

成都唐源电气股份有限公司

2020 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	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73



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/2021CDAA60055

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如唐源电气财务报表附注六、28 所述，2020 年度营业收入	在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

<p>为 26,902.49 万元。</p> <p>收入是唐源电气的关键业绩指标之一，收入确认对唐源电气经营成果存在影响，收入确认可能存在相关的风险。因此，我们将唐源电气的收入确认识别为关键审计事项。</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、其他信息

唐源电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括唐源电气 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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，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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对唐源电气 2020 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	312,023,410.15	250,649,448.70
交易性金融资产	六、2	130,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,153,057.20	14,814,500.00
应收账款	六、4	166,806,979.61	191,088,208.97
应收款项融资	六、5	38,579,782.00	51,279,056.15
预付款项	六、6	8,160,362.11	5,850,039.76
其他应收款	六、7	2,720,456.39	3,093,914.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	137,096,454.77	96,323,703.47
合同资产	六、9	17,669,713.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	42,653,068.89	3,227,080.08
流动资产合计		859,863,284.57	816,325,951.94
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、11	11,250,111.01	9,174,742.34
在建工程	六、12	34,209,662.02	17,783,336.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	8,880,274.46	8,877,715.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,643,031.91	1,889,485.43
递延所得税资产	六、15	3,533,248.33	2,864,147.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,516,327.73	40,589,427.25
资产总计		919,379,612.30	856,915,379.19

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）

2020年12月31日

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	2020年12月31日	2019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	六、16	19,643,415.99	17,472,760.29
应付账款	六、17	55,075,647.77	51,896,523.85
预收款项	六、18		51,022,958.98
合同负债	六、18	54,633,553.62	
应付职工薪酬	六、19	21,210,264.38	19,062,598.49
应交税费	六、20	7,550,074.82	6,823,691.89
其他应付款	六、21	1,582,753.21	3,007,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	469,372.38	
流动负债合计		160,165,082.17	149,285,533.50
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、23	3,529,342.00	2,756,800.00
递延所得税负债	六、15	9,826,248.64	7,494,555.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,355,590.64	10,251,355.09
负 债 合 计		173,520,672.81	159,536,888.59
股东权益：			
股本	六、24	45,982,759.00	45,982,759.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	387,110,563.28	386,503,585.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	22,991,379.50	22,991,379.50
一般风险准备			
未分配利润	六、27	289,774,237.71	241,900,766.66
归属于母公司股东权益合计		745,858,939.49	697,378,490.60
少数股东权益			
股东权益合计		745,858,939.49	697,378,490.60
负债和股东权益总计		919,379,612.30	856,915,379.19

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

2020年12月31日

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		201,805,222.96	247,064,876.33
交易性金融资产		130,000,000.00	200,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	4,153,057.20	14,814,500.00
应收账款	十七、2	166,806,979.61	191,088,208.97
应收款项融资	十七、3	38,579,782.00	51,279,056.15
预付款项		8,136,686.71	5,850,039.76
其他应收款	十七、4	102,645,963.97	3,093,914.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		136,403,101.77	95,631,347.88
合同资产	十七、5	17,669,713.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,641,030.11	3,227,080.08
流动资产合计		848,841,537.78	812,049,023.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、6	12,500,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,227,323.40	9,174,742.34
在建工程		34,209,662.02	17,783,336.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,880,274.46	8,877,715.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,643,031.91	1,889,485.43
递延所得税资产		3,533,248.33	2,864,147.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,993,540.12	45,589,427.25
资产总计		920,835,077.90	857,638,451.23

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）

2020年12月31日

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	2020年12月31日	2019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		19,643,415.99	17,472,760.29
应付账款		55,040,180.77	51,883,588.26
预收款项			51,022,958.98
合同负债		54,633,553.62	
应付职工薪酬		20,927,122.20	19,062,598.49
应交税费		7,549,204.10	6,823,691.89
其他应付款		1,582,753.21	3,007,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		469,372.38	
流动负债合计		159,845,602.27	149,272,597.91
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		3,529,342.00	2,756,800.00
递延所得税负债		9,826,248.64	7,494,555.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,355,590.64	10,251,355.09
负 债 合 计		173,201,192.91	159,523,953.00
股东权益：			
股本		45,982,759.00	45,982,759.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		387,110,563.28	386,503,585.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,991,379.50	22,991,379.50
未分配利润		291,549,183.21	242,636,774.29
股东权益合计		747,633,884.99	698,114,498.23
负债和股东权益总计		920,835,077.90	857,638,451.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		269,024,943.45	308,757,518.33
其中：营业收入	六、28	269,024,943.45	308,757,518.33
二、营业总成本		230,926,039.48	236,266,644.33
其中：营业成本	六、28	123,580,431.42	146,411,678.45
税金及附加	六、29	3,105,871.20	3,489,636.88
销售费用	六、30	27,520,142.79	20,510,674.84
管理费用	六、31	26,785,878.13	27,864,481.52
研发费用	六、32	51,797,252.44	38,649,847.55
财务费用	六、33	-1,863,536.50	-659,674.91
其中：利息费用			
利息收入		3,025,053.42	1,245,110.83
加：其他收益	六、34	20,436,742.80	20,626,360.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	8,164,082.57	3,651,679.69
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-2,631,808.49	-5,717,863.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-453,262.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-13,392.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,601,265.96	91,051,050.39
加：营业外收入	六、39	6,507,646.90	6,194.69
减：营业外支出	六、40	385,414.10	149,636.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,723,498.76	90,907,608.79
减：所得税费用	六、41	5,158,286.20	7,472,912.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,565,212.56	83,434,696.42
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,565,212.56	83,434,696.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,565,212.56	83,434,696.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		64,565,212.56	83,434,696.42
归属于母公司股东的综合收益总额		64,565,212.56	83,434,696.42
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		1.4041	2.1775
（二）稀释每股收益		1.4041	2.1775

