

成都运达科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107



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/2024CDAA6B0087

成都运达科技股份有限公司

成都运达科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都运达科技股份有限公司（以下简称运达科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了运达科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备及合同资产减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，运达科技公司应收账款、合同资产余额 14.76 亿元，减值准备为 1.56 亿元，净额为 13.20 亿元，账面价值占比较高。若应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备认定为关键审计事项。</p>	<p>2023 年度财务报表审计中，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对信用政策及应收账款与合同资产管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； 2、复核公司对应收账款、合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 3、评价应收账款、合同资产账龄与预期信用损失计算的合理性，复核计提坏账准备的准确性，检查计提方法是否按照坏账政策执行； 4、检查应收账款的期后回款情况，关注是否存在通过虚构回款冲减往来款等情形，评价应收账款坏账准备计提的合理性。 5、获取应收账款坏账准备与合同资产减值准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；复算坏账计提金额是否准确。
2. 营业收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>运达科技公司 2023 年度营业收入 11.85 亿元，2023 年 12 月 31 日应收账款及合同资产余额为 14.76 亿元。由于收入是运达科技公司的关键业绩指标之一，收入确认是否适当可能对运达科技公司的净利润造成重大影响。因此我们将运达科技公司收入的确认为关键审计事项。</p>	<p>2023 年度财务报表审计中，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价和测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计、执行以及运行有效性； 2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策； 3、对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知

	<p>书、发货清单、发货物流单据、验收单据、销售发票等；</p> <p>4、对公司业务板块变动合理性进行分析，结合各业务板块的销售收入以及毛利率变动情况分析，判断其收入是否出现异常波动的情况；</p> <p>5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</p>
--	--

四、其他信息

运达科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括运达科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督运达科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按

照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十四日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	305,322,943.75	202,844,220.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	21,171,285.28	9,617,483.16
衍生金融资产			
应收票据	五、3	67,085,553.88	32,024,672.71
应收账款	五、4	1,174,196,708.30	1,107,048,333.92
应收款项融资	五、6	29,227,803.96	22,557,221.97
预付款项	五、7	12,473,831.62	30,323,505.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	13,994,631.32	20,469,029.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	310,536,570.53	443,790,248.76
合同资产	五、5	146,281,813.85	134,336,713.68
持有待售资产	五、10	38,297,526.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、11	3,373,119.60	5,273,030.31
流动资产合计		2,121,961,788.68	2,008,284,459.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	997,766.49	40,093,636.08
其他权益工具投资	五、13	30,357,157.16	30,572,203.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	81,535,615.50	130,426,437.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	32,132,033.84	4,238,637.05
无形资产	五、16	56,882,965.13	49,261,911.90
开发支出	六	31,184,469.94	30,100,122.68
商誉	五、17	187,792,023.95	217,489,594.18
长期待摊费用	五、18	4,632,974.37	813,167.82
递延所得税资产	五、19	53,535,400.33	47,907,959.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		479,050,406.71	550,903,670.24
资产总计		2,601,012,195.39	2,559,188,129.63

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）

2023年12月31日

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、21	64,731,264.20	118,611,882.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	112,348,922.51	101,618,890.19
应付账款	五、23	507,098,215.52	430,258,656.95
预收款项			
合同负债	五、24	85,234,026.03	159,694,412.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	37,791,475.77	32,789,938.74
应交税费	五、26	53,130,533.59	56,716,195.18
其他应付款	五、27	22,561,587.75	179,360,717.60
其中：应付利息		22,500.00	19,166.66
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	五、28	44,417,314.39	13,572,198.39
其他流动负债	五、29	41,128,402.94	33,873,604.99
流动负债合计		968,441,742.70	1,126,496,496.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30		36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	24,779,537.77	3,510,636.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	1,006,040.57	4,522,467.04
递延收益	五、33	2,663,246.55	2,859,314.87
递延所得税负债	五、19	5,926,990.04	1,976,837.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,375,814.93	48,869,256.12
负 债 合 计		1,002,817,557.63	1,175,365,752.69
股东权益：			
股本	五、34	444,713,000.00	444,713,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	116,108,007.33	1,805,671.80
减：库存股	五、36	51,781,206.00	51,781,206.00
其他综合收益	五、37	-819,828.84	-604,782.16
专项储备			
盈余公积	五、38	20,429,338.32	16,056,583.53
一般风险准备			
未分配利润	五、39	1,054,986,023.62	962,486,936.60
归属于母公司股东权益合计		1,583,635,334.43	1,372,676,203.77
少数股东权益		14,559,303.33	11,146,173.17
股东权益合计		1,598,194,637.76	1,383,822,376.94
负债和股东权益总计		2,601,012,195.39	2,559,188,129.63

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

2023年12月31日

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		164,751,427.97	101,337,609.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		55,916,602.70	20,011,846.75
应收账款	十七、1	748,487,212.32	621,470,630.16
应收款项融资		5,296,877.46	8,206,043.94
预付款项		10,784,177.77	28,733,351.70
其他应收款	十七、2	32,606,293.46	114,356,586.04
其中：应收利息			
应收股利		4,987,637.50	87,975,400.00
存货		261,366,816.41	441,882,271.55
合同资产		104,268,851.25	103,775,262.24
持有待售资产		38,297,526.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,499.99	901,744.75
流动资产合计		1,421,843,285.92	1,440,675,346.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	714,685,399.73	749,606,901.32
其他权益工具投资		30,357,157.16	30,572,203.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,904,749.33	82,723,879.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,528,763.47	
无形资产		34,617,877.59	35,652,618.18
开发支出		17,675,204.50	15,397,130.18
商誉			
长期待摊费用		3,810,277.09	474,475.88
递延所得税资产		29,084,857.41	19,834,761.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		894,664,286.28	934,261,970.78
资产总计		2,316,507,572.20	2,374,937,316.97

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）

2023年12月31日

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		26,932,989.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		123,165,113.99	190,475,035.50
应付账款		410,221,625.26	389,151,642.00
预收款项			
合同负债		77,921,048.54	153,131,086.81
应付职工薪酬		25,385,103.35	22,255,757.18
应交税费		26,632,272.66	16,107,137.26
其他应付款		192,109,201.61	327,943,627.07
其中：应付利息		17,638.89	19,166.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,396,727.79	12,066,666.67
其他流动负债		27,347,427.08	25,109,441.26
流动负债合计		952,111,509.28	1,156,240,393.75
非流动负债：			
长期借款			36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,607,410.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		827,850.00	3,704,250.00
递延收益		2,663,246.55	2,859,314.87
递延所得税负债		4,279,314.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,377,822.00	42,563,564.87
负 债 合 计		982,489,331.28	1,198,803,958.62
股东权益：			
股本		444,713,000.00	444,713,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,178,053.13	1,805,671.79
减：库存股		51,781,206.00	51,781,206.00
其他综合收益		-819,828.84	-604,782.16
专项储备			
盈余公积		108,343,280.63	103,970,525.84
未分配利润		717,384,942.00	678,030,148.88
股东权益合计		1,334,018,240.92	1,176,133,358.35
负债和股东权益总计		2,316,507,572.20	2,374,937,316.97

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

2023 年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1184,966,267.88	91,114,003.98
其中：营业收入	五、40	1184,966,267.88	91,114,003.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1111,398,191.77	81,347,070.11
其中：营业成本	五、40	70,545,923.54	51,927,132.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	9819,954.85	9477,233.69
销售费用	五、42	9,717,445.62	8,645,905.28
管理费用	五、43	83,250,139.77	14,835,835.98
研发费用	五、44	8,431,168.28	5,879,169.84
财务费用	五、45	4633,559.71	6581,793.05
其中：利息费用		3692,316.91	4241,296.45
利息收入		1336,624.92	08,765.29
加：其他收益	五、46	8,236,910.46	2,486,870.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	906,785.86	4,204,184.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,926,914.43	5,603,834.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	55,445.96	2,527.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	+6,548,281.53	-32,858,730.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	31,935,666.20	-34,037,490.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	6,673,592.38	17,070.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,243,291.32	3,353,997.25
加：营业外收入	五、52	87,148.35	6716,591.63
减：营业外支出	五、53	1097,463.85	4809,338.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,232,975.82	5,261,250.26
减：所得税费用	五、54	0,518,049.66	0,301,417.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		00,214,926.16	4,959,832.36
（一）按经营持续性分类		00,214,926.16	4,959,832.36
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		00,214,926.16	4,959,832.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		00,214,926.16	4,959,832.36
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,871,841.81	0,874,139.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3343,084.35	4085,693.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		00,214,926.16	4,959,832.36
归属于母公司股东的综合收益总额		5,871,841.81	0,874,139.29
归属于少数股东的综合收益总额		3343,084.35	4085,693.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		022	009
（二）稀释每股收益（元/股）		022	009

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
2023 年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	89,877,662.21	66,684,486.37
减：营业成本	十七、4	87,980,960.37	82,935,515.30
税金及附加		4,422,822.82	4,282,799.86
销售费用		6,251,181.01	5,804,704.04
管理费用		8,595,363.43	6,691,209.33
研发费用		7,719,747.37	6,529,019.19
财务费用		5,306,847.29	4,922,336.97
其中：利息费用		4,336,263.87	4,172,957.74
利息收入		80,224.83	39,799.01
加：其他收益		0,959,489.73	8585,016.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,315,529.84	2,130,779.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,926,914.43	5,603,834.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,389,537.81	15,133,234.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,407,728.08	14,849,581.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,303,500.50	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		8,381,994.10	2,251,881.61
加：营业外收入		88,683.86	6103,710.23
减：营业外支出		24,873.84	4602,493.42
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		8,695,804.12	7,753,098.42
减：所得税费用		5,031,743.79	3,259,565.87
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		3,727,547.91	4,512,664.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,727,547.91	4,512,664.29
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,727,547.91	4,512,664.29

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

2023 年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		1,023,415,357.75	860,355,617.85
收到的税费返还		17,162,364.04	22,378,281.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	21,955,662.79	18,142,882.16
经营活动现金流入小计		1,062,533,384.58	900,876,781.61
购买商品、接受劳务支付的现金		496,677,035.29	556,558,006.48
支付给职工以及为职工支付的现金		191,917,582.11	191,293,373.75
支付的各项税费		99,603,658.09	90,379,963.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	128,486,972.92	128,354,731.20
经营活动现金流出小计		916,685,248.41	966,586,075.12
经营活动产生的现金流量净额		145,848,136.17	-65,709,293.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		254,061,704.60	332,286,919.89
取得投资收益收到的现金		2,567,203.93	1,425,824.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,846,311.41	439,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		374,475,219.94	334,152,444.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,074,231.82	26,619,270.16
投资支付的现金		261,828,571.43	329,780,268.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,886,086.65	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		344,788,889.90	356,399,538.75
投资活动产生的现金流量净额		29,686,330.04	-22,247,094.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		207,776,461.11	124,419,344.14
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		207,776,461.11	124,419,344.14
偿还债务所支付的现金		253,582,053.16	19,292,725.98
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,407,975.80	21,530,931.35
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	五、55	13,319,282.45	44,391,242.21
筹资活动现金流出小计		271,309,311.41	85,214,899.54
筹资活动产生的现金流量净额		-63,532,850.30	39,204,444.60
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			
加：期初现金及现金等价物余额		159,180,549.18	207,932,492.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		271,182,165.09	159,180,549.18

