

成都运达科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA60150

成都运达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都运达科技股份有限公司（以下简称运达科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了运达科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于运达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

1、应收账款坏账准备及合同资产减值准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，运达科技公司应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产余额为 8.79 亿元，减值准备为 0.88 亿元，净	2020 年度财务报表审计中，主要执行了以下程序： 1、对信用政策及应收账款与合同资产管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

额为 7.91 亿元，账面价值占比较高。若应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备确认为关键审计事项。	2、分析应收账款坏账准备与合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款与合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 3、分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； 4、通过分析应收账款与合同资产的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备与合同资产减值准备计提的合理性； 5、获取应收账款坏账准备与合同资产减值准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。
2、营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
运达科技公司 2020 年度营业收入 6.94 亿元，2020 年 12 月 31 日应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产余额为 8.79 亿元。由于收入是运达科技公司的关键业绩指标之一，收入确认是否适当可能对运达科技公司的净利润造成重大影响。因此我们将运达科技公司收入的确认为关键审计事项。	2020 年度财务报表审计中，主要执行了以下程序： 1、评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计、执行以及运行有效性； 2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策； 3、对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、发货清单、发货物流单据、验收单据、销售发票等； 4、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

四、其他信息

运达科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括运达科技公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督运达科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对运达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致运达科技公司不能持续经营。

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

（6）就运达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国北京

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六. 1	223, 125, 580. 97	192, 589, 402. 94
交易性金融资产	六. 2	295, 056, 120. 65	332, 025, 950. 22
衍生金融资产			
应收票据	六. 3	30, 225, 552. 32	87, 362, 489. 09
应收账款	六. 4	630, 548, 794. 24	577, 774, 465. 20
应收款项融资	六. 5	23, 199, 115. 71	53, 492, 416. 91
预付款项	六. 6	27, 687, 354. 76	39, 627, 022. 80
其他应收款	六. 7	29, 063, 987. 15	31, 145, 623. 62
其中：应收利息	六. 7		308, 745. 35
应收股利			
存货	六. 8	270, 267, 819. 68	266, 693, 030. 45
合同资产	六. 9	107, 001, 820. 31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 10	2, 862, 472. 84	87, 236, 724. 72
流动资产合计		1, 639, 038, 618. 63	1, 667, 947, 125. 95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 11	45, 129, 735. 57	30, 830, 264. 01
其他权益工具投资	六. 12	31, 176, 986. 00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六. 13	128, 887, 872. 14	135, 695, 849. 39
在建工程			
无形资产	六. 14	24, 070, 235. 92	27, 909, 536. 35
开发支出	六. 15	21, 397, 937. 80	6, 693, 639. 74
商誉	六. 16	68, 019, 415. 52	72, 359, 674. 59
长期待摊费用	六. 17	1, 996, 928. 73	2, 374, 791. 53
递延所得税资产	六. 18	20, 702, 159. 34	24, 858, 556. 35
其他非流动资产			
非流动资产合计		341, 381, 271. 02	300, 722, 311. 96
资产总计		1, 980, 419, 889. 65	1, 968, 669, 437. 91

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六. 19		5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 20	94,192,147.08	81,020,837.97
应付账款	六. 21	222,581,291.55	239,877,300.22
预收款项			44,352,402.13
合同负债	六. 22	64,416,445.79	
应付职工薪酬	六. 23	28,348,361.67	31,407,592.87
应交税费	六. 24	19,223,435.89	28,779,586.03
其他应付款	六. 25	133,403,204.10	198,845,087.16
其中：应付利息	六. 25		7,037.29
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 26	13,409,337.92	
流动负债合计		575,574,224.00	629,282,806.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. 27		1,995,655.67
递延收益	六. 28	3,251,451.52	3,447,519.84
递延所得税负债	六. 18	2,693,357.64	3,661,133.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,944,809.16	9,104,308.66
负 债 合 计		581,519,033.16	638,387,115.04
股东权益：			
股本	六. 29	448,000,000.00	448,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 30	25,551,791.64	37,803,458.65
减：库存股	六. 31	40,014,284.00	16,478,384.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 32	95,154,340.48	84,958,828.20
未分配利润	六. 33	852,660,333.16	742,404,718.03
归属于母公司股东权益合计		1,381,352,181.28	1,296,688,620.88
少数股东权益		17,548,675.21	33,593,701.99
股东权益合计		1,398,900,856.49	1,330,282,322.87
负债和股东权益总计		1,980,419,889.65	1,968,669,437.91

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		114,944,372.83	82,413,910.79
交易性金融资产		250,072,478.33	310,975,985.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,416,523.31	66,812,500.40
应收账款	十七.1	400,285,714.94	346,691,129.73
应收款项融资		16,690,475.63	36,700,131.47
预付款项		24,855,956.75	36,575,227.57
其他应收款	十七.2	90,593,085.89	24,802,845.91
其中：应收利息			308,745.35
应收股利		56,000,000.00	
存货		199,385,582.82	213,949,343.27
合同资产		81,152,642.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		264.37	86,438,397.96
流动资产合计		1,196,397,097.08	1,205,359,472.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	481,281,589.72	393,221,346.56
其他权益工具投资		31,176,986.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		89,962,656.39	93,973,801.09
在建工程			
无形资产		7,791,376.32	5,129,445.84
开发支出		15,653,126.42	6,693,639.74
商誉			
长期待摊费用		889,570.25	1,097,117.41
递延所得税资产		12,824,948.86	18,627,941.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		639,580,253.96	518,743,292.46
资 产 总 计		1,835,977,351.04	1,724,102,765.40

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,695,968.08	76,760,837.97
应付账款		319,533,730.23	242,232,668.08
预收款项			42,385,886.66
合同负债		61,283,937.40	
应付职工薪酬		14,683,847.53	22,154,594.47
应交税费		3,645,458.70	10,329,298.64
其他应付款		145,357,314.97	210,953,962.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,966,911.83	
流动负债合计		626,167,168.74	604,817,248.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,251,451.51	3,447,519.83
递延所得税负债		165,371.75	176,397.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,416,823.26	3,623,917.71
负 债 合 计		629,583,992.00	608,441,166.28
股东权益：			
股本		448,000,000.00	448,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,035,140.28	26,511,842.26
减：库存股		40,014,284.00	16,478,384.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,154,340.48	84,958,828.20
未分配利润		639,218,162.28	572,669,312.66
股东权益合计		1,206,393,359.04	1,115,661,599.12
负债和股东权益总计		1,835,977,351.04	1,724,102,765.40

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		693,893,690.80	689,812,652.50
其中：营业收入	六.34	693,893,690.80	689,812,652.50
二、营业总成本		583,433,595.10	595,100,560.26
其中：营业成本	六.34	343,558,987.98	352,841,250.86
税金及附加	六.35	7,196,181.31	7,314,254.38
销售费用	六.36	55,389,336.01	54,587,446.89
管理费用	六.37	93,434,696.61	101,137,577.22
研发费用	六.38	84,624,856.76	80,104,190.33
财务费用	六.39	-770,463.57	-884,159.42
其中：利息费用		81,273.06	551,700.89
利息收入		2,132,392.01	1,600,250.42
加：其他收益	六.40	29,369,150.56	24,242,579.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六.41	15,835,683.15	13,448,271.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,190,701.96	3,643,778.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.42	1,186,120.65	1,225,950.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.43	14,165,992.94	8,450,190.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-6,316,518.25	36,178.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.45	-5,547.42	-254,366.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,694,977.33	141,860,895.75
加：营业外收入	六.46	231,710.15	448,938.24
减：营业外支出	六.47	1,112,913.14	31,730.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,813,774.34	142,278,103.17
减：所得税费用	六.48	19,072,028.39	15,542,851.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,741,745.95	126,735,251.48
（一）按经营持续性分类		144,741,745.95	126,735,251.48
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,741,745.95	126,735,251.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		144,741,745.95	126,735,251.48
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,511,737.76	130,203,913.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-769,991.81	-3,468,661.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,741,745.95	126,735,251.48
归属于母公司股东的综合收益总额		145,511,737.76	130,203,913.33
归属于少数股东的综合收益总额		-769,991.81	-3,468,661.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.29

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七. 4	513,625,873.84	515,199,676.81
减：营业成本	十七. 4	361,566,441.72	351,617,605.53
税金及附加		3,084,580.08	3,734,121.33
销售费用		32,832,477.88	36,253,794.88
管理费用		55,519,340.67	67,107,942.90
研发费用		50,408,711.09	50,193,623.82
财务费用		-383,762.66	-1,152,679.92
其中：利息费用			
利息收入		1,520,073.64	1,199,273.69
加：其他收益		12,836,049.95	10,348,518.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十七. 5	70,573,346.15	12,038,152.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,190,701.96	3,643,778.50
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（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,102,478.33	1,175,985.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,807,885.44	15,149,662.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,688,627.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,380.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,230,597.52	46,157,587.92
加：营业外收入		229,911.21	447,472.97
减：营业外支出		1,032,519.51	30,420.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,427,989.22	46,574,639.94
减：所得税费用		6,472,866.38	2,100,977.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,955,122.84	44,473,662.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,955,122.84	44,473,662.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		101,955,122.84	44,473,662.42

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 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		737,830,695.89	766,855,166.68
收到的税费返还		21,231,269.40	18,793,068.62
收到其他与经营活动有关的现金	六.49	39,516,751.19	57,801,506.99
经营活动现金流入小计		798,578,716.48	843,449,742.29
购买商品、接受劳务支付的现金		368,853,346.36	383,072,253.90
支付给职工以及为职工支付的现金		149,290,787.93	121,612,435.53
支付的各项税费		75,632,231.92	68,102,091.52
支付其他与经营活动有关的现金	六.49	106,248,503.19	137,003,376.41
经营活动现金流出小计		700,024,869.40	709,790,157.36
经营活动产生的现金流量净额		98,553,847.08	133,659,584.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,788,603,700.00	1,273,684,025.70
取得投资收益收到的现金		10,842,502.78	12,183,094.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,380.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800,661,582.78	1,285,870,120.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,687,353.38	2,572,632.84
投资支付的现金		1,691,886,220.60	1,384,837,754.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		135,534,008.00	2,996,276.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,831,107,581.98	1,390,406,663.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,445,999.20	-104,536,543.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,333,700.00	31,335,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,800,000.00
取得借款所收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.49		1,326,517.31
筹资活动现金流入小计		20,333,700.00	34,662,417.31
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		24,669,045.59	22,414,478.51
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	六.49		22,089,991.93
筹资活动现金流出小计		29,669,045.59	59,504,470.44
筹资活动产生的现金流量净额		-9,335,345.59	-24,842,053.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		393,817.75	336,796.12
五、现金及现金等价物净增加额		59,166,320.04	4,617,784.71
加：期初现金及现金等价物余额		131,003,267.06	126,385,482.35
六、期末现金及现金等价物余额		190,169,587.10	131,003,267.06