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、7	269,024,943.45	308,757,518.33
减：营业成本	十七、7	123,580,431.42	146,411,678.45
税金及附加		3,103,602.80	3,489,636.88
销售费用		27,441,538.82	20,510,674.84
管理费用		26,508,659.86	27,864,276.52
研发费用		51,104,835.71	38,560,148.55
财务费用		-1,847,996.34	-650,600.96
其中：利息费用			
利息收入		3,007,027.26	1,234,182.88
加：其他收益		20,436,742.80	20,626,360.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、8	8,164,082.57	3,651,679.69
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）		-2,627,887.83	-5,717,863.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-453,262.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,392.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,640,153.83	91,131,880.44
加：营业外收入		6,507,646.90	6,194.69
减：营业外支出		385,364.10	149,636.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,762,436.63	90,988,438.84
减：所得税费用		5,158,286.20	7,472,912.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,604,150.43	83,515,526.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,604,150.43	83,515,526.47
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		65,604,150.43	83,515,526.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,952,860.68	199,612,153.57
收到的税费返还		15,721,351.01	17,265,002.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	15,455,343.19	4,368,297.39
经营活动现金流入小计		332,129,554.88	221,245,453.20
购买商品、接受劳务支付的现金		133,667,878.06	122,073,941.82
支付给职工以及为职工支付的现金		63,932,373.60	56,557,299.11
支付的各项税费		29,529,482.47	33,733,384.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	41,543,193.74	133,548,952.04
经营活动现金流出小计		268,672,927.87	345,913,577.04
经营活动产生的现金流量净额		63,456,627.01	-124,668,123.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		730,000,000.00	1,330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,292,139.72	3,706,184.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42		3,000,000.00
投资活动现金流入小计		738,293,439.72	1,336,706,184.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,945,849.34	23,581,458.72
投资支付的现金		700,000,000.00	1,530,000,000.00
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	六、42	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		726,445,849.34	1,553,581,458.72
投资活动产生的现金流量净额		11,847,590.38	-216,875,273.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			365,677,437.79
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			365,677,437.79
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,691,741.51	
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、42	4,166.75	17,985,506.11
筹资活动现金流出小计		16,695,908.26	17,985,506.11
筹资活动产生的现金流量净额		-16,695,908.26	347,691,931.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		149,948,981.02	143,800,447.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		208,557,290.15	149,948,981.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,952,860.68	199,612,153.57
收到的税费返还		15,721,351.01	17,265,002.24
收到其他与经营活动有关的现金		115,437,317.03	4,357,369.44
经营活动现金流入小计		432,111,528.72	221,234,525.25
购买商品、接受劳务支付的现金		133,654,585.67	122,073,941.82
支付给职工以及为职工支付的现金		63,644,355.20	56,557,299.11
支付的各项税费		29,527,214.07	33,733,384.07
支付其他与经营活动有关的现金		40,962,361.59	133,462,774.04
经营活动现金流出小计		267,788,516.53	345,827,399.04
经营活动产生的现金流量净额		164,323,012.19	-124,592,873.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		730,000,000.00	1,330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,292,139.72	3,706,184.74
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		1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流入小计		738,293,439.72	1,336,706,184.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,945,849.34	23,581,458.72
投资支付的现金		707,500,000.00	1,530,000,000.00
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		101,500,000.00	
投资活动现金流出小计		833,945,849.34	1,553,581,458.72
投资活动产生的现金流量净额		-95,652,409.62	-216,875,273.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			365,677,437.79
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			365,677,437.79
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,691,741.51	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,166.75	17,985,506.11
筹资活动现金流出小计		16,695,908.26	17,985,506.11
筹资活动产生的现金流量净额		-16,695,908.26	347,691,931.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		146,364,408.65	140,140,624.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		198,339,102.96	146,364,408.65

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

2020年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	45,982,759.00				386,503,585.44				22,991,379.50	241,900,766.66		697,378,490.60		697,378,490.60
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、本年初余额	45,982,759.00				386,503,585.44				22,991,379.50	241,900,766.66		697,378,490.60		697,378,490.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					606,977.84					47,873,471.05		48,480,448.89		48,480,448.89
（一）综合收益总额										64,565,212.56		64,565,212.56		64,565,212.56
（二）股东投入和减少资本					606,977.84							606,977.84		606,977.84
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					606,977.84							606,977.84		606,977.84
4. 其他														
（三）利润分配										-16,691,741.51		-16,691,741.51		-16,691,741.51
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-16,691,741.51		-16,691,741.51		-16,691,741.51
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	45,982,759.00				387,110,563.28				22,991,379.50	289,774,237.71		745,858,939.49		745,858,939.49

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

2020年度

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年度												少数股 东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	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	164,216,070.24		263,349,460.71		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、本年初余额	34,482,759.00				47,409,251.97				17,241,379.50	164,216,070.24		263,349,460.71		263,349,460.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,500,000.00				339,094,333.47				5,750,000.00	77,684,696.42		434,029,029.89		434,029,029.89
（一）综合收益总额										83,434,696.42		83,434,696.42		83,434,696.42
（二）股东投入和减少资本	11,500,000.00				339,094,333.47							350,594,333.47		350,594,333.47
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				338,558,300.00							350,058,300.00		350,058,300.00
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					536,033.47							536,033.47		536,033.47
4. 其他														
（三）利润分配									5,750,000.00	-5,750,000.00				
1. 提取盈余公积									5,750,000.00	-5,750,000.00				
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	45,982,759.00				386,503,585.44				22,991,379.50	241,900,766.66		697,378,490.60		697,378,490.60

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

2020年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	45,982,759.00				386,503,585.44				22,991,379.50	242,636,774.29		698,114,498.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	45,982,759.00				386,503,585.44				22,991,379.50	242,636,774.29		698,114,498.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					606,977.84					48,912,408.92		49,519,386.76
（一）综合收益总额										65,604,150.43		65,604,150.43
（二）股东投入和减少资本					606,977.84							606,977.84
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					606,977.84							606,977.84
4. 其他												
（三）利润分配										-16,691,741.51		-16,691,741.51
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-16,691,741.51		-16,691,741.51
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	45,982,759.00				387,110,563.28				22,991,379.50	291,549,183.21		747,633,884.99

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

2020年度

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年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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）	11,500,000.00				339,094,333.47				5,750,000.00	77,765,526.47		434,109,859.94
（一）综合收益总额										83,515,526.47		83,515,526.47
（二）股东投入和减少资本	11,500,000.00				339,094,333.47							350,594,333.47
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				338,558,300.00							350,058,300.00
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					536,033.47							536,033.47
4. 其他												
（三）利润分配									5,750,000.00	-5,750,000.00		
1. 提取盈余公积									5,750,000.00	-5,750,000.00		
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	45,982,759.00				386,503,585.44				22,991,379.50	242,636,774.29		698,114,498.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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4,598.2759万元；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。

经中国证券监督管理委员会以《关于核准成都唐源电气股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕1479号）核准，本公司2019年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,150万股（每股面值人民币1元），本次新股发行后本公司注册资本（股本）变更为人民币4,598.2759万元。本次注册资本变更，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2019CDA60289号验资报告验证。

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；汽车及配件销售；轨道交通设施、设备的安装、管理和维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主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。本公司设立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”）、广州唐源轨道交通技术有限责任公司（以下简称“广州唐源”）、成都智谷耘行信息技术有限公司（以下简称“智谷耘行”）、成都唐源轨道交通工程有限公司（以下简称“唐源轨道”）4家子公司。与上年相比，本年因新设增加广州唐源等3家子

