

成都运达科技股份有限公司
2020 年度、2021 年 1-6 月备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
备考合并财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-72



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

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

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

审阅报告

XYZH/2021CDAA60220

成都运达科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的成都运达科技股份有限公司（以下简称运达科技）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度的合并利润表以及合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是运达科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供运达科技为后附备考合并财务报表附注三所述重组交易之目的向深圳证券交易所报送文件时使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年十一月九日

备考合并资产负债表

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	130,277,185.53	254,597,235.65
交易性金融资产	六.2	76,906,569.18	295,056,120.65
衍生金融资产			
应收票据	六.3	27,389,542.69	30,520,552.32
应收账款	六.4	845,557,178.83	827,692,606.98
应收款项融资	六.5	17,553,181.44	25,819,115.71
预付款项	六.6	45,284,734.54	35,592,702.19
其他应收款	六.7	39,095,381.96	67,814,784.38
其中：应收利息	六.7	47,968.41	8,747.92
应收股利			
存货	六.8	382,288,817.37	349,437,485.31
合同资产	六.9	147,918,070.25	120,640,799.27
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	13,472,113.72	2,913,472.84
流动资产合计		1,725,742,775.51	2,010,084,875.30
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	55,905,101.83	45,129,735.57
其他权益工具投资	六.12	31,176,986.00	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	134,463,482.68	130,531,022.14
在建工程			
使用权资产	六.14	5,462,115.12	
无形资产	六.15	23,119,857.13	24,168,826.71

开发支出	六. 16	33,761,414.96	29,025,676.72
商誉	六. 17	236,210,752.81	236,210,752.81
长期待摊费用	六. 18	2,118,444.39	1,996,928.73
递延所得税资产	六. 19	29,019,566.66	23,903,594.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		551,237,721.58	522,143,522.68
资产总计		2,276,980,497.09	2,532,228,397.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.20	41,189,263.50	20,009,135.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.21	87,949,657.43	100,762,292.07
应付账款	六.22	296,119,359.44	305,413,052.99
预收款项			
合同负债	六.23	85,199,089.59	79,286,977.87
应付职工薪酬	六.24	6,528,514.72	37,152,139.06
应交税费	六.25	29,359,319.48	35,086,865.63
其他应付款	六.26	923,056,548.03	742,781,206.41
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	六.27	1,086,486.64	
其他流动负债	六.28	12,867,217.09	13,414,514.91
流动负债合计		1,483,355,455.92	1,333,906,183.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.29	3,917,001.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.30	3,153,417.35	3,251,451.52
递延所得税负债	六.19	2,412,257.79	2,693,357.64
其他非流动负债			

非流动负债合计		9,482,676.87	5,944,809.16
负 债 合 计		1,492,838,132.79	1,339,850,993.12
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		771,545,702.95	1,166,620,935.34
少数股东权益		12,596,661.35	25,756,469.52
股东权益合计		784,142,364.30	1,192,377,404.86
负债和股东权益总计		2,276,980,497.09	2,532,228,397.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

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	2021年1-6月	2020年度
一、营业总收入		323,907,128.62	927,408,123.55
其中：营业收入	六.31	323,907,128.62	927,408,123.55
二、营业总成本		300,278,426.50	745,748,593.93
其中：营业成本	六.31	152,543,350.31	461,045,642.97
税金及附加	六.32	3,914,839.17	9,533,695.82
销售费用	六.33	46,122,427.50	68,056,859.25
管理费用	六.34	55,295,045.71	110,542,957.78
研发费用	六.35	41,608,650.47	95,899,787.41
财务费用	六.36	794,113.34	669,650.70
其中：利息费用		508,618.46	1,557,296.54
利息收入		990,335.25	2,387,249.70
加：其他收益	六.37	6,878,017.22	37,708,096.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	480,769.42	15,835,683.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,174,493.15	6,190,701.96
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）	六.39	936,569.18	1,186,120.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.40	10,655,574.36	12,581,229.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.41	-963,120.29	-6,679,219.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.42	-70,658.93	-54,020.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,545,853.08	242,237,419.45
加：营业外收入	六.43	422,395.53	841,042.72
减：营业外支出	六.44	794,033.98	1,135,326.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,174,214.63	241,943,136.03
减：所得税费用	六.45	5,806,124.41	30,153,310.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,368,090.22	211,789,825.64
（一）按经营持续性分类		35,368,090.22	211,789,825.64
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,368,090.22	211,789,825.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		35,368,090.22	211,789,825.64
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,580,810.03	211,098,686.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,212,719.81	691,138.70
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		35,368,090.22	211,789,825.64
归属于母公司股东的综合收益总额		40,580,810.03	211,098,686.94
归属于少数股东的综合收益总额		-5,212,719.81	691,138.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0906	0.4712
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0906	0.4712

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备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司向被激励对象授予限制性股票423.50万股;因部分被激励对象放弃或离职,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。经公司第三届董事会第五次会议决议同意,本公司回购注销限制性股票33万股;同时,本公司授予被激励对象30万股限制性股票。本次转增及授予限制性股票后,公司注册资本(股本)变更为人民币45,599万元。

经2018年5月10日本公司2017年度股东大会决议同意,回购注销限制性股票数量为444.10万股。本次回购注销限制性股票后,公司注册资本(股本)变更为人民币45,154.90万元。

经2018年7月30日本公司第二次临时股东大会决议同意,回购注销未解锁的354.90万股限制性股票。本次回购注销限制性股票后,公司注册资本(股本)变更为人民币44,800.00万元。

经2021年1月22日本公司2021年度第一次临时股东大会决议同意,回购注销10万股限制性股票。本次回购注销后,公司注册资本变更为44,790.00万元。

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等。

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最高权力机构,依

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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、电气化事业部、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、行政部等。