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 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		535,007,260.26	639,850,760.80
收到的税费返还		6,009,047.82	5,849,925.65
收到其他与经营活动有关的现金		31,536,817.80	34,955,727.21
经营活动现金流入小计		572,553,125.88	680,656,413.66
购买商品、接受劳务支付的现金		300,085,927.83	372,141,259.98
支付给职工以及为职工支付的现金		89,723,539.98	69,675,672.17
支付的各项税费		23,585,639.36	29,582,930.15
支付其他与经营活动有关的现金		71,148,311.89	95,347,499.70
经营活动现金流出小计		484,543,419.06	566,747,362.00
经营活动产生的现金流量净额		88,009,706.82	113,909,051.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,514,093,700.00	1,052,034,025.70
取得投资收益收到的现金		9,485,122.52	10,772,976.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,380.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		38,560,000.00	
投资活动现金流入小计		1,563,340,202.52	1,062,807,001.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,091,673.81	1,048,608.05
投资支付的现金		1,396,976,220.60	1,207,327,754.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		135,534,008.00	4,063,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		42,230,000.00	
投资活动现金流出小计		1,576,831,902.41	1,212,439,562.05
投资活动产生的现金流量净额		-13,491,699.89	-149,632,560.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,233,700.00	23,535,900.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,233,700.00	23,535,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,581,134.51	21,822,902.62
支付其他与筹资活动有关的现金			17,623,740.00
筹资活动现金流出小计		24,581,134.51	39,446,642.62
筹资活动产生的现金流量净额		-12,347,434.51	-15,910,742.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		393,817.75	336,796.12
五、现金及现金等价物净增加额		62,564,390.17	-51,297,455.14
加：期初现金及现金等价物余额		35,154,813.67	86,452,268.81
六、期末现金及现金等价物余额		97,719,203.84	35,154,813.67

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	448,000,000.00				37,803,458.65	16,478,384.00			84,958,828.20	742,404,718.03		1,296,688,620.88	33,593,701.99	1,330,282,322.87
加：会计政策变更										324,338.73		324,338.73		324,338.73
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	448,000,000.00				37,803,458.65	16,478,384.00			84,958,828.20	742,729,056.76		1,297,012,959.61	33,593,701.99	1,330,606,661.60
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,251,667.01	23,535,900.00			10,195,512.28	109,931,276.40		84,339,221.67	-16,045,026.78	68,294,194.89
（一）综合收益总额										145,511,737.76		145,511,737.76	-769,991.81	144,741,745.95
（二）股东投入和减少资本					-12,251,667.01	23,535,900.00						-35,787,567.01	-15,275,034.97	-51,062,601.98
1. 股东投入的普通股													-15,275,034.97	-15,275,034.97
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					2,654,361.94	35,769,600.00						-33,115,238.06		-33,115,238.06
4. 其他					-14,906,028.95	-12,233,700.00						-2,672,328.95		-2,672,328.95
（三）利润分配									10,195,512.28	-35,580,461.36		-25,384,949.08		-25,384,949.08
1. 提取盈余公积									10,195,512.28	-10,195,512.28				
2. 对股东的分配										-25,384,949.08		-25,384,949.08		-25,384,949.08
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	448,000,000.00				25,551,791.64	40,014,284.00			95,154,340.48	852,660,333.16		1,381,352,181.28	17,548,675.21	1,398,900,856.49

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（续）

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：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	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	448,000,000.00				37,870,064.15	22,390,544.00			80,511,461.96	637,461,574.81		1,181,452,556.92	20,854,110.09	1,202,306,667.01
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	448,000,000.00				37,870,064.15	22,390,544.00			80,511,461.96	637,461,574.81		1,181,452,556.92	20,854,110.09	1,202,306,667.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-66,605.50	-5,912,160.00			4,447,366.24	104,943,143.22		115,236,063.96	12,739,591.90	127,975,655.86
（一）综合收益总额										130,203,913.33		130,203,913.33	-3,468,661.85	126,735,251.48
（二）股东投入和减少资本					-66,605.50	-5,912,160.00						5,845,554.50	16,208,253.75	22,053,808.25
1. 股东投入的普通股													19,230,000.00	19,230,000.00
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					97,044.59	17,623,740.00						-17,526,695.41		-17,526,695.41
4. 其他					-163,650.09	-23,535,900.00						23,372,249.91	-3,021,746.25	20,350,503.66
（三）利润分配									4,447,366.24	-25,260,770.11		-20,813,403.87		-20,813,403.87
1. 提取盈余公积									4,447,366.24	-4,447,366.24				
2. 对股东的分配										-20,813,403.87		-20,813,403.87		-20,813,403.87
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	448,000,000.00				37,803,458.65	16,478,384.00			84,958,828.20	742,404,718.03		1,296,688,620.88	33,593,701.99	1,330,282,322.87

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：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	448,000,000.00				26,511,842.26	16,478,384.00			84,958,828.20	572,669,312.66		1,115,661,599.12
加：会计政策变更										174,188.14		174,188.14
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	448,000,000.00				26,511,842.26	16,478,384.00			84,958,828.20	572,843,500.80		1,115,835,787.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					37,523,298.02	23,535,900.00			10,195,512.28	66,374,661.48		90,557,571.78
（一）综合收益总额										101,955,122.84		101,955,122.84
（二）股东投入和减少资本					37,523,298.02	23,535,900.00						13,987,398.02
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					2,693,687.50	35,769,600.00						-33,075,912.50
4. 其他					34,829,610.52	-12,233,700.00						47,063,310.52
（三）利润分配									10,195,512.28	-35,580,461.36		-25,384,949.08
1. 提取盈余公积									10,195,512.28	-10,195,512.28		
2. 对股东的分配										-25,384,949.08		-25,384,949.08
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	448,000,000.00				64,035,140.28	40,014,284.00			95,154,340.48	639,218,162.28		1,206,393,359.04

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（续）

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	448,000,000.00				26,413,342.26	22,390,544.00			80,511,461.96	553,456,420.35		1,085,990,680.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	448,000,000.00				26,413,342.26	22,390,544.00			80,511,461.96	553,456,420.35		1,085,990,680.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					98,500.00	-5,912,160.00			4,447,366.24	19,212,892.31		29,670,918.55
（一）综合收益总额										44,473,662.42		44,473,662.42
（二）股东投入和减少资本					98,500.00	-5,912,160.00						6,010,660.00
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					98,500.00	17,623,740.00						-17,525,240.00
4. 其他						-23,535,900.00						23,535,900.00
（三）利润分配									4,447,366.24	-25,260,770.11		-20,813,403.87
1. 提取盈余公积									4,447,366.24	-4,447,366.24		
2. 对股东的分配										-20,813,403.87		-20,813,403.87
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	448,000,000.00				26,511,842.26	16,478,384.00			84,958,828.20	572,669,312.66		1,115,661,599.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

2018年7月30日经本公司第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于终止2016年限制性股票激励计划并回购注销未解锁限制性股票的议案》，决定终止实施本次股权激励计划及相

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关配套文件，并回购注销未解锁的限制性股票354.90万股。公司经回购注销限制性股票，变更后的注册资本（股本）为人民币44,800.00万元。

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

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营范围：轨道交通、机械、轻工、电气、电子通讯材料、计算机及软件、网络信息方面的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让以及以上相关产品的生产（涉及工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）、销售（国家有专项规定的除外）；防雷工程设计、施工、安全技术防范工程设计施工、建筑智能化工程施工、机电设备的安装及维护（涉及资质许可的凭相关资质证从事经营）；土木工程技术的技术服务（国家有专项规定的除外）；信息服务（不含证券及中介业务）；货物进出口和技术进出口；房屋租赁。本公司作为一家轨道交通智能系统供应商，产品涉及机车车辆业务板块、轨道交通电气化业务板块、智能物流及仓储业务板块，为轨道交通提供智慧培训解决方案、智能运维解决方案、智慧车辆段解决方案、智能牵引供电解决方案、智慧物流解决方案及维保服务。

本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东大会是本公司的权力机构，依法行使本公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使本公司的经营决策权；总经理负责组织实施董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司设有的职能部门主要包括：董事会办公室、内审部、国铁业务群、城轨业务群、培训系统事业部、车载系统事业部、集成系统事业部、院校事业部、技术中心、交付服务中心、制造中心、质量中心、财务部、人力资源部、行政部。

二、合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围包括：

子公司名称	简称	备注
嘉兴运达智能设备有限公司	嘉兴运达	
成都运达牵引技术有限公司	运达牵引	
成都运达轨道交通技术服务有限公司	运达服务	
成都运达软件技术有限公司	运达软件	
湖南恒信电气有限公司	湖南恒信	
成都运达轨道交通设备检修有限公司	运达检修	
湖南中大运达轨道交通科技有限责任公司	中大运达	
四川汇友电气有限公司	四川汇友	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	简称	备注
长春运达轨道交通设备有限公司	长春运达	
广州运达智能科技有限公司	广州运达	
北京运达华开科技有限公司	北京运达	

本集团本年度合并范围较上年度无变化,详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团股份支付及理财产品以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:①承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;②承兑人为商事主体的商业承兑汇票,参照本集团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。

11. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,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等。除了单独评估信用风险的金融资产外,本公司基于客户信用风险特征将金融资产划分为不同的组别,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,是指本集团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。

本集团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,本集团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,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,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“应收票据”或“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”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收本集团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	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不存在回收风险,不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 应收款项融资

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料（含包装材料、低值易耗品、备品备件等）、在产品、库存商品（产成品）和周转材料等。

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

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

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资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。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
一、房屋建筑物	30	5%	3.17%

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件及著作权、专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;

(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。

开发支出资本化开始时点为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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、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,

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22. 预计负债

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

产品质量保证是根据历年实际发生质量损失占各年收入的平均比例计提。

23. 股份支付

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

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

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团具体的收入确认原则如下：

本集团销售的需要安装、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。

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

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。

政府补助在本集团能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

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

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,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。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认出租收入。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年修订颁布了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。按照上述文件规定,本集团自2020年1月1日起开始执行新收入准则。	经第三届董事会第三十八次会议批准	说明1

说明 1: 本集团各类业务在新收入准则实施后的收入确认会计政策均未发生实质变化,新准则的实施对公司收入确认不存在实质影响。根据新旧准则衔接规定,首次执行新收入准则的企业,应当根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行准则当年年初留存收

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团首次执行新收入准则时新产生了合同资产，相应的预期信用损失调整期初留存收益，对可比期间的信息不予追溯调整。本集团据此调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，受重要影响的报表项目名称和金额的说明如下：

1) 合并资产负债表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	577,774,465.20	535,149,672.08	-42,624,793.12
合同资产		42,949,131.85	42,949,131.85
预收款项	44,352,402.13		-44,352,402.13
合同负债		39,249,913.39	39,249,913.39
其他流动负债		5,102,488.74	5,102,488.74
未分配利润	742,404,718.03	742,729,056.76	324,338.73