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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。

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。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(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

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。对于应收票据和应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，按其差额借记“信用减值损失”。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

10. 其他应收款

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。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、与公司的关联关系为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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。

11. 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 and 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。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注四、8. 应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

14. 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。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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

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

15. 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。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%	3.17%-4.75%
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。

16. 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。

17. 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。

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;

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为3-5年。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

22. 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。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 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。

24. 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：

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

25. 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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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。

27. 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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),根据新收入准则的实施时间要求,本集团于2020年1月1日起开始执行新收入准则。	第二届董事会第八次会议审议批准

根据新收入准则的规定,应当根据首次执行新收入准则的累积影响数调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款,新收入准则实施前后收入确认具体政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

2020年起首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况如下:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	191,088,208.97	173,525,534.85	-17,562,674.12
合同资产		17,562,674.12	17,562,674.12

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	51,022,958.98		-51,022,958.98
合同负债		50,070,343.78	50,070,343.78
其他流动负债		952,615.20	952,615.20

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	191,088,208.97	173,525,534.85	-17,562,674.12
合同资产		17,562,674.12	17,562,674.12
预收款项	51,022,958.98		-51,022,958.98
合同负债		50,070,343.78	50,070,343.78
其他流动负债		952,615.20	952,615.20

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度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	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
弓进电气	25%
广州唐源	25%
智谷耘行	25%
唐源轨道	25%

2. 税收优惠及批文

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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,2020年度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

1) 重点软件企业所得税优惠

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2020年度满足《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,按照10%缴纳企业所得税。

2) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定:企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用未形成无形资产计入当期损益的,在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%摊销。

根据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)第一条规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本集团2020年度发生的研究开发费用按规定加计75%在企业所得税税前扣除。

3) 企业残疾职工工资税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条以及财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业的有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)文件规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本集团2020年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	38,724.86	10,083.74
银行存款	308,518,565.29	249,938,897.28
其他货币资金	3,466,120.00	3,892.34
存款应收利息		696,575.34
合计	312,023,410.15	250,649,448.70
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金为保函保证金。

(1) 年末货币资金受限资金情况如下:

项目	年末余额	年初余额
账户冻结	100,000,000.00	100,000,000.00
保函保证金	3,466,120.00	
存出投资款		3,892.34
合计	103,466,120.00	100,003,892.34

注:账户冻结系由于本公司与成都国铁精工科技有限责任公司诉讼事项,被四川省成都市中级人民法院冻结子公司智谷耘行成都银行武侯支行账户1亿元存款,冻结期限为1年。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,000,000.00	200,000,000.00
其中:券商理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00
银行结构性存款	30,000,000.00	100,000,000.00
合计	130,000,000.00	200,000,000.00

3. 应收票据

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,153,057.20	14,814,500.00
合计	4,153,057.20	14,814,500.00

注:年末应收票据余额较年初减少10,661,442.80元,减少71.97%,主要原因系本年商业承兑汇票到期承兑所致。

(2) 年末不存在用于质押的应收票据。

(3) 年末不存在已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据	4,477,884.00	100.00	324,826.80	7.25	4,153,057.20
其中:商业承兑汇票	4,477,884.00	100.00	324,826.80	7.25	4,153,057.20
合计	4,477,884.00	100.00	324,826.80	—	4,153,057.20

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据	15,610,000.00	100.00	795,500.00	5.10	14,814,500.00
其中:商业承兑汇票	15,610,000.00	100.00	795,500.00	5.10	14,814,500.00
合计	15,610,000.00	100.00	795,500.00	—	14,814,500.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,805,000.00	190,250.00	5

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	672,884.00	134,576.80	20
合计	4,477,884.00	324,826.80	--

注:商业承兑汇票视同应收账款并持续计算账龄。

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	795,500.00		470,673.20		324,826.80
合计	795,500.00		470,673.20		324,826.80

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	182,048,461.79	100.00	15,241,482.18	8.37	166,806,979.61
合计	182,048,461.79	100.00	15,241,482.18	--	166,806,979.61

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	185,701,568.81	100.00	12,176,033.96	6.56	173,525,534.85
合计	185,701,568.81	100.00	12,176,033.96	--	173,525,534.85

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,116,407.79	5,255,820.39	5
1-2年	58,512,730.77	5,851,273.08	10
2-3年	15,746,844.90	3,149,368.98	20
3-4年	2,338,172.22	701,451.67	30
4-5年	101,476.11	50,738.06	50
5年以上	232,830.00	232,830.00	100
合计	182,048,461.79	15,241,482.18	--

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	105,116,407.79
1-2年	58,512,730.77
2-3年	15,746,844.90
3-4年	2,338,172.22
4-5年	101,476.11
5年以上	232,830.00
合计	182,048,461.79

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,176,033.96	3,065,448.22			15,241,482.18
合计	12,176,033.96	3,065,448.22			15,241,482.18

(4) 本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	12,332,056.90	1年以内	6.77	616,602.85

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第二名	10,777,990.00	1-2年	5.92	1,077,799.00
第三名	10,547,913.79	1-2年	5.79	1,054,791.38
第四名	10,487,471.45	3年以内	5.76	1,091,162.74
第五名	8,621,497.10	1年以内	4.74	431,074.86
合计	52,766,929.24	--	28.98	4,271,430.83

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,579,782.00	51,279,056.15
合计	38,579,782.00	51,279,056.15

注: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) 年末不存在用于质押的应收款项融资。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,700,000.00	
合计	3,700,000.00	

(4) 年末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。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,651,833.05	81.52	5,716,204.38	97.71
1-2年	1,449,385.64	17.76	60,168.73	1.03
2-3年	59,143.42	0.72	73,666.65	1.26

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	8,160,362.11	100.00	5,850,039.76	100.00

注:年末预付账款余额较年初增加 2,310,322.35 元,增加 39.49%,主要原因系本公司业务量增长,原材料采购量增加,预付采购款增加所致。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,486,889.38	1年以内	18.22
第二名	1,414,480.65	2年以内	17.33
第三名	1,136,775.00	1年以内	13.93
第四名	778,301.87	1-2年	9.54
第五名	387,735.85	1-2年	4.75
合计	5,204,182.75	--	63.77

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,720,456.39	3,093,914.81
合计	2,720,456.39	3,093,914.81

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	2,716,473.16	2,906,265.93
备用金	38,000.00	232,300.00
其他	221,446.11	173,778.29
小计	2,975,919.27	3,312,344.22
减:坏账准备	255,462.88	218,429.41
合计	2,720,456.39	3,093,914.81

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	218,429.41			218,429.41
2020年1月1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				
本年计提	37,033.47			37,033.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	255,462.88			255,462.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,997,068.96
1-2年	420,606.31
2-3年	553,244.00
3-4年	3,000.00
4-5年	
5年以上	2,000.00
合计	2,975,919.27

