



信永中和会计师事务所 东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
联系电话: +86(010)6554
telephone: 2288
+86(010)6554
2288
+86(010)6554
7190
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China
传真: +86(010)6554
facsimile: 7190

成都交大运达电气有限公司
2019年度、2020年度、2021年1-6月
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
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-97



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/2021CDAA60211

成都交大运达电气有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都交大运达电气有限公司（以下简称“运达电气”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了运达电气合并及母公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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、营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如运达电气财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释 28、营业收入、营业成本”所披露，运达电气 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 8,014.27 万元、12,892.43 万元、9,615.77 万元，营业收入逐年增加。营业收入是运达电气的关键业绩指标之一，营业收入确认是否适当可能对运达电气的净利润造成重大影响，因此我们将运	1、了解、测试和评价与营业收入确认相关的关键内部控制设计与运行的有效性； 2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估营业收入确认政策； 3、对报告期记录的营业收入交易选取样本，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、产品发运单、物流单、验收单、销售发票等；

<p>达电气营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>4、根据客户交易的特点和性质，对报告期营业收入及应收款项余额选取样本进行函证确认；</p> <p>5、对报告期主要营业收入项目选取样本，通过现场访谈相应客户，确认营业收入的真实性。</p>
-----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------

四、管理层和治理层对财务报表的责任

运达电气管理层（以下简称“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电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算运达电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运达电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对运达电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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电气不能持续经营。

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

(6) 就运达电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年十月二十日

合并资产负债表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30 日	2020年12月31 日	2019年12月31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	24,828,637.88	25,102,588.64	19,858,392.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	3,372,690.00		
应收账款	六、3	125,429,313.61	91,016,732.75	67,653,049.31
应收款项融资	六、4		2,620,000.00	
预付款项	六、5	835,093.25	595,857.89	3,766,889.04
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	6,815,969.45	4,457,116.97	3,108,818.58
其中：应收利息	六、6.1	47,968.41	8,747.92	
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、7	41,934,721.66	50,015,844.39	27,450,211.38
合同资产	六、8	14,796,163.42	13,638,978.96	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	33,000.00	51,000.00	293,524.66
流动资产合计		218,045,589.27	187,498,119.60	122,130,885.44
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				

长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	516,112.66	628,122.15	550,442.51
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	1,695,873.04		
无形资产	六、12	66,695.75	98,590.79	148,519.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、13	1,081,443.31	656,302.73	381,191.28
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,360,124.76	1,383,015.67	1,080,153.23
资产总计		221,405,714.03	188,881,135.27	123,211,038.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	18,189,263.50	5,009,135.02	27,456,133.73
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、15	1,222,000.00	6,570,144.99	
应付账款	六、16	50,540,694.41	36,785,249.81	28,923,385.58
预收款项	六、17			5,543,260.32
合同负债	六、18	488,350.44	10,462,125.32	
应付职工薪酬	六、19	3,790,861.50	6,897,725.00	6,422,681.26
应交税费	六、20	9,155,081.39	5,819,356.85	1,423,543.47
其他应付款	六、21	373,712.10	549,755.15	678,455.40
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、22		5,176.99	
流动负债合计		83,759,963.34	72,098,669.13	70,447,459.76
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、23	1,709,055.66		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、24			1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				

非流动负债合计		1,709,055.66		1,500,000.00
负债合计		85,469,019.00	72,098,669.13	71,947,459.76
所有者权益：				
实收资本	六、25	51,000,000.00	51,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、26	8,037,497.04	6,250,368.99	1,439,831.94
未分配利润	六、27	76,899,197.99	59,532,097.15	14,823,746.97
归属于母公司所有者权益合计		135,936,695.03	116,782,466.14	51,263,578.91
少数股东权益				
所有者权益合计		135,936,695.03	116,782,466.14	51,263,578.91
负债和所有者权益总计		221,405,714.03	188,881,135.27	123,211,038.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		24,768,179.85	24,315,052.77	19,598,481.72
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,372,690.00		
应收账款	十四、1	125,429,313.61	91,016,732.75	67,653,049.31
应收款项融资			2,620,000.00	
预付款项		830,094.25	595,857.89	514,247.63
其他应收款	十四、2	6,738,369.45	4,432,866.97	3,099,118.58
其中：应收利息	十四、2	47,968.41	8,747.92	
应收股利				
存货		41,934,721.66	49,496,976.47	27,450,211.38
合同资产		14,796,163.42	13,638,978.96	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		33,000.00	51,000.00	225,229.08
流动资产合计		217,902,532.24	186,167,465.81	118,540,337.70
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		516,112.66	628,122.15	550,442.51
在建工程				

生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,695,873.04		
无形资产		66,695.75	98,590.79	148,519.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,081,203.31	656,265.23	381,176.28
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,359,884.76	2,382,978.17	2,080,138.23
资产总计		222,262,417.00	188,550,443.98	120,620,475.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		18,189,263.50	5,009,135.02	27,456,133.73
交易性金融负债				
应付票据		1,222,000.00	6,570,144.99	
应付账款		56,556,694.41	40,689,249.81	28,821,715.58
预收款项				5,543,260.32
合同负债		488,350.44	10,462,125.32	
应付职工薪酬		3,493,261.50	6,215,983.00	5,808,681.26
应交税费		8,855,109.02	5,545,183.87	1,412,905.79
其他应付款		373,712.10	549,755.15	679,459.90
其中：应付利息				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			5,176.99	
流动负债合计		89,178,390.97	75,046,754.15	69,722,156.58
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		1,709,055.66		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				1,500,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,709,055.66		1,500,000.00
负债合计		90,887,446.63	75,046,754.15	71,222,156.58
所有者权益：				
实收资本		51,000,000.00	51,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				

减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,037,497.04	6,250,368.99	1,439,831.94
未分配利润		72,337,473.33	56,253,320.84	12,958,487.41
所有者权益合计		131,374,970.37	113,503,689.83	49,398,319.35
负债和所有者权益总计		222,262,417.00	188,550,443.98	120,620,475.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年 1-6月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
其中：营业收入	六、28	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
二、营业总成本		56,008,213.97	78,017,776.32	68,301,285.51
其中：营业成本	六、28	43,422,378.04	49,516,944.33	36,926,086.11
税金及附加	六、29	633,811.08	1,483,459.69	907,599.30
销售费用	六、30	3,267,008.11	5,787,170.40	4,709,030.56
管理费用	六、31	3,921,318.16	9,263,162.34	7,859,797.82
研发费用	六、32	4,516,124.54	11,274,930.65	16,686,208.77
财务费用	六、33	247,574.04	692,108.91	1,212,562.95
其中：利息费用	六、33	209,850.32	719,357.23	429,153.87
利息收入	六、33	85,581.82	223,539.88	28,436.26
加：其他收益	六、34	1,147,733.97	8,116,137.46	3,007,142.83
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-2,679,287.96	-1,483,065.13	-1,167,007.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-155,282.55	-362,701.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,447,639.71	57,176,881.62	29,696,533.40
加：营业外收入	六、37	12.90	4,369.20	
减：营业外支出	六、38		649.34	120,628.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,447,652.61	57,180,601.48	29,575,905.30
减：所得税费用	六、39	3,293,423.72	7,673,104.13	459,077.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
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				
1.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				
2.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		19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
归属于母公司股东的综合收益总额		19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
减：营业成本	十四、4	45,889,760.80	54,503,507.23	44,927,514.68
税金及附加		580,479.37	1,373,001.80	861,831.25
销售费用		2,979,545.59	5,532,927.74	4,709,030.56
管理费用		3,691,943.31	8,749,357.28	7,844,963.28
研发费用		3,990,773.39	8,106,143.34	10,648,146.79
财务费用		247,339.03	690,902.24	1,213,900.34
其中：利息费用		209,850.32	719,357.23	429,153.87
利息收入		85,141.51	222,783.51	26,576.53
加：其他收益		1,147,733.97	7,626,492.85	3,007,142.83
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,677,637.96	-1,482,615.13	-1,166,707.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-155,282.55	-362,701.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,077,662.19	55,749,623.70	27,792,732.01
加：营业外收入		12.90	4,369.20	
减：营业外支出			649.34	120,628.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,077,675.09	55,753,343.56	27,672,103.91
减：所得税费用		3,206,394.55	7,659,362.96	449,780.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,871,280.54	48,093,980.60	27,222,323.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,871,280.54	48,093,980.60	27,222,323.11
（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		17,871,280.54	48,093,980.60	27,222,323.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	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		37,523,663.21	95,535,364.87	78,488,847.52
收到的税费返还		1,068,050.89	6,237,049.30	2,993,084.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、40.(1)	3,974,156.43	3,579,763.10	5,486,379.40
经营活动现金流入小计		42,565,870.53	105,352,177.27	86,968,311.00
购买商品、接受劳务支付的现金		26,913,111.88	56,688,412.17	43,034,624.53
支付给职工以及为职工支付的现金		12,068,625.32	14,722,860.69	11,671,002.71
支付的各项税费		6,512,407.87	17,382,232.20	10,917,676.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、40.(1)	9,103,240.70	15,468,727.51	24,784,473.19
经营活动现金流出小计		54,597,385.77	104,262,232.57	90,407,777.30
经营活动产生的现金流量净额	六、40.(2)	-12,031,515.24	1,089,944.70	-3,439,466.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00	1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		3,150,000.00	1,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,499.00	452,021.67	309,285.75
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、40.(1)	4,400,000.00	2,300,000.00	
投资活动现金流出小计		4,403,499.00	2,752,021.67	309,285.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,253,499.00	-1,252,021.67	-309,285.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			16,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		13,170,082.25	5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40.(1)	6,887,134.70		15,714,797.82
筹资活动现金流入小计		20,057,216.95	21,000,000.00	30,714,797.82
偿还债务所支付的现金			15,000,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		159,018.77	593,726.86	553,624.22
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、40.(1)		8,227,642.17	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		159,018.77	23,821,369.03	12,553,624.22
筹资活动产生的现金流量净额		19,898,198.18	-2,821,369.03	18,161,173.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	六、40.(2)	6,613,183.94	-2,983,446.00	14,412,421.55
加：期初现金及现金等价物余额	六、40.(2)	14,468,702.14	17,452,148.14	3,039,726.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、40.(2)	21,081,886.08	14,468,702.14	17,452,148.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年 1-6月	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		37,523,663.21	95,535,364.87	78,488,847.52
收到的税费返还		1,068,050.89	5,754,683.25	2,993,084.08
收到其他与经营活动有关的现金		3,973,716.12	3,571,728.17	5,384,519.67
经营活动现金流入小计		42,565,430.22	104,861,776.29	86,866,451.27
购买商品、接受劳务支付的现金		28,577,991.51	61,936,336.88	48,161,918.71
支付给职工以及为职工支付的现金		10,604,196.76	12,354,664.46	10,264,532.47
支付的各项税费		5,989,543.96	16,569,865.72	10,522,234.77
支付其他与经营活动有关的现金		8,698,135.39	13,438,589.65	21,546,387.09
经营活动现金流出小计		53,869,867.62	104,299,456.71	90,495,073.04
经营活动产生的现金流量净额		-11,304,437.40	562,319.58	-3,628,621.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		3,150,000.00	1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		3,150,000.00	1,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,499.00	452,021.67	309,285.75
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		4,400,000.00	2,300,000.00	
投资活动现金流出小计		4,403,499.00	2,752,021.67	309,285.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,253,499.00	-1,252,021.67	-309,285.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			16,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,170,082.25	5,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,887,134.70		15,714,797.82
筹资活动现金流入小计		20,057,216.95	21,000,000.00	30,714,797.82
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		159,018.77	593,726.86	553,624.22