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	346,691,129.73	320,311,628.70	-26,379,501.03
合同资产		26,553,689.17	26,553,689.17
预收款项	42,385,886.66		-42,385,886.66
合同负债		37,509,634.21	37,509,634.21
其他流动负债		4,876,252.45	4,876,252.45
未分配利润	572,669,312.66	572,843,500.80	174,188.14

上述变更对本集团的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销售货物、提供应税劳务的金额、房租收入	13%、6%、5%

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税（注 2）	应纳税所得	15%、25%

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

注 2：本公司、运达软件、四川汇友、湖南恒信、嘉兴运达享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，北京运达自 2020 年开始享受所得税“两免三减半”优惠政策免缴所得税，其余子公司企业所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

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

（2）本公司于 2019 年 11 月 28 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR201951002428 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2020 年度企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

四川汇友于 2020 年 9 月 11 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局复审后联合颁发的编号为 GR202051000538 的高新技术企业证书，有效期三年。四川汇友 2020 年度企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

湖南恒信于 2018 年 12 月 3 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为 GR201843001577 的高新技术企业证书，有效期三年。湖南恒信 2020 年度企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

嘉兴运达于 2020 年 12 月 1 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局复审后联合颁发的编号为 GR202033001123 的高新技术企业证书，有效期三年。嘉兴运达 2020 年度企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

运达软件于 2019 年 10 月 14 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR20191000104 的高新技术企业证书，有效期三年。运达软件 2020 年度企业所得税按照 15%的高新技术企业优惠税率计缴。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

北京运达于 2020 年 9 月 29 日经北京软件和信息服务业协会评估,符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《软件企业评估规范》(标准编号: T/BSIA 002-2017)和《软件企业评估标准》(T/SIA 0022017)的有关规定,取得编号为京 RQ-2020-1246 的软件企业证书,有效期一年。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)以及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)规定,北京运达符合软件企业有关企业所得税税收优惠条件,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。北京运达于 2020 年度开始获利,自 2020 年开始享受所得税“两免三减半”优惠政策。

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

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

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	42,298.40	206,616.59
银行存款	190,127,288.70	155,260,350.47
其他货币资金	32,955,993.87	37,122,435.88
合计	223,125,580.97	192,589,402.94

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 本集团年末其他货币资金, 主要系银行承兑汇票保证金和保函保证金等。

(2) 本集团年末货币资金中, 受到限制的资金为保函保证金 16, 109, 300. 22 元, 银行承兑汇票保证金 16, 756, 103. 99 元, 信用证保证金 90, 589. 66 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 理财产品	295, 056, 120. 65	332, 025, 950. 22
合计	295, 056, 120. 65	332, 025, 950. 22

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4, 496, 140. 00	81, 804, 431. 40
商业承兑汇票	25, 729, 412. 32	5, 558, 057. 69
合计	30, 225, 552. 32	87, 362, 489. 09

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1, 095, 500. 00
商业承兑汇票		3, 939, 700. 00
合计		5, 035, 200. 00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,854,061.00	100	1,124,648.68	4.19	25,729,412.32

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	26,854,061.00	100	1,124,648.68	4.19	25,729,412.32
合计	26,854,061.00	100	1,124,648.68	4.19	25,729,412.32

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,302,546.13	100	744,488.44	11.81	5,558,057.69
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	6,302,546.13	100	744,488.44	11.81	5,558,057.69
合计	6,302,546.13	100	744,488.44	11.81	5,558,057.69

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,842,718.85	595,281.57	3
1-2 年	3,435,342.15	171,767.11	5
2-3 年	3,576,000.00	357,600.00	10
合计	26,854,061.00	1,124,648.68	

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	744,488.44	380,160.24			1,124,648.68
合计	744,488.44	380,160.24			1,124,648.68

4. 应收账款

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,328,294.00	0.33	2,328,294.00	100.00	
其中: 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,328,294.00	0.33	2,328,294.00	100.00	
按组合计提坏账准备	712,242,031.79	99.67	81,693,237.55	11.47	630,548,794.24
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	712,242,031.79	99.67	81,693,237.55	11.47	630,548,794.24
合计	714,570,325.79	—	84,021,531.55	—	630,548,794.24

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,328,294.00	0.37	2,328,294.00	100.00	
其中: 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,328,294.00	0.37	2,328,294.00	100.00	
按组合计提坏账准备	630,195,346.70	99.63	95,045,674.62	15.08	535,149,672.08
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	630,195,346.70	99.63	95,045,674.62	15.08	535,149,672.08
合计	632,523,640.70	—	97,373,968.62	—	535,149,672.08

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	2,328,294.00	2,328,294.00	100.00	预计不能收回
合计	2,328,294.00	2,328,294.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,240,611.31	13,117,218.33	3.00
1-2 年	144,125,293.07	7,206,264.66	5.00
2-3 年	37,530,843.62	3,753,084.36	10.00
3-4 年	38,273,680.35	11,482,104.11	30.00
4-5 年	17,874,074.70	8,937,037.35	50.00
5 年以上	37,197,528.74	37,197,528.74	100.00
合计	712,242,031.79	81,693,237.55	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	437,240,611.31
1-2 年	144,125,293.07
2-3 年	37,530,843.62
3-4 年	38,273,680.35
4-5 年	17,874,074.70
5 年以上	39,525,822.74
合计	714,570,325.79

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	97,373,968.62	-13,352,437.07				84,021,531.55
合计	97,373,968.62	-13,352,437.07				84,021,531.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	43,365,891.38	0-4 年	6.07	2,711,378.49
第二名	22,264,414.99	0-5 年	3.12	688,787.45
第三名	19,982,322.24	0-5 年	2.80	1,704,906.79
第四名	18,430,126.02	0-2 年	2.58	565,261.77

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第五名	18,106,666.02	1 年以内	2.53	543,199.98
合计	122,149,420.65	-	17.10	6,213,534.48

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收账款		5,819,640.00
应收银行承兑汇票	23,199,115.71	46,899,743.91
应收商业承兑汇票		773,033.00
合计	23,199,115.71	53,492,416.91

应收款项融资年末余额系本集团拟用于背书或贴现的银行承兑汇票。

(1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 1 月 1 日 余额	205,188.87			205,188.87
2020 年 1 月 1 日 应收账款账面余 额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-205,188.87			-205,188.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额				

(2) 应收款项融资坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	205,188.87	-205,188.87			
合计	205,188.87	-205,188.87			

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,786,707.39	
商业承兑汇票		
合计	47,786,707.39	

(4) 年末无已用于质押的票据

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,996,896.00	61.39	27,706,656.30	69.92
1—2 年	2,024,453.67	7.31	2,488,758.74	6.28
2—3 年	107,610.78	0.39	8,900,245.86	22.46
3 年以上	8,558,394.31	30.91	531,361.90	1.34
合计	27,687,354.76	100.00	39,627,022.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额
第一名	8,450,000.00	3 年以上	30.52
第二名	2,495,700.00	1 年以内	9.01
第三名	2,086,032.85	1 年以内	7.53
第四名	1,762,991.94	1 年以内	6.37
第五名	956,258.92	1 年以内	3.45
合计	15,750,983.71		56.88

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		308,745.35

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	29,063,987.15	30,836,878.27
合计	29,063,987.15	31,145,623.62

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
理财产品		308,745.35
合计		308,745.35

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	15,733,014.44	20,440,306.06
业绩补偿款	7,500,000.00	7,500,000.00
备用金	7,080,322.09	4,090,726.35
代垫款	2,421,705.78	4,986,053.65
股权转让款	1,135,965.00	
应收关联方服务费	105,418.78	
其他	659,096.25	384,488.66
合计	34,635,522.34	37,401,574.72

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,564,696.45			6,564,696.45
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,323,416.42		330,255.16	-993,161.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,241,280.03		330,255.16	5,571,535.19

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	15,934,150.55
1-2 年	2,092,300.17
2-3 年	10,250,656.36
3-4 年	2,837,716.77
4-5 年	1,278,724.24
5 年以上	2,241,974.25
合计	34,635,522.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	6,564,696.45	-1,323,416.42			5,241,280.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备		330,255.16			330,255.16
合计	6,564,696.45	-993,161.26			5,571,535.19

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	业绩补偿款、 股权转让款	8,635,965.00	0-3 年	24.93	772,688.47
第二名	投标保证金	1,200,000.00	0-3 年	3.46	64,000.00
第三名	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.46	36,000.00
第四名	代垫款	1,199,563.00	5 年以上	3.46	1,199,563.00
第五名	履约保证金	1,000,000.00	3-4 年	2.89	300,000.00
合计		13,235,528.00		38.20	2,372,251.47

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,409,749.22		51,409,749.22	44,892,997.19		44,892,997.19
在产品	212,866,159.74	775,172.39	212,090,987.35	218,870,883.00	779,924.19	218,090,958.81
库存商品	6,438,104.57		6,438,104.57	3,576,617.68		3,576,617.68
周转材料	328,978.54		328,978.54	132,456.77		132,456.77
合计	271,042,992.07	775,172.39	270,267,819.68	267,472,954.64	779,924.19	266,693,030.45

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	779,924.19			4,751.80		775,172.39
合计	779,924.19			4,751.80		775,172.39

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
在产品	新疆红淖项目已停止, 该项目可变现净值为0	该项目材料已用于其他项目

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	85,379,170.25	2,561,375.10	82,817,795.15	42,513,098.84	1,275,392.96	41,237,705.88
未结算货款	24,931,984.70	747,959.54	24,184,025.16	1,764,356.67	52,930.70	1,711,425.97
合计	110,311,154.95	3,309,334.64	107,001,820.31	44,277,455.51	1,328,323.66	42,949,131.85

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同一	11,981,851.30	项目交付
合同二	4,106,691.06	项目交付
合同三	2,594,000.00	项目交付
合同四	1,858,979.19	项目交付
合同五	1,704,883.26	项目交付
合计	22,246,404.81	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	1,285,982.14			
未结算货款	695,028.84			
合计	1,981,010.98			—

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		81,000,000.00
预缴税款	2,862,472.84	6,236,724.72
合计	2,862,472.84	87,236,724.72

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
司姆泰克（注1）											
西安维德（注2）	30,830,264.01	10,444,734.60		3,854,736.96						45,129,735.57	
合计	30,830,264.01	10,444,734.60		3,854,736.96						45,129,735.57	

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

2020 年 12 月 22 日，经本公司第四届董事会第十二次会议决议，由于司姆泰克业绩不及预期，未达到公司投资目的，公司向关联方北京鸿日东方数码科技有限公司出售所持有的司姆泰克 15%股权（对应 150 万元股份）。2020 年 12 月本公司与北京鸿日东方数码科技有限公司签订《股权转让协议》，根据开元资产评估有限公司开元评报字[2020]355 号《资产评估报告》作价，将本公司所持有的 15%股权以 233.5965 万元作价全部出让。截至本财务报告报出日，司姆泰克已在全国中小企业股份转让系统、中国证券登记结算有限责任公司完成了上述股份转让的证券过户登记手续办理。

