

成都唐源电气股份有限公司
2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-76



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/2019CDA60282

成都唐源电气股份有限公司全体股东:



一、 审计意见

我们审计了成都唐源电气股份有限公司（以下简称唐源电气）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 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，公允反映了唐源电气 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 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，我们独立于唐源电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如唐源电气财务报表附注六、24所述，唐源电气2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度营业收入分别为1.36亿元、2.65亿元、2.08亿元、1.41亿元，2018年度营业收入大幅增长。营业收入确认是否适当对唐源电气财务报表将产生很大影响，因此我们将唐源电气的营业收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>2019年1-6月、2018年度、2017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、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 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，包括销售合同、生产任务书、销售发票、产品运输单、验收报告等； 4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对验收报告等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 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。

四、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，管理层负责评估唐源电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算唐源电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐源电气的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对唐源电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唐源电气不能持续经营。

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

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

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

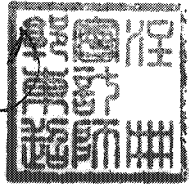
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对唐源电气 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度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。

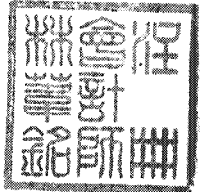


中国 北京

中国注册会计师：（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年八月二日

合并资产负债表

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	139,877,852.05	143,800,447.16	96,009,179.26	102,027,260.14
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	2,916,000.00	9,576,000.00	2,811,556.71	
应收账款	六、3	146,829,367.58	118,433,770.96	82,309,169.51	48,958,249.17
应收款项融资	六、4	7,740,350.23	34,338,718.40	19,731,800.00	800,000.00
预付款项	六、5	1,702,611.16	3,460,562.50	1,677,292.91	1,284,753.23
其他应收款	六、6	3,680,741.59	3,646,454.42	2,026,132.49	1,599,279.63
存货	六、7	95,629,130.24	82,323,018.77	70,505,227.13	87,140,780.70
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	1,632,075.43	1,129,455.13	926,698.08	500,000.00
流动资产合计		400,008,128.28	396,708,427.34	275,997,056.09	242,310,322.87
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	10,139,528.26	9,639,870.11	10,357,238.50	8,633,612.24
在建工程	六、10	4,630,733.11	481,476.47	150,077.83	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、11	8,742,183.26	8,835,733.07	8,898,836.03	40,776.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六、12	2,346,126.72	1,962,183.33	1,599,583.70	1,250,969.31
其他非流动资产					
非流动资产合计		25,858,571.35	20,919,262.98	21,005,736.06	9,925,358.14
资产总计		425,866,699.63	417,627,690.32	297,002,792.15	252,235,681.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 成都唐源电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目		2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	13	13,852,525.44	12,534,207.79	9,053,208.00	4,991,319.00
应付账款	六、14	43,749,951.90	39,910,345.45	25,623,504.47	37,071,751.52
预收款项	六、15	33,960,302.28	71,072,589.98	55,109,558.84	76,209,187.73
合同负债					
应付职工薪酬	六、16	11,475,433.12	16,364,666.94	13,845,518.36	2,480,234.32
应交税费	六、17	4,517,615.65	6,258,705.59	7,711,392.28	8,523,143.80
其他应付款	六、18	3,246,941.32	208,800.00	5,036.00	217,557.67
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		110,802,769.71	146,349,315.75	111,348,217.95	129,493,194.04
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	六、19	3,301,300.00	2,997,600.00	3,815,000.00	4,965,000.00
递延所得税负债	六、12	6,621,499.66	4,931,313.86	2,633,746.95	1,098,244.88
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,922,799.66	7,928,913.86	6,448,746.95	6,063,244.88
负债合计		120,725,569.37	154,278,229.61	117,796,964.90	135,556,438.92
股东权益:					
股本	六、20	34,482,759.00	34,482,759.00	34,482,759.00	34,482,759.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、21	47,729,767.54	47,409,251.97	46,861,164.95	46,138,521.05
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、22	17,241,379.50	17,241,379.50	9,818,284.86	3,639,661.74
未分配利润	六、23	205,687,224.22	164,216,070.24	88,043,618.44	32,418,300.30
归属于母公司股东权益合计		305,141,130.26	263,349,460.71	179,205,827.25	116,679,242.09
少数股东权益					
股东权益合计		305,141,130.26	263,349,460.71	179,205,827.25	116,679,242.09
负债和股东权益总计		425,866,699.63	417,627,690.32	297,002,792.15	252,235,681.01

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：成都特源电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		136,286,522.39	140,140,624.74	92,014,570.21	101,045,222.45
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十六、1	2,916,000.00	9,576,000.00	2,811,556.71	
应收账款	十六、2	146,829,367.58	118,433,770.96	82,309,169.51	48,958,249.17
应收款项融资	十六、3	7,740,350.23	34,338,718.40	19,731,800.00	800,000.00
预付款项		1,702,611.16	3,460,562.50	1,677,292.91	1,284,753.23
其他应收款	十六、4	3,680,741.59	3,646,454.42	2,026,132.49	1,599,279.63
存货		94,944,130.24	81,638,018.77	69,820,227.13	86,455,780.70
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,632,075.43	1,129,455.13	926,698.08	
流动资产合计		395,731,798.62	392,363,604.92	271,317,447.04	240,143,285.18
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	十六、5	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2,500,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		10,139,528.26	9,639,870.11	10,357,238.50	8,633,612.24
在建工程		4,630,733.11	481,476.47	150,077.83	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		8,742,183.26	8,835,733.07	8,898,836.03	40,776.59
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		2,346,126.72	1,962,183.33	1,599,583.70	1,250,969.31
其他非流动资产					
非流动资产合计		30,858,571.35	25,919,262.98	26,005,736.06	12,425,358.14
资产总计		426,590,369.97	418,282,867.90	297,323,183.10	252,568,643.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 成都唐源电气股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		13,852,525.44	12,534,207.79	9,053,208.00	4,991,319.00
应付账款		43,749,951.90	39,910,345.45	25,623,504.47	37,070,308.52
预收款项		33,960,302.28	71,072,589.98	55,109,558.84	76,209,187.73
合同负债					
应付职工薪酬		11,475,433.12	16,364,666.94	13,845,518.36	2,476,734.32
应交税费		4,517,615.65	6,258,705.59	7,710,838.02	8,522,393.80
其他应付款		3,246,941.32	208,800.00	5,036.00	217,557.67
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		110,802,769.71	146,349,315.75	111,347,663.69	129,487,501.04
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		3,301,300.00	2,997,600.00	3,815,000.00	4,965,000.00
递延所得税负债		6,621,499.66	4,931,313.86	2,633,746.95	1,098,244.88
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,922,799.66	7,928,913.86	6,448,746.95	6,063,244.88
负债合计		120,725,569.37	154,278,229.61	117,796,410.64	135,550,745.92
股东权益:					
股本		34,482,759.00	34,482,759.00	34,482,759.00	34,482,759.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		47,729,767.54	47,409,251.97	46,861,164.95	46,138,521.05
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,241,379.50	17,241,379.50	9,818,284.86	3,639,661.74
未分配利润		206,410,894.56	164,871,247.82	88,364,563.65	32,756,955.61
股东权益合计		305,864,800.60	264,004,638.29	179,526,772.46	117,017,897.40
负债和股东权益总计		426,590,369.97	418,282,867.90	297,323,183.10	252,568,643.32

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

Signature of the accounting officer.

合并利润表

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		136,447,211.34	264,614,714.55	208,126,044.69	141,040,636.24
其中：营业收入	六、24	136,447,211.34	264,614,714.55	208,126,044.69	141,040,636.24
二、营业总成本		99,717,208.14	196,128,687.18	151,192,567.80	108,527,336.87
其中：营业成本	六、24	59,967,852.87	124,097,607.06	94,419,405.02	66,645,094.09
税金及附加	六、25	1,860,356.29	3,591,462.54	1,898,058.58	1,905,869.60
销售费用	六、26	9,262,300.28	16,604,053.75	13,392,344.60	9,173,463.07
管理费用	六、27	10,808,933.28	21,503,624.60	16,964,413.07	13,438,322.82
研发费用	六、28	19,189,345.08	28,798,141.96	24,684,573.63	17,179,333.47
财务费用	六、29	-1,371,579.66	1,533,797.27	-156,227.10	185,253.82
其中：利息费用					304,300.00
利息收入		1,726,088.22	874,953.32	208,797.95	200,435.09
加：其他收益	六、30	11,625,510.35	22,423,913.36	15,470,712.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	211,089.31	987,484.43	1,417,564.53	779,315.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）	六、32	-1,935,406.97	-2,686,643.85	-2,751,452.05	-1,342,724.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33			34,010.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,631,195.89	89,210,781.31	71,104,312.76	31,949,889.67
加：营业外收入	六、34		1,504.17	50,153.44	8,902,773.88
减：营业外支出	六、35		40,348.66	45,672.90	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,631,195.89	89,171,936.82	71,108,793.30	40,752,663.55
减：所得税费用	六、36	5,160,041.91	5,576,390.38	9,304,852.04	4,538,430.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
2. 少数股东损益					
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					
（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					
6. 外币报表折算差额					
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		41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
归属于母公司股东的综合收益总额		41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		1.20	2.42	1.79	1.21
（二）稀释每股收益		1.20	2.42	1.79	1.21

法定代表人：

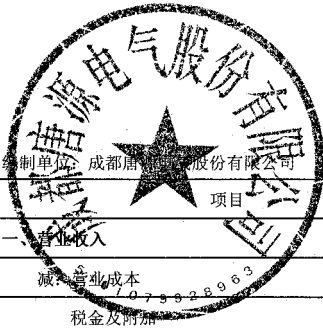

5101075115754

主管会计工作负责人：


3-2-1-10

会计机构负责人：





母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、6	136,447,211.34	264,614,714.55	208,126,044.69	141,040,636.24
减：营业成本	十六、6	59,967,852.87	124,097,607.06	94,419,405.02	66,645,094.09
税金及附加		1,860,356.29	3,591,442.54	1,896,788.58	1,904,849.60
销售费用		9,262,300.28	16,604,053.75	13,392,344.60	9,173,463.07
管理费用		10,808,728.28	21,169,490.75	16,946,925.57	13,438,302.82
研发费用		19,116,544.08	28,758,309.98	24,679,444.63	16,999,413.47
财务费用		-1,367,066.42	1,540,382.77	-151,352.27	184,849.50
其中：利息费用					304,300.00
利息收入		1,720,620.98	866,380.82	203,307.12	199,593.41
加：其他收益		11,625,510.35	22,423,913.36	15,470,712.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、7	211,089.31	955,820.64	1,391,082.95	779,315.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）		-1,935,406.97	-2,686,643.85	-2,751,452.05	-1,341,524.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）				34,010.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,699,688.65	89,546,517.85	71,086,842.85	32,132,453.99
加：营业外收入				49,913.25	8,902,773.88
减：营业外支出			40,348.66	45,672.90	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,699,688.65	89,506,169.19	71,091,083.20	40,935,227.87
减：所得税费用		5,160,041.91	5,576,390.38	9,304,852.04	4,538,610.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,539,646.74	83,929,778.81	61,786,231.16	36,396,617.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,539,646.74	83,929,778.81	61,786,231.16	36,396,617.35
（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					
（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					
6. 外币报表折算差额					
六、综合收益总额		41,539,646.74	83,929,778.81	61,786,231.16	36,396,617.35
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

