

成都唐源电气股份有限公司

2019年6月30日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-9



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



内部控制鉴证报告

XYZH/2019CDA60283

成都唐源电气股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的成都唐源电气股份有限公司(以下简称“唐源电气”)按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年6月30日与财务报告相关的内部控制有效性的自我评价报告执行了鉴证工作。

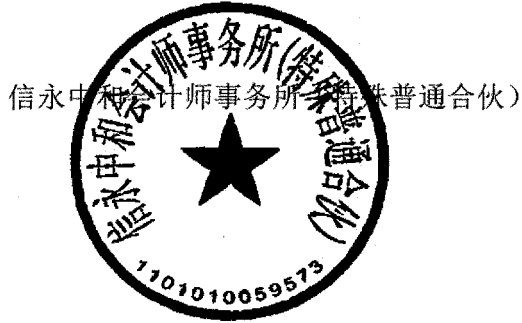
唐源电气管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对唐源电气与财务报告相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报告相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为,唐源电气按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年6月30日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供唐源电气向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，不应被用于任何其他目的。我们同意将本报告作为唐源电气首次申请发行新股的必备文件，随其他申报材料一起上报。



中国 北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年八月二日

成都唐源电气股份有限公司

内部控制评价报告

成都唐源电气股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括成都唐源电气股份有限公司及子公司(四川弓进电气设备有限公司),纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%,营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:

1、组织结构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规,公司建立了股东大会、董事会、董事会各专委会、监事会为基础的法人治理结构,并结合公司实际,制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会薪酬与管理委员会工作制度》、《董事会战略与发展委员会工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》等制度,对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序,董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定,确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

(1) 公司董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权,下设审计委员会、提名委员会、战略与发展委员会、薪酬与考核委员会四个机构。审计委员会下设内审部,对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督,针对存在的问题提出意见,内审部人员均为专职人员。

(2) 公司监事会对股东大会负责,是公司的监督机构,依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查;

(3) 公司管理层具体负责实施股东大会和董事会决议,开展公司的日常生产经营管理工作。

本公司设立了董事会办公室、内审部、财务部、品质部、采购部、人力资源部、综合部、市场部、生产部、产品策划中心、研发中心、工程技术中心等部门,并制定了相应的部门及岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督,为公司产品研发、提高服务质量、增加客户满意度等方面都发挥了重要的作用。

公司全资设立了四川弓进电气设备有限公司,通过任命执行董事、监事、经理以及章程约定等方式,实现对子公司的有效管理和控制。

2、发展战略

公司董事会下设战略与发展委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

3、人力资源

公司本着“人岗匹配，人尽其才”的基本原则，按照国家相关法律法规的规定，建立了配套的人力资源管理制度，包括人力资源聘用、发展与培训、薪酬福利管理、绩效考核、员工离职和档案管理等。

4、社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在服务质量、环境保护、员工权益保护、回馈社会等方面有效履行各项社会责任，打造和提升企业形象。

5、企业文化

公司引导员工具备积极向上的价值观和社会责任感的企业文化，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司以平等、责任、分享、求知的态度对待每一位员工，形成严谨不失乐趣、挫败不失斗志的企业精神，满足用户的需求。

6、资金活动

公司制订了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，重大资金活动集体决策和联签；对关联交易和担保制订了明确的要求和审批程序。规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

7、采购业务

公司成立了采购部，制定了相应的岗位职责，制定了《采购控制程序制度》、《供方选择与评价控制程序制度》、《采购部管理规范制度》、《供应商管理规范制度》、《库房物料管理规范制度》等规范性制度，建立和完善采购与付款的内部控制程序，加强申购、供应商选择、价格比对、合同订立、验收、付款等环节的采购流程控制。

8、资产管理

公司对资产采购、存货、固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、无形资产等进行复查，控制风险，保证公司资产的安全。

9、市场营销

公司设置了专门的市场部及专业的销售岗位负责公司整体市场销售，并制定了相应的《销售管理制度》以及相应的市场销售流程，明确各销售岗位的职责权限，从而形成有效的市场营销管理体系。

10、研究与开发

在研发方面，公司制定了严密的管理制度和审批评估流程，涵盖了研发立项、研发管理、产品测试、成果验收、成果保护和保密等全过程，有效的开展研发活动，规避研发风险。

11、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

12、合同管理

公司制定了合同的审批、合同印章管理、合同履行情况的检查处理等控制程序。由专人负责合同管理，加强对合同履行情况的监督和检查，定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，有效减少合同管理风险。