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

2023年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		693,481,146.28	584,538,869.42
收到的税费返还		3,378,150.20	5,581,678.49
收到其他与经营活动有关的现金		19,005,322.99	12,505,967.34
经营活动现金流入小计		715,864,619.47	602,626,515.25
购买商品、接受劳务支付的现金		421,579,618.00	556,204,506.29
支付给职工以及为职工支付的现金		111,965,316.12	102,694,224.09
支付的各项税费		19,621,464.86	29,816,025.58
支付其他与经营活动有关的现金		127,744,631.99	98,028,398.47
经营活动现金流出小计		680,911,030.97	786,743,154.43
经营活动产生的现金流量净额		34,953,588.50	-184,116,639.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,761,704.60	49,500,000.00
取得投资收益收到的现金		158,543,646.72	95,500,155.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,693,861.41	900.00
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		62,100,000.00	223,205,300.00
投资活动现金流入小计		388,099,212.73	368,206,355.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,471,174.88	12,858,678.47
投资支付的现金		48,128,571.43	62,880,268.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,886,086.65	
支付其他与投资活动有关的现金		48,600,000.00	76,700,000.00
投资活动现金流出小计		169,085,832.96	152,438,947.06
投资活动产生的现金流量净额		219,013,379.77	215,767,408.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,366,458.31	21,483,609.16
支付其他与筹资活动有关的现金		167,042,446.27	42,038,449.95
筹资活动现金流出小计		262,408,904.58	75,522,059.11
筹资活动产生的现金流量净额		-182,408,904.58	-55,522,059.11
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			
		71,558,063.69	-23,871,290.12
加：期初现金及现金等价物余额		66,664,297.58	90,535,587.70
六、期末现金及现金等价物余额			
		138,222,361.27	66,664,297.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2023年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	444,713,000.00				1,805,671.80	51,781,206.00	-604,782.16		16,056,583.53		962,511,048.69		1,372,700,315.86	11,155,550.09	1,383,855,865.95
加：会计政策变更											-24,112.09		-24,112.09	-9,376.92	-33,489.01
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	444,713,000.00				1,805,671.80	51,781,206.00	-604,782.16		16,056,583.53		962,486,936.60		1,372,676,203.77	11,146,173.17	1,383,822,376.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					114,302,335.53		-215,046.68		4,372,754.79		92,499,087.02		210,959,130.66	3,413,130.16	214,372,260.82
（一）综合收益总额							-215,046.68				96,871,841.81		96,656,795.13	3,343,084.35	99,999,879.48
（二）股东投入和减少资本					114,302,335.53								114,302,335.53	70,045.81	114,372,381.34
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,692,796.19								10,692,796.19	70,045.81	10,762,842.00
4. 其他					103,609,539.34								103,609,539.34		103,609,539.34
（三）利润分配									4,372,754.79		-4,372,754.79				
1. 提取盈余公积									4,372,754.79		-4,372,754.79				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	444,713,000.00				116,108,007.33	51,781,206.00	-819,828.84		20,429,338.32		1,054,986,023.62		1,583,635,334.43	14,559,303.33	1,598,194,637.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2023 年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												少数股东权益	股 东 权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	447,376,000.00				2,638,168.39	47,489,355.00	-377,499.77		11,355,317.10		943,643,172.59		1,357,145,803.31	7,069,926.50	1,364,215,729.81
加：会计政策变更											-24,290.77		-24,290.77	-9,446.40	-33,737.17
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	447,376,000.00				2,638,168.39	47,489,355.00	-377,499.77		11,355,317.10		943,618,881.82		1,357,121,512.54	7,060,480.10	1,364,181,992.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,663,000.00				-832,496.59	4,291,851.00	-227,282.39		4,701,266.43		18,868,054.78		15,554,691.23	4,085,693.07	19,640,384.30
（一）综合收益总额							-227,282.39				40,874,139.29		40,646,856.90	4,085,693.07	44,732,549.97
（二）股东投入和减少资本	-2,663,000.00				-832,496.59	4,291,851.00							-7,787,347.59		-7,787,347.59
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					-14,186,462.22	26,772,695.00							-40,959,157.22		-40,959,157.22
4. 其他	-2,663,000.00				13,353,965.63	-22,480,844.00							33,171,809.63		33,171,809.63
（三）利润分配									4,701,266.43		-22,006,084.51		-17,304,818.08		-17,304,818.08
1. 提取盈余公积									4,701,266.43		-4,701,266.43				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-17,304,818.08		-17,304,818.08		-17,304,818.08
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	444,713,000.00				1,805,671.80	51,781,206.00	-604,782.16		16,056,583.53		962,486,936.60		1,372,676,203.77	11,146,173.17	1,383,822,376.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	444,713,000.00				1,805,671.79	51,781,206.00	-604,782.16		103,970,525.84	678,030,148.88		1,176,133,358.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	444,713,000.00				1,805,671.79	51,781,206.00	-604,782.16		103,970,525.84	678,030,148.88		1,176,133,358.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					114,372,381.34		-215,046.68		4,372,754.79	39,354,793.12		157,884,882.57
（一）综合收益总额							-215,046.68			43,727,547.91		43,512,501.23
（二）股东投入和减少资本					114,372,381.34							114,372,381.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					10,762,842.00							10,762,842.00
4. 其他					103,609,539.34							103,609,539.34
（三）利润分配									4,372,754.79	-4,372,754.79		
1. 提取盈余公积									4,372,754.79	-4,372,754.79		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	444,713,000.00				116,178,053.13	51,781,206.00	-819,828.84		108,343,280.63	717,384,942.00		1,334,018,240.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：成都运达科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	447,376,000.00				2,638,168.39	47,489,355.00	-377,499.77		99,269,259.41	653,023,569.10		1,154,440,142.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	447,376,000.00				2,638,168.39	47,489,355.00	-377,499.77		99,269,259.41	653,023,569.10		1,154,440,142.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,663,000.00				-832,496.60	4,291,851.00	-227,282.39		4,701,266.43	25,006,579.78		21,693,216.22
（一）综合收益总额										47,012,664.29		47,012,664.29
（二）股东投入和减少资本	-2,663,000.00				-832,496.60	4,291,851.00	-227,282.39					-8,014,629.99
1. 股东投入的普通股							-227,282.39					-227,282.39
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-14,186,462.23	26,772,695.00						-40,959,157.23
4. 其他	-2,663,000.00				13,353,965.63	-22,480,844.00						33,171,809.63
（三）利润分配									4,701,266.43	-22,006,084.51		-17,304,818.08
1. 提取盈余公积									4,701,266.43	-4,701,266.43		
2. 对股东的分配										-17,304,818.08		-17,304,818.08
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	444,713,000.00				1,805,671.79	51,781,206.00	-604,782.16		103,970,525.84	678,030,148.88		1,176,133,358.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

成都运达科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由原成都运达轨道交通设备有限公司2011年6月28日整体变更设立的股份有限公司。本公司注册地为成都高新区康强四路99号。本公司首次公开发行人民币普通股A股股票,已于2015年4月在深圳证券交易所上市。

本公司属软件和信息技术服务行业,主要从事轨道交通智能系统业务,为轨道交通提供智慧培训解决方案、智能运维解决方案、智慧车辆段解决方案、智能牵引供电解决方案、智能货运解决方案及运维服务。

本财务报表于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	—	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万元
应收款项(合同资产)本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销	—	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	—	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
账龄超过1年重要的应付账款	—	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
账龄超过1年的重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款	—	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
重要的投资活动	—	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于5,000万元
重要的联合营企业	—	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的10%以上且金额大于1亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上
重要的非全资子公司	—	单一主体收入占本集团合并报表收入的5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	—	金额超过净利润的5%的或涉及重组、并购等性质重要的事项
不涉及当期现金收支的重大活动	—	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的10%的活动

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

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记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,

(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为应收款项账龄。本集团将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合,不计提坏账。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期

信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	3
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

针对合同资产本年度本集团依据实际信用损失,并考虑前瞻性信息,估计预期信用损失率为3%。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团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:a. 银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 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损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外,其余款项在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月

内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注三、11.(4)1) 应收款项和合同资产的减值测试方法。

① 其他应收款

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团预期信用损失的会计估计为:

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	3
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 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。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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、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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

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:

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	8	5	11.88
4	办公设备	5	5	19.00
5	电子设备	3	5	31.67
6	其他设备	5	5	19.00

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

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下,本集团在获得 IR3 阶段评审报告时即满足资本化条件,其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、17.商誉。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

24. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。具体的收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入

本集团从事智能运维、智慧培训、智慧车辆段、智能货运、智能牵引供电等相关产品的制造,需要安装、调试、验收的产品,以完成安装调试并通过验收为收入确认时点;对不需要经客户运行验收的产品,以客户收货验收确认为收入确认时点。

(2) 劳务收入

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

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,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,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

27. 租赁

(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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,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,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

28. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,

即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产……外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(如持有非上市股权投资,公允价值估计具有不确定性的)本集团采用市场法确定

对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释16号及《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本集团依据前述会计政策变更调整2022年年初财务报表相关项目金额，列报项目主要影响如下：

①合并比较财务报表的相关项目调整如下

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	47,804,907.26	103,052.11	47,907,959.37	37,124,281.82	124,083.08	37,248,364.90
递延所得税负债	1,840,296.70	136,541.12	1,976,837.82	2,124,978.39	157,820.25	2,282,798.64
未分配利润	962,511,048.69	-24,112.09	962,486,936.60	943,643,172.59	-24,290.77	943,618,881.82
少数股东权益	11,155,550.09	-9,376.92	11,146,173.17	7,069,926.50	-9,446.40	7,060,480.10
所得税费用	10,301,666.06	-248.16	10,301,417.90	—	—	—
净利润	44,959,584.20	248.16	44,959,832.36	—	—	—
其中：归属于母公司净利润	40,873,960.61	178.68	40,874,139.29	—	—	—
少数股东损益	4,085,623.59	69.48	4,085,693.07	—	—	—

②母公司比较财务报表的相关项目调整如下

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	19,834,761.64		19,834,761.64	15,607,671.51		15,607,671.51
递延所得税负债						

（2）重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额、房租收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	15%、20%、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%
嘉兴运达智能设备有限公司（以下简称嘉兴运达）	15%
成都运达牵引技术有限公司（以下简称运达牵引）	20%
成都运达轨道交通技术服务有限公司（以下简称运达服务）	15%
成都运达软件技术有限公司（以下简称运达软件）	15%
湖南恒信电气有限公司（以下简称湖南恒信）	15%
成都运达轨道交通设备检修有限公司（以下简称运达检修）	20%
四川汇友电气有限公司（以下简称四川汇友）	15%
湖南中大运达轨道交通科技有限责任公司（以下简称中大运达）	20%
长春运达轨道交通设备有限公司（以下简称长春运达）	20%
广州运达智能科技有限公司（以下简称广州运达）	15%
北京运达华开科技有限公司（以下简称北京运达）	12.5%
杭州运达智慧轨道科技服务有限公司（以下简称杭州运达）	20%
武汉运达城轨智能科技有限公司（以下简称武汉运达）	20%
成都货安计量技术中心有限公司（以下简称成都货安）	15%
成都运达恒通商务服务有限公司（以下简称运达恒通）	20%
西安运达智安机电设备有限公司（以下简称西安运达）	20%
北京运达时代智能科技有限公司（以下简称北京运达时代）	20%

2. 税收优惠

(1)根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,公司销售其自行开发生产的软件产品取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料以及软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》,本公司、运达软件、湖南恒信、四川汇友、广州运达、成都货安及北京运达软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(2)本公司于2022年11月29日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202251005581的高新技术企业证书,有效期三年。本公司2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

四川汇友于2023年10月16日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202351003549的高新技术企业证书,有效期三年。四川汇友2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

湖南恒信于2021年9月18日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为GR202143001076的高新技术企业证书,有效期三年。湖南恒信2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

嘉兴运达于2023年12月8日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR202351003549的高新技术企业证书,有效期三年。嘉兴运达2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

广州运达于2021年12月20日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局复审后联合颁发的编号为GR202144000859的高新技术企业证书,有效期三年。广州运达2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

运达软件于2022年11月29日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202251005397的高新技术企业证书,有效期三年。运达软件2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

成都货安于2021年10月9日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202151000991的高新技术企业证书,有效期三年。成都货安2023年度企业所得税按照15%的高新技术企业优惠税率计缴。

运达服务2023年度符合西部大开发计划中对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税条件。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

根据财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业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。执行期限2023年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

运达牵引、运达检修、中大运达、长春运达、杭州运达、武汉运达、运达恒通、西安运达、北京运达时代2023年符合小型微利企业条件,根据本年的应纳税所得额享受不同幅度的企业所得税优惠。

北京运达于2022年6月27日经北京软件和信息服务业协会评估,符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《软件企业评估规范》(标准编号:T/BSIA002-2021)和《软件企业评估标准》(T/SIA002-2019)的有关规定,取得编号为京RQ-2022-0655的软件企业证书,有效期一年;取得编号为京RC-2022-0819的软件产品证书,有效期五年。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)以及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)规定,北京运达符合软件企业有关企业所得税税收优惠条件,自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。北京运达于2020年度开始获利,自2020年开始享受所得税“两免三减半”优惠政策,本年按12.5%计算缴纳企业所得税。