金				
支付其他与筹资活动有关的现金			8,227,642.17	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		159,018.77	23,821,369.03	12,553,624.22
筹资活动产生的现金流量净额		19,898,198.18	-2,821,369.03	18,161,173.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		7,340,261.78	-3,511,071.12	14,223,266.08
加：期初现金及现金等价物余额		13,681,166.27	17,192,237.39	2,968,971.31
六、期末现金及现金等价物余额		21,021,428.05	13,681,166.27	17,192,237.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度 1-6 月							少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	51,000,000.00			6,250,368.99	59,532,097.15	116,782,466.14		116,782,466.14	
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、本年年初余额	51,000,000.00			6,250,368.99	59,532,097.15	116,782,466.14		116,782,466.14	
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）				1,787,128.05	17,367,100.84	19,154,228.89		19,154,228.89	
（一）综合收益总额					19,154,228.89	19,154,228.89		19,154,228.89	
（二）所有者投入和减少资 本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者 投入资本									
3.股份支付计入所有者 权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配				1,787,128.05	-1,787,128.05				
1.提取盈余公积				1,787,128.05	-1,787,128.05				

2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
(四)所有者权益内部结转								
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)其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00			8,037,497.04	76,899,197.99	135,936,695.03		135,936,695.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(三) 利润分配				4,810,537.05	-4,810,537.05			
1.提取盈余公积				4,810,537.05	-4,810,537.05			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
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) 其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00			6,250,368.99	59,532,097.15	116,782,466.14		116,782,466.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
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) 其他								
四、本年年末余额	35,000,000.00			1,439,831.94	14,823,746.97	51,263,578.91		51,263,578.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度 1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00			6,250,368.99	56,253,320.84	113,503,689.83
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	51,000,000.00			6,250,368.99	56,253,320.84	113,503,689.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,787,128.05	16,084,152.49	17,871,280.54
（一）综合收益总额					17,871,280.54	17,871,280.54
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				1,787,128.05	-1,787,128.05	
1.提取盈余公积				1,787,128.05	-1,787,128.05	
2.对股东的分配						

3.其他						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 其他						
四、本年年末余额	51,000,000.00			8,037,497.04	72,337,473.33	131,374,970.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00			1,439,831.94	12,958,487.41	49,398,319.35
加：会计政策变更					11,389.88	11,389.88
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	35,000,000.00			1,439,831.94	12,969,877.29	49,409,709.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00			4,810,537.05	43,283,443.55	64,093,980.60
（一）综合收益总额					48,093,980.60	48,093,980.60
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00					16,000,000.00
1.所有者投入的普通股	16,000,000.00					16,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				4,810,537.05	-4,810,537.05	
1.提取盈余公积				4,810,537.05	-4,810,537.05	
2.对股东的分配						

3.其他						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 其他						
四、本年年末余额	51,000,000.00			6,250,368.99	56,253,320.84	113,503,689.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都交大运达电气有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00				-12,824,003.76	22,175,996.24
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	35,000,000.00				-12,824,003.76	22,175,996.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,439,831.94	25,782,491.17	27,222,323.11
（一）综合收益总额					27,222,323.11	27,222,323.11
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				1,439,831.94	-1,439,831.94	
1.提取盈余公积				1,439,831.94	-1,439,831.94	
2.对股东的分配						

3.其他						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 其他						
四、本年年末余额	35,000,000.00			1,439,831.94	12,958,487.41	49,398,319.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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

成都交大运达电气有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)成立于2013年9月18日,系由成都运达创新科技集团有限公司(曾用名“成都运达创新科技有限公司”,以下简称“运达创新”)独家出资设立的有限公司。本公司成立时注册资本(实收资本)为人民币100万元,业经四川道恒会计师事务所2013年9月9日出具的川道恒会验字2013第9-05号验资报告验证。

2013年11月7日,经本公司股东会会议决议同意,运达创新、成都恒天润泰投资有限公司(以下简称“恒天润泰”)和长沙瑞志创科投资有限公司(以下简称“长沙瑞志”)分别以货币资金向本公司增资1,685万元、1,015万元和700万元,增资后本公司注册资本(实收资本)变更为3,500万元,本次增资业经四川道恒会计师事务所有限公司出具的川道恒会验字2013第12-10号验资报告验证。

2016年7月15日,经本公司股东会会议决议同意,本公司全体股东按照持股比例认缴本公司新增注册资本1,600万元,本公司注册资本变更为5,100万元,实收资本仍为3,500万元。本次增资后,公司注册资本及股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)		实收资本(万元)
	金额	比例(%)	
运达创新	2,601.00	51	1,785.00
恒天润泰	1,479.00	20	1,015.00
长沙瑞志	1,020.00	29	700.00
合计	5,100.00	100	3,500.00

2019年6月30日,经本公司股东会会议决议同意,运达创新将其持有本公司的全部股权转让给西藏立霖企业管理有限公司。

2019年9月27日,经本公司股东会会议决议同意,长沙瑞志将其持有本公司的663.71万元(含尚未实缴的208.22万元)、127.50万元(含尚未实缴的40.00万元)、81.60万元(含尚未实缴的25.60万元)、81.60万元(含尚未实缴的25.60万元)和65.59万元(含尚未实缴的20.58万元)股权分别转让给何劲松、刘鲁洁、何劲鹏、伍园园和吴风雷;恒天润泰将其持有本公司的323.74万元(含尚未实缴的101.60万元)、21.58万元(含尚未实缴的6.77万元)、107.90万元(含尚未实缴的33.85万元)、107.90万元(含尚未实缴的33.85万元)、161.84万元(含尚未实缴的50.77万元)、107.90万元(含尚未实缴的33.85万元)、107.90万元(含尚未实缴的33.85万元)、53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

53.94万元(含尚未实缴的16.92万元)、43.16万元(含尚未实缴的13.54万元)、32.36万元(含尚未实缴的10.15万元)、21.58万元(含尚未实缴的6.77万元)、10.46万元(含尚未实缴的3.28万元)、10.46万元(含尚未实缴的3.28万元)、10.46万元(含尚未实缴的3.28万元)、10.46万元(含尚未实缴的3.28万元)、12.09万元(含尚未实缴的3.79万元)、29.14万元(含尚未实缴的9.14万元)和36.43万元(含尚未实缴的11.43万元)股权分别转让给王勃、吴英、陈小川、李岗、熊列彬、陈德明、高曙光、钱列、苏斌、夏添、钟选明、李晓航、钟文胜、李文俊、林国松、何顺江、胡鹏飞、罗杨、陈云洲、杨修前、周小青、杨训和吴风雷。2020年6月，本公司各股东缴足前期认缴的全部注册资本。

截至2021年6月30日，本公司注册资本及股权结构如下：

股东名称	注册资本(实收资本)	
	金额(万元)	比例(%)
西藏立霖企业管理有限公司	2,601.00	51.0000
何劲松	663.71	13.0139
王勃	323.74	6.3478
熊列彬	161.84	3.1733
刘鲁洁	127.50	2.5000
陈小川	107.90	2.1160
李岗	107.90	2.1160
陈德明	107.90	2.1160
高曙光	107.90	2.1160
吴风雷	102.02	2.0004
何劲鹏	81.60	1.6000
伍园园	81.60	1.6000
钱列	53.94	1.0576
苏斌	53.94	1.0576
夏添	53.94	1.0576
钟选明	53.94	1.0576
李晓航	53.94	1.0576
钟文胜	53.94	1.0576