二、本次并购交易的基本情况

根据本公司2021年11月9日董事会会议审议通过的《关于收购成都交大运达电气有限公司(以下简称运达电气)100%股权暨关联交易的议案(草案)》,本公司拟以现金方式向西藏立霖企业管理有限公司(以下简称西藏立霖)和何劲松等27名自然人股东购买运达电气100%股权,本次交易完成后,运达电气将成为本公司的全资子公司。运达电气的基本情况如下:

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

运达电气目前的控股股东为西藏立霖,西藏立霖之控股股东为运达创新集团,实际控制人为何鸿云。

三、备考合并财务报表的编制基础

本公司备考合并财务报表是以本公司与拟购买的标的资产假设本次交易在 2020 年 1 月 1 日完成,并依据本次交易完成后的股权架构,基于同一控制下企业合并原则,以持续经营为基

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

础并根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则等15号-财务报告的一般规定》等规定,在此基础上编制2020年度、2021年1-6月备考合并财务报表。

本公司以现金购买标的资产,本次交易双方确认的标的资产的价格为人民币590,030,200.00元。本备考合并财务报表根据以下假设基础编制:

1、备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准,并获得深圳证券交易所的批准。

2、由于本次支付现金购买资产交易对方之一为西藏立霖,与上市公司属于同一控制下的企业,为上市公司的关联方。因此,本次交易构成关联交易,按照同一控制下企业合并处理,即将并购企业的资产、负债按照其原账面价值并入本备考合并财务报表,并购企业的收入、成本和费用按原账面金额并入本备考合并财务报表。并购企业净资产账面价值和支付现金的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3、本备考合并财务报表未考虑公司募集重组配套资金事项、未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

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

5、基于编制之特定目的,本备考合并财务报表仅列示本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果,且仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注,而未编制备考母公司财务报表及附注,亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表,另所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

四、模拟备考合并财务报表范围

本备考合并财务报表范围包括本公司,以及运达电气等15家子公司,子公司包括:

子公司名称	简称	备注
成都交大运达电气有限公司	运达电气	
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	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	简称	备注
湖南中大运达轨道交通科技有限责任公司	中大运达	
四川汇友电气有限公司	四川汇友	
长春运达轨道交通设备有限公司	长春运达	
广州运达智能科技有限公司	广州运达	
北京运达华开科技有限公司	北京运达	
杭州运达智慧轨道科技服务有限公司	杭州运达	
成都货安计量技术中心有限公司	成都货安	
武汉运达城轨智能科技有限公司	武汉运达	

本期合并财务报表范围及其变化情况,详见本财务报表附注“八、合并范围变化”及“九、在其他主体中的权益”。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按照附注、三所述编制基础编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本备考主体的合并财务状况和经营成果。

2. 会计期间

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)。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合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。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

8. 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。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。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。

金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的损失准备,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

12. 应收款项融资

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%
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. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

18. 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:

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

24. 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。

25. 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。

26. 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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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间段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本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。

对于在某一时间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。

(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。

27. 政府补助

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

28. 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。

29. 租赁

2021年1月1日之前

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2021年1月1日之后

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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
财政部于2018年修订颁布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。按照上述文件规定,本集团自2021年1月1日起开始执行新新租赁准则。	国家会计政策变更,经公司管理层审议通过。	说明2

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。

说明2:本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则,对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日可以选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并将首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁,本集团作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,在计量使用权资产时,假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)。

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。

六、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%
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%

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注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、成都货安、运达电气享受高新技术企业所得税优惠税率15%, 运达服务享受西部大开发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。

运达电气于2014年8月29日取得经四川省经济和信息化委员会复审后颁发的编号为R-2014-0109的软件企业认定证书, 运达电气软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(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2021年1-6月企业所得税按照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2021年1-6月企业所得税按照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。湖南恒信高新技术企业证书重新申报中, 2021年1-6月企业所得税按照15%的税率计缴。

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2021年1-6月企业所得税按照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2021年1-6月企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

成都货安于2018年12月3日取得经四川省科学技术厅、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GR201851001550的高新技术企业证书, 有效期三年。成都货安高新技术企业证书重新申报中, 2021年1-6月企业所得税按照15%的税率计缴。

运达电气于2017年8月29日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

川省税务局联合颁发的编号为GR201751000516的高新技术企业证书,自2017年起至2019年减按15%税率计缴企业所得税。于2020年12月3日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202051001826的高新技术企业证书,自2020年起至2022年减按15%税率计缴企业所得税。

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。

运达服务根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(2012年第7号规定),2021年1-6月减按15%税率缴纳企业所得税。

(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。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号)规定,上述政策执行期限延长至2023年12月31日。

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。

七、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2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至2021年6月30日,“上年”系指2020年1月1日至2020年12月31日,货币单位为人民币元。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,738.27	42,298.40
银行存款	100,811,360.61	208,592,692.88
其他货币资金	29,457,086.65	45,962,244.37
合计	130,277,185.53	254,597,235.65

(1) 本集团期末其他货币资金,主要系银行承兑汇票保证金和保函保证金等。

(2) 本集团期末货币资金中,受到限制的资金为保函保证金 16,116,239.58 元,银行承兑汇票保证金 13,250,100.76 元,信用证保证金 90,746.31 元,定期存款 16,000,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:理财产品	76,906,569.18	295,056,120.65
合计	76,906,569.18	295,056,120.65

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,285,640.00	4,791,140.00
商业承兑汇票	23,103,902.69	25,729,412.32
合计	27,389,542.69	30,520,552.32

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		285,640.00
商业承兑汇票		1,561,381.00
合计		1,847,021.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示的商业承兑票据

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,895,628.38	100	791,725.69	3.31	23,103,902.69
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	23,895,628.38	100	791,725.69	3.31	23,103,902.69
合计	23,895,628.38	100	791,725.69	3.31	23,103,902.69