13、信息化建设

公司建立了财务信息系统、ERP综合管理信息系统，对公司财务、运维、运营等进行全面的管理和控制，各系统管理人员恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。

重点关注的高风险领域主要包括：

1、收入波动风险

轨道交通牵引供电和工务工程检测监测系统的招标一般按线（或段）进行统一招标，单项中标合同金额较大。根据轨道交通建设和牵引供电、工务工程检测监测系统产品的特点，产品一般需要现场安装调试，调试合格后由客户进行验收。公司在产品经客户验收合格后确认收入。由于轨道交通项目线路长、站点多，项目实施时间跨度大，产品从交付到验收周期长，使得公司收入在年度之间呈现不均衡性，存在收入波动的风险。

2、存货较大的风险

公司产品为定制化产品，存货不存在积压和大幅减值的现象。虽然存货发生减值的风险较小，但如果公司不能及时补充因业务规模不断扩大而引致的资金需求，较大的存货规模和较低的存货周转速度仍将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。

3、应收账款较大的风险

公司客户主要为中国铁路总公司及下属铁路局、地铁公司和车辆厂，虽然客户信誉良好，公司应收账款回收状况正常，但随着公司经营规模的扩大，应收账款余额将逐步增加。如果宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司收款不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险。

4、税收优惠政策变化的风险

虽然公司享受的税收优惠符合国家法律法规，但如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司管理体系组织开展内部控制评价工作。按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司采用定性和定量标准相结合的方式，对财务报告内部控制缺陷进行认定。

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 重大缺陷

单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

A. 控制环境无效；

B. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

- C. 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；
- D. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- E. 公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效。

2) 重要缺陷

单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- A. 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- B. 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- C. 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

1) 在考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，出现以下情形的(包括但不限于)应认定为财务报告内部控制重大缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 3%

2) 在考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，出现以下情形的(包括但不限于)应认定为财务报告内部控制重要缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%
营业收入潜在错报	营业收入总额 2% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 3%

3) 在考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，出现以下情形的(包括但不限于)应认定

为财务报告内部控制一般缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	错报 < 营业收入总额 2%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定，主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 具有以下特征，认定为重大缺陷：

- A. 违反国家法律、法规或规范性文件；
- B. 决策程序不科学导致重大决策失误；
- C. 重要业务制度性缺失或系统性失效；
- D. 重大或重要缺陷不能得到有效整改；
- E. 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；
- F. 其他对公司产生重大负面影响的情形。

2) 具有以下特征，认定为重要缺陷：

- A. 重要业务制度或系统存在的缺陷；
- B. 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；
- C. 其他对公司产生较大负面影响的情形。

3) 具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：

- A. 一般业务制度或系统存在缺陷；

B. 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	直接财产损失绝对金额
重大缺陷	损失金额 \geq 资产总额 1%
重要缺陷	资产总额 0.5% \leq 损失金额 $<$ 资产总额 1%
一般缺陷	损失金额 $<$ 资产总额 0.5%

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

内部控制体系是一项长期系统工程，随着公司业务的发展和内、外部环境的变化，不可避免会出现一些缺陷和漏洞，需要公司不断的梳理内部控制制度，持续改进并加以完善。为此，公司将根据自身的实际情况，不断改进、健全和完善，及时修订已发现缺陷的相关控制活动的内部控制制度、完善内部控制体系。

成都唐源电气股份有限公司内部控制评价报告
2019年6月30日

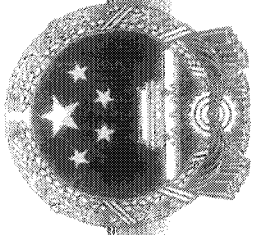
（本页无正文，仅为《成都唐源电气股份有限公司2019年6月30日内部控制评价报告》签章页）



成都唐源电气股份有限公司

董事长（已经董事会授权）：

二〇一九年八月 二日



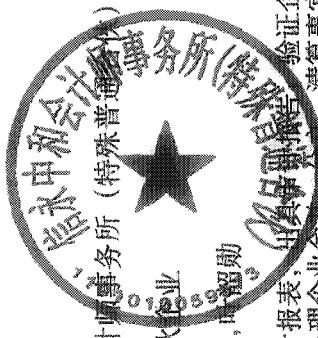
营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码
91110101592354581W

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

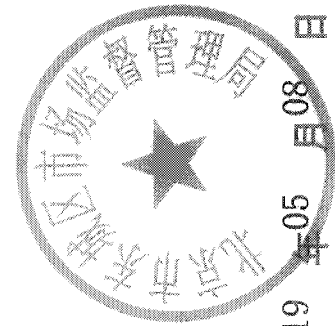
负责人 李晓英, 张克, 曹超勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