注 2：西安维德航空仿真设备有限公司（以下简称“西安维德”）成立于 2014 年 12 月 23 日，主要从事航空飞行模拟器、乘务模拟器、空保仿真设备、机务仿真设备、运管仿真设备、航天仿真设备、高铁仿真设备、飞机地面保障设备、飞机地面仿真设备及非标设备的设计、生产、销

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

售；飞机拆卸及安装业务。为向航空仿真方面拓展业务，经本公司 2019 年 11 月 5 日召开的第三届董事会第三十次会议审议通过，本公司以自有资金 1920 万元支付给西安维德原股东王为，购买其所持西安维德 40%的股权。同时，以自有资金支付现金 3918.3673 万元向西安维德进行增资。本公司作为第二大股东，公司表决权占 40%，对西安维德具有重大影响，采用权益法核算对其的长期股权投资。西安维德 2020 年基本达到约定的业绩承诺，经营状况较好，本集团认为不存在减值。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙）	31,176,986.00	
合计	31,176,986.00	

2020 年 11 月 16 日，经本公司第四届董事会第十次会议决议，审议通过《关于增资佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》，同意公司以自有资金 3,000 万元向佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山保利”）增资，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已实缴出资 3,000 万元，佛山保利尚未工商变更。

佛山保利成立于 2019 年 11 月 5 日，注册资本 2 亿元，执行事务合伙人为保利科技防务投资有限公司（以下简称“保利防务”）。佛山保利首期募集金额 2 亿元，由保利科技有限公司、安徽获金实业有限公司及航锦科技股份有限公司认缴。第二期募集金额 1 亿元，由本公司、成都盟升电子技术股份有限公司及自然人张燕爽认缴。募集完成后本公司出资合伙份额 3,000 万元，出资比例 10%。

佛山保利设置投资决策委员会，投资决策等相关事项由投资决策会议进行决策，投资决策委员会成员对决策事项进行表决，投委会由 5 名成员组成。其中，保利科技有限公司委派 1 名主任委员、2 名委员，当期实缴出资额占有限合伙企业全体有限合伙人的实缴出资总额 20%及 20%以上的有限合伙人可指派 1 名投委会成员，其他 1 名投委会成员由普通合伙人指派人员担任。本公司持股 10%，在投决会未指派委员，对佛山保利无重大影响、合营、控制，根据新金融准则，将该非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益科目。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	128,887,872.14	135,695,849.39
合计	128,887,872.14	135,695,849.39

13.1 固定资产

（1）固定资产情况

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初金额	145,640,265.96	20,283,919.96	7,894,850.92	2,850,075.30	13,931,144.40	2,522,690.98	193,122,947.52
2. 本年增加金额		681,078.35		155,260.67	2,450,194.50	3,167.00	3,289,700.52
(1) 购置		681,078.35		155,260.67	2,450,194.50	3,167.00	3,289,700.52
3. 本年减少金额		146,679.61	169,267.41	30,012.82	292,479.17		638,439.01
(1) 处置或报废		146,679.61	169,267.41	30,012.82	292,479.17		638,439.01
4. 年末金额	145,640,265.96	20,818,318.70	7,725,583.51	2,975,323.15	16,088,859.73	2,525,857.98	195,774,209.03
二、累计折旧							
1. 年初金额	31,840,212.51	7,200,937.37	4,340,584.34	1,943,344.42	10,551,488.46	1,550,531.03	57,427,098.13
2. 本年增加金额	5,497,540.74	1,947,433.57	681,252.53	374,443.58	1,411,257.78	56,342.14	9,968,270.34
(1) 计提	5,497,540.74	1,947,433.57	681,252.53	374,443.58	1,411,257.78	56,342.14	9,968,270.34
3. 本年减少金额		89,097.63	115,127.02	27,905.93	276,901.00		509,031.58
(1) 处置或报废		89,097.63	115,127.02	27,905.93	276,901.00		509,031.58
4. 年末金额	37,337,753.25	9,059,273.31	4,906,709.85	2,289,882.07	11,685,845.24	1,606,873.17	66,886,336.89
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	108,302,512.71	11,759,045.39	2,818,873.66	685,441.08	4,403,014.49	918,984.81	128,887,872.14
2. 年初账面价值	113,800,053.45	13,082,982.59	3,554,266.58	906,730.88	3,379,655.94	972,159.95	135,695,849.39

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件及著作权	合计
一、账面原值				
1. 年初金额	12,315,001.64	36,179,845.09	23,385,798.65	71,880,645.38
2. 本年增加金额		2,244,673.57	876,455.16	3,121,128.73
其中：购置			876,455.16	876,455.16
内部研发		2,244,673.57		2,244,673.57
3. 本年减少金额				
4. 年末金额	12,315,001.64	38,424,518.66	24,262,253.81	75,001,774.11
二、累计摊销				
1. 年初金额	2,219,474.70	20,119,286.00	21,632,348.33	43,971,109.03
2. 本年增加金额	258,066.75	6,352,875.14	349,487.27	6,960,429.16
其中：计提	258,066.75	6,352,875.14	349,487.27	6,960,429.16
3. 本年减少金额				
4. 年末金额	2,477,541.45	26,472,161.14	21,981,835.60	50,931,538.19
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	9,837,460.19	11,952,357.52	2,280,418.21	24,070,235.92
2. 年初账面价值	10,095,526.94	16,060,559.09	1,753,450.32	27,909,536.35

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	截至年末的研发进度
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	转入当期损益		
车载类产品项目	6,693,639.74	9,571,819.80		2,244,673.57	1,969,878.34	12,050,907.63	处于开发阶段
电气化类产品项目		4,946,953.42				4,946,953.42	处于开发阶段
集成类产品项目		1,873,061.58	250,690.36			2,123,751.94	处于开发阶段
培训类产品项目		2,276,324.81				2,276,324.81	处于开发阶段
合计	6,693,639.74	18,668,159.61	250,690.36	2,244,673.57	1,969,878.34	21,397,937.80	

上述开发项目资本化的具体依据均系设计评审验收合格，进入开发阶段。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
四川汇友		4,340,259.07		4,340,259.07
嘉兴运达				
北京运达				
合计		4,340,259.07		4,340,259.07

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》，本公司年末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，根据减值测试结果，本年对合并四川汇友产生的商誉计提减值准备 4,340,259.07 元，对合并嘉兴运达与北京运达产生的商誉不计提减值准备。

四川汇友商誉减值测试情况如下：

项目	四川汇友并购
年初商誉账面金额①	58,585,405.89
年初商誉减值准备余额②	
年初商誉的账面价值③	58,585,405.89
年初未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	32,711,782.66
年初包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	91,297,188.55
年末资产组的账面价值⑥	15,266,500.20
年末包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	106,563,688.75
年末资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	99,800,000.00
本年商誉减值损失（大于零时）⑨=⑦-⑧	6,763,688.75
本公司购买日享有的股权比例⑩	64.17%

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	四川汇友并购
本公司应确认的商誉减值损失=⑨×⑩	4,340,259.07

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

本公司预计四川汇友资产组未来现金流量现值(可回收金额)时,利用了天源资产评估有限公司 2021 年 4 月 26 日出具的《成都运达科技股份有限公司对合并四川汇友电气有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)的预计未来现金流量现值资产评估报告》(天源评报字[2021]第 0196 号)的评估结果。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

1. 假设资产组经营主体所属行业保持稳定发展态势,国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2. 假设资产组经营主体可以保持持续经营状态,其各项与生产经营有关的资质在到期后均可以顺利获取延期。

3. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组造成重大不利影响。

4. 假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律法规。

5. 假设资产组经营主体未来将采取的会计政策和目前所采用的会计政策在重要方面基本一致。

6. 假设资产组业务经营过程中可以获取正常经营所需的资金。

7. 假设资产组未来的经营管理班子尽职尽责,未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定,不会发生重大的核心专业人员流失情况。

8. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

9. 假设资产组经营主体的资本结构不发生重大变化。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 假设资产组所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

2) 关键参数

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的五年期现金流量预测确定，并以特定的长期平均增长率对五年预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。所采用的关键参数包括：

项目	四川汇友	嘉兴运达	北京运达
预测期	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	2021 年-2025 年（后续为稳定期）
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期收入增长率。	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期收入增长率。	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期收入增长率。
稳定期增长率	持平	持平	持平
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
折现率	12.90%	12.00%	10.69%

年末所使用的预测期增长率计算方式与前期一致，为非固定增长率。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的折现率。

(5) 商誉减值测试的影响

1) 合并四川汇友商誉

四川汇友业绩承诺完成情况：

考核期	净利润承诺金额	实际完成净利润金额	实际完成净利润金额（扣除非经常性损益影响）
2018 年度	25,000,000.00	26,094,329.24	25,408,985.54
2019 年度	30,000,000.00	29,854,940.99	29,391,720.92
2020 年度	36,000,000.00	27,271,101.06	26,700,403.75
合计	91,000,000.00	83,220,371.29	81,501,110.21

业绩承诺及赔偿具体情况见本附注“十六、2. 四川汇友未达业绩承诺”所述。由于四川汇友业绩承诺期未完成业绩承诺，商誉存在减值迹象。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据天源资产评估有限公司 2021 年 4 月 26 日出具的《成都运达科技股份有限公司对合并四川汇友电气有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)的预计未来现金流量现值资产评估报告》(天源评报字[2021]第 0196 号)的评估结果,截止 2020 年 12 月 31 日,收购四川汇友 64.17%股权形成的商誉(含少数股东)及相关资产组的账面价值为 10,656.37 万元,商誉及相关资产组预计可回收金额为 9,980.00 万元,商誉及相关资产组的账面价值与可回收金额差异 676.37 万元,其中归属于母公司的金额差异 434.03 万元,本公司对并购四川汇友的商誉计提减值准备 4,340,259.07 元。

2) 合并嘉兴运达与北京运达商誉

经测算预计未来现金流量的现值高于嘉兴运达、北京运达资产组账面价值,本公司认为收购嘉兴运达与北京运达形成的商誉不存在减值。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修款	2,374,791.53	308,027.52	685,890.32		1,996,928.73
合计	2,374,791.53	308,027.52	685,890.32		1,996,928.73

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,268,801.77	14,151,817.51	114,779,973.33	17,231,526.87
成本暂估	11,902,764.42	1,785,414.66	31,293,557.22	4,694,033.58
内部交易未实现利润	13,688,108.47	2,053,216.27	7,646,700.20	1,147,005.03
政府补助	3,251,451.51	487,717.73	3,447,519.83	517,127.97
可抵扣亏损	11,522,161.99	1,728,324.30	6,463,430.32	969,514.55
股份支付	3,304,459.10	495,668.87		
预计负债			1,995,655.67	299,348.35
合计	137,937,747.26	20,702,159.34	165,626,836.57	24,858,556.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	16,780,293.40	2,517,044.01	23,231,568.47	3,484,735.27
金融资产公允价值变动	1,175,424.22	176,313.63	1,175,985.84	176,397.88
合计	17,955,717.62	2,693,357.64	24,407,554.31	3,661,133.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	474,777.18	40,955.63
可抵扣亏损	45,886,699.02	37,692,748.55
合计	46,361,476.20	37,733,704.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021	28,725.46		
2022	1,466.34		
2023	3,070,291.91	3,325,648.43	
2024	25,309,411.79	34,367,100.12	
2025	17,476,803.52		
合计	45,886,699.02	37,692,748.55	