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	26,854,061.00	100	1,124,648.68	4.19	25,729,412.32
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

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,152,786.37	604,583.59	3
1-2年	3,742,842.01	187,142.10	5
合计	23,895,628.38	791,725.69	

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,124,648.68	-332,922.99			791,725.69
合计	1,124,648.68	-332,922.99			791,725.69

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,328,294.00	0.25	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	0.25	2,328,294.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	936,516,804.88	99.75	90,959,626.05	9.71	845,557,178.83
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	936,516,804.88	99.75	90,959,626.05	9.71	845,557,178.83
合计	938,845,098.88	100.00	93,287,920.05	100.00	845,557,178.83

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	0.25	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	0.25	2,328,294.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	927,656,651.14	99.75	99,964,044.16	10.78	827,692,606.98

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	927,656,651.14	99.75	99,964,044.16	10.78	827,692,606.98
合计	929,984,945.14	100.00	102,292,338.16	100.00	827,692,606.98

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	2,328,294.00	2,328,294.00	100.00	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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	625,407,616.51	18,762,228.47	3.00
1-2年	181,791,584.88	9,089,579.26	5.00
2-3年	48,794,550.43	4,879,455.06	10.00
3-4年	18,414,726.32	5,524,417.90	30.00
4-5年	18,808,762.78	9,404,381.40	50.00
5年以上	43,299,563.96	43,299,563.96	100.00
合计	936,516,804.88	90,959,626.05	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	625,407,616.51
1-2年	181,791,584.88
2-3年	48,794,550.43
3-4年	18,414,726.32
4-5年	18,808,762.78
5年以上	45,627,857.96
合计	938,845,098.88

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	102,292,338.16	-9,299,832.51			295,414.40	93,287,920.05
合计	102,292,338.16	-9,299,832.51			295,414.40	93,287,920.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	38,016,264.88	0-4年	4.05	2,026,224.91
第二名	23,841,414.99	0-5年	2.54	736,097.45
第三名	23,027,550.00	0-3年	2.45	1,175,503.79
第四名	18,827,000.00	1年以内	2.01	564,810.00
第五名	17,758,253.95	1年以内	1.89	532,747.62
合计	121,470,483.82	-	12.94	5,035,383.77

5. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	17,553,181.44	25,819,115.71
合计	17,553,181.44	25,819,115.71

应收款项融资期末余额,系本集团拟用于背书或贴现的银行承兑汇票。

(1) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,371,624.74	
合计	33,371,624.74	

(2) 期末无已用于质押的票据

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	26,381,976.13	58.26	22,504,720.17	63.23
1-2年	9,819,380.49	21.68	2,519,878.81	7.08
2-3年	68,509.61	0.15	613,510.10	1.72
3年以上	9,014,868.31	19.91	9,954,593.11	27.97
合计	45,284,734.54	100.00	35,592,702.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	8,450,000.00	3年以上	18.66
第二名	2,086,032.85	1~2年	4.61
第三名	1,799,994.05	1年以内	3.97
第四名	1,762,991.94	1~2年	3.89
第五名	1,285,499.98	1年以内	2.84
合计	15,384,518.82		33.97

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	47,968.41	8,747.92
其他应收款	39,047,413.55	67,806,036.46
合计	39,095,381.96	67,814,784.38

7.1 应收利息

项目	期末余额	年初余额
其他	47,968.41	8,747.92
合计	47,968.41	8,747.92

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	20,359,684.57	20,796,952.57
备用金	18,619,012.37	8,770,869.75
代垫款	2,455,974.29	2,422,200.56
关联方往来款	2,318,105.50	905,418.78
对外借款		32,478,861.63
业绩补偿款		7,500,000.00
股权转让款		1,135,965.00
其他	1,637,040.64	1,119,813.85
合计	45,389,817.37	75,130,082.14

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,993,790.52		330,255.16	7,324,045.68

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,022,818.86			-1,022,818.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	41,177.00			41,177.00
期末余额	6,012,148.66		330,255.16	6,342,403.82

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	33,228,045.43
1-2年	1,641,254.35
2-3年	3,335,237.57
3-4年	1,720,001.11
4-5年	2,102,606.50
5年以上	3,362,672.41
合计	45,389,817.37

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	6,993,790.52	-1,022,818.86			41,177.00	6,012,148.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备	330,255.16					330,255.16
合计	7,324,045.68	-1,022,818.86			41,177.00	6,342,403.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	借款	2,050,000.00	1年以内	4.52	61,500.00
第二名	代垫款	1,199,563.00	5年以上	2.64	1,199,563.00
第三名	履约保证金	1,000,000.00	4-5年	2.20	500,000.00
第四名	备用金	1,000,000.00	1年以内	2.20	30,000.00
第五名	保证金	943,040.00	1-2年	2.08	47,152.00
合计		6,192,603.00		13.64	1,838,215.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,397,704.00	628,725.33	36,768,978.67	75,565,209.82	628,725.33	74,936,484.49
在产品	318,757,726.90	915,605.08	317,842,121.82	240,807,036.82	915,605.08	239,891,431.74
库存商品	10,287,316.97		10,287,316.97	16,683,546.87		16,683,546.87
周转材料	412,227.46		412,227.46	369,059.36		369,059.36

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			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
发出商品	16,503,519.76		16,503,519.76	17,510,927.22		17,510,927.22
委托加工物资	474,652.69		474,652.69	46,035.63		46,035.63
合计	383,833,147.78	1,544,330.41	382,288,817.37	350,981,815.72	1,544,330.41	349,437,485.31

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	628,725.33					628,725.33
在产品	915,605.08					915,605.08
合计	1,544,330.41					1,544,330.41