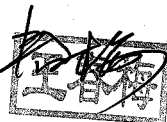
法定代表人：


5101075115754

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-11

合并现金流量表

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		107,417,639.36	240,947,496.72	127,459,166.88	153,836,432.08
收到的税费返还		11,356,268.98	15,493,840.10	10,310,316.87	7,321,632.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	707,523.68	6,639,806.81	4,225,469.80	4,116,598.09
经营活动现金流入小计		119,481,432.02	263,081,143.63	141,994,953.55	165,274,662.71
购买商品、接受劳务支付的现金		54,194,676.73	104,195,873.03	64,644,114.77	57,379,288.23
支付给职工以及为职工支付的现金		32,872,277.20	45,826,581.93	28,160,503.10	26,157,498.41
支付的各项税费		20,886,137.77	37,676,582.41	24,084,069.41	19,170,624.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	12,675,254.79	24,452,225.46	19,263,478.67	14,418,182.63
经营活动现金流出小计		120,628,346.49	212,151,262.83	136,152,165.95	117,125,593.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,146,914.47	50,929,880.80	5,842,787.60	48,149,069.29
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				500,000.00	
取得投资收益收到的现金		223,754.67	1,045,783.57	1,501,583.80	779,315.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				68,671.20	
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	六、37	4,549,227.74	599,667.81		
投资活动现金流入小计		4,772,982.41	1,645,451.38	2,070,255.00	779,315.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,818,663.05	1,916,213.16	12,767,834.51	284,258.10
投资支付的现金					500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		5,818,663.05	1,916,213.16	12,767,834.51	784,258.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,045,680.64	-270,761.78	-10,697,579.51	-4,942.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					28,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					28,000,000.00
偿还债务所支付的现金					10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金					304,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	1,730,000.00			
筹资活动现金流出小计		1,730,000.00			10,304,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,730,000.00			17,695,700.00
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		-3,922,595.11	50,659,119.02	-4,854,791.91	65,839,826.31
加：期初现金及现金等价物余额		143,800,447.16	93,141,328.14	97,996,120.05	32,156,293.74
六、期末现金及现金等价物余额		139,877,852.05	143,800,447.16	93,141,328.14	-97,996,120.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-12

母公司现金流量表

编制单位：成都唐源电力股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		107,417,639.36	240,947,496.72	127,459,166.88	153,836,432.08
收到的税费返还		11,356,268.98	15,493,840.10	10,310,316.87	7,321,632.54
收到其他与经营活动有关的现金		702,056.44	6,631,234.31	4,219,738.78	4,203,806.41
经营活动现金流入小计		119,475,964.78	263,072,571.13	141,989,222.53	165,361,871.03
购买商品、接受劳务支付的现金		54,194,676.73	104,195,873.03	64,644,114.77	56,959,288.23
支付给职工以及为职工支付的现金		32,872,277.20	45,826,581.93	28,153,345.60	26,129,498.41
支付的各项税费		20,886,137.77	37,676,562.41	24,082,049.41	19,170,354.15
支付其他与经营活动有关的现金		12,601,294.79	24,076,272.63	19,252,460.67	14,307,989.63
经营活动现金流出小计		120,554,386.49	211,775,290.00	136,131,970.45	116,567,130.42
经营活动产生的现金流量净额		-1,078,421.71	51,297,281.13	5,857,252.08	48,794,740.61
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		223,754.67	1,013,169.87	1,474,547.96	779,315.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				68,671.20	
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		4,549,227.74	599,667.81		
投资活动现金流入小计		4,772,982.41	1,612,837.68	1,543,219.16	779,315.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,818,663.05	1,916,213.16	12,767,834.51	284,258.10
投资支付的现金				2,500,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		5,818,663.05	1,916,213.16	15,267,834.51	2,284,258.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,045,680.64	-303,375.48	-13,724,615.35	-1,504,942.98
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					28,000,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					28,000,000.00
偿还债务支付的现金					10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					304,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,730,000.00			
筹资活动现金流出小计		1,730,000.00			10,304,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,730,000.00			17,695,700.00
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		-3,854,102.35	50,993,905.65	-7,867,363.27	64,985,497.63
加：期初现金及现金等价物余额		140,140,624.74	89,146,719.09	97,014,082.36	32,028,584.73
六、期末现金及现金等价物余额		136,286,522.39	140,140,624.74	89,146,719.09	97,014,082.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



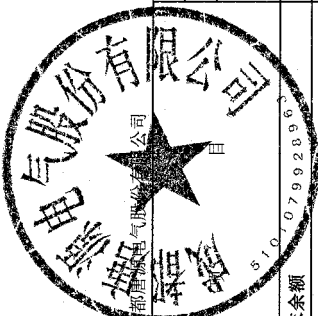
会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年1-6月										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	未分配利润	少数股东权益			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	34,482,759.00				47,409,251.97						17,241,379.50	164,216,070.24	263,349,460.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	34,482,759.00				47,409,251.97						17,241,379.50	164,216,070.24	263,349,460.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					320,515.57							41,471,153.98	41,791,669.55
（一）综合收益总额												41,471,153.98	41,471,153.98
（二）股东投入和减少资本					320,515.57								320,515.57
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					320,515.57								320,515.57
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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	34,482,759.00				47,729,767.54						17,241,379.50	205,687,224.22	305,141,130.26



编制单位：新奥燃气股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



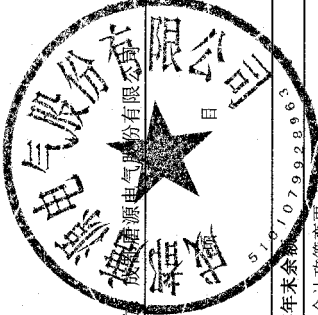
会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位	2018年										
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	34,482,759.00			46,861,164.95				9,818,284.86	88,043,618.44		179,205,827.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年末余额	34,482,759.00			46,861,164.95				9,818,284.86	88,043,618.44		179,205,827.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				548,087.02				7,423,094.64	76,172,451.80		84,143,633.46
（一）综合收益总额									83,595,546.44		83,595,546.44
（二）股东投入和减少资本				548,087.02							548,087.02
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				548,087.02							
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								7,423,094.64	-7,423,094.64		
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	34,482,759.00			47,409,251.97				17,241,379.50	164,216,070.24		263,349,460.71



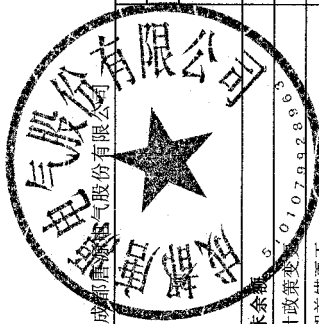
法定代表人：
周超
5101075115754

主管会计工作负责人：
周超

会计机构负责人：
王春芳

合并股东权益变动表

单位：人民币元



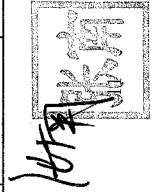
编制单位：成都燃气股份有限公司

	2017年										
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	34,482,759.00			46,138,521.05				3,639,661.74	32,418,300.30		116,679,242.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	34,482,759.00			46,138,521.05				3,639,661.74	32,418,300.30		116,679,242.09
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				722,643.90				6,178,623.12	55,625,318.14		62,526,585.16
（一）综合收益总额									61,803,941.26		61,803,941.26
（二）股东投入和减少资本				722,643.90							722,643.90
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				722,643.90							722,643.90
4. 其他											
（三）利润分配								6,178,623.12	-6,178,623.12		
1. 提取盈余公积								6,178,623.12	-6,178,623.12		
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	34,482,759.00			46,861,164.95				9,818,284.86	88,043,618.44		179,205,827.25

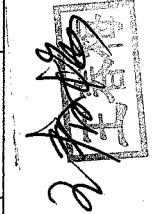
法定代表人：



主管会计工作负责人：



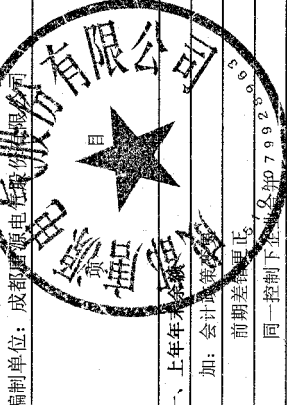
会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年										
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				7,879,200.00			1,467,732.94	13,063,325.50		52,400,258.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				7,879,200.00			1,467,732.94	13,063,325.50		52,400,258.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,482,759.00				38,259,321.05			2,171,928.80	19,364,974.80		64,278,983.65
（一）综合收益总额									36,214,233.03		36,214,233.03
（二）股东投入和减少资本	4,482,759.00				23,581,991.62						28,064,750.62
1. 股东投入的普通股	4,482,759.00				23,517,241.00						28,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					64,750.62						64,750.62
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								3,639,661.74	-3,639,661.74		
2. 提取一般风险准备								3,639,661.74	-3,639,661.74		
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转					14,677,329.43			-1,467,732.94	-13,209,596.49		
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					14,677,329.43			-1,467,732.94	-13,209,596.49		
（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	34,482,759.00				46,138,521.05			3,639,661.74	32,418,300.30		116,679,242.09



法定代表人：

主管会计工作负责人：

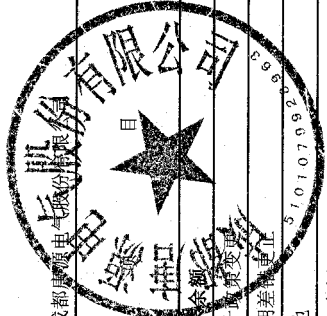
5101075115754

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

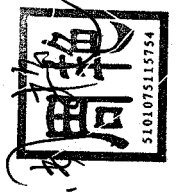
编制单位：成都康迪机电股份有限公司	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	34,482,759.00				47,409,251.97				17,241,379.50	164,871,247.82	264,004,638.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	34,482,759.00				47,409,251.97				17,241,379.50	164,871,247.82	264,004,638.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					320,515.57					41,539,646.74	41,860,162.31
（一）综合收益总额										41,539,646.74	41,539,646.74
（二）股东投入和减少资本					320,515.57						320,515.57
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					320,515.57						320,515.57
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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	34,482,759.00				47,729,767.54				17,241,379.50	206,410,894.56	305,864,800.60



会计机构负责人：张前



主管会计工作负责人：张前

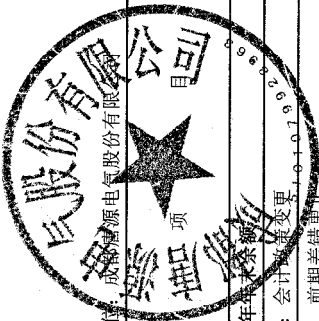


法定代表人：周艳

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都源电气有限公司	2018年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	34,482,759.00				46,861,164.95				9,818,284.86	88,364,563.65	179,526,772.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	34,482,759.00				46,861,164.95				9,818,284.86	88,364,563.65	179,526,772.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					548,087.02				7,423,094.64	76,506,684.17	84,477,865.83
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					548,087.02					83,929,778.81	83,929,778.81
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					548,087.02						548,087.02
4. 其他											
（三）利润分配									7,423,094.64	-7,423,094.64	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									7,423,094.64	-7,423,094.64	
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	34,482,759.00				47,409,251.97				-47,241,379.50	164,871,247.82	264,004,638.29



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2017年							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	34,482,759.00			46,138,521.05				3,639,661.74	32,756,955.61	117,017,897.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	34,482,759.00			46,138,521.05				3,639,661.74	32,756,955.61	117,017,897.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				722,643.90				6,178,623.12	55,607,608.04	62,508,875.06
（一）综合收益总额									61,786,231.16	61,786,231.16
（二）股东投入和减少资本				722,643.90						722,643.90
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				722,643.90						722,643.90
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								6,178,623.12	-6,178,623.12	
2. 对股东的分配								6,178,623.12	-6,178,623.12	
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	34,482,759.00			46,861,164.95				9,818,284.86	88,364,563.63	179,526,772.46