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

股东名称	注册资本(实收资本)	
	金额(万元)	比例(%)
李文俊	43.16	0.8463
林国松	32.36	0.6345
杨训	29.14	0.5714
吴英	21.58	0.4231
何顺江	21.58	0.4231
周小青	12.09	0.2371
罗杨	10.46	0.2053
陈云洲	10.46	0.2053
杨修前	10.46	0.2053
胡鹏飞	10.46	0.2053
合计	5,100.00	100.0000

本公司取得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:91510100077661923U,本公司注册地址:成都高新区(西区)新文路6号,法定代表人:何劲松。

本公司属轨道交通自动化设备制造行业,本公司经营范围: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)。

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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司,及子公司成都运达润泰信息科技有限公司(以下简称“润泰信息”)。子公司情况,详见本财务报表附注“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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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

本集团自报告期末起至未来12个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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。

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集团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。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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。

9. 外币业务

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。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确认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,不改变其人民币金额。

10. 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。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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。

11. 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

12. 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。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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。除非本集团在不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。本集团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,本集团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,做相反的会计分录。

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,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

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%

13. 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。

14. 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。

15. 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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

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。

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”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

17. 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。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则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。

18. 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运输设备、办公设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	办公设备	5	5.00	19.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	电子设备	3	5.00	31.67
6	其他设备	5	5.00	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。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,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。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日,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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

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。

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。

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产为软件使用权,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。

本集团软件使用权无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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、财务资源和其他资产支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

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、立项资料、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。

22. 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。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可回收金额;难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可回收金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可回收金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可回收金额大幅度降低。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 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。

24. 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,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、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

25. 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,购买选择权的行权资格;④租赁期反映出本公司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。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团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

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和修订后的折现率计算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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担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。

26. 收入

(1) 旧收入准则(2020年1月1日前适用)

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

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

具体而言,本集团销售的需要安装、调试、验收的产品或需要指导安装调试的产品,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技术服务,在技术服务已经提供并经客户验收,与劳务相关经济利益很可能流入本集团时确认劳务收入的实现。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 新收入准则 (2020年1月1日起适用)

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,属于在某一时间点履行履约义务:

- 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。
- 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。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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、验收的产品或需要指导安装调试的产品,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

政府补助是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。

与企业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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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

(1) 旧租赁准则(2021年1月1日前适用)

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 新租赁准则(2021年1月1日起适用)

1) 租赁的识别

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,具体见本附注六、11和本附注六、23。

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。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

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:(A)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;(B)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,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,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

② 短期租赁和低价值资产租赁

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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新收入准则

财政部于2017年7月5日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起执行新收入准则;其他境内上市企业自2020年1月1日起施行。根据上述文件要求,本集团自2020年1月1日开始执行新修订的《企业会计准则第14号——收入》。并按新收入准则的要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本集团首次执行新收入准则,据此调整2020年年初报表相关项目金额,受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	67,653,049.31	61,578,607.66	-6,074,441.65
合同资产		6,085,831.53	6,085,831.53
预收款项	5,543,260.32		-5,543,260.32
合同负债		5,543,260.32	5,543,260.32

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
未分配利润			11,389.88

合并资产负债表说明:本集团于2020年1月1日执行新收入准则,合并资产负债表调减应收账款6,074,441.65元,调增合同资产6,085,831.53元,调减预收款项5,543,260.32元,调增合同负债5,543,260.32元,调增未分配利润11,389.88元。

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	67,653,049.31	61,578,607.66	-6,074,441.65
合同资产		6,085,831.53	6,085,831.53
预收款项	5,543,260.32		-5,543,260.32
合同负债		5,543,260.32	5,543,260.32
未分配利润			11,389.88

母公司资产负债表说明:本公司于2020年1月1日执行新收入准则,母公司资产负债表调减应收账款6,074,441.65元,调增合同资产6,085,831.53元,调减预收款项5,543,260.32元,调增合同负债5,543,260.32元,调增未分配利润11,389.88元。

2) 新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自2021年1月1日起施行。本集团于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。根据首次执行新租赁准则的累计影响数,调整2021年年初留存收益及其他项目金额,不调整可比期间信息。

本集团首次执行新租赁准则,据此调整2021年年初报表相关项目金额,受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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		2,014,089.76	2,014,089.76
租赁负债		2,014,089.76	2,014,089.76

合并资产负债表说明:本集团于2021年1月1日执行新租赁准则,合并资产负债表调增使用权资产2,014,089.76元,调增租赁负债2,014,089.76元。

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		2,014,089.76	2,014,089.76
租赁负债		2,014,089.76	2,014,089.76

母公司资产负债表说明:本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,母公司资产负债表调增使用权资产2,014,089.76元,调增租赁负债2,014,089.76元。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售应税收入、提供应税劳务的金额	16%、13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	企业的应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
润泰信息	适用小微企业优惠政策

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号),自2019年4月1日起,本公司发生增值税应税销售行为原适用16%、10%税率的,调整为13%、9%。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,本公司于2014年8月29日取得经四川省经济和信息化委员会复审后颁发的编号为R-2014-0109的软件企业认定证书,本公司软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(2) 所得税

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

本公司于2017年8月29日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为GR201751000516的高新技术企业证书,自2017年起至2019年减按15%税率计缴企业所得税。本公司于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。

根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),运达润泰满足小微企业税收优惠条件,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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,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

1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金			3,292.58
银行存款	21,081,886.08	14,468,702.14	17,448,855.56
其他货币资金	3,746,751.80	10,633,886.50	2,406,244.33
合计	24,828,637.88	25,102,588.64	19,858,392.47

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑保证金	1,222,044.32	6,630,989.31	44.32

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保函保证金	2,524,707.48	4,002,897.19	2,406,200.01
合计	3,746,751.80	10,633,886.50	2,406,244.33

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	3,372,690.00		
合计	3,372,690.00		

(2) 2021年6月30日,本集团不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,477,000.00	100.00	104,310.00	3.00	3,372,690.00
其中:账龄组合	3,477,000.00	100.00	104,310.00	3.00	3,372,690.00
合计	3,477,000.00	100.00	104,310.00	3.00	3,372,690.00

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		104,310.00			104,310.00
合计		104,310.00			104,310.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,606,759.43	100.00	6,177,445.82	4.69	125,429,313.61
其中:账龄组合	131,606,759.43	100.00	6,177,445.82	4.69	125,429,313.61
关联方					
合计	131,606,759.43	100.00	6,177,445.82	4.69	125,429,313.61

续表 1

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,691,835.74	100.00	3,675,102.99	3.88	91,016,732.75
其中:账龄组合	94,691,835.74	100.00	3,675,102.99	3.88	91,016,732.75
关联方					
合计	94,691,835.74	100.00	3,675,102.99	3.88	91,016,732.75

续表 2

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,082,420.86	100.00	2,429,371.55	3.47	67,653,049.31
其中:账龄组合	70,082,420.86	100.00	2,429,371.55	3.47	67,653,049.31
关联方					
合计	70,082,420.86	100.00	2,429,371.55	3.47	67,653,049.31

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,006,330.48	2,460,189.91	3.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	39,246,162.13	1,962,308.11	5.00
2至3年	7,770,727.85	777,072.79	10.00
3至4年	1,569,472.42	470,841.73	30.00
4至5年	1,014,066.55	507,033.28	50.00
合计	131,606,759.43	6,177,445.82	

续表1

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,862,364.66	2,425,870.94	3.00
1至2年	9,956,567.42	497,828.37	5.00
2至3年	2,052,337.11	205,233.71	10.00
3至4年	1,820,566.55	546,169.97	30.00
4至5年			
合计	94,691,835.74	3,675,102.99	

续表2

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,771,822.51	1,823,154.68	3.00
1至2年	7,021,955.37	351,097.77	5.00
2至3年	2,157,368.98	215,736.90	10.00
3至4年	131,274.00	39,382.20	30.00
4至5年			
合计	70,082,420.86	2,429,371.55	

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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年以内(含1年)	82,006,330.48	80,862,364.66	60,771,822.51
1至2年	39,246,162.13	9,956,567.42	7,021,955.37
2至3年	7,770,727.85	2,052,337.11	2,157,368.98
3至4年	1,569,472.42	1,820,566.55	131,274.00
4至5年	1,014,066.55		
合计	131,606,759.43	94,691,835.74	70,082,420.86

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,675,102.99	2,502,342.83			6,177,445.82
合计	3,675,102.99	2,502,342.83			6,177,445.82

续表 1

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,429,371.55	1,245,731.44			3,675,102.99
合计	2,429,371.55	1,245,731.44			3,675,102.99

续表 2

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,322,704.42	1,106,667.13			2,429,371.55
合计	1,322,704.42	1,106,667.13			2,429,371.55

(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	2021年6月30日	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
京张城际铁路有限公司	23,027,550.00	1-3年	17.50	1,175,503.79
中国铁路广州局集团有限公司 深圳工程建设指挥部	15,105,000.00	1年以内	11.48	453,150.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年6月30日	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
中国铁建电气化局集团有限公司	11,124,690.00	3年以内	8.45	358,758.00
中铁电气化局集团有限公司	8,453,413.55	1年以内	6.42	580,703.14
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司工程管理所	5,818,713.90	1年以内	4.42	174,561.42
合计	63,529,367.45		48.27	2,742,676.35