(3)根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023年第7号),除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等以外,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,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%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。本集团认为,本集团企业所得税符合享受上述所得税优惠政策,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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至2023年12月31

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

日，“上年”系指2022年1月1日至2022年12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		65,939.29
银行存款	271,183,274.33	160,524,341.97
其他货币资金	34,139,669.42	42,253,939.33
合计	305,322,943.75	202,844,220.59

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,171,285.28	9,617,483.16
其中：银行理财产品	21,171,285.28	9,617,483.16
合计	21,171,285.28	9,617,483.16

本集团交易性金融资产年末余额较年初余额增加11,553,802.12元，增加120.13%，系增加理财产品投资所致。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	850,000.00	11,588,589.44
商业承兑汇票	66,235,553.88	20,436,083.27
合计	67,085,553.88	32,024,672.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,430,448.49	100.00	7,344,894.61	9.87	67,085,553.88
其中：按账龄组合计提	73,580,448.49	98.86	7,344,894.61	9.98	66,235,553.88
银行承兑 汇票组合	850,000.00	1.14			850,000.00
合计	74,430,448.49	100.00	7,344,894.61	9.87	67,085,553.88

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,671,385.08	100.00	646,712.37	1.98	32,024,672.71
其中:按账龄组合计提	21,082,795.64	64.53	646,712.37	3.07	20,436,083.27
银行承兑 汇票组合	11,588,589.44	35.47			11,588,589.44
合计	32,671,385.08	100.00	646,712.37	1.98	32,024,672.71

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,967,463.30	359,023.90	3.00
1-2年	52,747,728.89	2,637,386.45	5.00
2-3年	2,875,068.58	287,506.86	10.00
3-4年	2,756,014.74	826,804.42	30.00
4-5年			
5年以上	3,234,172.98	3,234,172.98	100.00
合计	73,580,448.49	7,344,894.61	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提	646,712.37	6,698,182.24				7,344,894.61
合计	646,712.37	6,698,182.24				7,344,894.61

(4) 年末不存在已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		752,220.73
商业承兑汇票		14,105,533.22
合计		14,857,753.95

4. 应收账款

(1) 应收账款余额按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	764,513,379.80	720,673,353.38
1-2年	275,831,248.58	242,662,717.64
2-3年	107,312,853.12	128,211,947.28
3年以上	177,769,726.51	157,281,960.94
其中: 3-4年	85,594,404.06	76,062,745.42
4-5年	29,521,205.19	19,515,850.08
5年以上	62,654,117.26	61,703,365.44
合计	1,325,427,208.01	1,248,829,979.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,389,047.00	0.10	1,389,047.00	100.00	
其中: 单项金额不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	1,389,047.00	0.10	1,389,047.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,324,038,161.01	99.90	149,841,452.71	11.32	1,174,196,708.30
其中: 按账龄组合计提	1,324,038,161.01	99.90	149,841,452.71	11.32	1,174,196,708.30
合计	1,325,427,208.01	100.00	151,230,499.71	11.41	1,174,196,708.30

续表

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,358,294.00	0.27	3,358,294.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,358,294.00	0.27	3,358,294.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,245,471,685.24	99.73	138,423,351.32	11.11	1,107,048,333.92
其中：按账龄组合计提	1,245,471,685.24	99.73	138,423,351.32	11.11	1,107,048,333.92
合计	1,248,829,979.24	100.00	141,781,645.32	11.35	1,107,048,333.92

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,328,294.00	2,328,294.00	359,047.00	359,047.00	100.00	预计不能收回
单位二	1,030,000.00	1,030,000.00	1,030,000.00	1,030,000.00	100.00	预计不能收回
合计	3,358,294.00	3,358,294.00	1,389,047.00	1,389,047.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	766,602,907.18	22,998,087.24	3
1-2年	273,741,721.20	13,687,086.07	5
2-3年	107,312,853.12	10,731,285.31	10
3-4年	84,564,404.06	25,369,321.22	30
4-5年	29,521,205.19	14,760,602.61	50
5年以上	62,295,070.26	62,295,070.26	100
合计	1,324,038,161.01	149,841,452.71	—

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11（4）。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	3,358,294.00		1,969,247.00			1,389,047.00
按组合计提	138,423,351.32	12,162,616.19		744,514.80		149,841,452.71
合计	141,781,645.32	12,162,616.19	1,969,247.00	744,514.80		151,230,499.71

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位一	1,969,247.00	收到款项	银行存款	预计不能收回
合计	1,969,247.00	—	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	744,514.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	116,862,120.00	12,984,680.00	129,846,800.00	8.80	3,895,404.00
第二名	31,647,505.35	3,272,702.40	34,920,207.75	2.37	1,132,692.08
第三名	31,407,066.55	1,081,104.46	32,488,171.01	2.20	1,833,886.86
第四名	21,535,000.00	5,765,000.00	27,300,000.00	1.85	1,249,700.00
第五名	22,079,976.26	258,473.94	22,338,450.20	1.51	670,153.51
合计	223,531,668.16	23,361,960.80	246,893,628.96	16.73	8,781,836.45

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	142,335,775.34	4,274,662.05	138,061,113.29
未结算货款	8,474,949.03	254,248.47	8,220,700.56

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	150,810,724.37	4,528,910.52	146,281,813.85

续表

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	111,400,326.57	3,342,009.78	108,058,316.79
未结算货款	27,091,130.81	812,733.92	26,278,396.89
合计	138,491,457.38	4,154,743.70	134,336,713.68

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目一	12,984,680.00	项目交付后新增质保金
合计	12,984,680.00	—

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,810,724.37	100.00	4,528,910.52	3.00	146,281,813.85
其中：按账龄组合计提	150,810,724.37	100.00	4,528,910.52	3.00	146,281,813.85
合计	150,810,724.37	100.00	4,528,910.52	3.00	146,281,813.85

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,491,457.38	100.00	4,154,743.70	3.00	134,336,713.68
其中：按账龄组合计提	138,491,457.38	100.00	4,154,743.70	3.00	134,336,713.68
合计	138,491,457.38	100.00	4,154,743.70	3.00	134,336,713.68

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	142,335,775.34	4,274,662.05	3.00
未结算货款组合	8,474,949.03	254,248.47	3.00
合计	150,810,724.37	4,528,910.52	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
坏账准备	374,166.82			按信用风险特征组合计提坏账准备
合计	374,166.82			—

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	29,227,803.96	22,557,221.97
合计	29,227,803.96	22,557,221.97

(2) 年末不存在已质押的应收款项融资

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,752,815.87	
合计	87,752,815.87	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,988,347.89	96.10	25,313,956.43	83.49
1—2年	394,829.13	3.17	4,067,765.22	13.41
2—3年	10,688.59	0.09	156,062.67	0.51
3年以上	79,966.01	0.64	785,720.83	2.59

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	12,473,831.62	100.00	30,323,505.15	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,738,800.00	1年以内	13.94
第二名	1,616,808.00	1年以内	12.96
第三名	1,505,027.43	1年以内	12.07
第四名	1,160,872.63	1年以内	9.31
第五名	474,336.29	1年以内	3.80
合计	6,495,844.35	—	52.08

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,994,631.32	20,469,029.14
合计	13,994,631.32	20,469,029.14

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	11,775,557.69	18,274,806.64
待收代付款项	3,555,139.33	2,966,083.22
备用金及员工借款	2,732,979.28	3,376,113.37
应收的政府补助	561,466.37	
应收关联方往来款	310,964.66	1,857,734.00
其他	1,040,284.83	723,101.45
合计	19,976,392.16	27,197,838.68

(2) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	11,029,849.03	14,617,183.18

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	1,328,716.26	3,919,957.18
2-3年	1,546,629.40	1,312,334.65
3年以上	6,071,197.47	7,348,363.67
其中：3-4年	651,850.00	895,838.71
4-5年	370,271.71	1,516,427.70
5年以上	5,049,075.76	4,936,097.26
合计	19,976,392.16	27,197,838.68

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	330,255.16	1.65	330,255.16	100.00	
其中：单项计提	330,255.16	1.65	330,255.16	100.00	
按组合计提坏账准备	19,646,137.00	98.35	5,651,505.68	28.77	13,994,631.32
其中：账龄组合计提	19,646,137.00	98.35	5,651,505.68	28.77	13,994,631.32
合计	19,976,392.16	100.00	5,981,760.84	29.94	13,994,631.32

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	330,255.16	1.21	330,255.16	100.00	
其中：单项计提	330,255.16	1.21	330,255.16	100.00	
按组合计提坏账准备	26,867,583.52	98.79	6,398,554.38	23.82	20,469,029.14
其中：账龄组合计提	26,867,583.52	98.79	6,398,554.38	23.82	20,469,029.14
合计	27,197,838.68	100.00	6,728,809.54	24.74	20,469,029.14

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	330,255.16	330,255.16	330,255.16	330,255.16	100.00	预计无法收回
合计	330,255.16	330,255.16	330,255.16	330,255.16	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,029,849.03	330,895.47	3.00
1-2年	1,328,716.26	66,435.81	5.00
2-3年	1,546,629.40	154,662.94	10.00
3-4年	651,850.00	195,555.00	30.00
4-5年	370,271.71	185,135.86	50.00
5年以上	4,718,820.60	4,718,820.60	100.00
合计	19,646,137.00	5,651,505.68	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	6,398,554.38		330,255.16	6,728,809.54
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-343,269.90			-343,269.90
本年转回				

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本年转销				
本年核销	403,778.80			403,778.80
其他变动				
2023年12月31 日余额	5,651,505.68		330,255.16	5,981,760.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其 他	
单项计提	330,255.16					330,255.16
账龄组合计提	6,398,554.38	-343,269.90		403,778.80		5,651,505.68
合计	6,728,809.54	-343,269.90		403,778.80		5,981,760.84

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	403,778.80

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备年末 余额
第一名	代收代付款项	1,199,563.00	5年以上	6.00	1,199,563.00
第二名	保证金及押金	890,000.00	1年以内	4.46	26,700.00
第三名	代收代付款项	844,085.86	1年以内	4.23	25,322.58
第四名	代收代付款项	679,803.50	5年以上	3.40	679,803.50
第五名	应收政府款项	561,466.37	1年以内	2.81	16,843.99
合计	—	4,174,918.73	—	20.90	1,948,233.07

9. 存货

(1) 存货分类

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	72,521,032.09		72,521,032.09
在产品	225,527,218.45	3,478,377.43	222,048,841.02
库存商品	14,521,694.76		14,521,694.76
周转材料	1,179,292.93		1,179,292.93
委托加工物资	265,709.73		265,709.73
合计	314,014,947.96	3,478,377.43	310,536,570.53

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,148,116.90		87,148,116.90
在产品	344,647,629.56	4,899,958.39	339,747,671.17
库存商品	14,940,399.89		14,940,399.89
周转材料	1,583,360.76		1,583,360.76
委托加工物资	370,700.04		370,700.04
合计	448,690,207.15	4,899,958.39	443,790,248.76

(2) 存货跌价准备准备

类别	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,899,958.39	1,863,929.15		3,285,510.11		3,478,377.43
合计	4,899,958.39	1,863,929.15		3,285,510.11		3,478,377.43

本集团计提的存货跌价准备，系按成本高于可变现净值差额计提的存货跌价准备。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。

10. 持有待售资产

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
西安维德航空仿真设备有限公司	38,297,526.59		38,297,526.59	47,617,406.00		2024年7月
合计	38,297,526.59		38,297,526.59	47,617,406.00		—

2022年12月22日,经本公司总裁办公会第二次会议审议通过《关于西安维德股权处理的议案》,本公司与西安维德股东王为签订《股权转让协议》,协议约定,本公司向西安维德股东王为转让持有西安维德的40%股权,转让价款47,617,406.00元,在2023年3月31日前支付至股权转让总价款的51%。