法定代表人：



主管会计工作负责人：



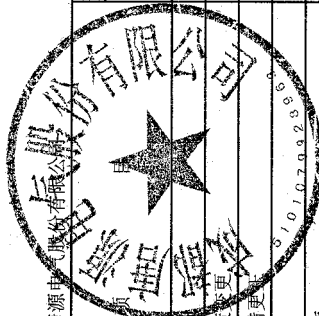
会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年						股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	30,000,000.00			7,879,200.00		1,467,732.94	52,556,529.43	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,000,000.00			7,879,200.00		1,467,732.94	52,556,529.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,482,759.00			38,259,321.05		2,171,928.80	64,461,367.97	
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	4,482,759.00							
1. 股东投入的普通股	4,482,759.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配				64,750.62			64,750.62	
1. 提取盈余公积						3,639,661.74	-3,639,661.74	
2. 对股东的分配						3,639,661.74	-3,639,661.74	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转				14,677,329.43		-1,467,732.94	-13,209,596.49	
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				14,677,329.43		-1,467,732.94	-13,209,596.49	
（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	34,482,759.00			46,138,521.05		-3,639,661.74	117,017,897.40	



法定代表人：周艳

主管会计工作负责人：周艳

会计机构负责人：周艳

一、公司的基本情况

成都唐源电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系由成都唐源电气有限责任公司(以下简称“唐源有限”)2016年6月整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都市工商行政管理局核发的营业执照,统一社会信用代码为91510107564461398L号企业法人营业执照,注册资本(股本)人民币3,448.2759万元,法定代表人:周艳,公司住所:成都市武侯区武兴五路355号西部智谷A1-1-9。

唐源有限成立于2010年11月5日,系由周艳和陈丽丽两位自然人股东共同出资设立的有限责任公司。初始注册资本为人民币1,000万元,其中周艳出资890万元,出资比例为89%,陈丽丽出资110万元,出资比例为11%。本次出资业经四川博锐会计师事务所有限责任公司于2010年10月29日出具的川博锐验字[2010]第062号验资报告验证。

2011年8月,经唐源有限股东会决议同意,周艳、陈丽丽以货币资金增资人民币1,000万元,增资后注册资本变更为人民币2,000万元,其中周艳出资1,780万元,出资比例为89%,陈丽丽出资220万元,出资比例为11%。本次增资分两期缴纳,首期增资500万元业经四川雅正会计师事务所有限公司于2011年8月23日出具的川雅正会验字[2011]第L-08-238号验资报告验证;第二期增资500万元业经四川博锐会计师事务所有限责任公司于2012年2月8日出具的川博锐验字[2012]第002号验资报告验证。

2014年7月,经唐源有限股东会决议同意,周艳、陈丽丽、杨频、王瑞锋、余朝富、金友涛六位自然人以货币资金向唐源有限增资人民币1,000万元,由各股东在2014年12月31日之前缴足,唐源有限注册资本变更为人民币3,000万元,实收资本仍为2,000万元。其中周艳认缴出资2,280万元,出资比例为76%;陈丽丽认缴出资330万元,出资比例为11%;杨频认缴出资120万元,出资比例为4%;王瑞锋、余朝富、金友涛各自认缴出资90万元,出资比例分别为3%。

2015年7月和9月,经唐源有限股东会决议同意,陈丽丽将其持有的唐源有限11%的股权转让给周艳,周艳将其持有唐源有限20%的股权转让给成都金楚企业管理中心(有限合伙)(以下简称“金楚企业”)。本次股权转让后,金楚企业、周艳、杨频、王瑞锋、余朝富、金友涛分别于2015年9月、10月缴付了前期认缴出资,唐源有限注册资本、实收资本均变更为人民币3,000万元。

2015年10月,经唐源有限股东会决议同意,周艳将其持有的唐源有限股权分别转让给自然人陈悦和周兢各150万元,本次股权转让后,陈悦和周兢分别持有唐源有限5%的股权。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年5月，经唐源有限股东会决议同意，唐源有限以2015年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司，并更名为成都唐源电气股份有限公司。唐源有限全体股东作为本公司发起人，以唐源有限经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所审计确认的整体净资产52,556,529.43元，按照1:0.57的比例折股3,000万股（每股面值1元），缴纳本公司注册资本人民币3,000万元，此次注册资本变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具的XYZH/2016CDA60311号验资报告验证。

2016年12月，经本公司2016年第二次临时股东大会决议，由成都唐源企业管理中心（有限合伙）（以下简称“唐源企业”）以货币资金2,800万元向本公司增资人民币448.2759万元。此次增资完成后，本公司注册资本（股本）变更为人民币3,448.2759万元，本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具的XYZH/2017CDA60159号验资报告验证。

截至2019年6月30日止，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
周艳	17,100,000.00	49.59
金楚企业	6,000,000.00	17.40
唐源企业	4,482,759.00	13.00
周兢	1,500,000.00	4.35
陈悦	1,500,000.00	4.35
杨频	1,200,000.00	3.48
王瑞锋	900,000.00	2.61
余朝富	900,000.00	2.61
金友涛	900,000.00	2.61
合计	34,482,759.00	100.00

本公司实际控制人为陈唐龙、周艳夫妇。

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营范围：电气自动化设备、高电压设备、铁路交通设备、牵引供电系统检测监测设备、轨道交通工务工程检测监测设备的研发、生产与销售并提供相关技术咨询、技术服务；计算机软件的研发；电子元件、光电技术产品、通信设备（不含无线电发射设备）的销售；机械加工；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主营业务为轨道交通行业牵引供电和工务工程检测监测及信息化管理系统的研发、制造和销售。

本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

责,依法行使本公司的经营决策权;总经理负责组织实施董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司设有的职能部门主要包括:董事会办公室、内审部、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。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和四川弓进电气设备有限公司(以下简称“弓进电气”)1家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。本财务报表附注所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2019年6月30日止。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

6. 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。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

8. 应收票据及应收账款

本集团2016年、2017年、2018年应收款项坏账准备的确定方法及会计处理方法:

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提
经个别认定后不存在回收风险的款项	按照账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
5年以上	100%	100%

本集团2019年1-6月应收票据及应收账款坏账准备的确定方法及会计处理方法：

从2019年1月1日起，本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕第7号）。本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	20%	30%	50%	100%

9. 其他应收款

本集团2016年、2017年、2018年其他应收款坏账准备的确定方法及会计处理方法参见本附注四、8. 应收票据及应收账款中对2016年、2017年、2018年应收款项坏账准备的确定方法及会计处理方法所述。

本集团2019年1-6月其他应收款坏账准备的确定方法及会计处理方法如下:

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外,本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、8. 应收票据及应收账款的相关内容描述。

10. 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)、在产品和库存商品等。

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

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

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算。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。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、运输设备、办公设备、电子设备、工具仪器及检测设备。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%	4.75%-3.17%
运输设备	4	5%	23.75%
办公设备	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
工具仪器	5	5%	19.00%
检测设备	3	5%	31.67%

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。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 无形资产

本集团无形资产主要包括软件及著作权、专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不

公允的,按公允价值确定实际成本。

软件及著作权和专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 研究与开发

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、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。

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

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现和未决诉讼或仲裁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。

19. 股份支付

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

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

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

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有

保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本公司主要为客户提供牵引供电、工务工程检测监测系统和信息化管理系统,产品销售过程中,一般需要经过技术联络、设计开发、装配、现场安装调试等生产过程。本公司对于需要安装调试的产品,以完成安装调试经客户验收合格后确认收入;对不需要安装调试的产品,以客户收货验收后确认收入。对于与检测监测装置配套的软件产品,构成检测监测装置的组成部分,需与其他硬件产品组合,方可达到合同约定的功能及交付条件,其随同硬件产品一起交付,一并在完成安装调试经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务

本公司提供的劳务收入主要系向客户提供的信息化管理系统维护、升级及技术咨询服务,在劳务已经提供,并经客户验收,与劳务相关的经济利益很可能流入公司时确认劳务收入的实现。

21. 政府补助

本集团的政府补助包括增值税退税、科研拨款等。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。

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

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平均分配计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。其中对于收到的用于科研项目的政府补助,相关文件或科研项目合同约定需要结题验收的,本公司在验收通过后计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

23. 租赁

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认出租收入。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15号),要求企业自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。由于上述会计准则的颁布或修订,本集团需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。本集团在编制本财务报表时,执行了该会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助调至其他收益列报,并对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2017年度及以后期间的财务报表。本集团在编制本财务报表时,根据通知规定对相关财务报表格式进行了修订,新增了“资产处置收益”,并对营业外收支的核算范围进行了调整。该项会计政策变更采用追溯调整法,但对2016年度、2017年度合并及母公司净利润无影响。

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)同时废止。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年1月1日,开始执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

2019年5月10日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)同时废止。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	销售货物、提供应税劳务的金额	6%、13%、16%、17%
营业税(注3)	其他金融业务	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税(注2)	应纳税所得	10%、15%、25%

注1:本集团增值税应税收入主要包括销售货物和技术服务,其中技术服务收入按照6%的税率计缴增值税;销售货物收入2018年5月1日前按照17%的税率计缴,2018年5月1日起,根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),销售货物收入按照16%的税率计缴,2019年4月1日起,根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号),销售货物收入由原16%的税率调整为按照13%的税率计缴增值税。

注2:本公司2016年度所得税税率为15%,2017年度首次企业所得税汇算清缴按西部大开发15%优惠税率计缴,2018年6月按照重点软件企业10%税收优惠税率进行了二次申报,2018年度企业所得税税率为10%;2019年1-6月企业所得税按西部大开发15%优惠税率计缴;弓进电气企业所得税税率为25%。

注3:本公司其他金融业务主要系购买银行理财产品取得的理财收益,2016年5月营

改增之前按照5%计缴营业税,营改增之后按照6%的税率计缴增值税。

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

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,2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月本公司软件产品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) 企业所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的以《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的70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。2017年4月25日经成都市武侯区国家税务局备案确认,本公司2016年度按照15%的税率计缴企业所得税。2018年2月12日经成都市武侯区国家税务局备案确认,本公司2017年度按照15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的《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),本公司满足《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)所规定的国家规划布局内的重点软件企业的要求。本公司于2018年6月对2017年度所得税按照重点软件企业10%的所得税优惠税率进行二次申报;2018年8月四川省经济和信息化委员会、四川省发展和改革委员会出具《关于反馈通过2017年度享受软件和集成电路产业企业所得税优惠政策核查企业名单的函》(川经信软安函[2018]726号),确认公司2017年度符合财税[2016]49号和《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技[2016]1056号)文要求,2019年2月经成都市武侯区税务局确认同意本公司汇算清缴预缴税款退税2,705,988.12元,2019年4月公司已收到预缴税款退税2,705,988.12万元。

2018年度本公司满足国家规划布局内的重点软件企业的要求,并于2019年2月按照10%的税率对2018年所得税进行了汇算清缴。

2019年1-6月本公司主要业务活动未发生变化,仍满足西部大开发所得税优惠政策,2019年1-6月按照西部大开发15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
库存现金	6,210.07	10,409.37
银行存款	139,871,641.98	143,790,037.79
合计	139,877,852.05	143,800,447.16
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 货币资金 2019年6月30日余额不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 2016年末、2017年末其他货币资金,主要系银行承兑汇票保证金和履约保函保证金等。

(3) 货币资金中各期末受限资金情况如下:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金			509,742.64	771,989.58
保函保证金			2,358,108.48	3,259,150.51
合计			2,867,851.12	4,031,140.09