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			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	88,244,786.62	2,888,477.79	85,356,308.83	99,539,071.91	3,112,297.80	96,456,774.11
未结算货款	64,496,661.26	1,934,899.84	62,561,761.42	24,931,984.70	747,959.54	24,184,025.16
合计	152,741,447.88	4,823,377.63	147,918,070.25	124,501,056.61	3,860,257.34	120,640,799.27

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
第一名	11,767,787.88	项目交付
第二名	10,836,899.50	项目交付
第三名	4,972,000.00	项目交付
第四名	4,596,956.41	项目交付
第五名	3,205,211.24	项目交付
合计	35,378,855.03	—

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-223,820.01			
未结算货款	1,186,940.30			
合计	963,120.29			—

10. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款	13,439,113.72	2,862,472.84
其他	33,000.00	51,000.00
合计	13,472,113.72	2,913,472.84

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
西安维德(注)	45,129,735.57	11,755,102.00		-979,735.74						55,905,101.83	
合计	45,129,735.57	11,755,102.00		-979,735.74						55,905,101.83	

注：西安维德航空仿真设备有限公司（以下简称“西安维德”）成立于2014年12月23日，主要从事航空飞行模拟器、乘务模拟器、空保仿真设备、机务仿真设备、运管仿真设备、航天仿真设备、高铁仿真设备、飞机地面保障设备、飞机地面仿真设备及非标设备的设计、生产、销售；飞机拆卸及安装业务。为向航空仿真方面拓展业务，经本公司2019年11月5日第三届董事会第三十次会议审议同意，本公司以自有资金1,920万元购买西安维德原股东自然人王为持有的40%股权，同时以3,918.3673万元向西安维德增资。本公司成为西安维德第二大股东，享有40%的表决权，对西安维德具有重大影响，采用权益法核算该长期股权投资。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	期末余额	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	31,176,986.00
合计	31,176,986.00	31,176,986.00

13. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	134,463,482.68	130,531,022.14
合计	134,463,482.68	130,531,022.14

固定资产情况

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	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	22,429,375.35	9,299,922.50	3,757,621.41	16,363,089.69	2,691,668.31	200,181,943.22
2. 本期增加金额		8,124,513.34	234,395.63	434,521.84	1,308,990.92	115,640.09	10,218,061.82
(1) 购置		3,236,804.93	234,395.63	434,521.84	1,308,990.92	115,640.09	5,330,353.41
(2) 其他		4,887,708.41					4,887,708.41
3. 本期减少金额		728,242.92	197,347.24	8.17	1,123,389.87	272,998.79	2,321,986.99
其中：处置或报废		728,242.92	197,347.24	8.17	1,123,389.87	272,998.79	2,321,986.99
4. 期末金额	145,640,265.96	29,825,645.77	9,336,970.89	4,192,135.08	16,548,690.74	2,534,309.61	208,078,018.05
二、累计折旧							
1. 年初金额	37,337,753.25	9,074,188.22	6,099,707.99	2,723,773.69	12,372,706.54	2,042,791.39	69,650,921.08
2. 本期增加金额	2,528,515.54	1,241,170.02	425,930.57	204,057.92	928,020.23	80,506.62	5,408,200.90
其中：计提	2,528,515.54	1,241,170.02	425,930.57	204,057.92	928,020.23	80,506.62	5,408,200.90
3. 本期减少金额			126,576.08		1,058,661.80	259,348.73	1,444,586.61
其中：处置或报废			126,576.08		1,058,661.80	259,348.73	1,444,586.61
4. 期末金额	39,866,268.79	10,315,358.24	6,399,062.48	2,927,831.61	12,242,064.97	1,863,949.28	73,614,535.37
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	105,773,997.17	19,510,287.53	2,937,908.41	1,264,303.47	4,306,625.77	670,360.33	134,463,482.68
2. 年初账面价值	108,302,512.71	13,355,187.13	3,200,214.51	1,033,847.72	3,990,383.15	648,876.92	130,531,022.14

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	7,069,545.63	7,069,545.63
(1) 租入	3,051,173.23	3,051,173.23
(2) 政策变更增加	4,018,372.40	4,018,372.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,069,545.63	7,069,545.63
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	1,607,430.51	1,607,430.51
(1) 计提	963,063.00	963,063.00
(2) 政策变更增加	644,367.51	644,367.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,607,430.51	1,607,430.51
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,462,115.12	5,462,115.12
2. 年初账面价值		

15. 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	38,424,518.66	24,536,952.80	75,276,473.10
2. 本期增加金额		2,619,000.00		2,619,000.00
其中：购置		2,619,000.00		2,619,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	12,315,001.64	41,043,518.66	24,536,952.80	77,895,473.10

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件及著作权	合计
二、累计摊销				
1. 年初金额	2,477,541.45	26,768,445.25	21,861,659.69	51,107,646.39
2. 本期增加金额	133,985.77	3,377,558.85	156,424.96	3,667,969.58
其中：计提	133,985.77	3,377,558.85	156,424.96	3,667,969.58
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	2,611,527.22	30,146,004.10	22,018,084.65	54,775,615.97
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,703,474.42	10,897,514.56	2,518,868.15	23,119,857.13
2. 年初账面价值	9,837,460.19	11,656,073.41	2,675,293.11	24,168,826.71

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额	截至期末的研发进度
		内部开发支出	委托外部开发	确认为固定资产	转入当期损益		
车载类产品项目	12,301,597.99	3,176,600.69				15,478,198.68	处于开发阶段
电气化类产品项目	4,946,953.42	1,590,545.72		4,030,948.68		2,506,550.46	处于开发阶段
集成类产品项目	1,873,061.58	1,448,595.16				3,321,656.74	处于开发阶段
培训类产品项目	2,276,324.81	1,655,898.35		856,759.73		3,075,463.43	处于开发阶段
货运类产品项目	7,627,738.92	1,751,806.73				9,379,545.65	处于开发阶段
合计	29,025,676.72	9,623,446.65		4,887,708.41		33,761,414.96	

