,000.00	--	--

关联方拆出资金说明：

成都交大知创电气工程有限公司向运达电气借款用于临时周转，借款利息按同期银行贷款利率。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10. 其他关联交易

无。

11. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
四川汇友电气有限公司	131,508.62	3,945.26	131,508.62	3,945.26	71,250.00	2,137.50

(2) 应付账款

关联方名称	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
成都交大许继电气有限责任公司	52,250.77	52,250.77	138,620.69
西南交通大学	-	1,796,000.00	-

(3) 其他应收款

关联方名称	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都交大知创电气工程有限公司	1,514,250.00	45,427.50	-	-	-	-
王勃	20,800.00	624.00	-	-	-	-
何劲松	16,362.36	490.87	10,442.36	313.27	-	-

(4) 其他应付款

关联方名称	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
王勃	-	-	5,024,511.71
何劲松	-	-	13,589.00
成都运达创新科技集团有限公司	408,235.29	320,000.00	1,829,801.90

12. 关联方承诺情况

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日本公司开立的保函折合人民币余额 8,618,606.00 元；

截至 2019 年 12 月 31 日本公司开立的保函折合人民币余额 8,503,506.16 元；

截至 2020 年 3 月 31 日本公司开立的保函折合人民币余额 7,184,556.16 元；

除上述保函事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司自然人股东于 2020 年 5 月向公司缴存认缴出资 7,840,000.00 元，本公司母公司西藏立霖企业管理有限公司于 2020 年 6 月 12 日向公司缴存认缴出资 8,160,000.00 元。已按公司章程约定缴足认缴出资。

十三、其他重要事项说明

公司股东何劲松等 27 名自然人将其所持有的 2499 万元公司股权质押给公司股东成都运达创新科技集团有限公司，用于成都运达创新科技集团有限公司向公司提供担保的反担保，担保总金额不超过 1 亿元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	71,291,720.01	48,337,422.51	36,564,552.45
1—2 年	3,295,524.71	7,021,955.37	2,328,615.00
2—3 年	1,798,113.79	2,157,368.98	1,093,371.00

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3—4 年	988,320.00	131,274.00	-
4—5 年	122,774.00	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	77,496,452.51	57,648,020.86	39,986,538.45
减：坏账准备	2,841,222.22	2,056,339.55	1,322,704.42
合计	74,655,230.29	55,591,681.31	38,663,834.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 3 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,496,452.51	100.00	2,841,222.22	3.67	74,655,230.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,496,452.51	100.00	2,841,222.22	3.67	74,655,230.29
合计	77,496,452.51	100.00	2,841,222.22	3.67	74,655,230.29

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,648,020.86	100	2,056,339.55	3.57	55,591,681.31
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,648,020.86	100	2,056,339.55	3.57	55,591,681.31
合计	57,648,020.86	100	2,056,339.55	3.57	55,591,681.31

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,986,538.45	100.00	1,322,704.42	3.31	38,663,834.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,986,538.45	100.00	1,322,704.42	3.31	38,663,834.03

3. 单项计提坏账准备的应收账款

无

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,291,720.01	2,138,751.60	3
1—2 年	3,295,524.71	164,776.24	5
2—3 年	1,798,113.79	179,811.38	10
3—4 年	988,320.00	296,496.00	30
4—5 年	122,774.00	61,387.00	50
5 年以上	-	-	100
合计	77,496,452.51	2,841,222.22	--

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,337,422.51	1,450,122.68	3
1—2 年	7,021,955.37	351,097.77	5
2—3 年	2,157,368.98	215,736.90	10
3—4 年	131,274.00	39,382.20	30
4—5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	57,648,020.86	2,056,339.55	--

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,564,552.45	1,096,936.57	3
1—2 年	2,328,615.00	116,430.75	5

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	1,093,371.00	109,337.10	10
3—4 年	-	-	30
4—5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	39,986,538.45	1,322,704.42	--

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,056,339.55	784,882.67	-	-	-	2,841,222.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,056,339.55	784,882.67	-	-	-	2,841,222.22
合计	2,056,339.55	784,882.67	-	-	-	2,841,222.22

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,322,704.42	733,635.13	-	-	-	2,056,339.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,322,704.42	733,635.13	-	-	-	2,056,339.55
合计	1,322,704.42	733,635.13	-	-	-	2,056,339.55

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	485,956.77	836,747.65	-	-	-	1,322,704.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	485,956.77	836,747.65		-	-	1,322,704.42

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 3 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
京张城际铁路有限公司	29,329,854.75	37.85	879,895.64
中铁电气化局集团有限公司	8,855,662.74	11.43	265,669.88
东南沿海铁路福建有限责任公司	6,655,310.34	8.59	199,659.31
中国铁建电气化局集团有限公司	6,171,660.00	7.96	185,149.80
中铁武汉电气化局集团有限公司机电分公司	4,829,925.00	6.23	144,897.75
合计	55,842,412.83	72.06	1,675,272.38

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国铁建电气化局集团有限公司	9,458,460.00	16.41	283,753.80
中铁电气化局集团有限公司	7,027,532.37	12.19	210,825.97
东南沿海铁路福建有限责任公司	6,655,310.34	11.54	199,659.31
黔张常铁路有限责任公司	5,803,538.79	10.07	174,106.16
中铁武汉电气化局集团有限公司机电分公司	5,763,000.00	10.00	172,890.00
合计	34,707,841.50	60.21	1,041,235.24