截至2023年3月31日,王为仅支付了首付款10%即4,761,704.60元,未遵守股权转让协议约定,本公司于2023年6月向与成都高新技术产业开发区人民法院起诉王为及相关担保方贾欲晓、西安永邦航空设备有限公司、荆涛,要求王为支付全部剩余股权转让款4,285.57万元以及相关违约金。经协商,2023年12月双方达成和解协议,由王为分13期付清,分别于2023年12月30日前支付第一笔款200万元,2024年1月30日前支付第二笔款100万元,2024年2月28日前支付第三笔款100万元,2024年3月30日前支付第四笔款100万元,2024年4月30日前支付第五笔款100万元,2024年5月30日前支付第六笔款200万元,2024年6月30日前支付第七笔款1,155万元,2024年7月30日前支付第八笔款200万元,2024年8月30日前支付第九笔款200万元,2024年9月30日前支付第十笔款200万元,2024年10月30日前支付第十一笔款200万元,2024年11月30日前支付第十二笔款500万元,2024年12月30日前支付第十三笔款10,305,665元。待收到股权转让价款1,955万元及违约金暂计253.87万元后,公司在十个工作日内配合办理西安维德40%的股权转让工商变更登记手续。王为如任意一期未按上述时间节点足额付款,本公司可以在五个工作日内进行协商,协商不成公司可依法向成都高新技术产业开发区人民法院对王为及相关担保方贾欲晓、西安永邦航空设备有限公司、荆涛申请强制执行。

截至本报告出具日,本公司已累计收到王为股权转让款10,761,704.60元,预计该股权转让将在一年内完成,因此将对西安维德航空仿真设备有限公司的长期股权投资余额划分为持有待售资产。

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	3,373,119.60	5,273,030.31
合计	3,373,119.60	5,273,030.31

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
西安维德	39,800,000.00	13,537,526.96			-1,502,473.41						-38,297,526.59	
上海申浙数智轨道科技有限公司(以下简称“申浙数智”)	293,636.08				52,283.40							345,919.48
北京双元盛达教育科技有限公司(以下简称“北京双元”)			700,000.00		-79,755.53							620,244.47
成都运达时代轨道交通设备有限公司(以下简称“成都运达时代”)			428,571.43		-396,968.89							31,602.54
合计	40,093,636.08	13,537,526.96	1,128,571.43		-1,926,914.43						-38,297,526.59	997,766.49

西安维德其他-38,297,526.59系划分为持有待售资产,详见附注五、10.持有待售资产。

13. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他
佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙）	30,572,203.84				215,046.68	
合计	30,572,203.84				215,046.68	

续表

项目	年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙）	30,357,157.16			819,828.84	无重大影响、合营、控制
合计	30,357,157.16			819,828.84	—

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

佛山保利成立于2019年11月5日，执行事务合伙人为保利科技防务投资有限公司（以下简称“保利防务”）。佛山保利首期募集金额2亿元，由保利科技有限公司、安徽获金实业有限公司及航锦科技股份有限公司认缴。第二期募集金额1亿元，由本公司、成都盟升电子技术股份有限公司及自然人张燕爽认缴。2021年佛山市南海金融高新区投资控股有限公司以货币认缴佛山保利新增注册资本9,370.82万元，佛山保利实收资本变更为393,708,200元，本公司出资比例由10%降低为7.62%。截止2023年12月31日，佛山保利实收资本为393,708,200元，本公司出资金额3,000万元，持股比例7.62%。

佛山保利设置投资决策委员会，投资决策等相关事项由投资决策会议进行决策，投资决策委员会成员对决策事项进行表决，投委会由5名成员组成。其中，保利科技有限公司委派1名主任委员、2名委员，当期实缴出资额占有限合伙企业全体有限合伙人的实缴出资总额20%及20%以上的有限合伙人可指派1名投委会成员，其他1名投委会成

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

员由普通合伙人指派人员担任。本公司持股 7.62%，在投委会未指派委员，对佛山保利无重大影响、合营、控制。本公司将该非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	81,535,615.50	130,426,437.32
合计	81,535,615.50	130,426,437.32

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	145,640,265.96	38,662,586.83	8,997,289.24	3,384,754.44	18,129,216.11	3,947,353.31	218,761,465.89
2. 本年增加金额	2,094,352.52	3,441,659.93	258,309.73	3,556,766.61	1,965,185.39	927,322.09	12,243,596.27
(1) 购置	2,094,352.52	2,651,672.07	258,309.73	3,556,766.61	1,965,185.39	927,322.09	11,453,608.41
(2) 内部研发		789,987.86					789,987.86
3. 本年减少金额	73,716,531.03	9,642,565.51		2,565,087.07	1,726,881.41	210,384.11	87,861,449.13
其中: 处置或报废	73,716,531.03	9,642,565.51		2,565,087.07	1,726,881.41	210,384.11	87,861,449.13
4. 年末余额	74,018,087.45	32,461,681.25	9,255,598.97	4,376,433.98	18,367,520.09	4,664,291.29	143,143,613.03
二、累计折旧							
1. 年初余额	49,826,587.32	15,586,141.63	6,813,738.52	3,019,079.92	11,117,595.31	1,971,885.87	88,335,028.57
2. 本年增加金额	3,880,235.43	4,196,666.93	683,436.51	573,999.41	2,042,436.86	170,457.05	11,547,232.19
其中: 计提	3,880,235.43	4,196,666.93	683,436.51	573,999.41	2,042,436.86	170,457.05	11,547,232.19
3. 本年减少金额	28,757,106.14	6,236,166.25		1,586,098.45	1,507,730.33	187,162.06	38,274,263.23
其中: 处置或报废	28,757,106.14	6,236,166.25		1,586,098.45	1,507,730.33	187,162.06	38,274,263.23
4. 年末余额	24,949,716.61	13,546,642.31	7,497,175.03	2,006,980.88	11,652,301.84	1,955,180.86	61,607,997.53
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	49,068,370.84	18,915,038.94	1,758,423.94	2,369,453.10	6,715,218.25	2,709,110.43	81,535,615.50
2. 年初账面价值	95,813,678.64	23,076,445.20	2,183,550.72	365,674.52	7,011,620.80	1,975,467.44	130,426,437.32

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年房屋建筑物减少,系本公司于2023年4月搬迁至成都高新西区康强四路99号办公,原办公地高新西区新达路11号房产闲置。公司与成都中航华测科技有限公司(以下简称“成都中航华测”)签署《工业厂房及土地使用权转让协议》,将位于成都高新西区新达路11号的房产和土地使用权进行出售,经交易双方协商最终确定交易价格为13,500万元,公司于2023年10月完成房产交割。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,638,633.15	6,210,051.43		5,428,581.72	
合计	11,638,633.15	6,210,051.43		5,428,581.72	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	4,061,761.29
合计	4,061,761.29

(4) 本集团年末不存在未办妥产权证书的固定资产

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	11,237,485.38	11,237,485.38
2. 本年增加金额	35,519,037.83	35,519,037.83
其中: 新增租赁	35,519,037.83	35,519,037.83
3. 本年减少金额	6,984,074.26	6,984,074.26
(1) 处置	6,598,439.95	6,598,439.95
(2) 重估调整	385,634.31	385,634.31
4. 年末余额	39,772,448.95	39,772,448.95
二、累计折旧		
1. 年初余额	6,998,848.33	6,998,848.33
2. 本年增加金额	6,613,719.85	6,613,719.85
其中: 计提	6,613,719.85	6,613,719.85
3. 本年减少金额	5,972,153.07	5,972,153.07
(1) 处置	5,805,044.87	5,805,044.87

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(2) 重估调整	167,108.20	167,108.20
4. 年末余额	7,640,415.11	7,640,415.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	32,132,033.84	32,132,033.84
2. 年初账面价值	4,238,637.05	4,238,637.05

本年新增租赁,系2023年4月11日,经第四届董事会第四十四次会议决议通过,为满足公司生产经营及日常办公需要,公司与控股股东运达创新(成都)投资有限公司(以下简称“运达创新投资”)签订《房屋租赁合同》,租赁运达创新投资位于成都高新西区康强四路99号部分房屋及车位,其中房屋的租赁面积为31,914 m²,车位租赁630个。前述房屋和车位的租赁期限5年,其中车位为免费使用,不收取租金,房屋部分的租金为841.8864万元/年,5年租金合计金额为4,209.4320万元。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	12,315,001.64	66,667,709.88	32,734,127.21	111,716,838.73
2. 本年增加金额		12,336,436.29	7,902,134.65	20,238,570.94
(1) 购置		731,480.45		731,480.45
(2) 内部研发		11,604,955.84	7,902,134.65	19,507,090.49
3. 本年减少金额	5,942,729.65	119,232.23	108,490.63	6,170,452.51
其中: 处置	5,942,729.65	119,232.23	108,490.63	6,170,452.51
4. 年末余额	6,372,271.99	78,884,913.94	40,527,771.23	125,784,957.16
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,002,155.23	35,543,103.53	23,909,668.07	62,454,926.83
2. 本年增加金额	238,507.42	4,968,716.05	3,173,709.01	8,380,932.48
其中: 计提	238,507.42	4,968,716.05	3,173,709.01	8,380,932.48
3. 本年减少金额	1,856,115.69		77,751.59	1,933,867.28
其中: 处置	1,856,115.69		77,751.59	1,933,867.28
4. 年末余额	1,384,546.96	40,511,819.58	27,005,625.49	68,901,992.03
三、减值准备				

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
四、账面价值				
1. 年末账面价值	4,987,725.03	38,373,094.36	13,522,145.74	56,882,965.13
2. 年初账面价值	9,312,846.41	31,124,606.35	8,824,459.14	49,261,911.90

本年土地使用权减少，系本公司于2023年4月搬迁至成都高新西区康强四路99号办公，原办公地高新西区新达路11号房产闲置。公司与成都中航华测科技有限公司（以下简称“成都中航华测”）签署《工业厂房及土地使用权转让协议》，将位于成都高新西区新达路11号的房产和土地使用权进行出售，经交易双方协商最终确定交易价格为13,500万元，公司于2023年10月完成房产交割。

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例15.51%。

（2）本集团年末不存在未办妥产权证书的土地使用权

17. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
嘉兴运达	3,353,871.97			3,353,871.97
四川汇友	58,585,405.89			58,585,405.89
北京运达	10,420,396.73			10,420,396.73
成都货安	168,191,337.29			168,191,337.29
合计	240,551,011.88			240,551,011.88

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
嘉兴运达				
四川汇友	23,061,417.70			23,061,417.70
北京运达		10,420,396.73		10,420,396.73
成都货安		19,277,173.50		19,277,173.50
合计	23,061,417.70	29,697,570.23		52,758,987.93

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
嘉兴运达	资产组构成: 商誉及商誉相关的固定资产 依据: 企业可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	不适用	是
四川汇友	资产组构成: 商誉及商誉相关的固定资产、无形资产 依据: 企业可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	不适用	是
北京运达	资产组构成: 商誉及商誉相关的固定资产、无形资产 依据: 企业可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	不适用	是
成都货安	资产组构成: 商誉及商誉相关的固定资产 依据: 企业可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
嘉兴运达	3,626,985.79	17,040,000.00		5年
四川汇友	49,632,686.75	56,662,110.00		5年
北京运达	11,302,066.31	663,000.00	10,420,396.73	5年
成都货安	168,699,273.50	149,422,100.00	19,277,173.50	5年
合计	233,261,012.35	223,787,210.00	29,697,570.23	—

续表

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
嘉兴运达	营业收入增长率: 6.00%至10.00%; 税前折现率为: 11.50%; 息税前利润率: 4.66%至6.96%	收入增长率、毛利率参考历史增长率、目前订单情况、行业前景及管理层判断; 折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	营业收入增长率: 0%; 税前折现率为: 11.50%; 息税前利润率: 4.66%	与预测期最后一年保持一致
四川汇友	营业收入增长率: 0.79%至11.28%; 税前折现率为: 11.34%; 息税前利润率: 20.93%至22.21%	收入增长率、毛利率参考历史增长率、目前订单情况、行业前景及管理层判断; 折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	营业收入增长率: 0%; 税前折现率为: 11.34%; 息税前利润率: 22.16%	与预测期最后一年保持一致
北京运达	营业收入增长率: 0%至903.73%; 税前折现率为: 11.33%; 息税前利润率: -59.54%至27.72%	收入增长率、毛利率参考历史增长率、目前订单情况、行业前景及管理层判断; 折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	营业收入增长率: 0%; 税前折现率为: 11.33%; 息税前利润率: 27.72%;	与预测期最后一年保持一致
成都货安	营业收入增长率: -4.77%至11.40%; 税前折现率为: 11.37%; 息税前利润率: 16.55%至22.71%	收入增长率、毛利率参考历史增长率、目前订单情况、行业前景及管理层判断; 折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	营业收入增长率: 0%; 税前折现率为: 11.37%; 息税前利润率: 22.71%	与预测期最后一年保持一致