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备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都货安	168,191,337.29			168,191,337.29
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	240,551,011.88			240,551,011.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川汇友	4,340,259.07			4,340,259.07
合计	4,340,259.07			4,340,259.07

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修款	1,996,928.73	1,109,913.91	988,398.25		2,118,444.39
合计	1,996,928.73	1,109,913.91	988,398.25		2,118,444.39

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,023,075.53	15,757,181.72	115,612,199.60	17,353,252.18
成本暂估	23,587,103.71	3,538,065.56	11,902,764.40	1,785,414.66
内部交易未实现利润	41,069,525.13	6,160,428.77	13,688,108.47	2,053,216.27
政府补助	3,153,417.35	473,012.61	3,251,451.52	487,717.73
可抵扣亏损	18,834,316.47	2,825,147.47	11,522,162.00	1,728,324.30

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		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
股份支付	1,771,536.81	265,730.53	3,304,459.04	495,668.86
合计	193,438,975.00	29,019,566.66	159,281,145.03	23,903,594.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	15,178,841.87	2,276,826.28	16,780,293.40	2,517,044.01
金融资产公允价值变动	902,876.73	135,431.51	1,175,424.22	176,313.63
合计	16,081,718.60	2,412,257.79	17,955,717.62	2,693,357.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	56,641,371.45	45,886,699.02
信用减值准备	1,766,682.07	533,420.68
广告宣传费	3,240.53	
合计	58,411,294.05	46,420,119.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2021	28,725.46	28,725.46	
2022	1,466.34	1,466.34	
2023	3,070,291.91	3,070,291.91	
2024	25,309,411.79	25,309,411.79	
2025	17,476,803.52	17,476,803.52	
2026	10,754,672.43		
合计	56,641,371.45	45,886,699.02	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		5,000,000.00
质押借款	8,370,082.25	5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	22,800,000.00	-
未到期应付利息	19,181.25	9,135.02
合计	41,189,263.50	20,009,135.02

21. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,949,657.43	100,762,292.07
合计	87,949,657.43	100,762,292.07

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
合计	296,119,359.44	305,413,052.99
其中：1年以上	177,880,773.42	182,904,720.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,698,738.01	付款条件不满足
第二名	5,618,806.36	付款条件不满足
第三名	4,904,980.00	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	3,195,000.00	付款条件不满足
合计	32,981,958.88	

23. 合同负债

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内	73,767,879.07	70,299,112.75
1年以上	11,431,210.52	8,987,865.12
合计	85,199,089.59	79,286,977.87

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
第一名	14,813,902.94	按合同收款进度新增
第二名	11,913,170.80	按合同收款进度新增
第三名	9,535,318.94	按合同收款进度新增
第四名	6,394,751.29	按合同收款进度新增
第五名	2,873,874.84	按合同收款进度新增
合计	45,531,018.81	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	37,055,319.23	91,415,286.10	122,248,129.89	6,222,475.44
离职后福利-设定提存计划	76,819.83	4,506,949.98	4,297,730.53	286,039.28
辞退福利	20,000.00	384,438.70	384,438.70	20,000.00
合计	37,152,139.06	96,306,674.78	126,930,299.12	6,528,514.72

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	35,515,666.05	81,501,584.54	112,163,522.49	4,853,728.10
职工福利费	29,941.72	2,592,884.79	2,596,116.51	26,710.00
社会保险费	84,152.63	2,550,128.59	2,482,465.95	151,815.27
其中: 医疗保险费	72,129.45	2,150,062.79	2,085,088.68	137,103.56

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工伤保险费	1,897.38	58,873.38	54,238.21	6,532.55
生育保险费	5,770.24	200,857.09	200,309.32	6,318.01
其他	4,355.56	140,335.33	142,829.74	1,861.15
住房公积金	94,196.71	3,326,554.44	3,213,005.70	207,745.45
工会经费和职工教育经费	1,331,362.12	1,444,133.74	1,793,019.24	982,476.62
合计	37,055,319.23	91,415,286.10	122,248,129.89	6,222,475.44

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	73,792.20	4,333,874.25	4,132,981.81	274,684.64
失业保险费	3,027.63	173,075.73	164,748.72	11,354.64
合计	76,819.83	4,506,949.98	4,297,730.53	286,039.28

(4) 辞退福利

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
辞退福利及内退补偿	20,000.00	384,438.70	384,438.70	20,000.00
合计	20,000.00	384,438.70	384,438.70	20,000.00

25. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	13,959,933.54	16,863,579.50
企业所得税	13,340,881.84	14,488,172.61
城市维护建设税	1,052,524.63	1,265,756.89
个人所得税	211,452.46	1,454,496.76
教育费附加	460,561.58	553,575.26
地方教育费附加	293,352.03	355,160.67
印花税	31,900.62	91,431.32
水利基金	7,625.34	14,607.46
残疾人就业保障金	1,087.44	85.16

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
合计	29,359,319.48	35,086,865.63

26. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	923,056,548.03	742,781,206.41
合计	923,056,548.03	742,781,206.41

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
股权转让款	875,123,523.02	683,805,321.48
限制性股票回购义	38,998,800.00	35,769,600.00
代收代付款项	465,085.02	588,871.89
保证金及押金	308,677.26	343,060.85
垫付款项	214,158.44	201,034.98
关联方资金往来		10,000,000.00
其他	7,946,304.29	12,073,317.21
合计	923,056,548.03	742,781,206.41

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	17,135,342.11	未达到结算条件
第二名	6,740,169.75	未达到结算条件
第三名	5,929,500.00	未达到结算条件
合计	29,805,011.86	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,086,486.64	
合计	1,086,486.64	