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
商业承兑汇票	2,916,000.00	9,576,000.00
合计	2,916,000.00	9,576,000.00

应收票据 2019年6月30日余额较2018年12月31日减少6,660,000.00元,减少69.55%,主要系应收商业承兑汇票到期承兑所致;2018年12月31日应收票据余额较2017年12月31日增加6,764,443.29元,增加2.41倍,主要系公司以商业承兑汇票结算的销售回款增加所致。

(2) 2019年6月30日不存在用于质押的应收票据。

(3) 2019年6月30日已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日终止确认 金额	2019年6月30日未终止 确认金额
商业承兑汇票		130,000.00
合计		130,000.00

(4) 2019年6月30日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,110,000.00	28.66	194,000.00	6.24	2,916,000.00
其中：商业承兑汇票	3,110,000.00	28.66	194,000.00	6.24	2,916,000.00
合计	3,110,000.00	28.66	194,000.00	—	2,916,000.00

续表

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	10,080,000.00	22.69	504,000.00	5.00	9,576,000.00
其中：商业承兑汇票	10,080,000.00	22.69	504,000.00	5.00	9,576,000.00
合计	10,080,000.00	22.69	504,000.00	—	9,576,000.00

商业承兑汇票视同应收账款并持续计算账龄，按照账龄组合计提坏账准备的情况

账龄	2019年6月30日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,400,000.00	120,000.00	5
1-2年	680,000.00	68,000.00	10
2-3年	30,000.00	6,000.00	20
合计	3,110,000.00	194,000.00	—

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

2019年1-6月转回坏账准备金额310,000.00元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本期又收回的应收票据。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年度计提坏账准备金额 250,856.71 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收票据。

2017年度计提坏账准备金额 253,143.29 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收票据。

(7) 本公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,041,838.51	100.00	10,212,470.93	6.50	146,829,367.58
合计	157,041,838.51	100.00	10,212,470.93	6.50	146,829,367.58

续表

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,418,150.04	100.00	7,984,379.08	6.32	118,433,770.96
合计	126,418,150.04	100.00	7,984,379.08	6.32	118,433,770.96

组合中,按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	122,456,277.68	6,122,813.88	5.00
1-2年	30,046,088.24	3,004,608.82	10.00
2-3年	3,647,910.23	729,582.05	20.00
3-4年	512,200.00	153,660.00	30.00
4-5年	355,112.36	177,556.18	50.00
5年以上	24,250.00	24,250.00	100.00
合计	157,041,838.51	10,212,470.93	—

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备金额 2,228,091.85 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

2018年度计提坏账准备金额 2,320,358.81 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

2017年度计提坏账准备金额 2,450,808.61 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

2016年度计提坏账准备金额 1,340,644.22 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

(3) 本公司 2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款2019年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019年6月30日余额
北京铁科英迈技术有限公司	48,600,981.79	1年以内	30.95	2,430,049.09
云信(注4)	9,062,518.80	1年以内	5.77	453,125.94
中国铁路兰州局集团有限公司	7,443,806.26	0-4年(注1)	4.74	598,377.21
江苏今创车辆有限公司	7,006,574.36	0-2年(注2)	4.46	367,648.38
中国铁路郑州局集团有限公司	6,428,854.71	0-3年(注3)	4.09	508,981.20
合计	78,542,735.92	—	50.01	4,358,181.82

注 1: 中国铁路兰州局集团有限公司 1 年以内 3,550,068.39 元, 1-2 年 3,736,237.87 元, 3-4 年 157,500.00 元。

注 2: 江苏今创车辆有限公司 1 年以内 6,660,181.19 元, 1-2 年 346,393.17 元;

注 3: 中国铁路郑州局集团有限公司 1 年以内 2,965,777.79 元, 1-2 年 3,319,230.77 元, 2-3 年 143,846.15 元;

注 4: 云信是指在云链金融平台上注册的会员企业基于与其他会员企业之间提供货物、服务或设施等交易,以应付账款金额为限,在平台上开立的电子《付款承诺函》项下的债权。云信及其对应的债权可以全部或部分流转给其他会员,云信流转后,转出方

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与接收方的债权债务关系在云信转让完成后消灭。云信开立方应在承诺付款日之前将相等于承诺付款金额的资金转入还款账户,并授权云链金融向合作银行发出还款指令,由合作银行将转入还款账户的资金向届时的云信持有方支付。

截止2019年6月30日本公司持有尚未到承诺付款期的云信如下:

序号	开立方	支付方	笔数	合计金额
1	宝鸡中车时代工程机械有限公司	宝鸡中车时代工程机械有限公司	1	8,962,518.80
2	中车洛阳机车有限公司	中车资阳机车有限公司	1	100,000.00
合计			2	9,062,518.80

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	7,740,350.23	34,338,718.40
合计	7,740,350.23	34,338,718.40

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标,故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,计入应收款项融资。

(2) 2019年6月30日不存在用于质押的应收款项融资。

(3) 2019年6月30日已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票

项目	2019年6月30日终止确认金额	2019年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,645,128.21	
合计	6,645,128.21	

(4) 2019年6月30日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,628,944.51	95.67	3,386,895.85	97.87

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	73,666.65	4.33	73,666.65	2.13
合计	1,702,611.16	100.00	3,460,562.50	100.00

(2) 按预付对象归集的2019年6月30日余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占预付款项2019年6月30日余额合计数的比例(%)
上海玛辛电气有限公司	210,000.00	1年以内	12.33
北京榜首科技有限公司	131,666.70	1年以内	7.73
南京启益晨机电科技有限公司	125,500.01	1年以内	7.37
天津车驰汽车贸易有限责任公司成都分公司	88,584.07	1年以内	5.20
成都天晴企业管理有限公司	75,000.00	1年以内	4.40
合计	630,750.78		37.03

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
保证金及押金	3,497,585.88	3,528,249.08
备用金	238,017.62	247,120.00
其他	222,214.83	130,846.96
小计	3,957,818.33	3,906,216.04
减: 坏账准备	277,076.74	259,761.62
合计	3,680,741.59	3,646,454.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2016年12月31日余额	96,833.14			96,833.14
2016年12月31日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,500.15			47,500.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2017年12月31日余额	144,333.29			144,333.29
2017年12月31日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,428.33			115,428.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018年12月31日余额	259,761.62			259,761.62
2018年12月31日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,315.12			17,315.12
本期转回				

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	277,076.74			277,076.74

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年6月30日余额
1年以内	2,579,501.93
1-2年	1,293,016.40
2-3年	80,000.00
3-4年	-
4-5年	5,000.00
5年以上	300.00
合计	3,957,818.33

(4) 2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
成都武侯新城建设管理委员会	其他保证金	1,000,000.00	1-2年	25.27	100,000.00
山东省建设工程招标中心有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	15.16	30,000.00
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	履约保证金	375,500.00	0-2年(注)	9.49	24,525.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	330,000.00	1年以内	8.34	16,500.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	投标保证金	210,000.00	1年以内	5.31	10,500.00

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年6月30日 余额	账龄	占其他应收款2019年 6月30日合计数的比 例(%)	坏账准备2019 年6月30日余 额
合计		2,515,500.00		63.57	181,525.00

注:中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段其他应收款账龄1年以内金额为260,500.00元,账龄1-2年金额为115,000.00元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,068,571.08		21,068,571.08	21,094,551.06		21,094,551.06
在产品	74,560,559.16		74,560,559.16	61,228,467.71		61,228,467.71
合计	95,629,130.24		95,629,130.24	82,323,018.77		82,323,018.77

(2) 截至2019年6月30日,本集团不存在将存货用于抵押担保的情形。

8. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	性质
企业所得税		1,129,455.13	
IPO申报费用	1,632,075.43		*
合计	1,632,075.43	1,129,455.13	

*. IPO 申报费用系本公司为申请首次公开发行股票而支付的中介机构费用,预计在申报成功并取得募集资金时作为发行费用扣除。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	仪器仪表	检测设备	合计
一、账面原值							
1. 2018年12月31日余额	10,071,523.65	1,604,017.35	4,484,914.35	1,748,947.42	80,288.88	149,289.75	18,138,981.40
2. 本期增加金额			751,615.93	357,531.74		308,189.64	1,417,337.31
其中: 购置			751,615.93	357,531.74		308,189.64	1,417,337.31
3. 本期减少金额							
4. 2019年6月30日余额	10,071,523.65	1,604,017.35	5,236,530.28	2,106,479.16	80,288.88	457,479.39	19,556,318.71
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日余额	3,666,791.81	1,467,623.61	2,558,006.24	694,105.45	48,995.22	63,588.96	8,499,111.29
2. 本期增加金额	241,562.04	19,847.58	325,107.00	284,143.36	7,611.36	39,407.82	917,679.16
其中: 计提	241,562.04	19,847.58	325,107.00	284,143.36	7,611.36	39,407.82	917,679.16
3. 本期减少金额							
4. 2019年6月30日余额	3,908,353.85	1,487,471.19	2,883,113.24	978,248.81	56,606.58	102,996.78	9,416,790.45
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2018年12月31日账面价值	6,404,731.84	136,393.74	1,926,908.11	1,054,841.97	31,293.66	85,700.79	9,639,870.11
2. 2019年6月30日账面价值	6,163,169.80	116,546.16	2,353,417.04	1,128,230.35	23,682.30	354,482.61	10,139,528.26

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2019年6月30日固定资产中,不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 2019年6月30日固定资产中,不存在未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发生产基地	4,630,733.11		4,630,733.11	481,476.47		481,476.47
合计	4,630,733.11		4,630,733.11	481,476.47		481,476.47

在建工程2019年6月30日余额较2018年12月31日增加4,149,256.64元,增加8.62倍,主要系2019年5月支付研发生产基地城市基础设施配套报建费3,850,705.20元所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
研发生产基地	481,476.47	4,149,256.64			4,630,733.11
合计	481,476.47	4,149,256.64			4,630,733.11

续表

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发生产基地	18,016.83	2.57	2.57				自筹
合计	18,016.83						

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	329,875.87	8,836,370.00	9,166,245.87
2. 本期增加金额	26,666.67		26,666.67
3. 本期减少金额			
4. 2019年6月30日余额	356,542.54	8,836,370.00	9,192,912.54

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	合计
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	80,149.04	250,363.76	330,512.80
2. 本期增加金额	31,852.80	88,363.68	120,216.48
其中：计提	31,852.80	88,363.68	120,216.48
3. 本期减少金额			
4. 2019年6月30日余额	112,001.84	338,727.44	450,729.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年6月30日账面价值	244,540.70	8,497,642.56	8,742,183.26
2. 2018年12月31日账面价值	249,726.83	8,586,006.24	8,835,733.07

12. 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	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	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	10,683,547.67	1,602,532.15	8,748,140.70	1,312,221.10
政府补助	3,301,300.00	495,195.00	2,997,600.00	449,640.00
股份支付	1,655,997.11	248,399.57	1,335,481.54	200,322.23
合计	15,640,844.78	2,346,126.72	13,081,222.24	1,962,183.33

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019年6月30日余额		2018年12月31日余额	
	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
政府补助	44,143,331.05	6,621,499.66	32,875,425.75	4,931,313.86
合计	44,143,331.05	6,621,499.66	32,875,425.75	4,931,313.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可抵扣亏损	654,410.34	585,917.58
合计	654,410.34	585,917.58

可抵扣亏损系引进电气尚未开展实际业务，所发生的前期费用导致的亏损。

(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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	备注
2024	68,492.76		
2023	334,232.37	334,232.37	
2021	180,614.32	180,614.32	
2020	71,070.89	71,070.89	
合计	654,410.34	585,917.58	

13. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	13,852,525.44	12,534,207.79
合计	13,852,525.44	12,534,207.79

2018年12月31日应付票据余额较2017年12月31日增加3,480,999.79元，增加38.45%，2017年12月31日应付票据余额较2016年12月31日增加4,061,889.00元，增加81.38%，主要系随业务量增涨，原材料采购量增加，通过票据结算的采购款项增加，未到期结算票据增加所致。

(2) 本公司2019年6月30日不存在已到期未支付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
合计	43,749,951.90	39,910,345.45
其中：1年以上	1,643,164.91	2,691,548.08

2018年12月31日应付账款余额较2017年12月31日增加14,286,840.98元，增加55.76%，主要系随公司业务量增长，原材料采购量增加所致。2017年12月31日应付账款余额较2016年12月31日减少11,448,247.05元，减少30.88%，主要系支付以前年度采购的中车唐山机车车辆有限公司25T型接触网检测车款项所致。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
中车唐山机车车辆有限公司	1,506,000.00	尚未催收
合计	1,506,000.00	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
一年以内(含一年)	29,730,571.32	66,482,841.18
一年以上	4,229,730.96	4,589,748.80
合计	33,960,302.28	71,072,589.98

2019年6月30日余额较2018年12月31日减少37,112,287.70元,减少52.22%,主要系项目交付验收所致。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
中车株洲电力机车有限公司	1,536,978.62	产品尚未交付验收
中铁二局集团电务工程有限公司	699,145.30	产品尚未交付验收
青藏铁路公司敦格铁路建设指挥部	675,948.72	产品尚未交付验收
湖北时瑞达重型机械有限公司	486,681.40	产品尚未交付验收
呼和浩特铁路局呼和浩特供电段	360,879.47	产品尚未交付验收
合计	3,759,633.51	—

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
短期薪酬	16,298,066.94	26,473,794.60	31,300,533.63	11,471,327.91
离职后福利-设定提存计划		1,520,540.57	1,516,435.36	4,105.21
辞退福利	66,600.00	39,595.83	106,195.83	
合计	16,364,666.94	28,033,931.00	32,923,164.82	11,475,433.12

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,650,838.25	23,141,158.80	28,163,150.88	9,628,846.17

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
职工福利费		891,579.98	891,579.98	
社会保险费		711,758.88	709,626.34	2,132.54
其中：医疗保险费		549,303.56	547,656.91	1,646.65
工伤保险费		10,607.42	10,577.53	29.89
生育保险费		67,606.35	67,403.68	202.67
补充医疗保险		84,241.55	83,988.22	253.33
住房公积金	101,320.00	691,320.00	669,073.00	123,567.00
工会经费和职工教育经费	1,545,908.69	1,037,976.94	867,103.43	1,716,782.20
合计	16,298,066.94	26,473,794.60	31,300,533.63	11,471,327.91

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
基本养老保险		1,469,835.72	1,465,882.52	3,953.20
失业保险费		50,704.85	50,552.84	152.01
合计		1,520,540.57	1,516,435.36	4,105.21

17. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
增值税	2,745,621.17	5,501,368.87
企业所得税	1,377,039.15	
城市维护建设税	192,193.48	385,987.33
教育费附加	82,368.63	165,423.14
地方教育费附加	54,912.42	110,282.09
个人所得税	50,986.20	64,476.56
印花税	14,494.60	31,167.60
合计	4,517,615.65	6,258,705.59

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
履约保证金	3,000,000.00	
应付费用款	239,941.32	
代收保险赔付款	4,000.00	8,800.00
其他	3,000.00	
代收科研专项补助		200,000.00
合计	3,246,941.32	208,800.00

2019年6月30日余额较2018年12月31日增加3,038,141.32元，增加14.55倍，主要系收到研发生产基地工程承包方履约保证金3,000,000.00元所致。

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	形成原因
政府补助	2,997,600.00	503,700.00	200,000.00	3,301,300.00	政府补助
合计	2,997,600.00	503,700.00	200,000.00	3,301,300.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
铁路供电运维大数据平台项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
复杂环境下行车设备及系统全生命周期能力保持技术项目	397,600.00	503,700.00			901,300.00	与收益相关
基于大数据技术轨道交通接触网健康管理系统研究及产业化项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
车载接触网运行状态监测装置项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
线路巡检装置项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
受电弓滑板监测装置	200,000.00		200,000.00		-	与收益相关
合计	2,997,600.00	503,700.00	200,000.00		3,301,300.00	

1) 铁路供电运维大数据平台项目

根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达2016年省级战略性新兴产业和高端成长型产业专项资金的通知》(成财企[2016]83号)，2016年度本公司收到

武侯区财政支付中心拨付的科研项目补助资金 120 万元。该项目预计将于 2019 年下半年结题验收, 本公司将在科研项目经相关政府部门验收通过后结转其他收益。

2) 复杂环境下行车设备及系统全生命周期能力保持技术项目

根据科技部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划先进轨道交通重点专项2017年度项目经费的通知》(国科高发财字[2017]48号)、科技部高技术研究发展中心与中国中车股份有限公司签订的《国家重点研发计划课题任务书》, 以及本公司与广州地铁集团有限公司签订的课题任务书, 由中国中车股份有限公司牵头, 广州地铁集团有限公司承担课题名称为“复杂环境下行车设备及系统全生命周期能力保持技术”的科研项目, 其中由本公司承担子课题“国家重点研发计划2017YFB1201202之靴轨在线检测装置研制、刚性接触网关键部件故障预测与健康管理系统开发及示范”项目, 本公司于2018年收到科研项目专项经费39.76万元, 2019年6月收到科研项目专项经费50.37万元, 共计90.13万元。该项目预计将于2020年结题验收, 本公司将在科研项目经相关政府部门验收通过后结转其他收益。

3) 基于大数据技术轨道交通接触网健康管理系统研究及产业化

根据成都市科技局《关于下达 2018 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》(成科技[2018]11 号)、本公司与四川省科技厅签订的《四川省科技成果转化示范项目任务合同书》、由本公司承担“轨道交通供电系统故障诊断与可靠性评估方法及应用的关键算法及技术提升验收”和“科技成果的产业化研究”项目, 本公司享有科研项目专项经费 80 万元, 该项目预计将于 2021 年结题验收, 本公司将在科研项目经相关政府部门验收通过后结转其他收益。

4) 车载接触网运行状态监测装置项目

根据成都市武侯区经济和科技信息化局《关于下达 2017 年武侯区科技计划项目的通知》, 武侯区财政支付中心 2018 年 11 月拨付本公司补助资金 30 万元, 该项目预计将于 2019 年下半年结题验收, 本公司将在科研项目经相关政府部门验收通过后结转其他收益。

5) 线路巡检装置

根据成都市科学技术局《关于下达 2018 年成都市第四批科技项目及经费的通知》(成科计[2018]26 号), 武侯区财政支付中心 2018 年 12 月拨付本公司科研项目补助资金 10 万元。该项目预计于 2020 年完成结题验收, 本公司将在科研项目经相关政府部门验收通过后结转其他收益。

6) 受电弓滑板监测装置

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

根据成都市武侯区经济与科技信息化局《关于下达2016年武侯区科技计划项目的通知》(成武经科[2017]82号)，本公司2017年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付科研项目补助资金20万元。该项目于2019年1月结题验收并计入其他收益。

20. 股本

项目	2018年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)					2019年6月30日 余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	34,482,759.00						34,482,759.00

续表

项目	2017年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)					2018年12月31 日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	34,482,759.00						34,482,759.00

续表

项目	2016年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31 日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	34,482,759.00						34,482,759.00

21. 资本公积

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
资本公积-资本溢价	47,409,251.97	320,515.57		47,729,767.54
其中：投入的资本	23,517,241.00			23,517,241.00
股改转入	22,556,529.43			22,556,529.43
股份支付	1,335,481.54	320,515.57		1,655,997.11
合计	47,409,251.97	320,515.57		47,729,767.54

续表

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
资本公积-资本溢价	46,861,164.95	548,087.02		47,409,251.97
其中：投入的资本	23,517,241.00			23,517,241.00
股改转入	22,556,529.43			22,556,529.43

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
股份支付	787,394.52	548,087.02		1,335,481.54
合计	46,861,164.95	548,087.02		47,409,251.97

续表

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
资本公积-资本溢价	46,138,521.05	722,643.90		46,861,164.95
其中:投入的资本	23,517,241.00			23,517,241.00
股改转入	22,556,529.43			22,556,529.43
股份支付	64,750.62	722,643.90		787,394.52
合计	46,138,521.05	722,643.90		46,861,164.95

22. 盈余公积

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
法定盈余公积	17,241,379.50			17,241,379.50
合计	17,241,379.50			17,241,379.50

续表

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
法定盈余公积	9,818,284.86	7,423,094.64		17,241,379.50
合计	9,818,284.86	7,423,094.64		17,241,379.50

续表

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
法定盈余公积	3,639,661.74	6,178,623.12		9,818,284.86
合计	3,639,661.74	6,178,623.12		9,818,284.86

本公司增加的盈余公积系根据公司章程规定,按照年度净利润的10%计提的法定盈余公积,当法定盈余公积累计金额达到注册资本的50%以上时,不再提取。

23. 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
上年年末余额	164,216,070.24	88,043,618.44	32,418,300.30	13,053,325.50

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
本年初余额	164,216,070.24	88,043,618.44	32,418,300.30	13,053,325.50
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
减：提取法定盈余公积		7,423,094.64	6,178,623.12	3,639,661.74
减：净资产折股转入资本公积				13,209,596.49
本年年末余额	205,687,224.22	164,216,070.24	88,043,618.44	32,418,300.30

24. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,447,211.34	59,967,852.87	264,614,714.55	124,097,607.06
合计	136,447,211.34	59,967,852.87	264,614,714.55	124,097,607.06

续表

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,126,044.69	94,419,405.02	141,040,636.24	66,645,094.09
合计	208,126,044.69	94,419,405.02	141,040,636.24	66,645,094.09

2018年度营业收入较2017年度增加56,488,669.86元，增加27.14%，2017年度营业收入较2016年度增加67,085,408.45元，增加47.56%，主要系受行业景气度较高的影响，本公司承接的订单在各期实现销售收入逐年增加所致。

25. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城建税	1,019,277.11	1,944,298.75	975,126.49	1,028,048.82
教育费附加	436,833.05	833,270.90	417,911.35	440,534.78
地方教育费附加	291,222.03	555,513.91	278,607.58	293,689.87
印花税	53,031.20	138,393.18	126,445.01	54,335.93
房产税	42,300.40	84,600.80	84,600.80	82,005.20
土地使用税	17,692.50	35,385.00	15,367.35	1,006.65
营业税				6,248.35
合计	1,860,356.29	3,591,462.54	1,898,058.58	1,905,869.60

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据财政部于2016年12月发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)文规定，将自2016年5月1日起原在管理费用中核算的印花税、房产税、土地使用税等税金调整至税金及附加科目列报。

26. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,744,410.58	4,465,741.42	3,443,671.45	2,606,535.48
业务招待费	1,976,079.88	3,191,295.31	2,628,494.74	1,473,105.59
售后服务费	1,695,339.20	2,570,392.69	1,713,394.04	1,221,878.23
差旅费	1,536,355.20	3,147,725.46	2,734,197.72	2,012,883.10
广告宣传费	464,778.17	876,660.61	670,992.96	615,274.37
办公费	408,204.77	449,766.04	384,577.22	378,789.37
招投标费	165,685.30	1,074,401.08	685,743.62	541,890.65
会务费	127,266.82	533,796.11	443,020.45	200,329.29
折旧费	105,615.26	210,673.01	164,122.11	100,852.44
其他	38,565.10	83,602.02	524,130.29	21,924.55
合计	9,262,300.28	16,604,053.75	13,392,344.60	9,173,463.07