续表 1

单位名称	2020年12月31日	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
京张城际铁路有限公司	28,925,898.70	2年以内	30.55	875,394.45
中国铁建电气化局集团有限公司	11,124,690.00	2年以内	11.75	340,888.50
中铁电气化局集团有限公司	8,782,513.31	2年以内	9.27	333,114.45
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司库尔勒铁路建设指挥部	7,585,750.00	1年以内	8.01	227,572.50
中铁电气化局上海电气化工程分公司	3,610,000.00	1年以内	3.81	108,300.00
合计	60,028,852.01		63.39	1,885,269.90

续表 2

单位名称	2019年12月31日	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
中国铁建电气化局集团有限公司	21,892,860.00	1年以内	31.24	656,785.80
中铁电气化局集团有限公司	7,027,532.37	1至2年	10.03	210,825.97
东南沿海铁路福建有限责任公司	6,655,310.34	1年以内	9.50	199,659.31
黔张常铁路有限责任公司	5,782,400.00	1年以内	8.25	173,472.00
中铁武汉电气化局集团有限公司机电分公司	5,763,000.00	1年以内	8.22	172,890.00
合计	47,121,102.71		67.24	1,413,633.08

4. 应收款项融资

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 应收款项融资情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票		2,620,000.00	
合计		2,620,000.00	

(2) 2021年6月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年6月30日终止确认金额	2021年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,376,500.00	
合计	2,376,500.00	

2020年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,629,751.79	
合计	4,629,751.79	

2019年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	771,686.08	92.41	488,075.52	81.91	3,723,272.34	98.84
1—2年	49,415.68	5.92	107,782.37	18.09	26,601.70	0.71
2—3年	13,991.49	1.67			1,230.00	0.03
3年以上					15,785.00	0.42
合计	835,093.25	100.00	595,857.89	100.00	3,766,889.0	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
四川兴丰源交通科技有限公司	137,512.40	1年以内	16.47
北京申电科技有限公司	106,800.00	1年以内	12.79
四川康亚迪机电有限公司	89,649.33	1年以内	10.74
深圳市思特克电子技术开发有限公司	75,522.12	1年以内	9.04
成都精凯电子科技有限公司	63,263.13	1年以内	7.58
合计	472,746.98		56.62

续表 1

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
重庆派辉信息技术服务中心	333,420.00	1年以内	55.96
中铁检验认证中心有限公司	42,050.00	1至2年	7.06
成都诺深科技有限公司	33,289.04	1至2年	5.59
成都市登禄电力科技有限公司	25,000.00	1年以内	4.20
刘红群	18,500.00	1年以内	3.10
合计	452,259.04		75.91

续表 2

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国兴天成(北京)建设工程有限公司	2,169,811.25	1年以内	57.60
北京联华盛麒智能信息技术有限公司	1,082,830.16	1年以内	28.75
中铁检验认证中心有限公司	77,680.00	1年以内	2.06
成都阿普奇科技股份有限公司	57,600.00	1年以内	1.53
成都新之海科技有限公司	56,429.21	1年以内	1.50
合计	3,444,350.62		91.44

6. 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

应收利息	47,968.41	8,747.92	
应收股利			
其他应收款	6,768,001.04	4,448,369.05	3,108,818.58
合计	6,815,969.45	4,457,116.97	3,108,818.58

6.1 应收利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	47,968.41	8,747.92	
合计	47,968.41	8,747.92	

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额
借款	2,050,000.00	800,000.00	
备用金	660,815.96	293,100.00	161,989.98
保证金及押金	3,908,835.80	3,439,593.80	3,016,270.00
其他	370,810.30	65,501.14	42,662.27
合计	6,990,462.06	4,598,194.94	3,220,922.25

(2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	6,800,609.79	4,004,192.67	2,447,122.25
1-2年	10,850.00	594,002.27	773,800.00
2-3年	179,002.27		
合计	6,990,462.06	4,598,194.94	3,220,922.25

(3) 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)	

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日余额	149,825.89			149,825.89
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				
本年计提	72,635.13			72,635.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	222,461.02			222,461.02

续表1

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	112,103.67			112,103.67
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本年计提	37,722.22			37,722.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余 额	149,825.89			149,825.89

续表 2

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)	
2019年1月1日余额	51,763.63			51,763.63
2019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				
本年计提	60,340.04			60,340.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年12月31日余 额	112,103.67			112,103.67

(4) 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	2021年6月30日	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
成都交大知创电气工程 有限公司(注)	借款	2,050,000.00	1年以内	29.33%	61,500.00
昆明铁道职业技术学院	保证金	943,040.00	1至2年	13.49%	47,152.00
中国铁路南宁局集团有 限公司柳州供电段	保证金	356,435.80	1至2年	5.10%	17,821.79
中铁武汉电气化局集团 物资贸易有限公司	保证金	342,500.00	1年以内	4.90%	10,275.00
广西宁铁监理咨询有限 责任公司	保证金	282,200.00	1年以内	4.04%	8,466.00
合计		3,974,175.80		56.86%	145,214.79

续表1

单位名称	款项性质	2020年12月31日	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
昆明铁道职业技术学院	保证金	943,040.00	1年以内	20.51%	28,291.20
成都交大知创电气工程 有限公司	借款	800,000.00	1年以内	17.40%	24,000.00
中铁电气化局集团物资 贸易有限公司	保证金	516,933.00	2年以内	11.24%	23,407.99
中国铁路物资集团有限 公司	保证金	400,000.00	1年以内	8.70%	12,000.00
中国铁路南宁局集团有 限公司柳州供电段	保证金	356,435.80	1年以内	7.75%	10,693.07

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	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
合计		3,016,408.80		65.60%	98,392.26

续表 2

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
成都中小企业融资担保 有限责任公司	保证金	966,565.00	1年以内	30.01%	28,996.95
中国铁路沈阳局集团有 限公司沈阳物资供应段	保证金	620,100.00	1至2年	19.25%	31,005.00
中铁电气化局集团物资 贸易有限公司	保证金	510,000.00	2年以内	15.83%	15,900.00
中铁建电气化局集团科 技有限公司	保证金	213,665.00	1年以内	6.63%	6,409.95
中铁武汉电气化局集团 物资贸易有限公司	保证金	184,000.00	2年以内	5.71%	6,920.00
合计		2,494,330.00		77.43%	89,231.90

注：本集团已于2021年7月10日收回该借款。

7. 存货

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,515,023.85		5,515,023.85
在产品及自制半成品	19,156,902.05		19,156,902.05
库存商品	284,623.31		284,623.31
发出商品	16,503,519.76		16,503,519.76
委托加工物资	474,652.69		474,652.69
合计	41,934,721.66		41,934,721.66

续表 1

项目	2020年12月31日		
----	-------------	--	--

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,740,834.12		16,740,834.12
在产品及自制半成品	15,281,081.73		15,281,081.73
库存商品	436,965.69		436,965.69
发出商品	17,510,927.22		17,510,927.22
委托加工物资	46,035.63		46,035.63
合计	50,015,844.39		50,015,844.39

续表 2

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

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,502,368.67	706,205.25	14,796,163.42
合计	15,502,368.67	706,205.25	14,796,163.42

续表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,189,901.66	550,922.70	13,638,978.96
合计	14,189,901.66	550,922.70	13,638,978.96

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	155,282.55			
合计	155,282.55			—

9. 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额			68,295.58
其他	33,000.00	51,000.00	225,229.08
合计	33,000.00	51,000.00	293,524.66

10. 固定资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	516,112.66	628,122.15	550,442.51
固定资产清理			
合计	516,112.66	628,122.15	550,442.51

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	790,889.88	433,530.37	348,161.81	534,491.05	2,107,073.11
2. 本期增加金额	3,096.46				3,096.46
其中: 购置	3,096.46				3,096.46
3. 本期减少金额					
4. 2021年6月30日	793,986.34	433,530.37	348,161.81	534,491.05	2,110,169.57
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	505,193.00	354,444.09	272,263.53	347,050.34	1,478,950.96
2. 本期增加金额	66,896.98	8,843.08	20,672.44	18,693.45	115,105.95
其中: 计提	66,896.98	8,843.08	20,672.44	18,693.45	115,105.95
3. 本期减少金额					

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2021年6月30日	572,089.98	363,287.17	292,935.97	365,743.79	1,594,056.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2021年6月30日	221,896.36	70,243.20	55,225.84	168,747.26	516,112.66
2. 2020年12月31日	285,696.88	79,086.28	75,898.28	187,440.71	628,122.15

续表 1

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	603,484.41	371,513.57	343,161.81	473,429.11	1,791,588.90
2. 本期增加金额	187,405.47	62,016.80	5,000.00	61,061.94	315,484.21
其中: 购置	187,405.47	62,016.80	5,000.00	61,061.94	315,484.21
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日	790,889.88	433,530.37	348,161.81	534,491.05	2,107,073.11
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	388,616.32	327,212.70	230,919.32	294,398.05	1,241,146.39
2. 本期增加金额	116,576.68	27,231.39	41,344.21	52,652.29	237,804.57
其中: 计提	116,576.68	27,231.39	41,344.21	52,652.29	237,804.57
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日	505,193.00	354,444.09	272,263.53	347,050.34	1,478,950.96
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	285,696.88	79,086.28	75,898.28	187,440.71	628,122.15
2. 2019年12月31日	214,868.09	44,300.87	112,242.49	179,031.06	550,442.51