28. 其他流动负债

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	11,020,196.09	8,379,314.91
期末已背书尚未到期但未终止确认的应收票据	1,847,021.00	5,035,200.00
合计	12,867,217.09	13,414,514.91

29. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	5,436,915.71	
未确认融资费用	433,427.35	
小计	5,003,488.36	
减: 一年内到期的租赁付款额	1,225,390.64	
一年内到期的未确认融资费用	138,904.01	
合计	3,917,001.73	

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,251,451.52		98,034.17	3,153,417.35	政府补助
合计	3,251,451.52		98,034.17	3,153,417.35	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目扶持金	2,891,451.52		68,034.17		2,823,417.35	与资产相关
科研拨款	360,000.00		30,000.00		330,000.00	与资产相关
合计	3,251,451.52		98,034.17		3,153,417.35	

1) 项目扶持金,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;

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 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。

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,548,027.01	150,672,347.61	924,718,380.91	460,418,062.06
其他业务	2,359,101.61	1,871,002.70	2,689,742.64	627,580.91
合计	323,907,128.62	152,543,350.31	927,408,123.55	461,045,642.97

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,725,320.72	4,177,629.57
教育费附加	757,689.71	1,830,951.87
房产税	545,295.86	1,337,750.03
地方教育费附加	505,326.92	1,220,434.15
印花税	227,788.71	391,235.83
土地使用税	133,806.84	269,025.48
水利金	12,830.41	295,268.89
车船使用税	6,780.00	11,400.00
合计	3,914,839.17	9,533,695.82

33. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	19,785,876.73	25,015,225.78
业务招待费	7,325,989.05	12,277,828.77
售后服务费	5,776,037.21	3,555,299.60
差旅费	5,357,284.87	8,673,828.62
咨询代理费	1,987,651.52	8,002,123.22

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	1,070,849.64	2,255,014.05
会务费	872,662.90	1,776,256.47
投标费	847,549.04	1,490,982.77
运杂费	726,097.33	1,198,508.54
折旧费	686,009.28	1,227,499.84
车辆费	428,909.02	890,826.42
租赁及物管费	332,968.60	340,650.46
广告宣传费	221,837.53	204,075.01
股份支付	79,886.36	350,137.84
其他	622,818.42	798,601.86
合计	46,122,427.50	68,056,859.25

34. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	26,019,739.52	49,905,170.27
差旅费	4,974,391.80	11,769,957.59
业务招待费	4,799,586.86	8,743,328.04
中介机构费	4,628,275.80	9,105,302.79
无形资产摊销	3,619,504.72	6,930,335.18
租赁及物管费	3,354,776.88	4,011,325.95
折旧费	1,960,172.73	4,007,257.49
办公费	1,866,126.14	2,443,894.37
车辆费	913,842.28	2,086,620.41
股份支付	577,740.61	1,224,639.04
招聘费	449,694.97	1,379,605.35
低值易耗品	403,284.54	655,029.05
装修费	325,636.21	201,239.32
会务费	236,303.27	923,776.35

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
维修费	223,826.00	545,746.28
税金	51,295.36	110,719.14
软件服务费	19,096.23	4,216,560.22
其他	871,751.79	2,282,450.94
合计	55,295,045.71	110,542,957.78

35. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	31,977,736.30	72,364,189.71
材料费	2,381,845.54	7,030,064.82
折旧摊销费	1,613,713.44	3,091,365.47
差旅费	1,461,973.57	2,505,200.17
设计费	230,614.41	1,755,149.19
委托研究开发费	918,155.07	3,172,512.57
股份支付	509,352.96	1,079,898.63
劳务费	37,068.30	752,165.71
租赁及物管费	180,517.66	582,628.97
测试验证费	987,943.78	2,211,348.06
合作与交流费	411,166.98	
其他	898,562.46	1,355,264.11
合计	41,608,650.47	95,899,787.41

36. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	508,618.46	1,557,296.54
减: 利息收入	990,335.25	2,387,249.70
加: 汇兑损失	-2,685.64	-385,414.38
其他支出	1,278,515.77	1,885,018.24
合计	794,113.34	669,650.70

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
软件增值税退税	5,238,515.43	27,464,302.89
以工代训补助	534,400.00	2,500.00
2020年省移动互联网产业发展专项资金	300,000.00	
高新技术企业认定奖补	200,000.00	
高新企业创新券补助	120,000.00	40,000.00
税收返还	110,338.55	127,316.30
递延收益转入	98,034.16	196,068.32
增值税加计抵扣	88,494.46	40,809.05
其他补贴	79,683.08	24,465.18
企业培训补贴	34,000.00	
研发奖励金	30,300.00	3,130,000.00
2019年市县创新驱动发展财政奖补专项项目	20,000.00	
稳岗补贴	14,006.54	423,846.96
2020年省级知识产权专项资金	9,945.00	200,000.00
专利补贴	300.00	97,260.00
科研经费		2,169,600.00
关于支持企业对固定资产实施智能化改造专项资金		890,000.00
2020年第一批省级科技计划项目专项资金		500,000.00
2018年中国制造2025四川行动专项资金		460,000.00
成都市第三批研发准备金		345,500.00
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
科技发展专项资金补助		120,640.00
小微企业补贴		111,951.00
初创企业补助		100,000.00

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
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
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
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
失业基金		2,301.07
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
合计	6,878,017.22	37,708,096.21

38. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-979,735.74	3,854,736.96
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	1,460,505.16	9,644,981.19
合计	480,769.42	15,835,683.15

39. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
交易性金融资产	936,569.18	1,186,120.65

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
其中：理财产品的公允价值变动收益	936,569.18	1,186,120.65
合计	936,569.18	1,186,120.65