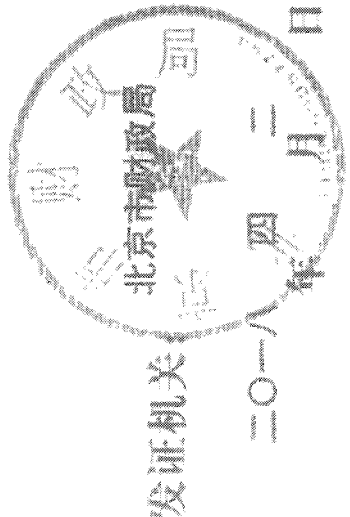
http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

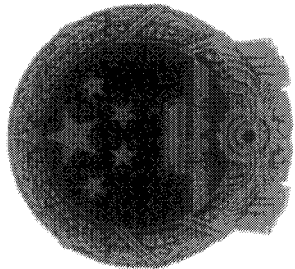
国家市场监督管理总局监制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

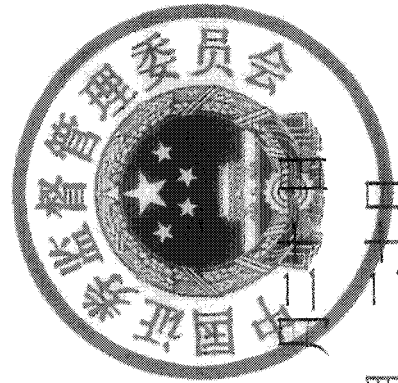
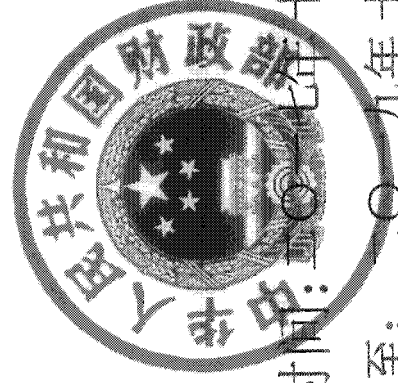
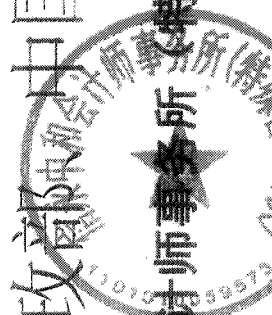
证书序号：000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部和中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

高华田 转出
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年4月1日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

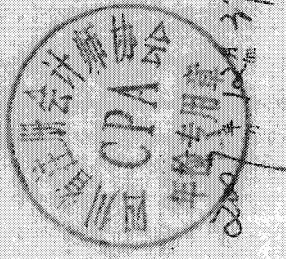
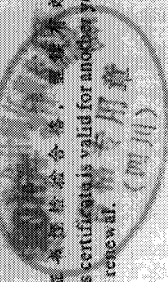
信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal if (四川)



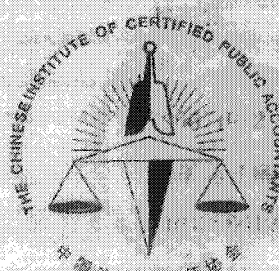
证书编号: 510100020009
No. of Certificate

注册协会: 四川省注册会计师协会
Accounting Institute of CPAs

发证日期: 2008-06-01
Date of Issuance



姓名: 陈建军
Full name: 陈建军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-10-2
Date of birth: 1986-10-2
工作单位: 信永会计师事务所四川分所
Working unit: 信永会计师事务所四川分所
身份证号码: 510138861002001
Identity card No: 510138861002001



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德永中和
成都分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德永中和会计师事务所
成都分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2002年12月20日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

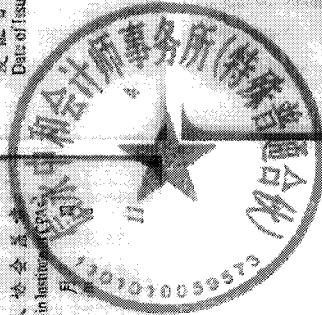
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2002年8月24日
合格专用章
(四川)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This Certificate is valid for another year after the inspection.

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

证书编号: 510100102899
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年05月14日
Date of issuance



姓名 林菁铭
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-12-30
Date of birth
工作单位 德永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
成都分所
身份证号 512501741230066
Identity card No.