2018年度销售费用较2017年度增加3,211,709.15元，增加23.98%，2017年度销售费用较2016年度增加4,218,881.53元，增加45.99%，主要系公司业务规模扩大，承接项目增加导致职工薪酬、业务招待费、差旅费等相关销售费用增加所致。

27. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,351,759.07	9,843,247.34	8,462,499.94	5,322,348.86
差旅费	1,673,524.00	2,952,153.83	2,331,308.99	1,903,876.30
办公费	1,588,308.72	2,664,440.49	2,099,364.37	2,015,065.97
折旧费	502,567.56	1,128,299.47	815,400.42	864,248.63
中介机构咨询费	370,628.00	1,919,732.44	698,541.63	1,661,812.41
业务招待费	345,972.15	777,960.97	544,813.61	438,629.77
股份支付	320,515.57	548,087.02	722,643.90	64,750.62
租赁及物业管理费	185,810.18	345,520.45	274,706.74	287,174.92
检测认证费	49,734.21	25,886.80	31,576.89	274,433.96
其他	420,113.82	1,298,295.79	973,556.58	605,981.38
合计	10,808,933.28	21,503,624.60	16,954,413.07	13,438,322.82

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	12,278,176.12	21,445,239.76	16,884,408.11	12,168,304.93
材料费	4,351,181.78	3,874,498.59	5,102,147.40	3,945,993.37
加工设计服务费	861,339.50	516,927.26	438,792.53	221,233.12
差旅费	521,107.58	862,776.44	581,416.35	256,882.52
折旧与摊销	261,386.94	455,219.05	394,873.68	172,484.83
测试、认证、检验费	165,544.56	1,215,508.02	487,813.32	259,173.41
办公及其他	750,608.60	427,972.84	795,122.24	155,261.29
合计	19,189,345.08	28,798,141.96	24,684,573.63	17,179,333.47

2017年度研发费用较2016年度增加7,505,240.16元，增加43.69%，报告期内研发费用逐年增加，主要系本公司为提升研发和创新能力、提高产品核心技术水平、扩大市场竞争优势而加大研发投入所致。

29. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用				304,300.00
减：利息收入	1,726,088.22	874,953.32	208,797.95	200,435.09
加：其他支出	354,508.56	2,408,750.59	52,570.85	81,388.91
合计	-1,371,579.66	1,533,797.27	-156,227.10	185,253.82

2019年1-6月较2018年1-6月减少1,147,832.49元，减少5.13倍，主要系购买银行结构性存款利息收入增加所致；2018年度财务费用较2017年度增加1,690,024.37元，增加10.82倍，主要系2018年销售收款产生的现金折扣较2017年增加2,315,780.27元所致；2017年度财务费用较2016年度减少341,480.92元，减少1.84倍，主要系公司向成都银行股份有限公司武侯支行借入的流动资金贷款1,000万元已于2016年6月17日到期还款，相应利息支出减少所致。

30. 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	11,625,510.35	22,423,913.36	15,470,712.53	
合计	11,625,510.35	22,423,913.36	15,470,712.53	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	269,241.37	6,930,073.26	5,160,395.66	
合计	269,241.37	6,930,073.26	5,160,395.66	

政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税退税	11,356,268.98	15,493,840.10	10,310,316.87	
个税扣缴手续费	63,241.37			
专利资助金	6,000.00	69,400.00	14,700.00	
财政扶持资金		2,610,000.00	290,000.00	
科研拨款		1,770,000.00	3,093,000.00	
著作权登记资助		12,500.00	52,000.00	
稳岗补贴		53,173.26	42,395.66	
科技创新奖励			209,000.00	
贷款贴息			109,300.00	
小计	11,425,510.35	20,008,913.36	14,120,712.53	
递延收益转入:				
科研拨款	200,000.00	2,415,000.00	1,350,000.00	
小计	200,000.00	2,415,000.00	1,350,000.00	
合计	11,625,510.35	22,423,913.36	15,470,712.53	

本公司根据财政部于2017年5月10日发布的修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》规定,将自2017年1月1日起新增的与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益,未调整比较财务报表数据。

(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,本公司软件产品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,本公司在收到退税款时计入当期损益。

(2) 财政扶持资金

A. 根据成都市武侯区人民政府《关于印发〈成都市武侯区关于实施产业立区战略若干政策的意见〉的通知》(成武府发[2017]1号),本公司于2018年1月收到成都武侯新城建设管理委员会拨付的武侯区2017年产业发展专项资金21.20万元。本公司收到该项政府

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

补助时计入其他收益。

B. 根据成都市武侯区人民政府《关于印发〈武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策〉的通知》(成武府发[2017]3号),本公司于2018年6月收到成都市武侯区财政支付中心拨付的鼓励企业上市奖励资金100万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

C. 根据成都市金融工作局、成都市财政局《关于印发〈2018年成都市市级金融业发展专项资金实施方案〉的通知》(成金发[2018]31号),本公司于2018年11月收到成都市金融工作局拨付的鼓励企业上市奖励资金100万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

D. 根据成都市武侯区人民政府《关于印发〈成都市武侯区关于实施产业立区战略若干政策的意见〉的通知》(成武府发[2017]1号),本公司于2018年12月收到成都武侯新城建设管理委员会拨付的财政扶持资金38.30万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

(3) 科研拨款

2018年度

A. 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达省安排2018年第一批工业发展资金的通知》(成财企[2018]53号),本公司于2018年9月收到成都市武侯区财政支付中心拨付的中国制造2025四川行动资金项目(首台套)研制与应用奖励81万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

B. 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达2018年第四批工业发展专项资金的通知》(成财企[2018]52号),本公司于2018年10月收到成都市武侯区财政支付中心拨付的重大装备首台(套)市场化应用项目补助资金96万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

2017年度

A. 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达2013年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》(成财企[2014]48号)、《关于下达2013年第二批省级战略性新兴产业发展市本级配套资金的通知》(成财企[2014]50号),由成都市财政局对本公司自主创新研发项目“高速铁路供电安全检测监测系统”提供专项补助资金480万、同时提供配套补助资金48万元。2014年度本公司收到成都市武侯区财政支付中心拨付的科研项目补助资金共计448万元,于2017年6月8日收到成都市武侯区财政支付中心拨付的科研项目补助资金80万元。该项目已于2015年度经相关政府部门验收通过,分别于2015年度计入营业外收入政府补助448万元,2017年度计入其他收益政府补助80万元。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

B. 根据成都市财政局、成都市经济与信息化委员会《关于下达省安排2017年中国制造2025四川行动第一批专项资金的通知》(成财企[2017]55号),本公司2017年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付的中国制造2025四川行动资金项目(首台套)研制与应用奖励154万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

C. 根据成都市财政局《关于下达2017年市级第二批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》(成财教[2017]75号),本公司2017年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付的成都高铁和轨道交通供电检测监测工程技术研究中心项目补助资金50万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

D. 根据成都市财政局《关于下达2017年市级第四批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》(成财教[2017]96号),本公司2017年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付的科研项目补助资金25.30万元。本公司收到该项政府补助时计入其他收益。

(4) 递延收益转入

1) 2019年1-6月、2018年度由递延收益转入的政府补助,详见本财务报表附注六、19.递延收益所述。

2) 2017年度由递延收益转入的政府补助项目为“智能计算机视觉检测系统产业化开发”项目。该项目于2017年1月结题验收,本公司在该科研项目验收后结转至其他收益。

31. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品收益	211,089.31	987,484.43	1,417,564.53	779,315.12
合计	211,089.31	987,484.43	1,417,564.53	779,315.12

32. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-1,935,406.97	-2,686,643.85	-2,751,452.05	-1,342,724.82
合计	-1,935,406.97	-2,686,643.85	-2,751,452.05	-1,342,724.82

33. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
资产处置收益			34,010.86	
合计			34,010.86	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				8,896,579.63
其他		1,504.17	50,153.44	6,194.25
合计		1,504.17	50,153.44	8,902,773.88

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				1,574,947.09
其他		1,504.17	50,153.44	
合计		1,504.17	50,153.44	1,574,947.09

(1) 政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
直接确认计入当期损益：						
增值税退税				7,321,632.54	1)	与收益相关
科研拨款				828,700.00	2)	与收益相关
贷款贴息				377,000.00	3)	与收益相关
科技创新奖励				155,000.00		与收益相关
稳岗补贴				113,664.09		与收益相关
财政扶持资金				60,000.00		与收益相关
著作权登记资助				32,000.00		与收益相关
专利资助金				8,583.00		与收益相关
合计				8,896,579.63		

本公司报告期内取得的政府补助明细项目主要系：

- 1) 增值税退税详见本财务报表附注六、30所述。
- 2) 科研拨款

A. 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于拨付2016年成都市云计算、大数据、下一代互联网示范应用项目资金的通知》（成财企[2016]140号），本公司2016年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付的“铁路供电安全检测监测系统（6C系统）综合数据处理中心平台”项目资金30.69万元。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

B. 根据成都市武侯区经济和科技信息化局《关于下达2015年武侯区科技计划项目的通知》(成武经科[2016]32号)，武侯区财政支付中心2016年度拨付本公司“接触网自动巡查(成像检测)关键技术及装置”科研项目补助资金30万元。该项目已于2016年11月经相关政府部门验收通过后结转当期营业外收入。

C. 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达2016年重点技术创新成果项目资金的通知》(成财企[2016]130号)，本公司“受电弓滑板监测装置”获得2016年成都市重点技术创新成果项目资金补助20.88万元。

3) 贷款贴息

A. 根据成都市武侯区经济与科技信息化局、成都市武侯区财政局文件《成都市武侯区经科局 成都市武侯区财政局关于印发〈武侯区规上工业企业稳增长促发展扶持政策〉的通知》(成武经科[2015]71号)，本公司2016年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付的贷款补贴10.20万元。

B. 根据成都市科学技术局《关于下达2016年第一批小微企业创业创新基地城市示范中央专项资金项目及经费的通知》(成科计[2016]18号)，本公司2016年度收到成都市武侯区财政支付中心拨付的债权融资补助(贷款利息)17.50万元及债权融资补助(担保费)10万元。

35. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失		17,577.38		
对外捐赠				100,000.00
其他		22,771.28	45,672.90	
合计		40,348.66	45,672.90	100,000.00

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失		17,577.38		
对外捐赠				100,000.00
其他		22,771.28	45,672.90	
合计		40,348.66	45,672.90	100,000.00

36. 所得税费用

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当年所得税费用	3,853,799.50	3,641,423.10	8,117,964.36	4,008,306.95
递延所得税费用	1,306,242.41	1,934,967.28	1,186,887.68	530,123.57
合计	5,160,041.91	5,576,390.38	9,304,852.04	4,538,430.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本年合并利润总额	46,631,195.89	89,171,936.82	71,108,793.30	40,752,663.55
按法定税率(25%)计算的所得税费用	11,657,798.97	22,292,984.21	17,777,198.33	10,188,165.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,850.88	1,685,234.05	627,267.17	433,164.53
税收优惠	-6,639,731.13	-15,779,397.85	-9,095,185.93	-5,362,609.44
调整以前期间所得税的影响(注)		-2,705,988.12		-765,631.54
本年末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	17,123.19	83,558.09	-4,427.53	45,341.08
所得税费用	5,160,041.91	5,576,390.38	9,304,852.04	4,538,430.52