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	218,429.41	37,033.47			255,462.88
合计	218,429.41	37,033.47			255,462.88

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金及押金	500,000.00	2-3年	16.80	100,000.00
第二名	保证金及押金	480,000.00	1年以内	16.13	24,000.00
第三名	保证金及押金	246,086.73	2年以内	8.27	18,495.68
第四名	保证金及押金	164,057.85	2年以内	5.51	12,330.46
第五名	保证金及押金	140,000.00	1年以内	4.70	7,000.00
合计		1,530,144.58		51.41	161,826.14

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,988,947.83		21,988,947.83	18,683,416.77		18,683,416.77
在产品	115,107,506.94		115,107,506.94	77,640,286.70		77,640,286.70
合计	137,096,454.77		137,096,454.77	96,323,703.47		96,323,703.47

注: 年末存货余额较年初增加 40,772,751.30 元, 增加 42.33%, 主要原因系随着公司业务量的增加, 在执行项目增加所致。

(2) 年末不存在将存货用于抵押担保的情形。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	19,399,016.27	1,729,302.82	17,669,713.45	18,838,714.85	1,276,040.73	17,562,674.12
合计	19,399,016.27	1,729,302.82	17,669,713.45	18,838,714.85	1,276,040.73	17,562,674.12

(2) 合同资产的账面价值在本年内未发生重大变动。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	453,262.09			
合计	453,262.09			

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
华泰证券恒益理财产品	40,000,000.00	
待抵扣进项税	2,653,068.89	3,227,080.08
合计	42,653,068.89	3,227,080.08

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,250,111.01	9,174,742.34
固定资产清理		
合计	11,250,111.01	9,174,742.34

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 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	工具仪器	检测设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	10,071,523.65	1,604,017.35	5,236,530.28	2,205,577.27	80,288.88	457,479.39	19,655,416.82
2. 本年增加金额		256,495.57	1,358,785.55	1,978,355.88	414,283.19	504,073.45	4,511,993.64
其中: 购置		256,495.57	1,358,785.55	1,978,355.88	414,283.19	504,073.45	4,511,993.64
3. 本年减少金额			290,865.00	880,975.20			1,171,840.20
4. 年末余额	10,071,523.65	1,860,512.92	6,304,450.83	3,302,957.95	494,572.07	961,552.84	22,995,570.26
二、累计折旧							
1. 年初余额	4,149,915.89	1,504,977.85	3,295,512.24	1,290,589.08	64,217.94	175,461.48	10,480,674.48
2. 本年增加金额	483,124.08	42,167.76	843,542.65	701,504.23	68,095.04	239,599.13	2,378,032.89
其中: 计提	483,124.08	42,167.76	843,542.65	701,504.23	68,095.04	239,599.13	2,378,032.89
3. 本年减少金额			276,321.75	836,926.37			1,113,248.12
4. 年末余额	4,633,039.97	1,547,145.61	3,862,733.14	1,155,166.94	132,312.98	415,060.61	11,745,459.25
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 年初账面价值	5,921,607.76	99,039.50	1,941,018.04	914,988.19	16,070.94	282,017.91	9,174,742.34
2. 年末账面价值	5,438,483.68	313,367.31	2,441,717.69	2,147,791.01	362,259.09	546,492.23	11,250,111.01

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 年末不存在未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发生产基地	34,209,662.02		34,209,662.02	17,783,336.57		17,783,336.57
合计	34,209,662.02		34,209,662.02	17,783,336.57		17,783,336.57

注：年末在建工程较年初增加 16,426,325.45 元，增加 92.37%，主要原因系本年研发生产基地加大项目投入所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
研发生产基地	17,783,336.57	16,426,325.45			34,209,662.02
合计	17,783,336.57	16,426,325.45			34,209,662.02

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
研发生产基地	18,016.83	18.99	18.99				募投资金
合计	18,016.83	—	—				

13. 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	622,029.27	8,836,370.00	9,458,399.27
2. 本年增加金额	325,242.48		325,242.48
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	947,271.75	8,836,370.00	9,783,641.75
二、累计摊销			

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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
1. 年初余额	153,593.10	427,091.12	580,684.22
2. 本年增加金额	145,955.71	176,727.36	322,683.07
其中: 计提	145,955.71	176,727.36	322,683.07
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	299,548.81	603,818.48	903,367.29
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	468,436.17	8,409,278.88	8,877,715.05
2. 年末账面价值	647,722.94	8,232,551.52	8,880,274.46

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,889,485.43	481,000.00	727,453.52		1,643,031.91
合计	1,889,485.43	481,000.00	727,453.52		1,643,031.91

注: 年末长期待摊费用为轨道交通检测监测技术研发中心装修费。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,547,154.02	2,632,073.10	14,466,004.10	2,169,900.61
政府补助	3,529,342.00	529,401.30	2,756,800.00	413,520.00
股份支付	2,478,492.85	371,773.93	1,871,515.01	280,727.25
合计	23,554,988.87	3,533,248.33	19,094,319.11	2,864,147.86

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助	65,508,324.28	9,826,248.64	49,963,700.63	7,494,555.09
合计	65,508,324.28	9,826,248.64	49,963,700.63	7,494,555.09

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,148,262.60	666,747.63
资产减值准备	3,920.66	
合计	2,152,183.26	666,747.63

注：可抵扣亏损系子公司弓进电气、广州唐源、智谷耘行尚未开展实际业务，所发生的前期费用导致的亏损。由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损和资产减值准备相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020		71,070.89	
2021	180,614.32	180,614.32	
2022			
2023	334,232.37	334,232.37	
2024	80,830.05	80,830.05	
2025	1,552,585.86		
合计	2,148,262.60	666,747.63	

16. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,643,415.99	17,472,760.29
合计	19,643,415.99	17,472,760.29

(2) 本公司年末不存在已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	55,075,647.77	51,896,523.85
其中：1年以上	11,685,203.51	2,492,909.34

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,374,000.00	尚在执行中
第二名	2,344,773.88	尚在执行中
第三名	1,977,000.00	尚在执行中
第四名	1,938,288.35	尚在执行中
第五名	816,961.46	尚在执行中
合计	9,451,023.69	

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	54,633,553.62	50,070,343.78
合计	54,633,553.62	50,070,343.78

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,062,008.96	65,887,901.09	63,739,645.67	21,210,264.38
离职后福利-设定提存计划	589.53	280,675.42	281,264.95	
辞退福利		30,561.56	30,561.56	
合计	19,062,598.49	66,199,138.07	64,051,472.18	21,210,264.38