续表 2

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	409,749.30	353,393.57	343,161.81	367,765.40	1,474,070.08

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	193,735.11	18,120.00		105,663.71	317,518.82
其中: 购置	193,735.11	18,120.00		105,663.71	317,518.82
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日	603,484.41	371,513.57	343,161.81	473,429.11	1,791,588.90
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	343,981.93	262,870.52	190,168.85	220,305.37	1,017,326.67
2. 本期增加金额	44,634.39	64,342.18	40,750.47	74,092.68	223,819.72
其中: 计提	44,634.39	64,342.18	40,750.47	74,092.68	223,819.72
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日	388,616.32	327,212.70	230,919.32	294,398.05	1,241,146.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	214,868.09	44,300.87	112,242.49	179,031.06	550,442.51
2. 2019年1月1日	65,767.37	90,523.05	152,992.96	147,460.03	456,743.41

(2) 本集团期末不存在尚未办妥产权证书的固定资产

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额	2,014,089.76	2,014,089.76
其中: 租入	2,014,089.76	2,014,089.76
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日	2,014,089.76	2,014,089.76
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额	318,216.72	318,216.72
其中: 计提	318,216.72	318,216.72

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日	318,216.72	318,216.72
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年6月30日	1,695,873.04	1,695,873.04
2. 2020年12月31日		

12. 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	274,698.99	274,698.99
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日	274,698.99	274,698.99
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日	176,108.20	176,108.20
2. 本期增加金额	31,895.04	31,895.04
其中: 计提	31,895.04	31,895.04
3. 本期减少金额		
4. 2021年6月30日	208,003.24	208,003.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021年6月30日	66,695.75	66,695.75
2. 2020年12月31日	98,590.79	98,590.79

续表 1

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	262,817.80	262,817.80

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	办公软件	合计
2. 本期增加金额	11,881.19	11,881.19
其中: 购置	11,881.19	11,881.19
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月31日	274,698.99	274,698.99
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	114,298.36	114,298.36
2. 本期增加金额	61,809.84	61,809.84
其中: 计提	61,809.84	61,809.84
3. 本期减少金额		
4. 2020年12月与31日	176,108.20	176,108.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日	98,590.79	98,590.79
2. 2019年12月31日	148,519.44	148,519.44

续表 2

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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	办公软件	合计
4. 2019年12月31日	114,298.36	114,298.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	148,519.44	148,519.44
2. 2019年1月1日	43,111.11	43,111.11

13. 递延所得税资产

项目	2021年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,210,422.09	1,081,443.31
合计	7,210,422.09	1,081,443.31

续表 1

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,375,851.58	656,302.73
合计	4,375,851.58	656,302.73

续表 2

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,541,475.22	381,191.28
合计	2,541,475.22	381,191.28

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	8,370,082.25	5,000,000.00	12,434,400.00
保证借款			15,000,000.00
信用借款	9,800,000.00		

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
未到期应付利息	19,181.25	9,135.02	21,733.73
合计	18,189,263.50	5,009,135.02	27,456,133.73

本集团2021年6月30日质押借款,系本公司以商业承兑汇票及应收款项为质押取得的银行借款,详见本财务报表附注六、41所述。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

票据种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,222,000.00	6,570,144.99	
合计	1,222,000.00	6,570,144.99	

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	44,342,977.76	35,585,947.44	24,211,296.26
1-2年	5,570,908.30	862,022.36	2,672,758.31
2-3年	289,528.34	3,000.00	1,695,896.01
3年以上	337,280.01	334,280.01	343,435.00
合计	50,540,694.41	36,785,249.81	28,923,385.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
国电南京自动化股份有限公司	2,752,000.00	尚未最终结算
上海思源弘瑞自动化有限公司	761,206.90	尚未最终结算
合计	3,513,206.90	

17. 预收款项

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款			5,543,260.32

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计			5,543,260.32

18. 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	488,350.44	10,462,125.32	
合计	488,350.44	10,462,125.32	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
短期薪酬	6,897,725.00	7,781,681.48	10,888,544.98	3,790,861.50
离职后福利-设定提存计划		273,444.50	273,444.50	
辞退福利				
合计	6,897,725.00	8,055,125.98		3,790,861.50

续表 1

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	6,422,681.26	16,165,328.17	15,690,284.43	6,897,725.00
离职后福利-设定提存计划		42,755.82	42,755.82	
辞退福利				
合计	6,422,681.26			6,897,725.00

续表 2

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	4,439,340.26	13,622,567.75	11,639,226.75	6,422,681.26
离职后福利-设定提存计划		389,781.79	389,781.79	
辞退福利				
合计	4,439,340.26			6,422,681.26

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
----	-------------	------	------	------------

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,897,725.00	7,235,340.45	10,342,203.95	3,790,861.50
职工福利费		247,118.00	247,118.00	
社会保险费		163,577.03	163,577.03	
其中：医疗保险费		141,885.13	141,885.13	
工伤保险费		8,423.60	8,423.60	
生育保险费		13,268.30	13,268.30	
住房公积金		135,646.00	135,646.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	6,897,725.00	7,781,681.48		3,790,861.50

续表 1

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,422,681.26	15,289,279.79	14,814,236.05	6,897,725.00
职工福利费		494,014.70	494,014.70	
社会保险费		217,918.68	217,918.68	
其中：医疗保险费		191,981.60	191,981.60	
工伤保险费		708.26	708.26	
生育保险费		25,228.82	25,228.82	
住房公积金		164,115.00	164,115.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	6,422,681.26			6,897,725.00

续表 2

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,439,340.26	12,459,112.42	10,475,771.42	6,422,681.26
职工福利费		797,272.25	797,272.25	
社会保险费		218,866.08	218,866.08	
其中：医疗保险费		193,371.15	193,371.15	
工伤保险费		6,359.02	6,359.02	

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
生育保险费		19,135.91	19,135.91	
住房公积金		137,541.00	137,541.00	
工会经费和职工教育经费				
商业保险		9,776.00	9,776.00	
合计	4,439,340.26	13,622,567.75	11,639,226.75	6,422,681.26

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险		263,375.50	263,375.50	
失业保险费		10,069.00	10,069.00	
合计		273,444.50	273,444.50	

续表 1

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		41,028.86	41,028.86	
失业保险费		1,726.96	1,726.96	
合计		42,755.82	42,755.82	

续表 2

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		372,948.48	372,948.48	
失业保险费		16,833.31	16,833.31	
合计		389,781.79	389,781.79	

20. 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	4,085,445.60	2,231,083.18	630,438.64
增值税	4,530,380.96	2,358,741.74	716,527.63
个人所得税	71,507.78	933,651.60	31,436.77
城市维护建设税	262,429.85	164,415.09	3,417.39

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
印花税	17,867.30	14,025.90	39,282.05
教育费附加	112,469.93	70,463.61	1,464.59
地方教育费附加	74,979.97	46,975.73	976.40
合计	9,155,081.39	5,819,356.85	1,423,543.47

21. 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	373,712.10	549,755.15	678,455.40
合计	373,712.10	549,755.15	678,455.40

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金			27,000.00
其他费用款	373,712.10	549,755.15	651,455.40
合计	373,712.10	549,755.15	678,455.40

(2) 本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税		5,176.99	
合计		5,176.99	

23. 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债本金	1,845,723.44		
减: 未确认融资费用	136,667.78		
合计	1,709,055.66		

24. 递延收益

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 递延收益分类

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	1,500,000.00			1,500,000.00	
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	—

续表

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	1,500,000.00		1,500,000.00		—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	500,000.00			500,000.00			与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
合计	1,500,000.00			1,500,000.00			

续表

政府补助项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	500,000.00					500,000.00	与收益相关
高铁牵引数字化智能变电站及系统研发及产业化	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00					1,500,000.00	

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

25. 实收资本

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
西藏立霖企业管理有限公司	26,010,000.00			26,010,000.00
何劲松	6,637,100.00			6,637,100.00
王物	3,237,400.00			3,237,400.00
熊列彬	1,618,400.00			1,618,400.00
刘鲁洁	1,275,000.00			1,275,000.00
陈小川	1,079,000.00			1,079,000.00
李岗	1,079,000.00			1,079,000.00
陈德明	1,079,000.00			1,079,000.00
高曙光	1,079,000.00			1,079,000.00
吴风雷	1,020,200.00			1,020,200.00
伍园园	816,000.00			816,000.00
何劲鹏	816,000.00			816,000.00
苏斌	539,400.00			539,400.00
钱列	539,400.00			539,400.00
夏添	539,400.00			539,400.00
钟选明	539,400.00			539,400.00
李晓航	539,400.00			539,400.00
钟文胜	539,400.00			539,400.00
李文俊	431,600.00			431,600.00
林国松	323,600.00			323,600.00
杨训	291,400.00			291,400.00
吴英	215,800.00			215,800.00
何顺江	215,800.00			215,800.00
周小青	120,900.00			120,900.00
罗杨	104,600.00			104,600.00
杨修前	104,600.00			104,600.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
胡鹏飞	104,600.00			104,600.00
陈云洲	104,600.00			104,600.00
合计	51,000,000.00			51,000,000.00