注：如本附注五、2. 税收优惠及批文所述，本公司按照西部大开发优惠税率申报并缴纳2017年度企业所得税后，由于2017年度很可能符合国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策要求，本公司于2018年6月对2017年度所得税按照重点软件企业10%的所得税优惠税率进行二次申报；2018年8月四川省经济和信息化委员会、四川省发展和改革委员会出具《关于反馈通过2017年度享受软件和集成电路产业企业所得税优惠政策核查企业名单的函》（川经信软安函[2018]726号），确认公司2017年度符合《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056号）文要求，本公司据此调减2018年度当期所得税费用2,705,988.12元。

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	509,700.00	6,112,673.26	4,010,395.66	3,618,947.09
利息收入	176,860.48	275,285.51	208,797.95	200,435.09
收回保证金				290,650.00

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他	20,963.20	251,848.04	6,276.19	6,565.91
合计	707,523.68	6,639,806.81	4,225,469.80	4,116,598.09

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
差旅费	3,209,879.20	6,243,820.27	5,065,549.71	3,780,091.45
研究与开发费	2,456,627.98	3,099,773.82	2,314,545.23	744,130.34
业务招待费	2,321,847.03	3,967,363.28	3,173,308.35	1,918,057.36
办公费	1,948,287.29	3,141,627.00	2,850,953.11	2,521,777.69
售后服务费	1,341,368.97	1,594,276.92	1,089,479.43	848,674.60
中介机构咨询费	370,628.00	1,021,147.57	1,574,695.71	1,793,699.20
广告宣传费	244,778.17	874,380.61	670,992.96	615,274.37
支付代垫款	200,000.00			
租赁及物业管理费	136,071.17	508,281.62	147,951.86	271,418.16
会务费	127,266.82	553,796.11	421,020.45	253,172.29
招投标费	125,994.78	1,120,116.75	716,043.62	508,805.65
装修费	80,000.00	217,186.33		
检测认证费	49,734.21	25,886.80	31,576.89	274,433.96
手续费	18,230.43	72,570.32	32,170.85	81,388.91
保证金		1,735,652.68	397,846.40	417,000.00
备用金		99,020.00	192,168.17	44,950.00
公益捐赠支出				100,000.00
财产保险			365,213.76	
其他	44,540.74	177,325.38	219,962.17	245,308.65
合计	12,675,254.79	24,452,225.46	19,263,478.67	14,418,182.63

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
结构性存款利息收入	1,549,227.74	599,667.81		
研发生产基地履约保证金	3,000,000.00			
合计	4,549,227.74	599,667.81		

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上市中介服务费	1,730,000.00			
合计	1,730,000.00			

5) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	41,471,153.98	83,595,546.44	61,803,941.26	36,214,233.03
加: 信用减值损失(收益以“-”填列)	1,935,406.97	2,686,643.85	2,751,452.05	1,342,724.82
固定资产折旧	917,679.16	1,855,179.83	1,454,520.11	1,161,903.18
无形资产摊销	120,216.48	226,350.33	86,686.63	5,825.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			-34,010.86	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		17,577.38		
财务费用(收益以“-”填列)	-1,549,227.74	-599,667.81		304,300.00
投资损失(收益以“-”填列)	-211,089.31	-987,484.43	-1,417,564.53	-779,315.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-383,943.39	-362,599.63	-348,614.39	-568,121.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,690,185.80	2,297,566.91	1,535,502.07	1,098,244.88
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,306,111.47	-11,817,791.64	16,635,553.57	-29,654,409.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,034,490.95	-85,035,855.45	-73,737,097.60	-7,887,170.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-37,489,891.47	56,455,876.88	-3,623,513.58	45,943,258.81
其他(注)	624,215.57	2,598,538.14	735,932.87	967,595.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,146,914.47	50,929,880.80	5,842,787.60	48,149,069.29
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	139,877,852.05	143,800,447.16	93,141,328.14	97,996,120.05
减: 现金的年初余额	143,800,447.16	93,141,328.14	97,996,120.05	32,156,293.74
现金及现金等价物净增加额	-3,922,595.11	50,659,119.02	-4,854,791.91	65,839,826.31

注: 其他主要系以权益结算的股份支付、递延收益以及银行承兑汇票受限的保证金变动额。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
现金	139,877,852.05	143,800,447.16	93,141,328.14	97,996,120.05
其中: 库存现金	6,210.07	10,409.37	13,052.88	2,415.03
可随时用于支付的银行存款	139,871,641.98	143,790,037.79	93,128,275.26	97,993,705.02
年末现金和现金等价物余额	139,877,852.05	143,800,447.16	93,141,328.14	97,996,120.05

(3) 以净额反映的投资支付的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买银行短期理财产品产生的现金流量净额			500,000.00	-500,000.00
其中: 投资支付的现金	60,000,000.00	185,000,000.00	201,500,000.00	133,000,000.00
收回投资收到的现金	60,000,000.00	185,000,000.00	202,000,000.00	132,500,000.00

七、合并范围的变化

本集团报告期内,合并范围未发生变化。合并财务报表范围包括本公司、弓进电气共两家单位。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
弓进电气	四川成都	四川成都	*	100		投资

*电气设备的研发和销售;货物及技术进出口。

弓进电气于2014年7月16日取得成都市武侯工商行政管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91510107396593294N,营业住所:成都市武侯区新城管委会武兴五路355号1栋9层1号,法定代表人:周艳,注册资本500万元,经营期限:长期,经营范围:电气设备的研发和销售;货物及技术进出口。截止2019年6月30日,本公司实际出资500万元,弓进电气尚未开展实际业务。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风

险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 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2019年6月30日，本集团的带息债务以人民币计价的浮动利率借款已经全部归还，利率风险已不存在。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售轨道交通供电安全相关的检测监测及信息技术产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。2019年6月30日应收账款前五名金额合计为78,542,735.92元。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(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:

2019年6月30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	302,676,386.88				302,676,386.88
货币资金	139,877,852.05				139,877,852.05
应收票据	2,916,000.00				2,916,000.00
应收账款	146,829,367.58				146,829,367.58
应收款项融资	7,740,350.23				7,740,350.23
其他应收款	3,680,741.59				3,680,741.59
其他流动资产	1,632,075.43				1,632,075.43
金融负债	76,842,467.43				76,842,467.43
应付票据	13,852,525.44				13,852,525.44
应付账款	43,749,951.90				43,749,951.90
应付职工薪酬	11,475,433.12				11,475,433.12
其他应付款	3,246,941.32				3,246,941.32
应交税费	4,517,615.65				4,517,615.65

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所有者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) 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;

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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	汇率变动	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%							-3,043.00	-3,043.00
浮动利率借款	减少1%							3,043.00	3,043.00

(2) 其他风险敏感性分析

无。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团的控股股东为自然人周艳,最终控制方为自然人陈唐龙、周艳夫妇。

2. 子公司

子公司情况,详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	备注
王瑞锋	董事、副总经理、股东	
余朝富	董事、副总经理、股东	
肖建	独立董事	
李春茂	独立董事	已离职
冯渊	独立董事	
傅江	独立董事	
杨频	监事、股东	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	备注
赵刚	监事	
潘龙	监事	
魏红梅	监事	已离任
金友涛	副总经理、股东	
魏益忠	董事会秘书、副总经理	
金达磊	副总经理	
张南	财务总监	
金楚企业	股东	
唐源企业	股东	
成都唐源科技有限责任公司	控股股东、实际控制人曾经控制的公司	已注销
成都国铁精工科技有限责任公司	实际控制人陈唐龙曾参股的公司并曾任董事、总经理	
成都瑞铁电气有限公司	实际控制人陈唐龙、董事肖建曾任董事	
成都尽心上幼儿教育科技有限公司	公司董事兼副总经理王瑞锋配偶王雁敏曾经担任法定代表人、执行董事兼总经理的公司	
靖江市泽义机械零部件制造有限公司	陈悦的配偶许高伟的父亲高小怀担任执行董事、总经理,母亲许旭波担任监事的公司	
四川省自动化与仪器仪表学会	公司独立董事肖建在报告期内担任理事长的单位	
湖南中教智能科技有限公司	公司独立董事肖建的配偶张桂香持有100%股权,并担任执行董事兼总经理,肖建任监事	
海南百仙洲旅游管理有限公司	公司副总经理兼董事会秘书魏益忠曾经持股并担任监事的公司	已注销
海南中印实业有限公司	公司副总经理兼董事会秘书魏益忠曾经持股的公司	已注销
成都凯斯尔服饰有限公司	由实际控制人陈唐龙之弟陈唐鹏曾经控股的公司,陈唐龙曾在该公司持股并担任监事	已注销
成都威世朗科技有限公司	由公司原独立董事李春茂持有40%股权并担任监事的公司	
泸州老窖智同商贸股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内曾经担任董事的公司	
四川双马水泥股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内曾经担任独立董事的公司	
四川成飞集成科技股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内曾经担任独立董事的公司	
四川省净土医养股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内曾经担任独立董事的公司	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系	备注
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	公司独立董事冯渊在报告期内担任合伙人的公司	
四川水井坊股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内担任独立董事的公司	
成都市兴蓉环境股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内担任独立董事的公司	
四川天味食品集团股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内担任独立董事的公司	
南京圣和药业股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内担任独立董事的公司	
威马农机股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内担任独立董事的公司	
成都卫士通信息产业股份有限公司	公司独立董事冯渊在报告期内担任独立董事的公司	
四川大学	公司独立董事傅江在报告期内担任教师的单位	
四川川达律师事务所	公司独立董事傅江在报告期内担任高级合伙人的公司	
成都振芯科技股份有限公司	公司独立董事傅江在报告期内担任独立董事的公司	
成都硅宝科技股份有限公司	公司独立董事傅江在报告期内担任独立董事的公司	
绵阳富临精工机械股份有限公司	公司独立董事傅江在报告期内担任独立董事的公司	
成都银河磁体股份有限公司	公司独立董事傅江在报告期内担任独立董事的公司	

（二）关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
周艳①	本公司	30,000,000.00	2019-2-28	2020-2-24	否
陈唐龙②	本公司	30,000,000.00	2019-2-28	2020-2-24	否
周艳、陈唐龙③	本公司	20,000,000.00	2018-8-15	2019-8-14	否
周艳、陈唐龙④	本公司	49,500,000.00	2018-7-23	2019-7-22	否
周艳、陈唐龙⑤	本公司	27,500,000.00	2018-4-26	2018-7-22	是
周艳⑥	本公司	17,600,000.00	2018-4-26	2019-4-25	否
周艳、陈唐龙⑦	本公司	14,300,000.00	2017-4-25	2018-4-24	是
周艳、陈唐龙⑧	本公司	16,500,000.00	2016-4-29	2017-4-28	是

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
周艳⑨	本公司	7,700,000.00	2016-4-29	2017-4-28	是
周艳、陈唐龙⑩	本公司	10,000,000.00	2015-6-18	2016-6-17	是
	本公司	5,500,000.00	2015-4-22	2016-4-21	是

①公司实际控制人周艳为公司在中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行办理最高限额3,000万元授信业务,提供3,000万元的最高额保证担保。

②公司实际控制人陈唐龙为公司在中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行办理最高限额3,000万元授信业务,提供3,000万元的最高额保证担保。

③公司实际控制人周艳、陈唐龙夫妇为公司在民生银行股份有限公司成都分行办理最高限额2,000万元授信业务,提供2,000万元的最高额保证担保。

④公司实际控制人周艳、陈唐龙夫妇为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额4,950万元授信业务,提供4,950万元的最高额保证担保。

⑤公司实际控制人周艳、陈唐龙夫妇为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额2,750万元授信业务,提供2,750万元的最高额保证担保。该项担保项下的主债权发生期间为2018年4月至2019年4月,因周艳、陈唐龙于2018年7月与成都银行股份有限公司武侯支行新签④中所述最高额保证担保合同,该项保证担保提前解除。