四川汇友、北京运达、成都货安资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了中联资产评估集团四川有限公司于2024年4月23日出具的中联川评报字(2024)第128号《成都运达科技股份有限公司对合并四川汇友电气有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)的预计未来现金流量现值资产评估报告》、中联资产评估集团四川有限公司于2024年4月23日出具的中联川评报字(2024)第134号《成都运达科技股份有限公司对合并北京运达华开科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)的预计未来现金流量现值资产评估报告》、中联资产评估集团四川有限公司于2024年4月23日出具的中联川评报字(2024)第132号《成都运达科技股份有限公司对合并成都货安计量技术中心有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产组(包含商誉)的预计未来现金流量现值资产评估报告》。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况		
	本年		
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)
成都货安	50,000,000.00	28,280,494.25	56.56
北京运达			

续表

项目	业绩承诺完成情况			商誉减值金额	
	上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
成都货安	40,000,000.00	23,059,618.98	57.65	19,277,173.50	
北京运达	12,000,000.00	10,483,282.38	89.36	10,420,396.73	

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修款	813,167.82	4,958,241.15	1,138,434.60		4,632,974.37
合计	813,167.82	4,958,241.15	1,138,434.60		4,632,974.37

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	165,032,274.32	24,756,570.94	152,307,097.88	22,861,205.72
政府补助	2,663,246.55	399,486.98	2,859,314.87	428,897.23
可抵扣亏损	37,173,241.62	5,575,986.24	47,627,176.98	7,144,076.56
成本暂估	52,364,655.11	7,854,698.27	23,250,848.82	3,487,627.33
预计负债	1,006,040.57	150,906.09	4,387,467.04	658,120.06
内部交易未实现利润	59,072,905.93	8,860,935.89	87,907,662.81	13,191,285.87

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	10,661,002.00	1,599,150.30		
新租赁准则暂时性差异	28,917,770.83	4,337,665.62	910,274.13	136,541.12
交易性金融资产公允价值变动			1,643.84	205.48
合计	356,891,136.93	53,535,400.33	319,251,486.37	47,907,959.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	10,346,708.73	1,552,006.31	12,252,805.33	1,837,920.80
交易性金融资产公允价值变动	155,445.96	23,316.89	15,839.32	2,375.90
新租赁准则暂时性差异	29,011,112.30	4,351,666.84	910,274.13	136,541.12
合计	39,513,266.99	5,926,990.04	13,178,918.78	1,976,837.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,814,027.56	6,528,861.42
可抵扣亏损	71,780,015.84	61,088,901.37
合计	80,594,043.40	67,617,762.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023		773,901.93	
2024	11,702,096.37	18,130,522.17	
2025	16,721,791.52	16,721,791.52	
2026	22,004,510.96	22,004,510.96	
2027	3,458,174.79	3,458,174.79	
2028	17,893,442.20		

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
合计	71,780,015.84	61,088,901.37	—

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,140,777.60	34,140,777.60	保证金	银行承兑汇票、保函等保证金
货币资金	1.06	1.06	冻结	司法冻结
合计	34,140,778.66	34,140,778.66	—	—

续表

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,255,939.33	42,255,939.33	保证金	银行承兑汇票、保函等保证金
货币资金	1,407,732.08	1,407,732.08	冻结	司法冻结
固定资产	15,496,893.46	13,424,823.07	抵押	银行贷款、保函、承兑汇票抵押
无形资产	2,478,000.00	1,731,205.64	抵押	银行贷款、保函、承兑汇票抵押
合计	61,638,564.87	58,819,700.12	—	—

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	1,611,882.05
信用借款	57,731,264.20	117,000,000.00
合计	64,731,264.20	118,611,882.05

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	111,598,708.19	101,618,890.19
商业承兑汇票	750,214.32	
合计	112,348,922.51	101,618,890.19

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	507,098,215.52	430,258,656.95
其中:1年以上	153,182,092.59	141,478,563.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	21,910,058.64	不满足付款条件
合计	21,910,058.64	—

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	52,680,179.05	114,039,271.99
1年以上	32,553,846.98	45,655,140.49
合计	85,234,026.03	159,694,412.48

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	16,200,366.68	项目交付中,还未验收
合计	16,200,366.68	—

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
项目一	16,038,844.08	按合同收款进度新增
项目二	-32,597,600.33	本年确认收入
项目三	-25,443,565.64	本年确认收入
项目四	-23,750,482.03	本年确认收入
合计	-65,752,803.92	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,513,067.70	200,943,363.10	195,934,747.88	37,521,682.92
离职后福利-设定提存计划	177,288.04	10,317,268.43	10,400,931.62	93,624.85
辞退福利	99,583.00	4,255,438.63	4,178,853.63	176,168.00
合计	32,789,938.74	215,516,070.16	210,514,533.13	37,791,475.77

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,260,514.49	179,025,001.51	174,059,265.86	36,226,250.14
职工福利费		5,343,645.32	5,343,645.32	
社会保险费	47,892.76	5,565,025.48	5,599,772.11	13,146.13
其中: 医疗保险费	44,427.75	4,937,013.15	4,970,173.57	11,267.33
工伤保险费	2,170.99	159,967.68	160,894.17	1,244.50
生育保险费	500.80	93,987.44	93,853.94	634.30
补充医疗保险	793.22	374,057.21	374,850.43	
住房公积金	104,229.72	7,598,771.78	7,647,702.72	55,298.78
工会经费和职工教育经费	1,100,430.73	3,410,919.01	3,284,361.87	1,226,987.87
合计	32,513,067.70	200,943,363.10	195,934,747.88	37,521,682.92

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	171,096.07	9,938,377.13	10,019,274.46	90,198.74
失业保险费	6,191.97	378,891.30	381,657.16	3,426.11
合计	177,288.04	10,317,268.43	10,400,931.62	93,624.85

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	35,449,269.66	35,271,293.98
企业所得税	12,332,859.03	16,745,160.06
城市维护建设税	2,537,225.37	2,385,548.73
教育费附加	1,095,595.72	1,030,442.46

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	750,245.96	380,100.85
地方教育费附加	716,708.09	673,272.59
印花税	233,489.02	217,072.99
水利基金	14,927.91	13,262.07
残疾人就业保障金	212.83	41.45
合计	53,130,533.59	56,716,195.18

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	22,500.00	19,166.66
应付股利		
其他应付款	22,539,087.75	179,341,550.94
合计	22,561,587.75	179,360,717.60

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	22,500.00	19,166.66
合计	22,500.00	19,166.66

27.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	16,776,044.39	165,509,966.90
垫付款项	2,826,816.48	11,250,686.27
代收代付款项	1,986,159.85	1,802,834.61
保证金及押金	480,096.81	224,703.43
其他	469,970.22	553,359.73
合计	22,539,087.75	179,341,550.94

其他应付款减少 156,802,463.19 元,降低 87.43%,主要系根据本公司与成都货安原股东上海宝得股权投资基金合伙企业(有限合伙)、何鸿度签订的《股权转让协议》约定,成都货安 2021 年至 2023 年累计实现的净利润低于承诺净利润总额,原股东业绩

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补偿 34,312,478.11 元、调减交易对价 69,297,061.23 元,上述共计 103,609,539.34 元冲抵应付股权转让款后,支付剩余款项 36,656,086.65 元。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	11,013,545.29	股权转让款-未达到支付条件
单位二	1,000,794.50	股权转让款-未达到支付条件
合计	12,014,339.79	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款及利息	36,038,000.00	12,066,666.67
一年内到期的租赁负债	8,379,314.39	1,505,531.72
合计	44,417,314.39	13,572,198.39

2021年11月19日,本公司向中国民生银行股份有限公司成都分行借款本金6,000万元,借款期限为5年。本公司已于2024年1月全额还款。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	12,780,423.28	25,647,404.99
期末已背书尚未到期但未终止确认的应收票据	8,985,064.95	8,226,200.00
期末已背书尚未到期但未终止确认的云信票据	19,362,914.71	
合计	41,128,402.94	33,873,604.99

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		36,000,000.00
合计		36,000,000.00

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	36,017,539.97	5,459,240.31
未确认融资费用	-2,858,687.81	-443,072.20

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
小计	33,158,852.16	5,016,168.11
减:一年内到期的租赁付款额	9,602,045.75	1,714,795.71
一年内到期的未确认融资费用	-1,222,731.36	-209,263.99
合计	24,779,537.77	3,510,636.39

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,006,040.57	4,522,467.04	
合计	1,006,040.57	4,522,467.04	—

本集团2023年末未决诉讼系:

(1) 北京唐智科技发展有限公司(以下简称“唐智科技”)起诉本公司专利侵权案件,2022年11月,湖南省长沙市中级人民法院做出一审判决,根据(2021)湘01知民初268号、269号、270号判决书,判决本公司赔偿唐智科技侵权损失3,600,000.00元,支付案件受理费104,250.00元,合计需支付金额3,704,250.00元。本公司不服判决结果,于2023年3月向中华人民共和国最高人民法院提起上诉,请求驳回上述的全部判决结果。

2023年9月11日,最高人民法院做出(2023)最高法知民终757号、(2023)最高法知民终924号民事裁定书,裁定一审判决无效,驳回(2021)湘01知民初268号、270号判决的侵权损失2,800,000.00元。(2021)湘01知民初269号案件二审已于2024年1月19日第一次开庭等待判决,本公司根据目前的一审判决结果确认预计负债827,850.00元。

(2) 根据四川省成都市金牛区人民法院的判决书(2023)川0106民初8726号,成都货安需向张莉支付违法解除劳动合同赔偿金178,190.57元。成都货安对赔偿金额有异议,拟再提起诉讼,成都货安根据目前的判决结果确认预计负债178,190.57元。

33. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,859,314.87		196,068.32	2,663,246.55	
合计	2,859,314.87		196,068.32	2,663,246.55	—

34. 股本

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	444,713,000.00						444,713,000.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,805,671.80	103,609,539.34		105,415,211.14
其他资本公积		10,762,842.00	70,045.81	10,692,796.19
合计	1,805,671.80	114,372,381.34	70,045.81	116,108,007.33

本年资本公积变动具体情况如下:

(1) 本年资本公积股本溢价增加 103,609,539.34 元,系根据本公司与成都货安原股东上海宝得股权投资基金合伙企业(有限合伙)、何鸿度签订的《股权转让协议》约定,成都货安 2021 年至 2023 年累计实现的净利润低于承诺净利润总额,原股东业绩补偿 34,312,478.11 元、调减交易对价 69,297,061.23 元,上述共计 103,609,539.34 元。

(2) 本年其他资本公积增加 10,762,842.00 元,系本年公司实施限制性股票激励计划增加的股份支付费用所致,具体见本附注“十三、2.以权益结算的股份支付情况”所述。

(3) 本年其他资本公积减少 70,045.81 元,系股权激励对嘉兴运达少数股东的影响金额为-58,253.81 元、对运达检修少数股东的影响金额为-11,792.00 元。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	51,781,206.00			51,781,206.00
合计	51,781,206.00			51,781,206.00

37. 其他综合收益

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-604,782.16	-215,046.68					-215,046.68	-819,828.84
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	-604,782.16	-215,046.68					-215,046.68	-819,828.84

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,056,583.53	4,372,754.79		20,429,338.32
合计	16,056,583.53	4,372,754.79		20,429,338.32

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	962,511,048.69	943,643,172.59
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-24,112.09	-24,290.77
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-24,112.09	-24,290.77
调整后年初未分配利润	962,486,936.60	943,618,881.82
加:本年归属于母公司所有者的净利润	96,871,841.81	40,874,139.29
减:提取法定盈余公积	4,372,754.79	4,701,266.43
应付普通股股利		17,304,818.08
本年年末余额	1,054,986,023.62	962,486,936.60

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,864,651.14	770,364,831.11	908,730,808.96	500,256,951.02
其他业务	1,101,616.74	181,092.43	2,383,195.02	1,670,181.25
合计	1,184,966,267.88	770,545,923.54	911,114,003.98	501,927,132.27