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,936,629.54	58,851,866.05	56,957,816.86	19,830,678.73
职工福利费		1,010,105.84	1,010,105.84	
社会保险费	274.72	1,578,103.09	1,578,377.81	
其中: 医疗保险费	211.58	1,245,797.21	1,246,008.79	
工伤保险费	4.55	1,721.02	1,725.57	
生育保险费	26.04	184,693.42	184,719.46	
补充医疗保险	32.55	145,891.44	145,923.99	
住房公积金	135,405.00	1,813,878.00	1,780,712.00	168,571.00
工会经费和职工教育经费	989,699.70	2,633,948.11	2,412,633.16	1,211,014.65
合计	19,062,008.96	65,887,901.09	63,739,645.67	21,210,264.38

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	570.00	270,370.32	270,940.32	
失业保险费	19.53	10,305.10	10,324.63	
合计	589.53	280,675.42	281,264.95	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,210,861.98	5,125,729.84
企业所得税	1,527,579.35	1,000,933.14
城市维护建设税	364,760.34	358,801.09
教育费附加	156,325.86	153,771.90
个人所得税	131,317.15	63,715.62
地方教育费附加	104,217.24	102,514.60
印花税	55,012.90	18,225.70
合计	7,550,074.82	6,823,691.89

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,582,753.21	3,007,000.00
合计	1,582,753.21	3,007,000.00

21.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
履约保证金	1,500,000.00	3,000,000.00
代收保险赔付款	4,000.00	4,000.00
其他	78,753.21	3,000.00
合计	1,582,753.21	3,007,000.00

注: 年末其他应付款较年初减少 1,424,246.79 元, 减少 47.36%, 主要原因系本年退还研发生产基地工程承包方履约保证金 1,500,000.00 元所致。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	469,372.38	952,615.20
合计	469,372.38	952,615.20

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,756,800.00	3,072,542.00	2,300,000.00	3,529,342.00	政府补助
合计	2,756,800.00	3,072,542.00	2,300,000.00	3,529,342.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相 关/与收益 相关
铁路和城市轨道交通供电、工务安全检测监测系统生产基地项目		1,704,642.00			1,704,642.00	与收益相关
基于大数据技术轨道交通接触网健康管理研究及产业化项目	800,000.00				800,000.00	与收益相关
《城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范》国家项目课题3“运营病害高精度智能巡检机器人技术研究”项目	266,400.00	203,400.00			469,800.00	与收益相关
2019年武侯区区级科技计划项目经费		300,000.00			300,000.00	与收益相关
《城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范》国家项目课题2“多维度多参量自动监测及融合利用与智能辨识技术”项目	68,400.00	51,500.00			119,900.00	与收益相关
线路巡检装置项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
《城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范》国家项目课题4“运行状态全息感知与智能诊断决策系统”项目	20,700.00	14,300.00			35,000.00	与收益相关

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/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	901,300.00	298,700.00	1,200,000.00			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
2018年区级科技计划资助项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
供电智能供电生产管理平台系统项目		500,000.00	500,000.00			与收益相关
合计	2,756,800.00	3,072,542.00	2,300,000.00		3,529,342.00	

1) 铁路和城市轨道交通供电、工务安全检测监测系统生产基地项目

根据成都市财政局、成都市经济和信息化局《关于下达省级工业发展资金的通知》(成财产发[2020]33号)，针对本公司《铁路和城市轨道交通供电、工务安全检测监测系统生产基地》项目，本公司于2020年7月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付科研拨款1,704,642.00元。该项目预计于2021年12月进行验收，本公司将在科研项目经相关单位验收通过后结转其他收益。

2) 基于大数据技术轨道交通接触网健康管理系统的研究及产业化项目

根据成都市财政局《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)，以及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》，本公司与西南交通大学签订的项目合作协议书，由本公司牵头的“基于大数据技术轨道交通接触网健康管理系统的研究及产业化”项目，其中本公司承担的课题“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”、“科技成果的产业化研究”，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。

3) 《城市地下基础设施运行综合监测关键技术研究及示范》国家项目课题3“运营病害高精度智能巡检机器人技术研究”项目

根据工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划物联网与智慧城市关键技术及示范重点专项2018年度项目立项的通知》(产发函[2019]324号)的附件2“‘城市地下基础设施运行综合监测关键技术研究及示范’项目的立项批复内容”，城市地下基础设施运行综合监测关键技术研究及示范项目下的课题3“运营病害高精度智能巡检机器人技术研究”由中铁第四勘察设计院集团有限公司承担课题，由本公司参与课题项下的子任务研发，该项目国拨专项经费分配本公司67.11万元。本公司分别于

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年9月、2020年6月收到中铁第四勘察设计集团有限公司拨来的科研补助资金26.64万、20.34万元，计入递延收益。该项目预计于2022年进行验收，本公司将在科研项目经相关单位验收通过后结转其他收益。

4) 2019年武侯区区级科技计划项目经费

根据《成都市武侯区促进科技成果转化暨科技创新若干政策》（武委办发〔2019〕11号）、《成都市武侯区科技成果转化暨科技创新资金管理办法》（武委办发〔2019〕12），针对本公司《基于大数据技术轨道交通接触网健康管理系统的研究及产业化》项目，本公司于2020年9月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付科研拨款30万元。该项目验收时间尚不确定，本公司将在科研项目经相关单位验收通过后结转其他收益。

5) 《城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范》国家项目课题2“多维度多参量自动监测及融合利用与智能辨识技术”项目

根据中国21世纪议程管理中心《关于国家重点研发计划“公共安全风险防控与应急技术装备”重点专项2018年度项目立项的通知》（国科议程办字〔2018〕21号）的附件2-19“‘城市地下大空间安全施工关键技术研究’项目的立项批复内容”，城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范项目下的课题2“多维度多参量自动监测及融合利用与智能辨识技术”由中铁第四勘察设计院集团有限公司承担课题，由华中科技大学承担子课题，本公司参与子课题，该项目国拨专项经费分配本公司17.14万元。本公司分别于2019年11月、2020年7月收到华中科技大学拨来的科研补助资金6.84万元、5.15万元，计入递延收益。该项目预计于2021年进行验收，本公司将在科研项目经相关单位验收通过后结转其他收益。

6) 线路巡检装置项目

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），成都市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2021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。

7) 《城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范》国家项目课题4“运行状态全息感知与智能诊断决策系统”项目

根据工业和信息化部产业发展促进中心《关于国家重点研发计划物联网与智慧城市关键技术及示范重点专项2018年度项目立项的通知》（产发函〔2019〕324号）的附件2“‘城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范’项目的立项批复内容”，城市地下基础设施运行综合监测关键技术与示范项目下的课题4“运行状态全息感知