续表 1

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
西藏立霖企业管理有限公司	17,850,000.00	8,160,000.00		26,010,000.00
何劲松	4,554,900.00	2,082,200.00		6,637,100.00
王勃	2,221,400.00	1,016,000.00		3,237,400.00
熊列彬	1,110,700.00	507,700.00		1,618,400.00
刘鲁洁	875,000.00	400,000.00		1,275,000.00
陈小川	740,500.00	338,500.00		1,079,000.00
李岗	740,500.00	338,500.00		1,079,000.00
陈德明	740,500.00	338,500.00		1,079,000.00
高曙光	740,500.00	338,500.00		1,079,000.00
吴风雷	700,100.00	320,100.00		1,020,200.00
伍园园	560,000.00	256,000.00		816,000.00
何劲鹏	560,000.00	256,000.00		816,000.00
苏斌	370,200.00	169,200.00		539,400.00
钱列	370,200.00	169,200.00		539,400.00
夏添	370,200.00	169,200.00		539,400.00
钟选明	370,200.00	169,200.00		539,400.00
李晓航	370,200.00	169,200.00		539,400.00
钟文胜	370,200.00	169,200.00		539,400.00
李文俊	296,200.00	135,400.00		431,600.00
林国松	222,100.00	101,500.00		323,600.00
杨训	200,000.00	91,400.00		291,400.00
吴英	148,100.00	67,700.00		215,800.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
何顺江	148,100.00	67,700.00		215,800.00
周小青	83,000.00	37,900.00		120,900.00
罗杨	71,800.00	32,800.00		104,600.00
杨修前	71,800.00	32,800.00		104,600.00
胡鹏飞	71,800.00	32,800.00		104,600.00
陈云洲	71,800.00	32,800.00		104,600.00
合计	35,000,000.00	16,000,000.00		51,000,000.00

续表 2

股东名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
成都运达创新科技有限公司	17,850,000.00		17,850,000.00	
成都恒天润泰投资有限公司	10,150,000.00		10,150,000.00	
长沙瑞志创科投资有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
西藏立霖企业管理有限公司		17,850,000.00		17,850,000.00
何劲松		4,554,900.00		4,554,900.00
王物		2,221,400.00		2,221,400.00
熊列彬		1,110,700.00		1,110,700.00
刘鲁洁		875,000.00		875,000.00
陈小川		740,500.00		740,500.00
李岗		740,500.00		740,500.00
陈德明		740,500.00		740,500.00
高曙光		740,500.00		740,500.00
吴风雷		700,100.00		700,100.00
伍园园		560,000.00		560,000.00
何劲鹏		560,000.00		560,000.00
苏斌		370,200.00		370,200.00
钱列		370,200.00		370,200.00
夏添		370,200.00		370,200.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

股东名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
钟选明		370,200.00		370,200.00
李晓航		370,200.00		370,200.00
钟文胜		370,200.00		370,200.00
李文俊		296,200.00		296,200.00
林国松		222,100.00		222,100.00
杨训		200,000.00		200,000.00
吴英		148,100.00		148,100.00
何顺江		148,100.00		148,100.00
周小青		83,000.00		83,000.00
罗杨		71,800.00		71,800.00
杨修前		71,800.00		71,800.00
胡鹏飞		71,800.00		71,800.00
陈云洲		71,800.00		71,800.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00

26. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	6,250,368.99	1,787,128.05		8,037,497.04
合计	6,250,368.99	1,787,128.05		8,037,497.04

续表 1

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	1,439,831.94	4,810,537.05		6,250,368.99
合计	1,439,831.94	4,810,537.05		6,250,368.99

续表 2

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积		1,439,831.94		1,439,831.94
合计		1,439,831.94		1,439,831.94

27. 未分配利润

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
上期期末余额	59,532,097.15	14,823,746.97	-12,853,248.48
加:期初未分配利润调整数		11,389.88	
本期期初余额	59,532,097.15	14,835,136.85	-12,853,248.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
减:提取法定盈余公积	1,787,128.05	4,810,537.05	1,439,831.94
本期期末余额	76,899,197.99	59,532,097.15	14,823,746.97

28. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
主营业务收入	80,123,822.30	128,835,791.14	96,116,362.50
其他业务收入	18,867.92	88,495.58	41,320.75
合计	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
主营业务成本	43,422,378.04	49,516,944.33	36,926,086.11
其他业务成本			
合计	43,422,378.04	49,516,944.33	36,926,086.11

合同产生的收入的情况

合同分类	2021年1-6月营业收入	2020年度营业收入	2019年度营业收入
商品类型	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
其中:综合自动化系统	38,289,297.79	51,412,714.59	35,523,689.89
辅助监控系统	41,000,143.75	16,155,345.08	15,844,674.39
广域保护测控系统		58,243,328.79	41,830,515.72
其他收入	853,248.68	3,112,898.26	2,958,803.25
合计	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25

29. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	354,186.39	852,566.19	500,331.23

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
教育费附加	151,794.18	365,385.51	214,401.48
地方教育费附加	101,196.11	243,590.34	142,934.31
印花税	26,634.40	21,917.65	49,932.28
合计	633,811.08	1,483,459.69	907,599.30

30. 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
差旅费	1,481,840.98	1,998,820.21	1,314,849.92
职工薪酬	914,477.77	2,064,468.89	1,428,695.68
投标及代理费	422,805.57	733,767.62	103,310.75
业务招待费	352,765.85	946,115.31	983,999.21
运输费			732,053.77
折旧费	8,769.00	15,806.87	8,426.33
其他	86,348.94	28,191.50	137,694.90
合计	3,267,008.11	5,787,170.40	4,709,030.56

31. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
薪酬	2,632,577.85	5,260,504.65	3,816,336.86
业务招待费	429,598.71	1,074,020.93	1,142,735.92
租赁及物管费	262,213.73	614,065.70	762,547.14
差旅费	140,078.21	474,747.83	192,849.93
咨询费	102,743.19	760,870.37	212,472.18
折旧、摊销费	73,036.35	243,599.62	124,369.80
水电气费	67,109.17	119,361.18	98,251.88
邮递费	56,429.01	82,227.88	68,485.02
车辆使用费	32,446.88	56,190.91	130,757.85
办公费	29,392.78	142,611.14	153,630.08
维修费	16,005.00	5,525.00	80,254.40

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
会务费	11,788.00	107,971.18	119,809.00
通讯费	6,171.80	46,168.49	37,932.06
装修费		54,631.66	566,362.44
其他	61,727.48	220,665.80	353,003.26
合计	3,921,318.16	9,263,162.34	7,859,797.82

32. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,773,742.61	6,248,906.28	6,393,009.58
材料费	602,213.63	599,152.49	2,328,014.10
差旅费	173,494.51	571,312.88	1,268,375.53
测试验证费	840,707.55	2,011,551.84	3,056,802.54
委托研究开发费	47,169.80	1,771,509.39	3,527,587.39
折旧与摊销	19,696.44	52,867.58	79,148.58
其他	59,100.00	19,630.19	33,271.05
合计	4,516,124.54	11,274,930.65	16,686,208.77

33. 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
利息费用	209,850.32	719,357.23	429,153.87
减: 利息收入	85,581.82	223,539.88	28,436.26
加: 汇兑损失			
其他支出	123,305.54	196,291.56	811,845.34
合计	247,574.04	692,108.91	1,212,562.95

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度
软件增值税退税	1,068,050.89	6,237,049.30	2,993,084.08
补贴	79,683.08	24,465.18	5,000.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2021年1-6月	2020年度	2019年度
科研经费		1,500,000.00	
成都市第三批研发准备金		345,500.00	
个税手续费返还		9,122.98	9,058.75
合计	1,147,733.97	8,116,137.46	3,007,142.83

35. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-104,310.00		
应收账款坏账损失	-2,502,342.83	-1,445,342.91	-1,106,667.13
其他应收款坏账损失	-72,635.13	-37,722.22	-60,340.04
合计	-2,679,287.96	-1,483,065.13	-1,167,007.17

36. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-155,282.55	-362,701.11	
合计	-155,282.55	-362,701.11	

37. 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
盘盈利得		2,069.20	
其他	12.90	2,300.00	
合计	12.90	4,369.20	

38. 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
盘亏损失		649.34	
滞纳金			43,557.24
其他			77,070.86
合计		649.34	120,628.10

39. 所得税费用

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
当年所得税费用	3,718,564.30	7,948,215.58	634,098.98
递延所得税费用	-425,140.58	-275,111.45	-175,021.07
合计	3,293,423.72	7,673,104.13	459,077.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
本期合并利润总额	22,447,652.61	57,180,601.48	29,575,905.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,367,147.89	8,577,090.22	4,436,385.80
子公司适用不同税率的影响	-118,498.88	-142,725.79	-190,380.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,774.71	208,334.83	276,035.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-2,726,215.60
研发费用加计扣除的影响		-969,595.13	-1,336,747.37
所得税费用	3,293,423.72		459,077.91

40. 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	2021年1-6月	2020年度	2019年度
备用金	647,284.04	322,009.98	2,226,561.94
所得税汇算清缴款	526,666.98		
利息收入	46,361.33	214,791.96	28,436.26
保证金	2,674,161.00	2,663,873.00	3,206,381.20
除税费返还外的其他政府补助收入	79,683.08	379,088.16	5,000.00
其他			20,000.00
合计	3,974,156.43	3,579,763.10	5,486,379.40