40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	332,922.99	-380,160.24
应收账款坏账损失	9,299,832.51	12,759,161.98
应收款项融资坏账损失		200,554.85
其他应收款坏账损失	1,022,818.86	1,673.02
合计	10,655,574.36	12,581,229.61

41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-963,120.29	-2,343,712.09
存货跌价损失		4,751.80
商誉减值损失		-4,340,259.07
合计	-963,120.29	-6,679,219.36

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-70,658.93	-54,020.43	-70,658.93
其中：固定资产处置收益	-70,658.93	-54,020.43	-70,658.93
合计	-70,658.93	-54,020.43	-70,658.93

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得		2,069.20	
其他	422,395.53	838,973.52	422,395.53
合计	422,395.53	841,042.72	422,395.53

44. 营业外支出

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		1,010,000.00	
非流动资产毁损报废损失		98,681.42	
盘亏损失	2,641.34	649.34	2,641.34
其他	791,392.64	25,995.38	791,392.64
合计	794,033.98	1,135,326.14	794,033.98

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,203,196.92	26,619,949.16
递延所得税费用	-5,397,072.51	3,533,361.23
合计	5,806,124.41	30,153,310.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	41,174,214.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,176,132.19
子公司适用不同税率的影响	-1,460,844.88
调整以前期间所得税的影响	-249,547.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,482,304.29
税收优惠	-3,845,124.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,703,204.66
所得税费用	5,806,124.41

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,457,086.65	银行承兑汇票、保函等保证金
应收票据	3,372,690.00	注(1)

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款	21,417,772.91	
合同资产	1,677,251.21	
固定资产	14,160,925.51	注(2)
无形资产	1,825,460.00	注(3)
合计	87,911,186.28	

(1) 2020年7月15日,运达电气以应收账款(与京张城际铁路有限公司签订的编号为JZWZ216-201931-809的合同,金额为35,310,551.70元)作为质押物,向光大银行高笋塘支行借款500.00万元,借款期间为2020年7月15日至2021年7月14日,同时该笔借款由运达创新提供连带责任保证担保。

2021年5月17日,运达电气以中国铁建电气化局集团有限公司出具的编号为230310000038920210406892720300的商业承兑汇票(金额为3,477,000.00元)作为质押物(大同京东宜票金融信息科技有限公司为代理质权人),向中航信托股份有限公司借入信托借款3,370,082.25元,借款期间为2021年5月17日至2021年11月6日。

(2) 本集团期末固定资产中,湖南恒信以房屋及建筑物作为抵押物,与中国农业银行股份有限公司湘潭分行签订最高额抵押合同,抵押期限为2020年12月21日至2023年12月20日,截止2021年6月30日,抵押的房屋及建筑物的账面价值为14,160,925.51元。

(3) 本集团期末无形资产中,湖南恒信以土地使用权作抵押,与中国农业银行股份有限公司湘潭分行签订最高额抵押合同,抵押期限为2020年12月21日至2023年12月20日。截止2021年6月30日,该土地使用权账面价值为1,825,460.00元。

47. 外币货币性项目

本集团期末无外币货币性项目。

48. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入本期损益的金额
生产研发基地项目	4,020,000.00	其他收益、递延收益	68,034.16
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	30,000.00
软件增值税退税等政府补助	6,700,299.98	其他收益	6,700,299.98
补贴	79,683.08	其他收益	79,683.08
合计	11,799,983.06		6,878,017.22

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司本期合并范围新增杭州运达、武汉运达,为新设立子公司。

九、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
杭州运达	浙江杭州	浙江杭州	制造加工	60%		设立
成都货安	四川成都	四川成都	研发生产	100%		同一控制下企业合并
武汉运达	湖北武汉	湖北武汉	技术研发	100%		设立
运达电气	四川成都	四川成都	研发生产	100%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴运达	28%	-1,325,304.55		2,199,084.40

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末金额				
	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	29,920,333.25	5,150,333.37	35,070,666.62	26,905,499.30	27,216,793.78

续表 1

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	38,858,785.78	2,865,173.11	41,723,958.89	29,196,452.34	29,196,452.34

续表 2

子公司名称	本期发生额			
	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	389,199.89	-4,733,230.55	-4,733,230.55	-244,278.11

续表 3

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	42,907,906.19	-3,940,021.42	-3,940,021.42	-10,784.81

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
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%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	西安维德	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	121,290,428.55	114,451,936.64
非流动资产	4,340,941.31	4,198,092.31
资产合计	125,631,369.86	118,650,028.95
流动负债	60,626,831.32	62,951,253.06
非流动负债		
负债合计	60,626,831.32	62,951,253.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	65,004,538.54	55,698,775.89
按持股比例计算的净资产份额	26,001,815.42	22,279,510.36
营业收入	2,305,716.81	47,659,042.39
净利润	-2,449,339.35	9,636,842.39
其他综合收益		
综合收益总额	-2,449,339.35	9,636,842.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、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	51.38%	51.38%

*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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
运达创新集团	230,136,996.00	230,136,996.00	51.38%	51.38%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、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“九、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
西南交通大学	本公司控股股东之股东的单一出资人
北京鸿日东方数码科技有限公司	实际控制人之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
上海宝得股权投资基金合伙企业(以下简称宝得基金)	实际控制人控制的企业
西藏立霖企业管理有限公司(以下简称西藏立霖)	实际控制人控制的企业
何鸿度	实际控制人之弟弟
誉实顾问有限公司	本公司董事担任董事的企业
徐总茂	本公司董事
卜显利	本公司高管
高琛光	本公司监事
成都交大许继电气有限责任公司	运达创新间接持股 28.91%的公司
长沙瑞志创科投资有限公司(以下简称“长沙瑞志”)	运达电气原股东,原持股比例 20%(2019年9月已转让)