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

与智能诊断决策系统”由中铁第四勘察设计院集团有限公司承担课题，由南京派光智慧感知信息技术有限公司参与子课题，本公司作为参与方配合南京派光智慧感知信息技术有限公司相关工作，该项目国拨专项经费分配本公司5万元。本公司分别于2019年10月、2020年7月收到南京派光智慧感知信息技术有限公司拨来的科研补助资金2.07万元、1.43万元，计入递延收益。该项目预计于2021年以后进行验收，本公司将在科研项目经相关单位验收通过后结转其他收益。

8) 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，2020年11月收到科研项目专项经费29.87万元，共计120万元。该项目已于2020年11月通过成都生产力促进中心(由成都市武侯区经济和科技信息化局委托)验收，因此于本年结转到其他收益。

9) 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》，成都市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。该项目已于2020年4月通过成都生产力促进中心(由成都市武侯区经济和科技信息化局委托)验收，因此于本年结转到其他收益。

10) 2018年区级科技计划资助项目

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通知》(成武府发〔2017〕1号)，本公司承担研发的《TWGX型网轨限综合检测车检测装置》获得2018年区级科技计划项目资助。本公司于2019年12月收到成都市武侯区新经济和科技局拨来的科研拨款30万元，计入递延收益。该项目已于2020年11月通过成都生产力促进中心(由成都市武侯区经济和科技信息化局委托)验收，因此于本年结转到其他收益。

11) 供电智能供电生产管理平台系统项目

根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达2020年第五批市级财政科技项目

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

专项资金预算的通知》(成财教发〔2020〕52号)，本公司于2020年10月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付财政扶持资金50万元，用于本公司供电智能供电生产管理平台系统项目的补助。该项目已于2020年结题验收，因此于本年结转到其他收益。

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,982,759.00						45,982,759.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	384,632,070.43			384,632,070.43
其他资本公积	1,871,515.01	606,977.84		2,478,492.85
合计	386,503,585.44	606,977.84		387,110,563.28

注：本年其他资本公积增加系本年确认的股份支付费用。

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,991,379.50			22,991,379.50
合计	22,991,379.50			22,991,379.50

注：本公司根据公司章程规定，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。

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	241,900,766.66	164,216,070.24
本年年初余额	241,900,766.66	164,216,070.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	64,565,212.56	83,434,696.42
减：提取法定盈余公积		5,750,000.00
应付普通股股利	16,691,741.51	
本年年末余额	289,774,237.71	241,900,766.66

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,024,943.45	123,580,431.42	308,757,518.33	146,411,678.45
合计	269,024,943.45	123,580,431.42	308,757,518.33	146,411,678.45

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,642,098.44	1,824,127.99
教育费附加	703,756.48	781,769.17
地方教育费附加	469,170.98	521,179.42
印花税	170,859.50	242,574.50
房产税	84,600.80	84,600.80
土地使用税	35,385.00	35,385.00
合计	3,105,871.20	3,489,636.88

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	7,870,744.68	3,213,904.00
职工薪酬	6,349,938.81	5,418,658.84
业务招待费	4,551,808.66	4,401,496.26
差旅费	4,233,258.42	3,568,939.17
广告宣传费	1,647,776.30	1,380,585.22
会务费	1,071,687.34	855,078.95
招投标费	773,344.45	624,980.81
办公费	745,752.75	744,046.71
折旧费	213,671.44	210,569.39
其他	62,159.94	92,415.49
合计	27,520,142.79	20,510,674.84

注：本年销售费用较上年增加 7,009,467.95 元，增加 34.17%，主要原因系本公司为增加客户粘性，加大了售后服务力度，发生售后服务费增加所致。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,062,779.37	11,501,466.16
办公费	4,118,170.22	4,019,522.85
差旅费	3,309,841.09	3,911,711.80
中介机构费	2,916,153.14	4,475,628.31
折旧及摊销	1,407,695.07	1,332,804.57
长期待摊费用摊销	727,453.52	
业务招待费	992,966.25	799,956.26
股份支付	606,977.84	536,033.47
租赁及物业管理费	573,034.23	376,944.63
残疾人保障金	209,750.14	238,249.99
检测认证费	3,390.00	55,732.32
其他	857,667.26	616,431.16
合计	26,785,878.13	27,864,481.52

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,471,562.68	25,774,122.73
材料费	9,099,696.62	7,439,045.96
加工设计服务费	3,989,370.04	619,639.65
技术开发费	2,131,848.55	2,246,662.64
折旧与摊销	864,773.90	529,240.03
测试、认证、检验费	711,378.36	385,772.86
其他	3,528,622.29	1,655,363.68
合计	51,797,252.44	38,649,847.55

注：本年研发费用较上年增加 13,147,404.89 元，增加 34.02%，主要原因系本公司为扩大市场竞争优势，提升研发和创新能力而加大研发投入所致。

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	3,025,053.42	1,245,110.83
加：其他支出	1,161,516.92	585,435.92

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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	本年发生额	上年发生额
合计	-1,863,536.50	-659,674.91

注：本年财务费用较上年减少 1,203,861.59 元，减少 1.82 倍，主要原因系本公司于上年 8 月在深交所上市募集资金到位，本年银行存款平均余额增加，银行存款利息收入增加所致。

34. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	15,721,351.01	17,120,495.83
财政扶持资金	2,093,816.65	671,500.00
稳岗补贴	183,922.91	71,222.90
增值税优惠	81,600.00	88,900.00
个税手续费返还	37,152.23	63,241.37
专利资助金	18,900.00	11,000.00
小计	18,136,742.80	18,026,360.10
递延收益转入：		
科研拨款	2,300,000.00	2,600,000.00
小计	2,300,000.00	2,600,000.00
合计	20,436,742.80	20,626,360.10

(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)相关规定，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，本公司于收到退税款时计入当期损益。

(2) 财政扶持资金

A. 支持企业提升自主创新能力奖励：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2020年4月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的支持企业提升自主创新能力奖励金10万元；

B. 2019年支持独角兽企业开拓外地市场资金奖励：根据成都市财政局、成都市新经济发展委员会《关于下达2019年成都市新经济发展专项资金项目预算的通知》(成财发〔2019〕93号)，本公司2020年3月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的财政扶持资金30万元；

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

C. 2020年度产业发展专项资金：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2020年9月收到成都市武侯电商产业功能区管委会拨付的财政扶持资金38.3万元；

D. 2020年第七批市级财政科技项目专项资金：根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于调整下达2020年第七批市场财政科技项目专项资金预算的通知》（成财教发〔2020〕92号），本公司2020年11月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的财政扶持资金49.94万元；

E. 2020年度成都市知识产权优势示范单位奖励：根据成都市市场监督管理局《关于促进知识产权创新发展的政策措施》（成市监发〔2020〕60号）、《关于成都市知识产权优势示范单位培育工作的实施意见》（成市监发〔2020〕68号），本公司2020年12月收到成都市武侯区市场监督管理局拨付的财政扶持资金9万元；