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
投标及履约保证金	3,172,878.00	3,114,196.80	4,810,001.20
差旅费	1,795,413.70	3,039,876.42	2,781,245.88
备用金	1,015,000.00	424,620.00	2,384,851.92
测试验证费	840,707.55	2,011,551.84	3,056,802.54
业务招待费	782,364.56	2,020,136.24	2,182,553.51
投标及代理费	464,925.57	733,767.62	103,310.75
租赁及物管费	262,213.73	578,065.70	2,679,349.04
银行手续费	123,305.54	196,291.56	811,845.34
咨询代理及中介机构费	172,743.19	690,870.37	212,472.18
水电气费	67,109.17	119,361.18	98,251.88
委托研究开发费	47,169.80	1,771,509.39	3,523,587.39
车辆使用费	32,446.88	56,190.91	130,757.85
办公费	29,692.78	163,161.14	155,090.08
会务费	11,788.00	107,971.18	125,229.00
服务费		67,667.26	192,073.43
装修费			566,362.44
运杂费			446,388.09
其他	285,482.23	373,489.90	524,300.67
合计	9,103,240.70	15,468,727.51	24,784,473.19

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
关联方还借款	3,150,000.00	1,500,000.00	
合计	3,150,000.00	1,500,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
关联方借款	4,400,000.00	2,300,000.00	
合计	4,400,000.00	2,300,000.00	

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
收到的保函及承兑保证金	6,887,134.70		1,280,397.82
票据贴现			12,434,400.00
股东借款			2,000,000.00
合计	6,887,134.70		15,714,797.82

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
支付保函及承兑保证金		8,227,642.17	
还股东借款			7,000,000.00
合计		8,227,642.17	7,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	
净利润	19,154,228.89	49,507,497.35	29,116,827.39
加: 资产减值准备	155,282.55	362,701.11	
信用减值损失	2,679,287.96	1,483,065.13	1,167,007.17
固定资产折旧、使用权资产折旧	433,322.67	237,804.57	223,819.72
无形资产摊销	31,895.04	61,809.84	19,640.24
财务费用(收益以“-”填列)	209,850.32	719,357.23	429,153.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-425,140.58	-275,111.45	-175,021.07
存货的减少(增加以“-”填列)	8,081,122.73	-22,565,633.01	-5,936,630.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-42,559,893.18	-56,108,098.92	-33,861,773.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	208,528.36	27,666,552.85	5,577,510.49
经营活动产生的现金流量净额	-12,031,515.24	1,089,944.70	-3,439,466.30
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:			
现金的期末余额	21,081,886.08	14,468,702.14	17,452,148.14

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
减: 现金的期初余额	14,468,702.14	17,452,148.14	3,039,726.59
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,613,183.94	-2,983,446.00	14,412,421.55

(3) 现金和现金等价物

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	21,081,886.08	14,468,702.14	17,452,148.14
其中: 库存现金			3,292.58
可随时用于支付的银行存款	21,081,886.08	14,468,702.14	17,448,855.56
期末现金和现金等价物余额	21,081,886.08	14,468,702.14	17,452,148.14

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日 账面价值	2020年12月31日 账面价值	2019年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	3,746,751.80	10,633,886.50	2,406,244.33	银行承兑汇票、保函等保证金
应收票据	3,372,690.00			
应收账款	21,417,772.91	27,688,673.40	12,061,368.00	注
合同资产	1,677,251.21	1,712,561.76		
合计	30,214,465.92	40,035,121.66	14,467,612.33	—

注: 2019年9月12日, 本公司以中国铁建电气化局集团有限公司出具的编号为YX190909000074的银信票据(金额为12,434,400.00元), 向中铁建商业保理有限公司办理铁建银信保理融资, 融资期限自2019年9月12日起至2020年3月9日。

2020年7月15日, 本公司以应收账款(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, 本公司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

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

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。

42. 政府补助

种类	2021年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税退税	1,068,050.89	其他收益	1,068,050.89
补贴	79,683.08	其他收益	79,683.08
合计	1,147,733.97		1,147,733.97

续表 1

种类	2020年金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税退税	6,237,049.30	其他收益	6,237,049.30
科研经费	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
成都市第三批研发准备金	345,500.00	其他收益	345,500.00
补贴	24,465.18	其他收益	24,465.18
个税手续费返还	9,122.98	其他收益	9,122.98
合计	8,116,137.46		8,116,137.46

续表 2

种类	2019年金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税退税	2,993,084.08	其他收益	2,993,084.08
补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税手续费返还	9,058.75	其他收益	9,058.75
合计	3,007,142.83		3,007,142.83

七、合并范围的变化

报告期内本集团合并范围没有发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)			取得方式
				2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)			取得方式
				2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	
润泰信息	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00	100.00	100.00	设立

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年12月31日公允价值			
	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
持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资		2,620,000.00		2,620,000.00

2. 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系应收款项融资，账面余额与公允价值接近，因此以账面余额为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
西藏立霖企业管理有限公司	西藏自治区拉	商务服务	2,700.00	51.00%	51.00%

注：2019年7月之前，本公司控股股东为运达创新，2019年7月后变更为西藏立霖企业管理有限公司。

本公司实际控制人为自然人何鸿云先生。

2. 子公司

子公司情况，详见本财务报表附注八相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
何劲松	公司董事、总经理、持股比例 5%以上的公司股东
王物	公司董事、持股比例 5%以上的公司股东
骆绍莲	王物的配偶
恒天润泰	公司原股东,原持股比例 29% (2019 年 9 月已转让)
长沙瑞志	公司原股东,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	运达创新持股 51.38%的公司
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
成都交大知创电气工程有限公司	长沙瑞志持股 65%的公司
四川汇友电气有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西南交通大学	运达创新第一大股东的单一出资人

(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	2021年1-6月	2020年	2019年
成都交大许继电气有限责任公司	采购商品	212,389.38		143,362.83
四川汇友电气有限公司	采购商品		227,970.66	
西南交通大学	接受劳务			1,743,689.32
合计		212,389.38	227,970.66	1,887,052.15

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年	2019年
成都交大许继电气有限责任公司	销售商品			821,551.72
四川汇友电气有限公司	销售商品		80,965.83	116,379.31
合计			80,965.83	937,931.03

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月 确认的租赁费	2020年度确 认的租赁费	2019年度确 认的租赁费
成都运达科技股份有限公司	房屋建筑物	40,258.14	42,720.00	447,093.52

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	反担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
运达创新、长沙瑞志、恒天润泰		5,000,000.00	2018-6-21	2019-6-20	是
成都中小企业融资担保有限责任公司	运达创新	3,000,000.00	2019-3-18	2020-3-18	是
运达创新		2,000,000.00	2019-4-4	2020-4-3	是
运达创新		5,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	是
成都中小企业融资担保有限责任公司	运达创新、何劲松、王勃、骆绍莲	5,000,000.00	2019-12-27	2020-12-24	是
运达创新		19,930.40	2019-5-16	2020-5-16	是
运达创新		436,219.76	2019-11-18	2020-11-15	是
运达创新		615,000.00	2020-3-4	2020-7-30	是
运达创新		52,500.00	2020-3-16	2020-8-15	是
运达创新		460,300.00	2020-3-18	2021-3-18	是
运达创新		826,500.00	2020-3-25	2020-8-15	是
运达创新		30,000.00	2020-4-3	2020-8-20	是
运达创新		798,500.00	2020-6-3	2021-6-3	是
运达创新		309,800.00	2020-6-8	2022-6-8	否
运达创新		475,359.00	2020-6-8	2021-6-8	是
运达创新		1,590,000.00	2020-9-16	2021-12-31	否
运达创新		4,590,000.00	2020-10-16	2021-10-31	否
运达创新		1,064,000.00	2020-10-30	2021-12-31	否
运达创新		682,362.20	2020-12-8	2021-12-8	否

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	反担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
运达创新		873,100.00	2020-12-28	2021-12-31	否
运达创新		683,200.00	2021-3-9	2022-6-30	否
运达创新		54,000.00	2021-4-1	2021-8-30	否
运达创新		107,700.00	2021-4-16	2021-8-30	否
运达创新		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
拆入				
王物	200,000.00	2018-11-25	2019-3-15	
王物	100,000.00	2018-11-25	2019-5-21	
王物	200,000.00	2018-11-25	2019-9-20	
王物	4,500,000.00	2018-11-25	2019-9-20	
王物	900,000.00	2019-1-15	2019-9-20	
王物	100,000.00	2019-1-15	2019-9-26	
王物	1,000,000.00	2019-1-15	2019-12-23	
运达创新	1,829,801.90	2018-4-25	2019-5-21	
拆出				
成都交大知创电气工程有限公司	500,000.00	2019-4-4	2019-6-6	
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本公司借款用于临时周转,借款利息按同期银

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

行贷款利率。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川汇友电气有限公司	83,600.00	4,180.00	83,600.00	2,508.00	131,508.62	3,945.26
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	四川汇友电气有限公司	4,400.00	220.00	4,400.00	132.00		
合同资产	成都交大许继电气有限责任公司			44,000.00	1,320.00		
预付款项	四川汇友电气有限公司	7,777.78					
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	何劲松			250,000.00	7,500.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	成都交大许继电气有限责任公司	212,389.38		143,362.83
应付账款	四川汇友电气有限公司		249,829.06	
应付账款	西南交通大学			1,796,000.00
其他应付款	运达创新	360,800.00	454,964.74	320,000.00