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
成都交大知创电气工程有限公司	长沙瑞志持股 65%的公司
何劲松	运达电气董事、总经理、持股比例 5%以上的公司股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
成都交大许继电气有限责任公司	采购商品	212,389.38	
运达创新集团	系统服务费		3,216,839.62
合计		212,389.38	3,216,839.62

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
西安维德航空仿真设备有限公司	其他收入	166,761.00	103,286.16
西南交通大学	智慧培训	12,264.15	4,716.98
合计		179,025.15	108,003.14

2. 关联租赁情况

出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	运达创新集团	房屋建筑物	43,440.00	

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	2021/6/1	是
四川汇友	26,500,000.00	2020/8/24	2023/8/23	否

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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2021年6月30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2021年6月30日,担保余额为0.00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2021年6月30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2021年6月30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
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
运达创新	运达电气	19,930.40	2019-5-16	2020-5-16	是
运达创新	运达电气	436,219.76	2019-11-18	2020-11-15	是
运达创新	运达电气	615,000.00	2020-3-4	2020-7-30	是
运达创新	运达电气	52,500.00	2020-3-16	2020-8-15	是
运达创新	运达电气	460,300.00	2020-3-18	2021-3-18	是

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	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	运达电气	826,500.00	2020-3-25	2020-8-15	是
运达创新	运达电气	30,000.00	2020-4-3	2020-8-20	是
运达创新	运达电气	798,500.00	2020-6-3	2021-6-3	是
运达创新	运达电气	309,800.00	2020-6-8	2022-6-8	否
运达创新	运达电气	475,359.00	2020-6-8	2021-6-8	是
运达创新	运达电气	1,590,000.00	2020-9-16	2021-12-31	否
运达创新	运达电气	4,590,000.00	2020-10-16	2021-10-31	否
运达创新	运达电气	1,064,000.00	2020-10-30	2021-12-31	否
运达创新	运达电气	682,362.20	2020-12-8	2021-12-8	否
运达创新	运达电气	873,100.00	2020-12-28	2021-12-31	否
运达创新	运达电气	683,200.00	2021-3-9	2022-6-30	否
运达创新	运达电气	54,000.00	2021-4-1	2021-8-30	否
运达创新	运达电气	107,700.00	2021-4-16	2021-8-30	否
运达创新	运达电气	5,000,000.00	2020-7-15	2021-7-14	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
成都交大知创电气工程有限公司	1,500,000.00	2020-1-19	2020-12-31	
成都交大知创电气工程有限公司	800,000.00	2020-10-26	2021-4-27	
成都交大知创电气工程有限公司	1,000,000.00	2021-3-29	2021-4-30	
成都交大知创电气工程有限公司	1,000,000.00	2021-4-1	2021-4-30	
成都交大知创电气工程有限公司	800,000.00	2021-4-1	2021-10-1	2021年7月15日还清
成都交大知创电气工程有限公司	150,000.00	2021-5-10	2021-6-30	
成都交大知创电气工程有限公司	1,450,000.00	2021-5-17	2021-6-30	2021年7月21日还清

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

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	2,258,802.08	5,275,424.89

6. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	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

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都交大许继电气有限责任公司			536,000.00	16,080.00
合同资产	成都交大许继电气有限责任公司			44,000.00	1,320.00
其他应收款	成都交大知创电气工程有限公司	2,050,000.00	61,500.00	800,000.00	24,000.00
其他应收款	西安维德航空仿真设备有限公司	171,145.50	5,134.37	105,418.78	3,162.56
其他应收款	高琛光	22,591.43	677.74	1,303.43	39.10
其他应收款	何劲松			250,000.00	7,500.00
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

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	成都交大许继电气有限责任公司	212,389.38	
应付账款	运达创新集团		247,475.02
其他应付款	西藏立霖	301,000,674.00	
其他应付款	宝得基金	214,675,400.00	
其他应付款	何鸿度	19,507,400.00	

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	运达创新集团	17,618,342.11	32,481,554.22
其他应付款	徐总茂	3,175,200.40	6,159,988.00
其他应付款	卜显利		382.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	52.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 6.21 元/股; 第一个行权期合同剩余 12 个月; 第二个行权期合同剩余期限 24 个月; 第三个行权期合同剩余期限 36 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,959,167.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,166,979.90

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会议同意, 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178,830.92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会议

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

决议同意,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988,148.98元。

2021年5月24日,经本公司第四届董事会第十九次会议决议同意,预留授予日为2021年5月24日,向符合授予条件的12名激励对象授予52万股限制性股票,授予价格为6.21元/股。本次限制性股票激励计划授予的限制性股票均来源于本公司从二级市场回购的A股普通股,激励对象出资后仅股本结构发生变动。

十二、或有事项

截至2021年6月30日止,本集团无重要或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大财务承诺

截至2021年6月30日止,本集团开立的保函折合人民币余额117,161,821.86元。

2. 除上述承诺事项外,截至2021年6月30日本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本备考财务报表报出日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 控股股东持有股份质押情况

截至2021年6月30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51.38%。已累计质押其持有本公司117,530,000股,占其持有本公司股份的51.07%,占本公司目前总股本的26.24%。

2. 除上述事项外,本公司不存在其他需要披露的其他重要事项。

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年11月9日由本公司董事会批准报出。

成都运达科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-70,658.93	-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)	1,639,501.79	10,020,985.13
委托他人投资或管理资产的损益	1,460,505.16	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	936,569.18	1,186,120.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-371,638.45	-778,801.71
小计	3,594,278.75	19,969,056.42
减: 所得税影响额	540,465.05	3,027,956.45
少数股东权益影响额(税后)	65,627.77	190,775.37
合计	2,988,185.93	16,750,324.60

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	3.85%	0.0906	0.0906
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.57%	0.0839	0.0839

成都运达科技股份有限公司

二〇二一年十一月九日