F. 工业奖补资金：根据《成都市武侯区2020年工业企业结构调整专项奖补资金申请认定表》，本公司2020年12月收到成都市武侯区人力资源和社会保障局拨付的财政扶持资金36.49万元；

G. 2019年度四川专利奖创新创业奖：根据《四川省专利实施与产业化奖激励办法》（川办发〔2019〕58号），本公司2020年12月收到成都市武侯区市场监督管理局拨付的财政扶持资金5万元；

H. 2019年区级工业扶持项目资金：根据成都市武侯区人民政府《关于印发〈成都市武侯区促进经济高质量发展若干政策的意见〉的通知》（成武府发〔2020〕1号），本公司2020年12月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的财政扶持资金10万元；

I. 2019年CMM/CMMI认证奖励专项资金经费补助：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2020年12月收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的财政扶持资金20.65万元。

（3）增值税优惠

根据财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部和国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕022号）以及《关于实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策具体操作问题的公告》（国家税务总局2019年10号公告），本公司于2020年11月申报享受了增值税减免优惠8.16万元。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 递延收益转入

详见本附注六、23所述。

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	8,164,082.57	3,651,679.69
合计	8,164,082.57	3,651,679.69

注: 本年投资收益较上年增加4,512,402.88元, 增加1.24倍, 主要原因系本年本公司购买理财产品的平均周期相较同期增加, 取得收益增加所致。

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账准备	470,673.20	-291,500.00
应收账款坏账准备	-3,065,448.22	-5,467,695.61
其他应收款坏账准备	-37,033.47	41,332.21
合计	-2,631,808.49	-5,717,863.40

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值准备	-453,262.09	
合计	-453,262.09	

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-13,392.80		-13,392.80
其中: 固定资产处置收益	-13,392.80		-13,392.80
合计	-13,392.80		-13,392.80

39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,500,000.00		6,500,000.00
其他	7,646.90	6,194.69	7,646.90
合计	6,507,646.90	6,194.69	6,507,646.90

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年营业外收入较上年增加6,501,452.21元,主要原因系本年收到较多与日常经营活动无关的政府补助所致。

本公司本年取得的政府补助明细项目主要系:

(1) 股票发行完成补贴:根据成都市地方金融监督管理局、成都市财政局《关于印发2019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〔2019〕42号),本公司2020年10月收到成都市地方金融监督管理局拨付的财政扶持资金350万元;

(2) 武侯区金融业发展专项资金补贴:根据成都市武侯区国有资产监督管理、金融工作局《关于印发成都市武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策实施细则的通知、武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策实施细则》(成武国资和金融局〔2019〕24号),本公司2020年3月收到成都市武侯区国有资产监督管理和金融工作局拨付的财政扶持资金200万元;

(3) 2019年在境内创业板公开发行股票上市融资企业扶持资金:根据四川省经济和信息化厅《关于开展2019年度四川省首发上市企业及有关保荐机构补助资金申报工作的通知》(川经信财金函〔2020〕17号),本公司2020年12月收到成都市武侯区财政支付中心拨付的财政扶持资金100万元。

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	44,048.83		44,048.83
对外捐赠	340,000.00	120,000.00	340,000.00
其他	1,365.27	29,636.29	1,365.27
合计	385,414.10	149,636.29	385,414.10

注:本年营业外支出较上年增加235,777.81元,增加1.58倍,主要原因系本年对外捐赠增加所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,495,693.12	5,811,635.67
递延所得税费用	1,662,593.08	1,661,276.70
合计	5,158,286.20	7,472,912.37

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	69,723,498.76
按法定税率(25%)计算的所得税费用	17,430,874.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,134,484.08
税收优惠	-13,874,563.64
调整以前期间所得税的影响	79,344.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	388,146.46
所得税费用	5,158,286.20

42. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,906,333.79	3,179,958.75
利息收入	3,025,053.42	548,535.49
收回保证金	329,655.98	624,983.15
其他	194,300.00	14,820.00
合计	15,455,343.19	4,368,297.39

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	9,966,783.09	4,927,188.83
差旅费	7,544,064.51	7,480,650.97
业务招待费	5,544,774.91	5,207,968.52
办公费	4,878,613.13	4,753,950.82
售后服务费	3,646,109.85	2,369,969.38
中介机构咨询费	2,938,045.57	4,475,628.31
广告宣传费	1,615,976.30	1,382,865.22
租赁及物业管理费	1,481,689.16	376,944.63
会务费	1,209,667.34	1,024,817.95
装修费	1,056,053.55	188,899.98
招投标费	791,937.28	589,894.85

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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	本年发生额	上年发生额
公益捐赠支出	340,000.00	120,000.00
保证金	209,750.14	238,249.99
手续费	67,992.13	67,141.82
检测认证费	67,500.00	55,732.32
支付代垫款		204,800.00
法院冻结资金		100,000,000.00
其他	184,236.78	84,248.45
合计	41,543,193.74	133,548,952.04

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发生产基地履约保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发生产基地履约保证金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分红派息手续费	4,166.75	
IPO 发行费用		17,985,506.11
合计	4,166.75	17,985,506.11

6) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,565,212.56	83,434,696.42
加: 信用减值损失(收益以“-”填列)	2,631,808.49	5,717,863.40
资产减值损失	453,262.09	
固定资产折旧	2,378,032.89	1,981,563.19
无形资产摊销	322,683.07	250,171.42

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	727,453.52	
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)	13,392.80	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	44,048.83	
财务费用(收益以“-”填列)		-696,575.34
投资损失(收益以“-”填列)	-8,164,082.57	-3,651,679.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-669,100.47	-901,964.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,331,693.55	2,563,241.23
存货的减少(增加以“-”填列)	-40,772,751.30	-14,000,684.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	26,620,796.72	-100,148,662.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,056,884.65	387,568.38
其他(注)	-2,082,707.82	-99,603,661.21
经营活动产生的现金流量净额	63,456,627.01	-124,668,123.84
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	208,557,290.15	149,948,981.02
减:现金的年初余额	149,948,981.02	143,800,447.16
现金及现金等价物净增加额	58,608,309.13	6,148,533.86

注:其他主要系以权益结算的股份支付、递延收益变动额。

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	208,557,290.15	149,948,981.02
其中:库存现金	38,724.86	10,083.74
可随时用于支付的银行存款	208,518,565.29	149,938,897.28
年末现金和现金等价物余额	208,557,290.15	149,948,981.02

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	103,466,120.00	详见六、1 货币资金
合计	103,466,120.00	—