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 智慧车辆段	392,457,664.94	321,740,746.59
智慧培训	253,646,169.15	133,945,141.43
智能运维	206,852,457.95	132,642,892.63
智能货运	138,420,178.83	75,572,925.62
智能牵引供电	128,239,594.33	81,991,830.27
维保服务	64,248,585.94	24,471,294.57
其他业务收入	1,101,616.74	181,092.43
按经营地区分类		
其中: 西南	323,516,527.56	205,986,120.73
华北	287,798,693.50	231,693,971.72
华南	159,112,068.86	97,385,478.15
华中	143,818,913.00	71,109,764.08
华东	96,760,687.59	64,826,551.33
东北	88,021,920.35	51,859,102.43
西北	85,937,457.02	47,684,935.10
合计	1,184,966,267.88	770,545,923.54

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,524,360.68	4,186,587.32
教育费附加	1,938,625.54	1,795,993.49
地方教育费附加	1,292,416.98	1,197,329.01
房产税	1,097,928.25	1,254,541.15
印花税	663,588.84	723,543.08
土地使用税	248,349.64	269,025.48
水利基金	42,394.92	37,984.16
车船使用税	12,290.00	12,230.00

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	9,819,954.85	9,477,233.69

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,667,717.91	42,994,110.14
业务招待费	19,718,123.04	14,538,019.13
差旅费	13,512,091.75	6,082,918.16
售后服务费	4,685,779.08	3,874,115.45
咨询代理费	4,172,863.48	2,581,552.12
办公费	2,506,006.10	1,755,597.39
投标费	1,529,917.88	828,318.50
广告宣传及推广费	1,278,135.87	3,582,097.25
折旧费	1,119,741.23	1,295,165.76
运杂费	1,101,701.13	1,392,246.57
租赁及物管费	637,868.87	200,185.53
股份支付	489,168.00	-61,410.32
会务费	452,138.34	1,344,907.19
车辆费	413,524.55	706,297.16
其他	1,432,668.39	1,531,785.25
合计	94,717,445.62	82,645,905.28

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,820,627.08	52,357,666.73
差旅费	16,605,854.61	15,032,292.57
折旧费	12,971,893.71	6,412,414.68
中介机构费	9,625,784.68	11,060,454.49
办公费	9,018,897.61	5,238,859.98
业务招待费	7,894,931.36	9,569,920.37
股份支付	6,149,820.00	-258,093.69
无形资产摊销	3,501,424.49	4,510,640.59
租赁及物管费	2,740,247.35	2,948,450.27

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车辆费	2,061,753.12	1,812,650.23
招聘费	734,755.12	792,773.40
其他	6,124,150.64	5,357,806.36
合计	133,250,139.77	114,835,835.98

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	71,962,326.69	74,116,328.47
折旧摊销费	6,126,091.32	5,328,280.53
材料费	5,624,587.14	6,601,161.72
股份支付	3,947,123.00	-174,685.90
设计费	2,963,730.59	3,099,725.40
差旅费	2,918,891.53	2,598,422.41
测试验证费	1,388,596.55	544,108.38
委托研究开发费	1,046,342.56	742,737.67
其他	2,453,478.90	3,023,091.16
合计	98,431,168.28	95,879,169.84

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,692,316.91	4,241,296.45
减: 利息收入	1,336,624.92	708,765.29
加: 汇兑损失	-26,533.92	-395,427.27
未确认融资费用摊销	1,182,686.22	316,135.95
其他支出	1,121,715.42	3,128,553.21
合计	4,633,559.71	6,581,793.05

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件增值税退税(1)	18,581,562.20	20,255,024.72
增值税加计抵减	3,502,979.69	
2022年科技创新局研发奖(2)	1,084,000.00	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
服务型制造示范企业奖励(3)	1,000,000.00	
专利实施与产业化资助奖励	680,000.00	247,800.00
科研项目扶持金	600,000.00	258,440.03
领先园区专项资金	568,000.00	
稳岗补贴	380,626.95	353,500.78
高新技术企业培育专题补助	300,000.00	
省级专精特新企业	250,000.00	
国际合作和投资服务局款项	223,900.00	
21年产业领军人才资助	200,000.00	
工作站建站补贴	200,000.00	
个税手续费返还	113,588.30	125,265.20
2021年湘潭经济技术开发区财政局研发奖	102,100.00	
科技型企业金融补助	62,100.00	90,000.00
知识产权补贴	54,335.00	1,000.00
高新补贴	50,000.00	
技术交易资助	46,400.00	
2022年度湘潭市创建国家创新型城市建设专项政策性奖	30,000.00	
专利资助奖励	8,000.00	11,000.00
企业招用脱贫人口就业抵减增值税	3,250.00	
国家级专精特新补贴		750,000.00
高新技术产业开发区补贴		1,522,300.00
就业补贴款		261,171.52
产业圈人才奖励		200,000.00
成都市中小企业补助		80,000.00
职业技能补贴		66,000.00
以工代训补助		58,800.00
科技创新补贴		9,000.00
2020年度知识产权培育企业奖励		1,500.00

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
直接计入损益小计	28,040,842.14	24,290,802.25
递延收益转入	196,068.32	196,068.32
合计	28,236,910.46	24,486,870.57

(1) 增值税退税,系根据财政部、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,公司销售其自行开发生产的软件产品取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料以及软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》,本公司、运达软件、湖南恒信、四川汇友、广州运达、成都货安及北京运达软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(2) 2022年科技创新局研发奖补贴,系根据《成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策》本公司收到成都高新技术产业开发区科技创新局补贴1,084,000.00元。

(3) 服务型制造示范企业奖励,系根据《工业和信息化部办公厅关于开展2022年服务型制造示范遴选和评估评价工作的通知》(工信厅政法函[2022]67号),本公司收到成都市经济和信息化局补贴1,000,000.00元。

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,926,914.43	-5,603,834.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,212,275.05	1,399,650.11
债务重组收益	987,988.71	
已终止确认银行承兑汇票贴现息	-1,180,135.19	
合计	-906,785.86	-4,204,184.58

48. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	155,445.96	23,527.55
其中:理财产品的公允价值变动收益	155,445.96	23,527.55
合计	155,445.96	23,527.55

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-6,698,182.24	343,914.15

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-10,193,369.19	-32,605,335.71
其他应收款坏账损失	343,269.90	-597,308.46
合计	-16,548,281.53	-32,858,730.02

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-29,697,570.23	-18,721,158.63
存货跌价损失	-1,863,929.15	-2,272,881.05
合同资产减值损失	-374,166.82	494,076.22
长期股权投资减值损失		-13,537,526.96
合计	-31,935,666.20	-34,037,490.42

51. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	68,673,592.38	177,070.28
其中:固定资产和无形资产处置收益	68,423,830.28	177,070.28
使用权资产处置收益	249,762.10	
合计	68,673,592.38	177,070.28

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、赔偿收入	543,694.00	174,168.92	543,694.00
或有对价调整		5,929,500.00	
往来核销		576,359.72	
其他	43,454.35	36,562.99	43,454.35
合计	587,148.35	6,716,591.63	587,148.35

53. 营业外支出

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,965,916.18	321,510.13	2,965,916.18
盘亏损失	592,053.56		592,053.56
捐赠支出		500,000.00	
其他	-2,460,505.89	3,987,828.49	-2,460,505.89
合计	1,097,463.85	4,809,338.62	1,097,463.85

本年营业外支出其他发生额为负数,主要系本年冲回唐智科技诉讼赔偿2,876,400.00元所致,详见本附注五、32 预计负债所述。

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	22,195,338.40	21,266,973.19
递延所得税费用	-1,677,288.74	-10,965,555.29
合计	20,518,049.66	10,301,417.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	120,732,975.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,109,946.37
子公司适用不同税率的影响	4,764,655.86
调整以前期间所得税的影响	-1,129,401.35
非应税收入的影响	-2,433,250.50
可加计扣除项目的影响	-13,419,634.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,329,576.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,249,591.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,545,749.90
所得税费用	20,518,049.66

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	12,906,914.98	3,686,718.54
政府补助	5,954,171.56	4,011,520.05
利息收入	1,337,078.40	684,378.53
收回备用金		8,261,314.15
罚款收入		841,168.92
收到的其他款项	1,757,497.85	657,781.97
合计	21,955,662.79	18,142,882.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	31,400,012.19	18,367,526.94
业务招待费	27,241,653.95	22,295,044.77
咨询代理和中介机构费	13,155,846.18	12,230,266.20
办公费	8,869,828.79	6,718,395.51
支付投标及履约保证金	8,847,345.51	2,999,209.69
委托研究开发费	6,748,033.65	15,885,319.03
租赁费及物管费	5,105,645.96	7,197,347.37
售后服务费	4,432,886.51	3,569,892.52
车辆费	2,735,672.06	4,142,824.74
广告宣传费	1,624,594.47	2,285,116.70
会务费	1,556,857.06	2,963,943.90
支付银行保证金	1,411,853.44	15,297,384.54
运杂费	1,226,610.12	1,820,635.85
手续费	1,121,715.42	1,391,385.06
支付代垫款	781,197.89	584,252.25
支付的其他费用	12,227,219.72	10,606,186.13
合计	128,486,972.92	128,354,731.20

(2) 与筹资活动有关的现金

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
房屋租金	7,319,282.45	2,352,792.26
归还往来款	6,000,000.00	
股份回购款		42,038,449.95
合计	13,319,282.45	44,391,242.21

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	118,611,882.05	207,776,461.11	
一年内到期的长期借款及利息	12,066,666.67		36,038,000.00
一年内到期的租赁负债	1,505,531.72		8,379,314.39
长期借款	36,000,000.00		
租赁负债	3,510,636.39		30,558,299.67
应付利息	19,166.66		4,344,642.47
其他应付款	6,000,000.00		
合计	177,713,883.49	207,776,461.11	79,320,256.53

续表

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	241,582,053.16	20,075,025.80	64,731,264.20
一年内到期的长期借款及利息	12,066,666.67		36,038,000.00
一年内到期的非流动负债	1,505,531.72		8,379,314.39
长期借款		36,000,000.00	
租赁负债	5,813,750.73	3,475,647.56	24,779,537.77
应付利息	4,341,309.13		22,500.00
其他应付款	6,000,000.00		
合计	271,309,311.41	59,550,673.36	133,950,616.36

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

56. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	100,214,926.16	44,959,832.36
加: 资产减值准备	31,935,666.20	34,037,490.42
信用减值损失	16,548,281.53	32,858,730.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	11,547,232.19	11,826,750.84
使用权资产折旧	6,613,719.85	1,832,374.50
无形资产摊销	8,380,932.48	7,149,506.05
长期待摊费用摊销	1,138,434.60	723,035.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-68,673,592.38	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,949,285.03	-177,070.28
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-155,445.96	-23,527.55
财务费用(收益以“-”填列)	4,848,469.21	4,557,432.40
投资损失(收益以“-”填列)	-714,639.38	4,204,184.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,627,440.96	-10,659,594.47
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,950,152.22	-305,960.82
存货的减少(增加以“-”填列)	134,675,259.19	-108,577,637.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	121,928,912.52	-188,039,108.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	20,145,808.71	99,924,269.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,848,136.17	-65,709,293.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	271,182,165.09	159,180,549.18
减: 现金的年初余额	159,180,549.18	207,932,492.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,001,615.91	-48,751,943.36

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,886,086.65

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	271,182,165.09	159,180,549.18
其中: 库存现金		65,939.29
可随时用于支付的银行存款	271,182,165.09	159,114,609.89
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	271,182,165.09	159,180,549.18

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预付账款	—	—	1,438,972.93
其中: 欧元	181,945.34	7.8592	1,429,944.82
美元	1,274.67	7.0827	9,028.11
应付账款	—	—	630,785.29
其中: 美元	80,260.75	7.0827	630,785.29

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,182,686.22	316,135.95
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,295,850.35	2,894,849.90
与租赁相关的总现金流出	8,612,507.80	3,352,792.26

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
办公楼	301,024.76

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	89,582,505.07	90,891,303.55
材料费	10,804,919.52	12,424,833.43
折旧摊销	6,157,900.87	5,476,317.53
差旅费	4,329,271.91	3,427,121.17
委托外部研发费用	1,183,135.01	4,945,306.74
设计费	4,285,396.98	3,365,254.25
测试验证费	2,568,976.72	1,152,797.06
其他	3,275,764.20	3,034,501.64
合计	122,187,870.28	124,717,435.37
其中：费用化研发支出	98,431,168.28	95,879,169.84
资本化研发支出	23,756,702.00	28,838,265.53