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	94,192,147.08	81,020,837.97
合计	94,192,147.08	81,020,837.97

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	222,581,291.55	239,877,300.22

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 1 年以上	78,552,456.00	53,453,614.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,415,967.91	付款条件不满足
第二名	7,118,738.01	付款条件不满足
第三名	5,618,806.36	付款条件不满足
第四名	4,480,173.70	付款条件不满足
第五名	4,329,000.10	付款条件不满足
第六名	3,755,260.71	付款条件不满足
第七名	2,310,000.00	付款条件不满足
合计	37,027,946.79	

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	58,735,201.25	24,806,937.81
1 年以上	5,681,244.54	14,442,975.58
合计	64,416,445.79	39,249,913.39

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合同一	14,813,902.96	按合同收款进度新增
合同二	10,822,906.19	按合同收款进度新增
合同三	7,719,556.64	按合同收款进度新增
合同四	6,394,751.29	按合同收款进度新增
合同五	3,266,890.44	按合同收款进度新增
合计	43,018,007.52	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
----	------	------	------	------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	31,264,131.68	144,490,770.24	147,483,360.08	28,271,541.84
离职后福利-设定提存计划	143,461.19	687,904.75	754,546.11	76,819.83
辞退福利		313,482.27	313,482.27	
合计	31,407,592.87	145,492,157.26	148,551,388.46	28,348,361.67

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	28,178,084.32	126,315,784.22	127,650,400.98	26,843,467.56
职工福利费	43,441.72	7,864,527.21	7,878,027.21	29,941.72
社会保险费	71,039.72	3,180,188.33	3,167,075.42	84,152.63
其中:医疗保险费	60,269.66	2,313,075.75	2,299,019.96	74,325.45
工伤保险费	2,818.81	30,421.41	31,541.50	1,698.72
生育保险费	5,881.56	307,095.48	308,422.28	4,554.76
补充医疗保险	2,069.69	529,595.69	528,091.68	3,573.70
住房公积金	98,567.22	5,142,289.11	5,146,659.62	94,196.71
工会经费和职工教育经费	2,872,998.70	1,987,981.37	3,641,196.85	1,219,783.22
合计	31,264,131.68	144,490,770.24	147,483,360.08	28,271,541.84

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	138,475.93	660,618.06	725,301.79	73,792.20
失业保险费	4,985.26	27,286.69	29,244.32	3,027.63
合计	143,461.19	687,904.75	754,546.11	76,819.83

(4) 辞退福利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
辞退福利及内退补偿		313,482.27	313,482.27	
合计		313,482.27	313,482.27	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,126,850.77	8,380,990.50
企业所得税	7,223,061.97	17,733,647.44
城市维护建设税	761,050.85	1,209,967.17
个人所得税	489,911.74	371,105.40
教育费附加	329,059.25	526,073.45
地方教育费附加	219,172.37	350,715.64
印花税	59,636.32	194,741.14
水利基金	14,607.46	12,258.23
残疾人就业保障金	85.16	87.06
合计	19,223,435.89	28,779,586.03

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		7,037.29
其他应付款	133,403,204.10	198,838,049.87
合计	133,403,204.10	198,845,087.16

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

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

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	93,775,121.48	195,043,240.00
限制性股票回购义务	35,769,600.00	
代收代付款项	588,871.89	282,640.60
保证金及押金	224,557.59	104,821.37
垫付款项	201,034.98	591,864.14
其他	2,844,018.16	2,815,483.76

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	133,403,204.10	198,838,049.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	32,026,589.48	未达到结算条件
第二名	10,537,500.00	未达到结算条件
合计	42,564,089.48	

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	8,374,137.92	5,102,488.74
期末已背书尚未到期但未终止确认的应收票据	5,035,200.00	
合计	13,409,337.92	5,102,488.74

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		1,995,655.67	预计的质保期售后服务费
合计		1,995,655.67	

本集团年末预计负债无余额系质保期内本年实际发生的售后服务费增加所致。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,447,519.84		196,068.32	3,251,451.52	
合计	3,447,519.84		196,068.32	3,251,451.52	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
项目扶持金	3,027,519.84		136,068.32		2,891,451.52	与资产相关
科研拨款	420,000.00		60,000.00		360,000.00	与资产相关
合计	3,447,519.84		196,068.32		3,251,451.52	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

29. 股本

项目	年初金额	本年变动增减(+、-)					年末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	448,000,000.00						448,000,000.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	35,830,287.45	34,829,610.52	49,735,639.47	20,924,258.50
其他资本公积	1,973,171.20	2,693,687.50	39,325.56	4,627,533.14
合计	37,803,458.65	37,523,298.02	49,774,965.03	25,551,791.64

(1) 本年资本公积股本溢价增加 34,829,610.52 元，系运达创新集团因四川汇友近三年未达业绩承诺而对本公司的业绩赔偿，具体见本附注“十六、2. 四川汇友未达业绩承诺”所述。

(2) 本年资本公积股本溢价减少 49,735,639.47 元，系购买北京运达少数股东股权导致，具体见本附注“八、2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况”所述。

(3) 本年资本公积其他资本公积增加 2,693,687.50 元，系本公司实施 2019 年和 2020 年限制性股票激励计划增加的股份支付费用所致，具体见本附注“十二、2. 以权益结算的股份支付情况”所述。

(4) 本年资本公积其他资本公积减少 39,325.56 元，系股权激励对嘉兴运达少数股东的影响所致。

31. 库存股

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	16,478,384.00	35,769,600.00	12,233,700.00	40,014,284.00
合计	16,478,384.00	35,769,600.00	12,233,700.00	40,014,284.00

本年增加系对授予的限制性股票计提回购义务所致。

本年减少主要系根据 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈成都运达科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,限制性股票激励计划授予对象为 46 名,授予限制性股票数量为 197 万股,授予价格:6.21 元/股。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,958,828.20	10,195,512.28		95,154,340.48
合计	84,958,828.20	10,195,512.28		95,154,340.48

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	742,404,718.03	637,461,574.81
加:年初未分配利润调整数	324,338.73	
其中:会计政策变更	324,338.73	
本年年初余额	742,729,056.76	637,461,574.81
加:本年归属于母公司所有者的净利润	145,511,737.76	130,203,913.33
减:提取法定盈余公积	10,195,512.28	4,447,366.24
应付普通股股利	25,384,949.08	20,813,403.87
本年年末余额	852,660,333.16	742,404,718.03

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	692,051,612.48	342,931,407.07	687,888,868.05	352,213,688.73
其他业务	1,842,078.32	627,580.91	1,923,784.45	627,562.13
合计	693,893,690.80	343,558,987.98	689,812,652.50	352,841,250.86

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
------	-------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中: 智慧车辆段	177,869,352.44
智慧培训	176,001,712.64
智能运维	147,613,471.41
智能牵引供电	147,131,114.98
运维服务	22,860,279.47
智慧物流	20,575,681.54
其他收入	1,842,078.32
按经营地区分类	
其中: 西南	153,499,744.16
华东	129,718,593.63
华南	129,652,295.22
华北	107,187,170.05
西北	88,277,714.81
华中	58,608,490.37
东北	26,949,682.56
合计	693,893,690.80

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,003,719.72	2,895,055.69
房产税	1,337,750.03	1,331,178.40
教育费附加	1,327,847.66	1,255,886.79
地方教育费附加	885,031.35	837,257.90
印花税	323,034.98	666,692.94
土地使用税	269,025.48	269,025.48
水利金	41,192.09	44,100.54
车船使用税	8,580.00	15,056.64
合计	7,196,181.31	7,314,254.38

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,610,721.50	25,026,158.07

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	10,317,739.24	7,503,181.79
差旅费	6,239,623.59	7,753,216.46
咨询代理费	8,002,123.22	3,720,673.38
办公费	2,162,022.14	1,822,244.21
会务费	1,776,256.47	2,397,255.60
折旧费	1,202,501.21	729,500.07
运杂费	1,155,695.72	1,631,840.36
售后服务费	1,049,207.51	922,013.17
车辆费	769,645.02	364,468.91
投标费	708,844.20	978,528.83
股份支付	350,137.84	23,910.28
广告宣传费	204,075.01	956,026.46
租赁及物管费	118,379.42	273,360.32
其他	722,363.92	485,068.98
合计	55,389,336.01	54,587,446.89

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,664,825.70	34,141,104.51
差旅费	10,481,859.64	17,494,833.66
中介机构费	8,344,432.42	11,717,571.30
无形资产摊销	6,930,335.18	7,106,711.76
业务招待费	6,905,508.62	6,270,585.91
软件服务费	4,216,560.22	2,783,441.66
租赁及物管费	4,133,274.70	3,823,811.49
折旧费	3,565,317.78	4,151,151.19
车辆费	1,980,357.80	3,670,112.39
办公费	1,770,503.03	3,684,228.24
招聘费	1,379,605.35	1,316,607.10
股份支付	1,224,639.04	29,887.87
会务费	761,016.23	2,014,214.99
低值易耗品	655,029.05	321,956.86

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	540,221.28	458,595.18
装修费	112,040.04	73,277.35
税金	110,719.14	146,875.31
专利费		83,144.53
其他	1,658,451.39	1,849,465.92
合计	93,434,696.61	101,137,577.22

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,115,283.43	60,568,924.10
材料费	6,430,912.33	8,823,780.16
折旧摊销费	3,038,497.89	2,780,163.16
差旅费	1,933,887.29	1,625,242.64
设计费	1,755,149.19	78,178.24
委托研究开发费	1,401,003.18	3,728,608.79
股份支付	1,079,898.63	37,424.80
劳务费	752,165.71	391,338.37
租赁及物管费	582,628.97	
测试验证费	199,796.22	838,537.64
合作与交流费		537,411.51
其他	1,335,633.92	694,580.92
合计	84,624,856.76	80,104,190.33

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	81,273.06	551,700.89
减: 利息收入	2,132,392.01	1,600,250.42
加: 汇兑损失	-393,817.75	-336,796.12
其他支出	1,674,473.13	501,186.23
合计	-770,463.57	-884,159.42