⑥公司实际控制人周艳以其自有房产为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额2,750万元授信业务,提供1,760万元的最高额抵押担保。截止2019年6月30日因主合同债务尚未履行完毕,担保人仍应继续履行担保合同,担保合同仍然有效。

⑦公司实际控制人周艳、陈唐龙夫妇为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额1,430万元授信业务提供保证担保。同时,公司以位于成都市武侯区武兴五路355号1栋9层1号办公楼以及公司实际控制人周艳以其的自有房产为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额1,430万元授信业务提供抵押担保。

⑧公司实际控制人周艳、陈唐龙夫妇为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额1,650万元授信业务提供保证担保。

⑨公司以位于成都市武侯区武兴五路355号1栋9层1号办公楼以及公司实际控制人周艳以其自有房产为公司在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额770万元授信业务提供抵押担保。

⑩公司向成都银行股份有限公司武侯支行借入流动资金贷款1,000万元,由成都中

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

小企业融资担保有限责任公司以及周艳、陈唐龙提供保证担保，公司已于2016年6月17日偿还全部贷款。

⑪公司以位于成都市武侯区武兴五路355号1栋9层1号办公楼在成都银行股份有限公司武侯支行办理最高限额550万元授信业务提供抵押担保，同时由周艳、陈唐龙提供保证担保。

2. 关联资金拆借

关联方名称	类型	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
周艳	拆入	133,000.00	20,000.00	153,000.00	

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
薪酬合计	3,258,221.26	5,654,031.38	5,170,000.65	3,388,008.96

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额(股数)				1,440,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额(股数)				
公司本期失效的各项权益工具总额(股数)		159,000.00	93,000.00	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格:1-3元/股 剩余期限:34-58个月	行权价格:1-3元/股 剩余期限:40-64个月	行权价格:1-3元/股 剩余期限:52-76个月	行权价格:1-3元/股 剩余期限:64-88个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				参考外部投资者投资本公司的价格
对可行权权益工具数量的确定依据	股权激励协议及当期离职员工情况	股权激励协议及当期离职员工情况	股权激励协议及当期离职员工情况	股权激励协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,535,197.11	9,214,681.54	8,666,594.52	7,943,950.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	320,515.57	548,087.02	722,643.90	64,750.62

2016年12月公司通过金楚企业向陈洪友等37名员工实施股权激励。周艳将其持有的金楚企业144万股股权以每股3元的价格转让给陈洪友等37名员工。根据《金楚企业合伙补充协议》约定,授予股份分别于公司上市满3年、4年、5年期满后可以变现其实际享有公司股份总额的50%、80%和100%;且在3年期满、未满4年时变现累计总额不超过2,000万元,4年期满、未满5年时变现累计不超过5,000万元。如在上述期限内离职的,离职员工未满足约定的服务期限条件对应部分的股份,以其原始出资成本退回,不享有该等股份对应的变现收益。

根据上述约定,2016年12月授予的陈洪友等37名员工的股权属于可行权条件为规定服务期间的股份支付,在服务期限内分期确认股份支付费用。本公司根据公司IPO拟申报时点,及近期IPO公司的平均上市周期,预计各期股权对应的服务期限为:可变现50%对应服务期限为65个月,可变现80%对应服务期限为77个月,可变现100%对应服务期限为89个月。

十二、或有事项

截至2019年6月30日止,本集团无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大财务承诺

截至2019年6月30日止,本集团开立的保函折合人民币余额8,822,623.10元。

2. 除上述承诺事项外,截至2019年6月30日止本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 拟公开发行股票

根据本公司第一届董事会第九次会议审议通过,并经本公司2016年年度股东大会批准,本公司拟公开发行不超过1,150万股A股。截至本财务报告报出日,本公司公开发行申请尚在办理中。

2. 截至本财务报告报出日,本集团不存在其他需要说明的资产负债表日后事项。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团报告期内主要业务集中于本公司,无报告分部。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团报告期内不存在其他需要披露的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

本集团子公司无应收票据,母公司应收票据注释参见本附注六、2所述。

2. 应收账款

本集团子公司无应收账款,母公司应收账款注释参见本附注六、3所述。

3. 应收款项融资

本集团子公司无应收账款,母公司应收账款注释参见本附注六、4所述。

4. 其他应收款

本集团子公司无其他应收款,母公司其他应收款注释参见本附注六、6所述。

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	2019年1-6月计提减值准备	减值准备2019年6月30日余额
弓进电气	5,000,000.00			5,000,000.00		

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	2019年1-6月计提减值准备	减值准备2019年6月30日余额
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

6. 营业收入、营业成本

本集团子公司无营业收入、营业成本，母公司营业收入、营业成本注释参见本附注六、24所述。

7. 投资收益

本集团子公司无投资收益，母公司投资收益注释参见本附注六、31所述。

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年8月2日经本公司董事会批准报出。

十八、财务报告补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益		-17,577.38	34,010.86	
计入当期损益的政府补助	269,241.37	6,930,073.26	5,160,395.66	1,574,947.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	211,089.31	987,484.43	1,417,564.53	779,315.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-21,267.11	4,480.54	-100,000.00
小计	480,330.68	7,878,713.20	6,616,451.59	2,254,262.21
所得税影响额	72,049.60	913,596.51	992,467.74	338,139.33
少数股东权益影响额（税后）				
合计	408,281.08	6,965,116.69	5,623,983.85	1,916,122.88

2. 净资产收益率及每股收益

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

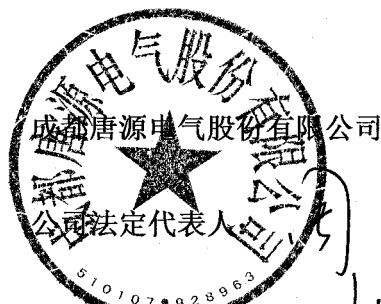
报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	14.60%	1.20	1.20
	2018年度	37.83%	2.42	2.42
	2017年度	41.88%	1.79	1.79
	2016年度	51.36%	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	14.45%	1.19	1.19
	2018年度	34.67%	2.22	2.22
	2017年度	38.07%	1.63	1.63
	2016年度	48.64%	1.14	1.14

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，仅为本附注签章页)



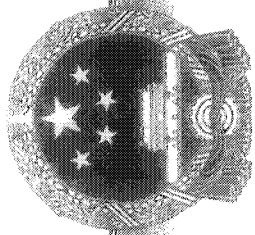
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



二〇一九年八月二日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(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

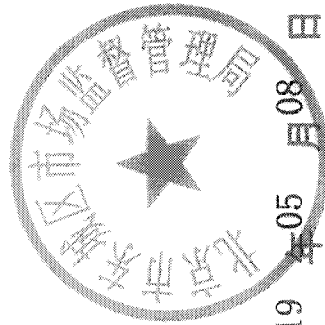
负责人 李晓英, 张克, 曹韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。

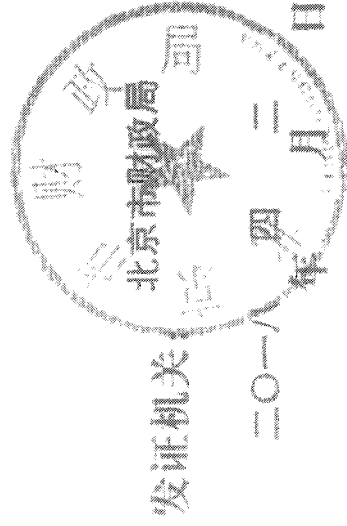
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

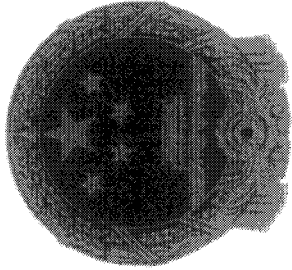
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

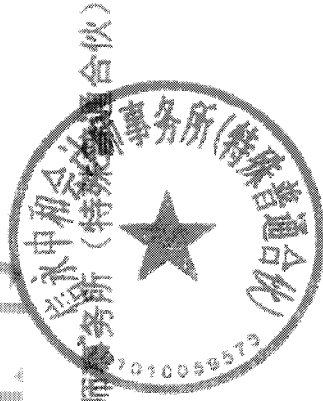
二〇一一年四月二日

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

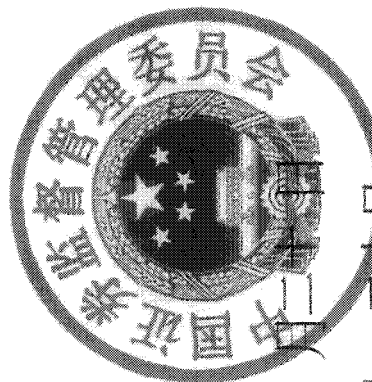
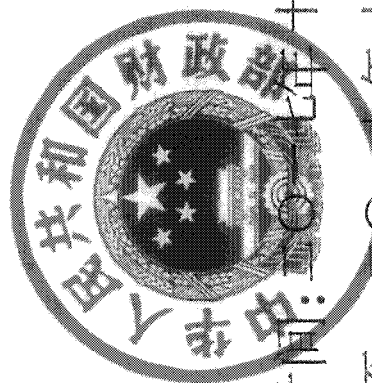
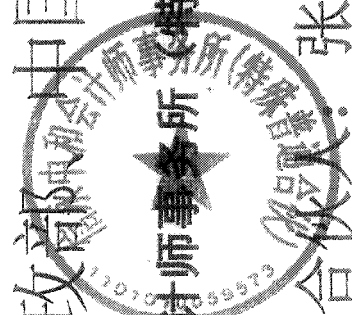
证书序号：000198

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

岳华会计师事务所
CPAs

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

2008年4月1日
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 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

岳华会计师事务所
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

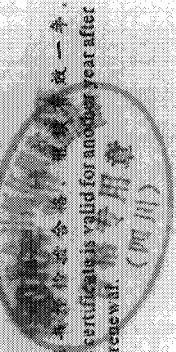
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewed Registration

本证书有效合格，有效期为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal (四川)



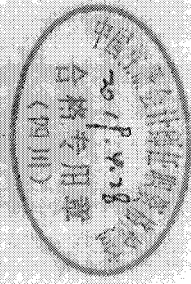
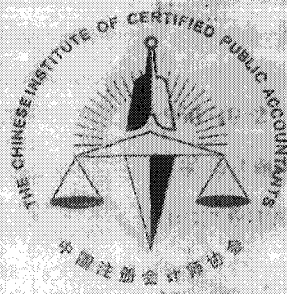
证书编号: 5101000000000

注册注册会计师协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年4月1日
Date of Issuance



姓名: 傅东超
Full name: 傅东超
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1966-10-2
Date of birth: 1966-10-2
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
Working unit: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码: 510132661002001
Identity card No: 510132661002001



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

信永中和
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
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2012年12月30日
Year Month Day

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

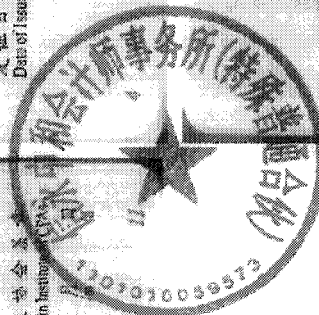
年 月 日
Year Month Day

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
Year Month Day



年度检验
Annual Renewal Registration

2012年3月21日
合格专用章

本证书检验合格有效，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after the inspection.

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)
2012年3月21日

证书编号: 510100102899
No. of Certificate

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

发证日期: 2008年05月14日
Date of Issuance



姓名 林永强

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1974-12-30

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司

Working unit 成都分所

身份证号码 512501741230066

Identity card No.