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额	截至年末的研发进度
		内部开发支出	委托外部开发	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产		
车载类产品项目	13,168,570.47	7,245,501.51		10,918,972.18		4,500.00	9,490,599.80	处于开发阶段
电气化类产品项目	6,352,822.21	5,038,804.61	113,207.54				11,504,834.36	处于开发阶段
集成类产品项目	1,186,047.16	1,582,769.96		1,054,555.36		204,011.98	1,510,249.78	处于开发阶段
培训类产品项目	627,470.22	2,045,701.52		1,401,369.66		581,475.88	690,326.20	处于开发阶段
货运类产品项目	8,765,212.62	7,730,716.86		6,132,193.29	2,375,276.39		7,988,459.80	处于开发阶段
合计	30,100,122.68	23,643,494.46	113,207.54	19,507,090.49	2,375,276.39	789,987.86	31,184,469.94	—

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本年度本集团新增合并范围为北京运达时代、唐山西交智达轨道交通设备有限公司（以下简称“唐山智达”）、运达智科（深圳）科技有限公司（以下简称“深圳运达”），均为新设子公司。

2023年2月6日，经本公司总裁办公会第一次会议，审议通过了《关于北京子公司设立的议案》，公司以自有资金100万元投资设立北京运达时代，于2023年3月3日取得北京市海淀区市场监督管理局核发的统一社会信用代码91110108MACB1NCG4Q号《营业执照》时，开始纳入本集团的合并范围。

2023年8月31日，经本公司总裁办公会第十二次会议，审议通过了《关于设立唐山全资子公司的议案》，公司以自有资金1,000万元投资设立唐山智达，于2023年9月7日取得河北省唐山市丰润区市场监督管理局核发的统一社会信用代码91130221MACY29WE3G号《营业执照》时，开始纳入本集团的合并范围。截至本报告报出日，唐山智达尚未收到实缴出资，暂无经营业务。

2023年11月7日，经本公司总裁办公会第十五次会议，审议通过了《关于设立深圳全资子公司的议案》，公司以自有资金1,000万元投资设立深圳运达，于2023年12月13日取得深圳市龙岗区市场监督管理局核发的统一社会信用代码91440300MAD7A38D7P号《营业执照》时，开始纳入本集团的合并范围。截至本报告报出日，深圳运达已收到实缴出资130万元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
嘉兴运达	1,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造加工	72		非同一控制下企业合并
运达牵引	100.00	四川成都	四川成都	技术研发	100		非同一控制下企业合并
运达服务	5,000.00	四川成都	四川成都	技术服务	100		设立
运达软件	500.00	四川成都	四川成都	技术研发	100		设立
湖南恒信	8,000.00	湖南湘潭	湖南湘潭	研发生产	100		同一控制下企业合并
运达检修	1,000.00	四川成都	四川成都	制造加工	80		设立
中大运达	1,000.00	湖南长沙	湖南长沙	技术研发	51		设立

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川汇友	11,000.00	四川成都	四川成都	研发生产	100		同一控制下 企业合并
长春运达	500.00	吉林长春	吉林长春	研发生产	51		设立
广州运达	6,000.00	广东广州	广东广州	研发生产	65		设立
北京运达	1,632.65	北京	北京	研发生产	100		非同一控制 下企业合并
杭州运达	1,000.00	浙江杭州	浙江杭州	研发生产	60		设立
成都货安	10,000.00	四川成都	四川成都	研发生产	100		同一控制下 企业合并
武汉运达	3,000.00	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
运达恒通	300.00	四川成都	四川成都	后勤保障	100		设立
汇控科技	800.00	四川成都	四川成都	研发生产	100		设立
货安信息	300.00	四川成都	四川成都	研发生产	100		设立
睿智达	1,000.00	四川成都	四川成都	研发生产	100		非同一控制 下企业合并
西安运达	600.00	陕西西安	陕西西安	研发生产	100		设立
北京运达时代	100.00	北京	北京	研发生产	100		设立
唐山智达	1,000.00	河北唐山	河北唐山	研发生产	100		设立
深圳运达	1,000.00	深圳	深圳	研发生产	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

截止2023年12月31日,不存在重要的非全资子公司。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	997,766.49	40,093,636.08
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,926,914.43	-5,603,834.69
--其他综合收益	—	—
--综合收益总额	-1,926,914.43	-5,603,834.69

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 561,466.37 元,系成都货安于 2023 年 12 月 8 日向国家税务总局总局成都市金牛区税务局申请软件退税金额为 561,466.37 元,已于 2024 年 1 月 8 日收到该笔款项。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,859,314.87			196,068.32		2,663,246.55	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	28,236,910.46	24,486,870.57

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和法郎余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额和法郎余额的资产和负债余额较小,本集团年末无汇率风险。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付账款-欧元	181,945.34	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付账款-美元	1,274.67	
应付账款-美元	80,260.75	85,484.13
应付账款-法郎		76,500.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为64,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团的主要客户为国有企业,同时本集团也采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:246,893,628.96元,占本集团应收账款及合同资产总额的16.73%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:本集团或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;本集团或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	305,322,943.75				305,322,943.75
交易性金融资产	21,171,285.28				21,171,285.28

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收票据	67,085,553.88				67,085,553.88
应收账款	1,174,196,708.30				1,174,196,708.30
应收款项融资	29,227,803.96				29,227,803.96
其他应收款	13,994,631.32				13,994,631.32
其他流动资产	3,373,119.60				3,373,119.60
金融负债					
短期借款	64,731,264.20				64,731,264.20
应付票据	112,348,922.51				112,348,922.51
应付账款	507,098,215.52				507,098,215.52
其他应付款	22,539,087.75				22,539,087.75
应付职工薪酬	37,791,475.77				37,791,475.77
一年内到期的非流动负债	44,417,314.39				44,417,314.39

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	100,371.79	100,371.79	49,827.75	49,827.75
所有外币	对人民币贬值 5%	-100,371.79	-100,371.79	-49,827.75	-49,827.75

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-544,000.00	-544,000.00	-591,701.00	-591,701.00
浮动利率借款	减少1%	544,000.00	544,000.00	591,701.00	591,701.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	14,857,753.95	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	87,752,815.87	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	102,610,569.82	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	87,752,815.87	-1,180,135.19
合计	—	87,752,815.87	-1,180,135.19

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末公允价值			合计
	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	
(一) 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		21,171,285.28		21,171,285.28
其中：理财产品		21,171,285.28		21,171,285.28
(二) 应收款项融资		29,227,803.96		29,227,803.96
(三) 其他权益工具投资			30,357,157.16	30,357,157.16
持续以公允价值计量的资产总额		50,399,089.24	30,357,157.16	80,756,246.40

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

本集团第二层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

本集团第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第四十四条有关成本代表了对公允价值最佳估计值的条件，本集团以投资成本作为公允价值的恰当估计。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
运达创新投资	成都	*	50,000,000.00	38.31%	38.31%

*一般项目：以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注：运达创新投资对本公司的持股比例 38.31%，基于截止 2023 年 12 月 31 日本公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的股份数量 44,471.30 万股。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况，详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司合营或联营企业，详见本附注“五、12. 长期股权投资”相关内容。

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
西南交通大学（以下简称西南交大）	本公司控股股东之第二大股东的单一出资人
成都交大运达电气有限公司（以下简称成都交大电气）	本公司控股股东控制的公司
徐总茂	本公司董事
何鸿度	实际控制人弟弟

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都运达时代	技术服务费	9,982,088.74	
成都交大电气	购买材料	4,073,451.33	3,669,203.99
成都运达时代	安装费	1,493,962.27	
运达创新投资	水电费	1,201,756.19	
西南交大	技术服务费	1,165,048.55	
运达创新投资	场地费	9,504.95	
运达创新投资	购买资产	6,253.20	4,660,814.80
合计		17,932,065.23	8,330,018.79

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
申浙数智	智能运维	4,856,637.10	2,877,256.65
西南交大	智慧培训	1,805,309.74	150,442.47
西南交大	智能货运	1,061,946.90	
成都运达时代	其他收入	263,970.52	
成都交大电气	其他收入	84,161.70	2,203,577.25
运达创新投资	其他收入	71,853.87	68,175.69
西安维德	其他收入		243,008.95

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合计		8,143,879.83	5,542,461.01

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
成都交大电气	房屋建筑物	24,614.86	56,349.72
运达创新投资	房屋建筑物	12,514.86	50,059.42

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金	
		本年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	本年发生额	上年发生额
运达创新投资	房屋建筑物					6,236,894.64	

续表

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
运达创新投资	房屋建筑物	1,013,719.53		34,891,334.71	

(4) 关联担保情况

作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川汇友	13,500,000.00	2021/11/08	2025/10/10	否
四川汇友	10,000,000.00	2023/11/08	2027/9/13	否
成都货安	10,000,000.00	2023/11/09	2027/9/13	否
湖南恒信	40,000,000.00	2023/10/18	2027/10/15	否
四川汇友	7,000,000.00	2023/10/30	2027/10/29	否
广州运达	35,750,000.00	2023/3/21	2027/3/20	否
广州运达	5,000,000.00	2023/5/12	2027/5/11	否

1) 公司于2021年11月08日与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订担保期间为2021年11月08日到2025年10月10日的《最高额保证合同》,为四川汇友与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行签订的《综合授信合同》(编号为2121综-015)提供最高额连带责任保证担保。截止2023年12月31日,担保余额13,500,000.00元。

2) 公司于2023年11月08日与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》,担保期间为主合同下债务履行期限届满之日后三年,合同编号为兴银蓉(额保)2309第90812号。为四川汇友与兴业银行股份有限公司成都分行签订的《额度授信合同》(编号为兴银蓉(授)2309第28794号)提供最高额连带责任保证担保。截止2023年12月31日,担保余额为10,000,000.00元。

3) 公司于2023年11月09日与兴业银行股份有限公司签订《最高额保证合同》,担保期间为主合同下债务履行期限届满之日后三年,合同编号为兴银蓉(额保)2309第82932号。为成都货安与兴业银行股份有限公司成都分行签订的《额度授信合同》(编号为兴银蓉(授)2309第14395号)提供最高额连带责任保证担保。截止2023年12月31日,担保余额为10,000,000.00元。

4) 公司于2023年10月18日与兴业银行股份有限公司湘潭分行签订的《最高额保证合同》,担保期间为主合同下债务履行期限届满之日后三年,合同编号为G001368212320231016016。为湖南恒信与兴业银行股份有限公司湘潭分行签订的《综合授信合同》提供最高额连带责任保证担保。截止2023年12月31日,担保余额为40,000,000.00元。

5) 公司于2023年10月30日与成都银行股份有限公司长顺支行签订《保证合同》,合同编号为D280130231030991,担保期间为主合同下债务履行期限届满之日后三年,担保主合同为四川汇友与成都银行签订的合同编号为H280101231030121的《借款合同》。截止2023年12月31日,担保余额为7,000,000.00元。

6) 公司于2023年3月21日与交通银行股份有限公司广东省分行签订《保证合同》,合同编号为粤海珠2023年保字运达01号。为广州运达与交通银行股份有限公司广东省分行签订的《综合授信合同》提供保证担保(合同编号为粤海珠2023年综字运达01号),合同规定担保期限为主合同最后到期的主债务履行期限届满之日后三年止。截止2023年12月31日,担保余额为35,750,000.00元。

7) 公司于2023年5月12日与兴业银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》,合同编号为兴银粤保字(东城)第2023030601001号,担保期间为主合同下债务履行期限届满之日后三年。截止2023年12月31日,担保余额为5,000,000.00元。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

薪酬合计	7,233,918.54	7,379,262.85
-------------	--------------	--------------

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	成都运达时代	1,160,872.63			
应收账款	申浙数智	3,625,009.99	131,464.50	4,579,060.00	172,644.60
应收账款	西南交通大学	1,200,000.00	36,000.00		
应收账款	成都交大电气	515,000.00	23,850.00	399,000.00	11,970.00
合同资产	成都交大电气			21,000.00	630.00
合同资产	申浙数智	560,330.00	16,809.90	481,890.00	14,456.70
其他应收款	申浙数智	313,600.00	31,360.00	313,600.00	15,680.00
其他应收款	成都运达时代	213,464.66	6,403.94		
其他应收款	西南交通大学	97,500.00	4,875.00	97,500.00	2,925.00
其他应收款	成都交大电气			1,857,734.00	55,732.02