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件增值税退税	21,227,253.59	18,608,619.18
研发奖励金	3,130,000.00	2,749,100.00
支持智能制造绿色发展专项资金	890,000.00	
科研国拨专项经费	669,600.00	
省级科技计划项目专项资金	500,000.00	
中国制造 2025 四川行动专项资金	460,000.00	
稳岗补贴	316,216.19	136,707.14
瞪羚企业认定补贴	300,000.00	
支持外贸中小企业开拓市场补贴	300,000.00	
2020 年成都市重点新产品资助	200,000.00	
2020 年省级知识产权专项资金	200,000.00	
税收返还	113,655.90	206,874.45
小微企业补贴	111,951.00	
初创企业补助	100,000.00	
科技发展专项资金补助	100,000.00	10,000.00
支持高新技术质量提升补助	100,000.00	
重点项目资助	100,000.00	
2019 年度园区优秀企业奖	50,000.00	
留学回国人员创业经费	50,000.00	
小升规补助	50,000.00	
增值税加计抵扣	40,809.05	61,010.00
高新企业创新券补助	40,000.00	
两项资助科技择优经费	30,000.00	
湘潭就业服务中心社保补贴	23,308.44	
科技保险补贴	20,000.00	
一次性企业诊断专项补贴	20,000.00	
专利补贴	7,260.00	1,500.00
科技与专利保险补贴	5,200.00	
研发准备金制度财政奖补资金	5,200.00	
失业保险返还	3,496.00	
以工代训补助	2,500.00	
失业基金	2,301.07	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业上云工作考核奖	1,500.00	
失业动态监测补贴	1,200.00	
稳定用工奖励	1,000.00	
复产复工防疫体系建设补助	631.00	
外经贸发展专项资金		500,000.00
“金熊猫”计划人才补贴		500,000.00
科技成果转移转化引导经费		400,000.00
境外专业展会专项资金		382,900.00
工业企业技术改造税收增量奖		127,500.00
优秀人才培养计划资助		100,000.00
高新技术企业认定		100,000.00
制造强市专项资金		100,000.00
创新型省份建设专项项目经费		50,000.00
高新区高质量发展专项奖		10,000.00
发明专利款		2,300.00
递延收益转入	196,068.32	196,068.32
合计	29,369,150.56	24,242,579.09

（1）增值税退税，系根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，本公司、运达软件、湖南恒信、四川汇友及北京运达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）研发奖励金，系根据《成都高新技术产业开发区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》（成高管发〔2020〕7 号），本公司收到支持企业加大研发投入奖励金 2,430,000.00 元；根据《2018 年成都市第四批科技项目立项公告》（成科计〔2018〕26 号）本公司收到战略性新兴产业研发补贴 500,000.00 元；根据成都市科学技术局关于印发《成都市重点研发项目资助管理办法》的通知（成科字〔2019〕49 号）四川汇友获得重点研发项目资助 200,000.00 元。

（3）关于支持智能制造绿色发展专项资金，系根据成都高新区管委会关于印发《成都高新技术产业开发区 关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）》的通知（成高管发[2020]6 号），本公司收到的本政策支持方向“五、保障企业创新发展”中支持智能制造绿色发展专项资金 890,000.00 元。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）科研国拨专项经费，系根据《国务院关于改进加强中央财政科研任务和资金管理的若干意见》（国发[2014]11 号）、《国务院印发关于深化中央财政科技计划（专项、基金）管理改革方案的通知》（国发[2014]64 号）、《科技部财政部关于改革过渡期国家重点研发计划组织管理有关问题的通知》（国科发资[2015]423 号）、《科技部财政部关于印发〈中央财政科技计划（专项、基金等）监督工作暂行规定〉的通知》（国科发政[2015]471 号）、《科技部办公厅关于印发国家重点研发计划重点专项任务立项管理 workflows 的通知》（国科办资[2016]6 号）等有关文件的规定，北京市地铁运营有限公司就国家重点研发计划项目“轨道交通系统安全保障技术”子任务“城轨列车三取二逻辑控制电路安全服役技术与示范”拨付本公司项目扶持金共 180 万元，本期拨付 66.96 万元，在项目实施期内分期结转当期其他收益，本期由于项目已经验收结项，直接计入其他收益。

（5）2020 年第一批省级科技计划项目专项资金，系根据《四川省财政厅 四川省科学技术厅关于下达 2020 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2020]16 号），本公司收到的省级科技计划项目专项资金 500,000.00 元。

（6）2018 年中国制造 2025 四川行动专项资金，系根据《成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于下达省安排 2018 年第一批工业发展资金的通知》（成财企〔2018〕53 号），本公司收到的专项资金 460,000.00 元。

（7）瞪羚企业认定补贴，系根据《成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见（修订）》（成高管发[2020]5 号），运达软件收到的瞪羚企业认定补贴 300,000.00 元。

（8）支持外贸中小企业开拓市场补贴，系根据成都市商务局成都市财政局关于印发《2019 年度中央外经贸发展专项资金申报指南》和开展申报审核工作的通知（成商务发〔2019〕119 号），本公司收到的“关于 2019 年中央外经贸发展专项资金-支持外贸中小企业开拓市场补贴”300,000.00 元。

（9）2020 年成都市重点新产品资助，系根据《成都高新技术产业开发区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》（成高管发〔2020〕7 号），本公司收到的重点新产品资助 200,000.00 元。

（10）2020 年省级知识产权专项资金，系根据《四川省知识产权服务促进中心关于下达 2020 年省级知识产权专项资金项目的通知》（川知促发〔2020〕23 号），本公司收到的知识产权专项资金 200,000.00 元。

（11）小微企业研发补贴，系中关村科技园管理委员会根据《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》（中科园发〔2019〕21 号）及《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法实施细则（试行）》

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（中科园发〔2019〕24 号）分别于 2020 年 3 月及 2020 年 12 月拨付北京运达的小微企业研发补贴合计 111,951.00 元。

（12）初创企业补助，根据广州市科技技术局于 2019 年 11 月 11 日颁布的《广州市科技计划项目管理办法》（穗科规字[2019]3 号）规定，对 2020 年广州市科技型中小企业技术创新专题拟定补助。广州运达于 2020 年 4 月 22 日取得广州市财政局国库支付分局拨付的 100,000.00 元。

（13）科技发展专项资金补助，系根据平湖市独山港镇人民政府发布的《关于下达 2019 年度第一批科技发展专项资金补助的通知》（平财企[2020]72 号），嘉兴运达收到的科技发展专项资金补助 100,000.00 元。

（14）支持高新技术质量提升补助，系根据成都高新技术产业开发区科技和人才工作局发布的《成都高新技术产业开发区关于科技创新驱动高质量发展的若干政策》（成高管发〔2020〕7 号），本公司与运达软件分别收到支持高新技术质量提升补助各 50,000.00 元。

（15）重点项目资助，系根据《四川省人力资源和社会保障厅关于开展 2020 年度留学人员回国创业启动支持计划和科技活动项目择优资助申报工作的通知》（川人社函〔2020〕101 号），本公司收到的科技活动项目择优资助 100,000.00 元。

41. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,854,736.96	3,643,778.50
处置长期股权投资产生的投资收益	2,335,965.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,644,981.19	9,804,493.08
合计	15,835,683.15	13,448,271.58

42. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,186,120.65	1,225,950.22
其中：理财产品的公允价值变动收益	1,186,120.65	1,225,950.22
合计	1,186,120.65	1,225,950.22

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-380,160.24	-769,688.44

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-380,160.24	-769,688.44
应收账款坏账损失	13,352,437.07	11,493,603.51
应收款项融资坏账损失	200,554.85	
其他应收款坏账损失	993,161.26	-2,273,724.58
合计	14,165,992.94	8,450,190.49

44. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,981,010.98	
存货跌价损失	4,751.80	36,178.22
商誉减值损失	-4,340,259.07	
合计	-6,316,518.25	36,178.22

45. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-5,547.42	-254,366.09	-5,547.42
其中: 固定资产处置收益	-5,547.42	-254,366.09	-5,547.42
合计	-5,547.42	-254,366.09	-5,547.42

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业绩补偿		227,809.62	
其他	231,710.15	221,128.62	231,710.15
合计	231,710.15	448,938.24	231,710.15

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,010,000.00		1,010,000.00
非流动资产毁损报废损失	98,681.42	24,035.79	98,681.42
盘亏损失		6,385.16	
其他	4,231.72	1,309.87	4,231.72
合计	1,112,913.14	31,730.82	1,112,913.14

48. 所得税费用

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	15,856,931.60	15,029,049.29
递延所得税费用	3,215,096.79	513,802.40
合计	19,072,028.39	15,542,851.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	163,813,774.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,572,066.15
子公司适用不同税率的影响	-613,727.12
调整以前期间所得税的影响	114,444.04
非应税收入的影响	-10,597,465.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,777,040.17
税收优惠	-9,144,482.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-878,539.70
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,903,742.53
以前年度递延所得税差异	-61,049.05
所得税费用	19,072,028.39

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	23,496,999.39	46,006,999.58
政府补助	7,945,828.65	5,366,075.46
所得税汇算退款	4,890,804.87	
利息收入	2,441,137.36	1,600,250.42
往来款项		1,000,000.00
收回代垫款		3,373,884.54
收到的其他款项	741,980.92	454,296.99

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	39,516,751.19	57,801,506.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	18,354,321.33	26,579,606.44
业务招待费	17,212,291.55	13,979,557.73
咨询代理和中介机构费	18,044,544.41	11,896,455.07
委托研究开发费	9,261,524.55	3,018,882.89
支付投标及履约保证金	5,739,179.47	8,988,922.00
办公费	5,526,389.83	7,680,950.10
租赁费及物管费	5,413,435.62	4,253,932.01
软件服务费	4,497,637.75	3,001,192.39
车辆费	4,206,633.27	3,968,118.52
支付银行保证金	3,072,057.49	35,710,401.46
会务费	2,801,060.87	4,517,102.78
支付备用金	2,638,055.44	2,642,139.65
招聘费	1,890,435.82	1,322,165.59
手续费	1,589,481.87	500,318.83
运杂费	1,365,287.69	1,713,098.73
捐赠支出	1,010,000.00	
投标费	237,296.46	966,016.14
广告宣传费	196,490.00	848,279.26
支付代垫款		2,852,958.00
支付的其他费用	3,192,379.77	2,563,278.82
合计	106,248,503.19	137,003,376.41

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保函保证金		1,226,517.31
其他		100,000.00
合计		1,326,517.31

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购款		17,623,740.00
支付保函保证金		4,366,251.93
其他		100,000.00
合计		22,089,991.93

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	144,741,745.95	126,735,251.48
加: 资产减值准备	-7,849,474.69	-8,486,368.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,968,270.34	10,262,072.59
无形资产摊销	6,960,429.16	6,990,401.65
长期待摊费用摊销	685,890.32	379,236.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,547.42	254,366.09
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	98,681.42	24,035.79
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,186,120.65	-1,225,950.22
财务费用(收益以“-”填列)	81,273.06	214,904.77
投资损失(收益以“-”填列)	-15,835,683.15	-13,448,271.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,156,397.01	-348,040.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-967,775.51	471,764.05
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,570,037.43	-48,334,048.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-45,188,621.38	-40,365,364.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,926,079.72	102,795,398.24
其他	-1,472,754.51	-2,259,801.82
经营活动产生的现金流量净额	98,553,847.08	133,659,584.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	190,169,587.10	131,003,267.06
减: 现金的年初余额	131,003,267.06	126,385,482.35
加: 现金等价物的年末余额		