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昌九城际铁路股份有限公司	18,157,931.04	45.41	544,737.93
中铁武汉电气化局集团有限公司广州分公司	4,943,582.91	12.36	148,307.49

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司	3,502,648.75	8.76	105,079.46
中国铁路沈阳局集团有限公司辽西工程建设指挥部	2,169,948.73	5.43	65,098.46
天津凯发电气股份有限公司	1,509,446.23	3.77	56,334.67
合计	30,283,557.66	75.73	919,558.01

8. 应收账款其他说明：

无。

注释2. 其他应收款

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,324,699.73	3,099,118.58	1,673,690.54
合计	5,324,699.73	3,099,118.58	1,673,690.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

无。

（二）应收股利

无。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,855,855.13	2,437,122.25	1,725,454.17
1—2 年	1,355,095.00	773,800.00	
2—3 年	330,200.00		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
小计	5,541,150.13	3,210,922.25	1,725,454.17
减：坏账准备	216,450.40	111,803.67	51,763.63
合计	5,324,699.73	3,099,118.58	1,673,690.54

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,934,420.00	2,862,270.00	1,609,850.00
备用金	696,037.86	144,489.98	13,700.00
其他	1,910,692.27	204,162.27	101,904.17
合计	5,541,150.13	3,210,922.25	1,725,454.17

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,541,150.13	100.00	216,450.40	3.91	5,324,699.73
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,541,150.13	100.00	216,450.40	3.91	5,324,699.73

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,210,922.25	100.00	111,803.67	3.48	3,099,118.58
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,210,922.25	100.00	111,803.67	3.48	3,099,118.58

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,725,454.17	100.00	51,763.63	3.00	1,673,690.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,725,454.17	100.00	51,763.63	3.00	1,673,690.54

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

无。

6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1 月-3 月			
	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)	
期初余额	111,803.67	-	-	111,803.67
期初余额在本期	-	-	-	-
—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	104,646.73	-	-	104,646.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	216,450.40	-	-	216,450.40

续：

坏账准备	2019 年度			
	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)	
期初余额	51,763.63	-	-	51,763.63
期初余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	60,040.04	-	-	60,040.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	111,803.67	-	-	111,803.67

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,725,454.17	51,763.63	3
1—2 年	-	-	5
2—3 年	-	-	10
3—4 年	-	-	30
4—5 年	-	-	50
5 年以上	-	-	100
合计	1,725,454.17	51,763.63	--

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都交大知创电气工程有限公司	资金拆借	1,514,250.00	1 年以内	27.33	45,427.50
成都中小企业融资担保有限责任公司	保证金	138,175.00	1 年以内	17.44	4,145.25
	保证金	828,390.00	1-2 年		41,419.50
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	保证金	339,900.00	1-2 年	11.19	16,995.00
	保证金	280,200.00	2-3 年		28,020.00

单位名称	款项性质	2020 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	480,000.00	1 年以内	9.2	14,400.00
	保证金	30,000.00	1-2 年		1,500.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	251,000.00	1 年以内	4.94	7,530.00
	保证金	22,665.00	1-2 年		1,133.25
合计	--	3,861,915.00	--	70.1	159,437.25

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中小企业融资担保有限责任公司	保证金	966,565.00	1 年以内	30.10	28,996.95
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	保证金	620,100.00	1-2 年	19.31	31,005.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	480,000.00	1 年以内	15.88	14,400.00
	保证金	30,000.00	1-2 年		1,500.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	213,665.00	1 年以内	6.65	6,409.95
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	114,000.00	1 年以内	5.73	3,420.00
	保证金	70,000.00	1-2 年		3,500.00
合计	--	2,424,330.00	--	77.67	89,231.90

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	保证金	620,100.00	1 年以内	35.94	18,603.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	290,000.00	1 年以内	16.81	8,700.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	205,550.00	1 年以内	11.91	6,166.50
南昌华路建设咨询监理有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	6.95	3,600.00
中国铁路兰州局集团有限公司财务集中核算管理所核算二部	保证金	100,000.00	1 年以内	5.80	3,000.00
合计	--	1,335,650.00	--	77.41	40,069.50

9. 涉及政府补助的其他应收款

无。

10. 本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释3. 长期股权投资

项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
成都运达润泰信息 科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
成都运达润泰信息 科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
成都运达润泰信息 科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

2. 对联营、合营企业投资

无。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1 月-3 月	
	收入	成本
主营业务	38,742,099.88	12,069,641.82
其他业务	-	-
合计	38,742,099.88	12,069,641.82

续：

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	96,157,683.25	44,927,514.68
其他业务	-	-
合计	96,157,683.25	44,927,514.68

续：

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	37,387,772.94	15,618,219.25
其他业务	-	-
合计	37,387,772.94	15,618,219.25

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1 月-3 月	2019 年度	2018 年度
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
个税返还及政府补助	11,632.60	14,058.75	15,018.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-649.34	-120,628.10	-8,187.69
减：所得税影响额	1,647.49	-15,985.40	1,024.57
合计	9,335.77	-90,583.95	5,805.87

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1 月-3 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.71	0.4842	0.4842
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.70	0.4839	0.4839

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	78.13	0.8114	0.8114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	78.38	0.8140	0.8140

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.03	0.1747	0.1747
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.00	0.1745	0.1745

(三) 其他

无。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

成都交大运达电气有限公司

(公章)

二〇二〇年七月二十三日