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都交大电气	2,844,424.81	2,938,053.13
应付账款	运达创新投资	354,914.07	172,239.00
其他应付款	运达创新投资	130,939.50	
其他应付款	何鸿度	1,000,794.50	12,684,884.61
其他应付款	徐总茂		1,587,600.40
合同负债	成都交大电气		6,025.14
合同负债	西南交通大学		70,483.20
其他流动负债	成都交大电气		783.27
其他流动负债	西南交通大学		9,162.82

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2023年6月15日,经本公司第四届董事会第四十七次会议决议,审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,以2023年6月19日为首次授予日,向164名首次授予激励对象授予1,071.00万股第二类限制性股票,授予价格为3.53元/股。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、标的股价:7.34元/股(2023年6月19日收盘价); 2、有效期分别为:12个月、24个月、36个月(第二类限制性股票授予之日起至每期首个归属日的期限); 3、历史波动率 19.3430%、23.1819%、24.4821%(分别采取创业板综指最近一年、两年、三年的历史波动率) 4、无风险利率:1.50%、2.10%、2.75%(分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率); 5、股息率:0%。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,762,842.00

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
公司高级管理人员、核心技术(业务)骨干	10,762,842.00
合计	10,762,842.00

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日止,本集团开立的保函折合人民币余额125,477,362.76元。

除上述承诺事项外,截至2023年12月31日止本集团无其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团本年不存在重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2024年4月24日,经公司第五届董事会第九次会议决议,拟以公司总股本444,713,000股扣除目前已回购股份后的430,691,200股为基数,向全体股东每10股

派发现金红利人民币元 0.45 (含税), 共分配现金股利 19,381,104.00 元 (含税); 不转增, 不送股。公司利润分配方案公布后至实施前, 如公司回购股份数量发生变化, 则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除已回购的股份数为基数, 按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该议案需提交 2023 年度股东大会审议批准后实施。

2. 回购股份

2024 年 2 月 6 日, 经公司第五届董事会第七次会议, 审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》, 同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股 (A 股) 股份, 用于维护公司价值及股东权益。本次回购资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 5,000 万元 (均含本数), 回购价格不超过人民币 8.00 元/股, 本次具体回购资金总额以实际使用的资金总额为准。本次回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 3 个月内。截至 2024 年 3 月 31 日, 公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 6,119,800 股, 本次已回购股份占公司目前总股本的比例为 1.38%, 回购的最高成交价为人民币 6.00 元/股, 最低成交价为人民币 4.04 元/股, 成交总金额为人民币 30,001,107.19 元 (不含交易费用)。

3. 控股股东减持股份

2023 年 12 月 27 日, 运达创新投资与自然人李网龙先生签订了《关于成都运达科技股份有限公司之股份转让协议》, 将其持有的 23,569,789 股公司股票以协议转让方式转让给李网龙先生, 过户日期为 2024 年 1 月 24 日。本次协议转让股份完成后, 运达创新投资持有公司股份数量为 146,809,324 股, 占公司总股本 (该时点剔除公司回购专用账户中的股份数量 7,902,000 股后的股本 436,811,000 股) 的比例为 33.61%。

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

十六、其他重要事项

1. 控股股东股份质押情况

截至本报告报出具日, 本公司控股股东运达创新投资, 持有本公司 146,809,324 股, 占本公司股份总额比例为 33.01%。已累计质押其持有本公司 100,170,000 股, 占其持有本公司股份的 68.23%, 占本公司目前总股本的 22.52%。

2. 公司不存在需要披露的分部报告

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	560,020,865.11	434,236,268.27
1-2年	130,835,349.41	101,776,715.76
2-3年	36,747,628.54	81,425,328.47
3年以上	91,939,560.10	70,066,159.74
其中:3-4年	49,501,733.70	34,877,081.73
4-5年	14,144,289.42	4,984,968.89
5年以上	28,293,536.98	30,204,109.12
合计	819,543,403.16	687,504,472.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	819,543,403.16	100.00	71,056,190.84	8.67	748,487,212.32
其中:按账龄组合计提坏账准备的	746,718,584.29	91.11	71,056,190.84	9.52	675,662,393.45
按关联方组合计提坏账准备的	72,824,818.87	8.89			72,824,818.87
合计	819,543,403.16	100.00	71,056,190.84	8.67	748,487,212.32

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	687,504,472.24	100.00	66,033,842.08	9.60	621,470,630.16
其中:按账龄组合计提坏账准备的	638,285,794.60	92.84	66,033,842.08	10.35	572,251,952.52
按关联方组合计提坏账准备的	49,218,677.64	7.16			49,218,677.64
合计	687,504,472.24	100.00	66,033,842.08	9.60	621,470,630.16

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	508,360,696.23	15,250,820.89	3.00
1-2年	124,302,607.89	6,215,130.39	5.00
2-3年	31,850,267.29	3,185,026.73	10.00
3-4年	43,770,310.52	13,131,093.16	30.00
4-5年	10,321,165.38	5,160,582.69	50.00
5年以上	28,113,536.98	28,113,536.98	100.00
合计	746,718,584.29	71,056,190.84	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	66,033,842.08	5,160,866.56		138,517.80		71,056,190.84
合计	66,033,842.08	5,160,866.56		138,517.80		71,056,190.84

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	138,517.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	116,862,120.00	12,984,680.00	129,846,800.00	14.01	3,895,404.00
第二名	31,298,078.72	1,654,352.39	32,952,431.11	3.56	
第三名	22,776,364.51	2,668.36	22,779,032.87	2.46	
第四名	22,079,976.26	258,473.94	22,338,450.20	2.41	670,153.51
第五名	21,535,000.00	5,765,000.00	27,300,000.00	2.95	1,249,700.00
合计	214,551,539.49	20,665,174.69	235,216,714.18	25.39	5,815,257.51

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,987,637.50	87,975,400.00
其他应收款	27,618,655.96	26,381,186.04
合计	32,606,293.46	114,356,586.04

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
运达软件	3,475,400.00	87,975,400.00
运达牵引	1,512,237.50	
合计	4,987,637.50	87,975,400.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	19,083,268.65	15,181,315.19
保证金及押金	6,902,446.42	11,769,585.89
备用金	1,590,649.43	1,439,268.96
代垫款	1,184,409.84	639,751.95
其他	1,082,673.65	87,164.81
合计	29,843,447.99	29,117,086.80

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	16,956,718.09	13,201,745.49
1-2年	3,134,030.39	11,169,698.20
2-3年	6,752,745.24	1,693,330.61
3年以上	2,999,954.27	3,052,312.50
其中:3-4年	1,072,641.77	491,400.00
4-5年	231,400.00	805,688.50
5年以上	1,695,912.50	1,755,224.00
合计	29,843,447.99	29,117,086.80

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,843,447.99	100.00	2,224,792.03	7.45	27,618,655.96
其中: 账龄组合计提	10,760,179.34	36.06	2,224,792.03	20.68	8,535,387.31
关联方组合计提	19,083,268.65	63.94			19,083,268.65
合计	29,843,447.99	100.00	2,224,792.03	7.45	27,618,655.96

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,117,086.80	100.00	2,735,900.76	9.40	26,381,186.04
其中: 账龄组合计提	13,935,771.61	47.86	2,735,900.76	19.63	11,199,870.85
关联方组合计提	15,181,315.19	52.14			15,181,315.19
合计	29,117,086.80	100.00	2,735,900.76	9.40	26,381,186.04

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,889,364.14	206,680.92	3.00
1-2年	512,233.30	25,611.67	5.00
2-3年	1,242,469.40	124,246.94	10.00
3-4年	188,800.00	56,640.00	30.00
4-5年	231,400.00	115,700.00	50.00
5年以上	1,695,912.50	1,695,912.50	100.00
合计	10,760,179.34	2,224,792.03	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日 余额	2,735,900.76			2,735,900.76
2023年1月1日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-511,108.73			-511,108.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	2,224,792.03			2,224,792.03

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按组合计提	2,735,900.76	-511,108.73				2,224,792.03
合计	2,735,900.76	-511,108.73				2,224,792.03

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备年末 余额
第一名	关联方往来	7,393,277.68	1-4年	24.77	
第二名	关联方往来	5,473,983.14	1-3年	18.34	
第三名	关联方往来	2,314,012.42	1年以内	7.75	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
第四名	关联方往来	984,827.54	1年以内	3.30	
第五名	关联方往来	969,319.35	1-3年	3.25	
合计	—	17,135,420.13	—	57.42	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	713,687,633.24		713,687,633.24	709,513,265.24		709,513,265.24
对联营、合营 企业投资	997,766.49		997,766.49	53,631,163.04	13,537,526.96	40,093,636.08
合计	714,685,399.73		714,685,399.73	763,144,428.28	13,537,526.96	749,606,901.32

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉兴运达	7,297,800.02					251,502.00	7,549,302.02	
运达牵引	2,482,900.00						2,482,900.00	
运达服务	51,480,727.30					810,275.00	52,291,002.30	
运达软件	5,245,400.00					272,103.00	5,517,503.00	
湖南恒信	110,624,113.70					171,520.00	110,795,633.70	
运达检修	7,580,000.00					58,960.00	7,638,960.00	
四川汇友	115,099,487.12					489,408.00	115,588,895.12	
中大运达	5,100,000.00						5,100,000.00	
长春运达	1,550,000.00						1,550,000.00	
广州运达	39,000,000.00						39,000,000.00	
北京运达	92,150,000.00					42,880.00	92,192,880.00	
杭州运达	3,000,000.00						3,000,000.00	
成都货安	267,602,837.10					77,720.00	267,680,557.10	
运达恒通	1,000,000.00		1,750,000.00				2,750,000.00	
西安运达	300,000.00						300,000.00	
北京运达时代			250,000.00				250,000.00	

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	709,513,265.24		2,000,000.00			2,174,368.00	713,687,633.24	

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
西安维德	39,800,000.00	13,537,526.96			-1,502,473.41						-38,297,526.59	
申浙数智	293,636.08				52,283.40							345,919.48
北京二元			700,000.00		-79,755.53							620,244.47
成都运达时代			428,571.43		-396,968.89							31,602.54
合计	40,093,636.08	13,537,526.96	1,128,571.43		-1,926,914.43						-38,297,526.59	997,766.49

成都运达科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)[在此处键入]

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	888,959,415.78	787,799,867.94	595,511,106.82	430,598,316.34
其他业务	10,918,246.43	181,092.43	11,173,379.55	2,337,198.96
合计	899,877,662.21	787,980,960.37	606,684,486.37	432,935,515.30

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：智慧车辆段	397,290,562.28	352,779,352.84
智慧培训	253,194,762.26	209,658,494.71
智能运维	191,475,924.28	172,197,733.77
智能货运	11,973,592.38	15,299,957.26
智能牵引供电	17,417,924.80	16,672,335.84
运维服务	17,606,649.78	21,191,993.52
其他业务收入	10,918,246.43	181,092.43
按经营地区分类		
其中：西南	87,006,798.76	68,358,429.79
华北	239,265,956.05	199,135,415.92
华南	264,343,742.88	249,069,107.38
华中	41,970,577.39	34,295,768.92
华东	88,560,732.14	88,069,503.26
东北	57,447,757.63	44,649,866.73
西北	121,282,097.36	104,402,868.37
合计	899,877,662.21	787,980,960.37

5. 投资收益

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,802,237.50	97,597,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,926,914.43	-5,603,834.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	153,646.72	137,014.26
已终止确认银行承兑汇票贴现款	-390,231.75	
债务重组收益	-323,208.20	
合计	83,315,529.84	92,130,779.57

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	68,673,592.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,658,153.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,367,721.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,983,372.00	
债务重组损益	987,988.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-510,315.50	
小计	78,160,511.92	
减：所得税影响额	18,284,305.38	
少数股东权益影响额（税后）	243,438.20	
合计	59,632,768.34	—

成都运达科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	6.81	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	2.62	0.08	0.08

成都运达科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日