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,166,320.04	4,617,784.71

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	135,534,008.00
取得子公司支付的现金净额	135,534,008.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	190,169,587.10	131,003,267.06
其中: 库存现金	42,298.40	206,616.59
可随时用于支付的银行存款	190,127,288.70	130,796,650.47
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	190,169,587.10	131,003,267.06

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	32,955,993.87	银行承兑汇票、保函等保证金
固定资产	14,406,293.09	抵押 (1)
无形资产	1,846,833.29	抵押 (2)
合计	49,209,120.25	

(1) 本集团年末固定资产中, 湖南恒信以房屋及建筑物作为抵押物, 与中国农业银行股份有限公司湘潭分行签订最高额抵押合同, 抵押期限为 2020 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日, 截止 2020 年 12 月 31 日, 抵押的房屋及建筑物的账面价值为 14,406,293.09 元。

(2) 本集团年末无形资产中, 湖南恒信以土地使用权作抵押, 与中国农业银行股份有限公司湘潭分行签订最高额抵押合同, 抵押期限为 2020 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日。截止 2020 年 12 月 31 日, 该土地使用权账面价值为 1,846,833.29 元。

51. 外币货币性项目

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团年末无外币货币性项目。

52. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产研发基地项目	4,020,000.00	其他收益 递延收益	136,068.32
动车组及列车故障在线诊断 技术集成项目	1,000,000.00	其他收益 递延收益	60,000.00
软件增值税退税等政府补助	29,173,082.24	其他收益	29,173,082.24
合计	34,193,082.24		29,369,150.56

七、合并范围的变化

本集团本年合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
嘉兴运达	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造加工	72%		非同一控制下企业合并
运达牵引	四川成都	四川成都	技术研发	100%		非同一控制下企业合并
运达服务	四川成都	四川成都	技术服务	100%		设立
运达软件	四川成都	四川成都	技术研发	100%		设立
湖南恒信	湖南湘潭	湖南湘潭	研发生产	100%		同一控制下企业合并
运达检修	四川成都	四川成都	制造加工	71.6%		设立
中大运达	湖南长沙	湖南长沙	技术研发	51%		设立
四川汇友	四川成都	四川成都	研发生产	100%		同一控制下企业合并
长春运达	吉林长春	吉林长春	研发生产	51%		设立
广州运达	广东广州	广东广州	研发生产	65%		设立
北京运达	北京	北京	研发生产	100%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本年归属于少数股	本年向少数股东宣	年末少数股东权益
-------	--------	----------	----------	----------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	比例	东的损益	告分派的股利	余额
嘉兴运达	28%	-1,103,205.99		3,507,701.83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末金额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
嘉兴运达	38,858,785.78	2,865,173.11	41,723,958.89	29,196,452.34	29,196,452.34

(续)

子公司名称	年初金额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
嘉兴运达	44,034,273.01	1,414,894.27	45,449,167.28	29,122,087.79	29,122,087.79

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴运达	42,907,906.19	-3,940,021.42	-3,940,021.42	-10,784.81

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴运达	49,927,115.05	1,021,608.07	1,021,608.07	9,852,944.45

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020 年 12 月,经本公司第四届董事会第十一次会议和 2020 年第四次临时股东大会决议,审议通过《关于收购控股子公司运达华开少数股权暨关联交易的议案》,公司拟以 6,615 万元的价格收购控股子公司北京运达 49%少数股权,对应北京运达 800 万元出资额,本次交易完成后,北京运达将成为公司全资子公司。北京运达于 2020 年 12 月 21 日完成工商变更。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	北京运达
现金	
非现金资产的公允价值	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	北京运达
购买成本/处置对价合计	66,150,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	16,414,360.53
差额	49,735,639.47
其中:调整资本公积	49,735,639.47
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
西安维德	西安	西安	航空飞行模拟器、乘务模拟器、空保仿真设备、机务仿真设备、运管仿真设备、航天仿真设备、高铁仿真设备、飞机地面保障设备、飞机地面仿真设备及非标设备的设计、生产、销售;飞机拆卸及安装业务	40.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	西安维德	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	114,451,936.64	79,385,714.41
其中:现金和现金等价物	15,946,883.54	656,656.31
非流动资产	4,198,092.31	2,687,492.92
资产合计	118,650,028.95	82,073,207.33
流动负债	62,951,253.06	44,498,914.70
非流动负债		349,093.73
负债合计	62,951,253.06	44,848,008.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	55,698,775.89	37,225,198.90
按持股比例计算的净资产份额	22,279,510.36	14,890,079.56
营业收入	47,659,042.39	44,240,017.78
财务费用	945,931.36	886,948.96

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	西安维德	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
所得税费用	1,289,907.81	1,664,140.42
净利润	9,636,842.39	9,327,234.98
其他综合收益		
综合收益总额	9,636,842.39	9,327,234.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团年末无汇率风险，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金-美元		3,037,347.36
货币资金-欧元		2.74

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售轨道交通智能系统相关的产品和解决方案,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

2020年12月31日应收账款前五名金额合计为122,149,420.65元。

(3) 流动风险

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

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	1,324,799,339.30				1,324,799,339.30
货币资金	223,125,580.97				223,125,580.97
交易性金融资产	295,056,120.65				295,056,120.65
应收票据	31,350,201.00				31,350,201.00
应收账款	714,570,325.79				714,570,325.79
应收款项融资	23,199,115.71				23,199,115.71
其他应收款	34,635,522.34				34,635,522.34
其他流动资产	2,862,472.84				2,862,472.84
金融负债	478,525,004.40				478,525,004.40
应付票据	94,192,147.08				94,192,147.08
应付账款	222,581,291.55				222,581,291.55
其它应付款	133,403,204.10				133,403,204.10
应付职工薪酬	28,348,361.67				28,348,361.67

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

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

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%			-15,333.34	-15,333.34
浮动利率借款	减少 1%			15,333.34	15,333.34

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			295,056,120.65	295,056,120.65
其中：理财产品			295,056,120.65	295,056,120.65
(二) 应收款项融资		23,199,115.71		23,199,115.71
(三) 其他权益工具投资		31,176,986.00		31,176,986.00
持续以公允价值计量的资产总额		54,376,101.71	295,056,120.65	349,432,222.36

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

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资和其他权益工具投资，账面余额与公允价值相近。

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

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

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

*工业自动化设备的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、生产、销售;项目投资(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动);房屋租赁;货物进出口和技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(以上工业行业限分支机构在工业园区内经营)。(以上经营范围国家法律、法规禁止的除外,限制的取得许可后方可经营)。(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)。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运达创新集团	50,000,000.00			50,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
运达创新集团	230,136,996.00	230,136,996.00	51.37%	51.37%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
西南交通大学	本公司控股股东之第一大股东的单一出资人
成都交大运达电气有限公司	本公司控股股东控制的公司
北京鸿日东方数码科技有限公司	实际控制人弟弟何鸿度控制的公司
宁波梅山保税港区宝得鼎丰股权投资中心(有限合伙)(以下简称宝得鼎丰)	实际控制人控制的企业
誉实顾问有限公司	本公司董事担任董事的企业
成都货安计量技术中心有限公司	本公司控股股东控制的公司
成都货安信息技术有限公司	本公司控股股东控制的公司
徐总茂	本公司董事
卜显利	本公司高管
高琛光	本公司监事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
运达创新集团	系统服务费	3,216,839.62	3,001,192.39
成都交大运达电气有限公司	材料采购	212,876.11	
西南交通大学	委托研发		4,457,409.80
合计		3,429,715.73	7,458,602.19

2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西南交通大学	智慧培训	4,716.98	
成都交大运达电气有限公司	智能牵引供电	227,970.66	
成都交大运达电气有限公司	其他收入	2,023.68	
成都货安计量技术中心有限公司	其他收入	31,211.76	
西安维德航空仿真设备有限公司	其他收入	103,286.16	
合计		369,209.24	

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	成都交大运达电气有限公司	房屋建筑物	42,720.00	447,093.52
本公司	成都货安计量技术中心有限公司	房屋建筑物	897,317.58	993,579.49
本公司	成都货安信息技术有限公司	房屋建筑物	4,178.58	

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南恒信	20,000,000.00	2020/8/17	2023/8/16	否
湖南恒信	30,000,000.00	2020/8/17	2024/6/1	否
四川汇友	26,500,000.00	2020/8/24	2023/8/23	否
广州运达	52,000,000.00	2020/11/26	2023/11/13	否

1、公司于2020年8月17日与中国光大银行股份有限公司湘潭支行签订担保期间为2020年8月17日到2023年8月16日的《最高额保证合同》，为湖南恒信与中国光大银行股份有限公司湘潭支行签订的《综合授信协议》（编号为50582005000102）提供最高额连带责任保证担保。截止2020年12月31日，担保余额为20,000,000.00元。

2、公司于2020年8月17日与中国建设银行股份有限公司湘潭市分行签订担保期间为2020年8月17日到2024年6月1日的《最高额保证合同》，为湖南恒信与中国光大银行股份有限公司湘潭支行签订的《综合授信协议》（授信协议尚未办妥）提供最高额连带责任保证担保。截止2020年12月31日，担保余额为30,000,000.00元。

3、公司于2020年8月24日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订担保期间为2020年8月24日到2023年8月23日的《最高额保证合同》，为四川汇友与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订的《综合授信协议》（编号为2120综-014）提供最高额连带责任保证担保。截止2020年12月31日，担保余额为26,500,000.00元。

4、公司于2020年11月26日与交通银行股份有限公司广州海珠支行签订担保期间为2020年11月26日到2023年11月13日的《最高额保证合同》，为广州运达与交通银行股份有限公司广州海珠支行签订的《综合授信协议》（编号为粤海珠2020年保函字016号）提供最高额连带责任保证担保。截止2020年12月31日，担保余额为52,000,000.00元。

(2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
-------	--------	------	-----	-----	------------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,275,424.89	5,490,617.81

6. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京鸿日东方数码科技有限公司	股权转让	2,335,965.00	

本次股权转让交易情况见本附注“六、11. 长期股权投资”所述。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西南交通大学			2,778,760.70	810,678.21
应收账款	成都交大运达电气有限公司	248,106.84	7,443.21		
合同资产	成都交大运达电气有限公司	9,500.00	285.00		
其他应收款	北京鸿日东方数码科技有限公司	8,635,965.00	772,688.47	7,500,000.00	370,443.81
其他应收款	西安维德航空仿真设备有限公司	105,418.78	3,162.56		
其他应收款	高琛光	1,303.43	39.10		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	运达创新集团	32,026,589.48	137,117,400.00
其他应付款	宝得鼎丰		34,296,040.00
其他应付款	徐总茂	6,159,988.00	960,576.00

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	卜显利	382.00	5,081.20
应付账款	运达创新集团	247,475.02	3,075,797.87
应付账款	成都交大运达电气有限公司	77,876.11	116,379.31