十一、或有事项

截至2021年6月30日,本集团不存在重要的或有事项。

十二、承诺事项

(1) 保函情况

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

截至2019年12月31日，本集团开立的保函余额为8,503,506.16元；

截至2020年12月31日，本集团开立的保函余额为15,380,158.70元；

截至2021年6月30日，本集团开立的保函余额为10,365,862.20元；

(2) 除上述保函事项外，本集团不存在其他需要披露的重要承诺事项。

十三、其他重要事项

截至2021年6月30日，本集团不存在需要说明的其他重要事项。

十四、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	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	131,606,759.43	100.00	6,177,445.82	4.69	125,429,313.61
其中：账龄组合	131,606,759.43	100.00	6,177,445.82	4.69	125,429,313.61
关联方					
合计	131,606,759.43	100.00	6,177,445.82	4.69	125,429,313.61

续表 1

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	94,691,835.74	100.00	3,675,102.99	3.88	91,016,732.75
其中：账龄组合	94,691,835.74	100.00	3,675,102.99	3.88	91,016,732.75
关联方					
合计	94,691,835.74	100.00	3,675,102.99	3.88	91,016,732.75

续表 2

类别	2019年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	70,082,420.86	100.00	2,429,371.55	3.47	67,653,049.31
其中:账龄组合	70,082,420.86	100.00	2,429,371.55	3.47	67,653,049.31
关联方					
合计	70,082,420.86	100.00	2,429,371.55	3.47	67,653,049.31

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,006,330.48	2,460,189.91	3.00
1至2年	39,246,162.13	1,962,308.11	5.00
2至3年	7,770,727.85	777,072.79	10.00
3至4年	1,569,472.42	470,841.73	30.00
4至5年	1,014,066.55	507,033.28	50.00
合计	131,606,759.43	6,177,445.82	

续表1

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,862,364.66	2,425,870.94	3.00
1至2年	9,956,567.42	497,828.37	5.00
2至3年	2,052,337.11	205,233.71	10.00
3至4年	1,820,566.55	546,169.97	30.00
4至5年			
合计	94,691,835.74	3,675,102.99	

续表2

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,771,822.51	1,823,154.68	3.00
1至2年	7,021,955.37	351,097.77	5.00
2至3年	2,157,368.98	215,736.90	10.00
3至4年	131,274.00	39,382.20	30.00
4至5年			
合计	70,082,420.86	2,429,371.55	

(2) 应收账款余额按账龄列示

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	82,006,330.48	80,862,364.66	60,771,822.51
1至2年	39,246,162.13	9,956,567.42	7,021,955.37
2至3年	7,770,727.85	2,052,337.11	2,157,368.98
3至4年	1,569,472.42	1,820,566.55	131,274.00
4至5年	1,014,066.55		
合计	131,606,759.43	94,691,835.74	70,082,420.86

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,675,102.99	2,502,342.83			6,177,445.82
合计	3,675,102.99	2,502,342.83			6,177,445.82

续表1

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,429,371.55	1,245,731.44			3,675,102.99
合计	2,429,371.55	1,245,731.44			3,675,102.99

续表2

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,322,704.42	1,106,667.13			2,429,371.55
合计	1,322,704.42	1,106,667.13			2,429,371.55

(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	2021年6月30日	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
京张城际铁路有限公司	23,027,550.00	1至3年	17.50%	1,175,503.79
中国铁路广州局集团有限公司深圳工程建设指挥部	15,105,000.00	1年以内	11.48%	453,150.00
中国铁建电气化局集团有限公司	11,124,690.00	3年以内	8.45%	358,758.00
中铁电气化局集团有限公司	8,453,413.55	1年以内	6.42%	580,703.14
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司工程管理所	5,818,713.90	1年以内	4.42%	174,561.42
合计	63,529,367.45		48.27%	2,742,676.35

续表 1

单位名称	2020年12月31日	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
京张城际铁路有限公司	28,925,898.70	2年以内	30.55%	875,394.45
中国铁建电气化局集团有限公司	23,559,090.00	2年以内	24.88%	713,920.50
中铁电气化局集团有限公司	8,782,513.31	2年以内	9.27%	333,114.45
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司库尔勒铁路建设指挥部	7,585,750.00	1年以内	8.01%	227,572.50
中铁电气化局上海电气化工程分公司	3,610,000.00	1年以内	3.81%	108,300.00
合计	72,463,252.01		76.53%	2,258,301.90

续表 2

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日	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
中国铁建电气化局集团有限公司	9,458,460.00	1年以内	13.50%	283,753.80
东南沿海铁路福建有限责任公司	6,655,310.34	1年以内	9.50%	199,659.31
黔张常铁路有限责任公司	5,782,400.00	1年以内	8.25%	173,472.00
中铁武汉电气化局集团有限公司机电分公司	5,763,000.00	1年以内	8.22%	172,890.00
中铁电气化局集团有限公司	7,027,532.37	1至2年	10.03%	210,825.97
合计	34,686,702.71		49.49%	1,040,601.08

2. 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	47,968.41	8,747.92	
应收股利			
其他应收款	6,690,401.04	4,424,119.05	3,099,118.58
合计	6,738,369.45	4,432,866.97	3,099,118.58

2.1 应收利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他	47,968.41	8,747.92	
合计	47,968.41	8,747.92	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
借款	2,050,000.00	800,000.00	
备用金	580,815.96	268,100.00	161,989.98
保证金及押金	3,908,835.80	3,439,593.80	3,016,270.00
其他	370,810.30	65,501.14	32,662.27

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

款项性质	2021年6月30日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
合计	6,910,462.06	4,573,194.94	3,210,922.25

(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	149,075.89			149,075.89
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				
本年计提	70,985.13			70,985.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	220,061.02			220,061.02

续表1

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	111,803.67			111,803.67

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	37,272.22			37,272.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余 额	149,075.89			149,075.89

续表 2

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)	
2019年1月1日余额	51,763.63			51,763.63
2019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				

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
一转回第一阶段				
本年计提	60,040.04			60,040.04
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余 额	111,803.67			111,803.67

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	6,720,609.79	3,979,192.67	2,437,122.25
1-2年	10,850.00	594,002.27	773,800.00
2-3年	179,002.27		
合计	6,910,462.06	4,573,194.94	3,210,922.25

(4) 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	2021年6月30日	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
成都交大知创电气工程 有限公司	借款	2,050,000.00	1年以内	29.67%	61,500.00
昆明铁道职业技术学院	保证金	943,040.00	1至2年	13.65%	47,152.00
中国铁路南宁局集团有 限公司柳州供电段	保证金	356,435.80	1至2年	5.16%	17,821.79
中铁武汉电气化局集团 物资贸易有限公司	保证金	342,500.00	1年以内	4.96%	10,275.00
广西宁铁监理咨询有限 责任公司	保证金	282,200.00	1年以内	4.08%	8,466.00

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年6月30日	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
合计		3,974,175.80		57.52%	145,214.79

续表 1

单位名称	款项性质	2020年12月31日	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
昆明铁道职业技术学院	保证金	943,040.00	1年以内	20.62%	28,291.20
成都交大知创电气工程有限公司	借款	800,000.00	1年以内	17.49%	24,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	516,933.00	2年以内	11.30%	23,407.99
中国铁路物资集团有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	8.75%	12,000.00
中国铁路南宁局集团有限公司柳州供电段	保证金	356,435.80	1年以内	7.79%	10,693.07
合计		3,016,408.80		65.95%	98,392.26

续表 2

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都中小企业融资担保有限责任公司	保证金	966,565.00	1年以内	30.10%	28,996.95
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	保证金	620,100.00	1至2年	19.31%	31,005.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	510,000.00	2年以内	15.88%	15,900.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	213,665.00	1年以内	6.65%	6,409.95
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	184,000.00	2年以内	5.73%	6,920.00
合计		2,494,330.00		77.67%	89,231.90

3. 长期股权投资

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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) 长期股权投资分类

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年6月30日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(续)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(续)

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
润泰信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
主营业务收入	80,123,822.30	128,835,791.14	96,116,362.50
其他业务收入	18,867.92	88,495.58	41,320.75
合计	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
主营业务成本	45,889,760.80	54,503,507.23	44,927,514.68
其他业务成本			
合计	45,889,760.80	54,503,507.23	44,927,514.68

合同产生的收入的情况

合同分类	2021年1-6月营业收入	2020年度营业收入	2019年度营业收入
商品类型	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25
其中:综合自动化系统	38,289,297.79	51,412,714.59	35,523,689.89
辅助监控系统	41,000,143.75	16,155,345.08	15,844,674.39
广域保护测控系统		58,243,328.79	41,830,515.72
其他收入	853,248.68	3,112,898.26	2,958,803.25
合计	80,142,690.22	128,924,286.72	96,157,683.25

十五、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年	2019年
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)	79,683.08	1,879,088.16	14,058.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12.90	3,719.86	-120,628.10
小计	79,695.98	1,882,808.02	-106,569.35
减:所得税影响额	11,954.40	281,693.35	-15,985.40
少数股东权益影响额(税后)			
合计	67,741.58	1,601,114.67	-90,583.95

2. 净资产收益率

成都交大运达电气有限公司财务报表附注

2019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)

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2021年1-6月	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的净利润	15.16%	58.47%	79.33%
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.10%	56.58%	79.57%

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年10月20日经本公司董事会批准报出。

成都交大运达电气有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇二一年十月二十日