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	197.00 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 6.21 元/股；第一个行权期合同剩余 12 个月；第二个行权期合同剩余期限 24 个月；第三个行权期合同剩余期限 36 个月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,792,187.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,693,687.50

2019年11月，经本公司第三届董事会第三十一次会议和2019年第一次临时股东大会决议，2019年限制性股票激励计划确定授予日为2019年12月13日，向符合授予条件的76名激励对象授予379万股限制性股票，授予价格为6.21元/股。本次限制性股票激励计划授予的限制性股票均来源于本公司从二级市场回购的A股普通股，激励对象出资后仅股本结构发生变动。2019年限制性股票激励计划于本年确认股份支付费用1,848,192.37元。

2020年7月，经本公司第三届董事会第四十二次会议和2020年第二次临时股东大会决议，2020年限制性股票激励计划确定于2020年9月4日向符合授予条件的46名激励对象授予

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

197万股限制性股票，授予价格为6.21元/股。本次限制性股票激励计划授予的限制性股票均来源于本公司从二级市场回购的A股普通股，激励对象出资后仅股本结构发生变动。2020年限制性股票激励计划于本年确认股份支付费用845,495.13元。

十三、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止本集团无重要或有事项。

十四、承诺事项

1. 重大财务承诺

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团开立的保函折合人民币余额 90,148,028.36 元。

2. 除上述承诺事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2021 年 4 月，经本公司第四届董事会第十六次会议和 2021 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于收购成都货安计量技术中心有限公司股权暨关联交易的议案》，同意公司以 39,030.48 万元的价格收购上海宝得股权投资基金合伙企业（有限合伙）及何鸿度（以下合称“转让方”）持有的成都货安计量技术中心有限公司（以下简称“成都货安”）100%股权并同意公司就前述股权转让事宜与转让方及其他相关方签署《股权转让协议》。根据评估机构出具的《资产评估报告》，成都货安股东全部权益于评估基准日 2021 年 1 月 31 日的市场价值为 39,030.48 万元。成都货安已于 2021 年 4 月 23 日完成股权转让工商变更登记，成为本公司全资子公司。

2. 利润分配情况

经 2021 年 4 月 26 日第四届董事会第十七次会议决议，拟以公司总股本 447,900,000 股扣除目前已回购股份后的 443,720,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.65 元（含税），共分配现金股利 28,841,800.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。该议案尚需提交本公司 2020 年度股东大会审议批准后实施。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十六、其他重要事项

1. 控股股东持有股份质押情况

截至 2021 年 3 月 12 日，本公司控股股东运达创新集团，持有本公司 230,136,996 股，占本公司股份总额比例为 51.37%。已累计质押其持有本公司 87,530,000 股，占其持有本公司股份的 38.03%，占本公司目前总股本的 19.54%。

2. 四川汇友未达业绩承诺

2018 年 11 月、12 月，经本公司第三届董事会第二十二次会议和 2018 年第四次临时股东大会决议，审议通过《关于收购四川汇友电气有限公司全部股权暨关联交易的议案》，公司以 33,367 万元的价格收购运达创新集团持有的四川汇友 100%股权。

根据具有证券期货业务资格的评估机构深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《成都运达科技股份有限公司拟收购股权所涉及的四川汇友电气有限公司股东全部权益资产评估报告》（鹏信资评报字[2018]第 S100 号），四川汇友 100%股权的评估值为 34,380.89 万元。经双方协商，本公司以 33,367 万元股权作价收购运达创新集团合计持有的四川汇友 100%的股权。

就业绩承诺及补偿安排，运达创新集团承诺四川汇友于 2018 年度、2019 年度、2020 年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准），分别不低于 2,500 万元、3,000 万元、3,600 万元（合计为不低于人民币 9,100 万元）。在承诺期间的 2018 年度、2019 年度、2020 年度内任一年度未能实现前述业绩承诺目标，运达创新集团应以现金方式向本公司进行补偿。补偿金额计算方式：当期补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和×33,367 万元－累积已补偿金额。

四川汇友经审计合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）于 2018 年度、2019 年度、2020 年度分别为 25,408,985.54 元、29,391,720.92 元、26,700,403.75 元，合计 81,501,110.21 元。低于业绩承诺 91,000,000.00 元，差额 9,498,889.79 元。根据业绩承诺补偿安排，运达创新集团应赔偿本公司 34,829,610.52 元。

根据《股权转让协议》，在本公司支付股权转让价款前，若运达创新集团触发了协议“业绩承诺条款”应当进行业绩补偿时，则本公司支付股权转让款之前有权先行抵扣对运达创新集团应当支付的业绩补偿款。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚有 66,734,000.00 元四川汇友股权转让款未支付，赔偿款抵扣后，尚余 31,904,389.48 元未支付。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 公司不存在需要披露的分部报告。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	461,923,561.48	100.00	61,637,846.54	13.34	400,285,714.94
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	452,161,902.87	97.89	61,637,846.54	13.63	390,524,056.33
合并范围内关联方	9,761,658.61	2.11			9,761,658.61
合计	461,923,561.48	—	61,637,846.54	—	400,285,714.94

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	396,269,596.67	100.00	75,957,967.97	19.17	320,311,628.70
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,964,686.29	98.66	75,957,967.97	19.43	315,006,718.32
合并范围内关联方	5,304,910.38	1.34			5,304,910.38
合计	396,269,596.67	—	75,957,967.97	—	320,311,628.70

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	301,432,218.09	9,042,966.54	3.00
1-2 年	64,498,944.93	3,224,947.25	5.00
2-3 年	10,568,462.04	1,056,846.20	10.00
3-4 年	29,712,706.08	8,913,811.82	30.00

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	13,100,594.00	6,550,297.00	50.00
5 年以上	32,848,977.73	32,848,977.73	100.00
合计	452,161,902.87	61,637,846.54	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	307,170,207.66
1-2 年	68,342,613.97
2-3 年	10,568,462.04
3-4 年	29,892,706.08
4-5 年	13,100,594.00
5 年以上	32,848,977.73
合计	461,923,561.48

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	75,957,967.97	-14,320,121.43				61,637,846.54
合计	75,957,967.97	-14,320,121.43				61,637,846.54

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	22,264,414.99	0-5 年	4.82	688,787.45
第二名	18,430,126.02	1-2 年	3.99	565,261.77
第三名	18,106,666.02	1 年以内	3.92	543,199.98
第四名	12,916,323.59	1-2 年	2.80	645,816.18
第五名	12,749,372.69	0-3 年	2.76	461,316.15
合计	84,466,903.31	—	18.29	2,904,381.53

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		308,745.35
应收股利	56,000,000.00	
其他应收款	34,593,085.89	24,494,100.56
合计	90,593,085.89	24,802,845.91

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品		308,745.35
合计		308,745.35

2.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
运达软件	56,000,000.00	
合计	56,000,000.00	

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	14,191,959.03	913,267.44
保证金及押金	9,892,912.35	15,252,163.95
业绩补偿款	7,500,000.00	7,500,000.00
备用金	4,441,931.79	2,660,684.92
股权转让款	1,135,965.00	
代垫款	52,425.55	2,498,490.77
其他	78,880.99	58,891.00
合计	37,294,074.71	28,883,498.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,389,397.52			4,389,397.52
2020 年 1 月 1 日其				

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,688,408.70			-1,688,408.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	2,700,988.82			2,700,988.82

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	23,946,527.78
1-2 年	1,633,271.93
2-3 年	8,454,537.62
3-4 年	2,417,007.01
4-5 年	177,539.05
5 年以上	665,191.32
合计	37,294,074.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,389,397.52	-1,688,408.70			2,700,988.82
合计	4,389,397.52	-1,688,408.70			2,700,988.82

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来	12,816,956.98	1 年以内	34.37	384,508.71
第二名	股权转让款、业绩补偿款	8,635,965.00	0-3 年	23.16	772,688.47
第三名	投标保证金	1,200,000.00	0-3 年	3.22	64,000.00
第四名	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.68	30,000.00
第五名	履约保证金	1,000,000.00	3-4 年	2.68	300,000.00
合计		24,652,921.98		66.10	1,551,197.18

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	436, 151, 854. 15		436, 151, 854. 15	362, 391, 082. 55		362, 391, 082. 55
对联营、合营企业投资	45, 129, 735. 57		45, 129, 735. 57	38, 330, 264. 01	7, 500, 000. 00	30, 830, 264. 01
合计	481, 281, 589. 72		481, 281, 589. 72	400, 721, 346. 56	7, 500, 000. 00	393, 221, 346. 56

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准	减值准备年末余
嘉兴运达	7, 205, 197. 89	140, 448. 48		7, 345, 646. 37		
运达牵引	2, 482, 900. 00			2, 482, 900. 00		
运达服务	51, 451, 528. 17			51, 451, 528. 17		
运达软件	5, 000, 000. 00	115, 880. 04		5, 115, 880. 04		
湖南恒信	110, 214, 813. 70	128, 755. 60		110, 343, 569. 30		
运达检修	6, 600, 000. 00			6, 600, 000. 00		
四川汇友	114, 786, 642. 79	225, 687. 48		115, 012, 330. 27		
中大运达	5, 100, 000. 00			5, 100, 000. 00		
长春运达	1, 550, 000. 00			1, 550, 000. 00		
广州运达	39, 000, 000. 00			39, 000, 000. 00		

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准	减值准备年末余
北京运达	19,000,000.00	73,150,000.00		92,150,000.00		
合计	362,391,082.55	73,760,771.60		436,151,854.15		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司姆泰克											
西安维德	30,830,264.01	10,444,734.60		3,854,736.96						45,129,735.57	
合计	30,830,264.01	10,444,734.60		3,854,736.96						45,129,735.57	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,833,262.51	360,938,860.81	513,097,597.03	351,027,211.54
其他业务	11,792,611.33	627,580.91	2,102,079.78	590,393.99
合计	513,625,873.84	361,566,441.72	515,199,676.81	351,617,605.53

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中：智慧车辆段	177,622,213.52
智慧培训	176,001,712.64
智能运维	127,633,654.81
智慧物流	20,575,681.54
其他收入	11,792,611.33
按经营地区分类	
其中：华南	115,388,044.52
西南	96,595,540.67
华东	80,302,958.07
西北	78,916,428.37
华北	71,832,210.79
华中	46,492,657.71
东北	24,098,033.71
合计	513,625,873.84

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,854,736.96	3,643,778.50
处置长期股权投资产生的投资收益	2,335,965.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,382,644.19	8,394,374.24
合计	70,573,346.15	12,038,152.74

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-104,228.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,141,896.97	
委托他人投资或管理资产的损益	9,644,981.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,186,120.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-782,521.57	
小计	18,086,248.40	
减：所得税影响额	2,746,263.10	
少数股东权益影响额（税后）	190,775.37	
合计	15,149,209.93	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.74	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.62	0.29	0.29

成都运达科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日