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	15,721,351.01	其他收益	15,721,351.01
股票发行完成补贴	3,500,000.00	营业外收入	3,500,000.00
武侯区金融业发展专项资金补贴	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
铁路和城市轨道交通供电、工务安全检测监测系统生产基地项目	1,704,642.00	递延收益	
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	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2019年在境内创业板公开发行股票上市融资企业扶持资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
基于大数据技术轨道交通接触网健康管理系統研究及产业化项目	800,000.00	递延收益	
供电智能供电生产管理平台系统项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020年第七批市级财政科技项目专项资金	499,400.00	其他收益	499,400.00
《城市地下基础设施运行综合监测关键技术研究及示范》国家项目课题3“运营病害高精度智能巡检机器人技术研究”项目	469,800.00	递延收益	
2020年度产业发展专项资金	383,000.00	其他收益	383,000.00
工业奖补资金	364,916.65	其他收益	364,916.65
2019年支持准独角兽企业开拓外地市场资金奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
车载接触网运行状态监测装置项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年区级科技计划资助项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019年武侯区区级科技计划项目经费	300,000.00	递延收益	
2019年CMM/CMMI认证奖励专项资金经费补助	206,500.00	其他收益	206,500.00
《城市地下基础设施运行综合监测关键技术研究及示范》国家项目课题2“多维度多参量自动监测及融合利用与智能辨识技术”项目	119,900.00	递延收益	
支持企业提升自主创新能力奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年区级工业扶持项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
线路巡检装置项目	100,000.00	递延收益	
2020年度企业失业保险稳岗返还	91,961.46	其他收益	91,961.46
失业保险稳岗返还和技术技能提升补贴	91,961.45	其他收益	91,961.45
2020年度成都市知识产权优势示范单位奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
增值税减免优惠	81,600.00	其他收益	81,600.00
2019年度四川专利奖创新创业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税手续费返还	37,152.23	其他收益	37,152.23

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
《城市地下基础设施运行综合监测关键技术研究及示范》国家项目课题4“运行状态全息感知与智能诊断决策系统”项目	35,000.00	递延收益	
专利资助	18,900.00	其他收益	18,900.00
合计	30,466,084.80		26,936,742.80

七、合并范围的变化

本集团本年度合并范围新增广州唐源、智谷耘行和唐源轨道3家单位。本年度合并财务报表范围包括本公司、弓进电气、广州唐源、智谷耘行和唐源轨道共5家单位。

八、在其他主体中的权益

1. 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	研发制造	100.00		投资设立
广州唐源	广东广州	广东广州	研发制造	100.00		投资设立
智谷耘行	四川成都	四川成都	研发制造	100.00		投资设立
唐源轨道	四川成都	四川成都	工程施工	77.00		投资设立

(1) 弓进电气于2014年7月16日取得成都市武侯区行政审批局核发的营业执照，统一社会信用代码：91510107396593294N；注册地址：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。截至2020年12月31日，弓进电气实收资本为500万元，弓进电气尚未开展实际业务。

(2) 广州唐源于2020年7月2日取得广州市白云区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91440101MA9UNDCD49；注册地址：广州市白云区北太路1633号广州民营科技园科盛路8号配套服务大楼5层A505-188号；法定代表人：金达磊；注册资本：5,000万元；经营期限：长期；经营范围：工程和技术研究和试验发展；软件销售；区块链技术相关软件和服务；软件开发；数字文化创意软件开发；人工智能应用软件开发；软件外包服务；网络与信息安全软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；工程管理服务；信息系统集成服务；票据信息咨询服务；信息系统运行维护服务；信息安全设备销售；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；生物质能资源数据库信息系统平台；人工智能公共服务平台技术咨询；人工智能基础资源与技术平台；数据处理服务；计算机系统服务；汽车拖车、求

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

援、清障服务;汽车新车销售;新能源汽车整车销售;新能源汽车电附件销售;新能源汽车换电设施销售;电动汽车充电基础设施运营;铁路运输辅助活动;汽车零配件零售;铁路专用测量或检验仪器制造;铁路机车车辆配件制造;城市轨道交通设备制造;机械电气设备制造;轨道交通绿色复合材料销售;轨道交通运营管理系统开发;轨道交通专用设备、关键系统及部件销售;轨道交通通信信号系统开发;轨道交通工程机械及部件销售;互联网安全服务;铁路机车车辆配件销售;铁路运输基础设施销售;安全技术防范系统设计施工服务;普通机械设备安装服务。截至2020年12月31日,广州唐源实收资本为250万元,广州唐源尚未实际开展业务。

(3) 智谷耘行于2020年9月3日取得成都市武侯区行政审批局核发的营业执照,统一社会信用代码:91510107MA64RRUT0G;注册地址:成都市武侯区顺和街89号附49号;法定代表人:王瑞锋;注册资本1,000万元;经营期限:长期。经营范围:计算机软硬件、电子产品的技术开发与销售、网络设备生产(仅限于分支机构在工业园区内生产经营)、销售、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;信息系统集成;货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);(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)。截至2020年12月31日,智谷耘行实收资本为500万元,智谷耘行尚未实际开展业务。

(4) 唐源轨道于2020年11月23日取得成都市武侯区行政审批局核发的营业执照,统一社会信用代码:91510107MA6617BN6D;注册地址:成都市武侯区聚龙路68号1栋7层66号;法定代表人:金友涛;注册资本:5,000万元;经营期限:长期;经营范围:轨道交通电气化工程、电力工程、电务工程、通信工程、输变电工程、铁路工程的设计、施工、维护及技术咨询;建筑机电安装工程;轨道交通设备设施管理和智能设备维护保养服务;建筑劳务分包。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司占唐源轨道77%股份,成都铁信达企业管理中心(有限合伙)占23%股份,目前各股东尚未对唐源轨道实际出资,唐源轨道实收资本为0元,尚未实际开展业务。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团无借款，利率变动对本公司基本不会造成风险。

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2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，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。

2020年12月31日应收账款前五名金额合计为52,766,929.24元。

(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。本集团经营稳定，财务状况良好，不存在按约定期限偿还的风险。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产			130,000,000.00	130,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			130,000,000.00	130,000,000.00

本集团对照修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第四十四条规定对交易性金融资产进行了检查,认为该等理财产品投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。因此,交易性金融资产的年末公允价值以成本确定。

十一、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

本公司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、在其他主体中的权益”相关内容。

(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、陈唐龙①	本公司	49,500,000.00	2020-7-13	2021-7-12	否
周艳、陈唐龙②	本公司	49,500,000.00	2019-7-26	2020-7-25	是
周艳③	本公司	30,000,000.00	2019-2-28	2020-2-24	是
陈唐龙④	本公司	30,000,000.00	2019-2-28	2020-2-24	是

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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。

②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。

③公司实际控制人周艳为公司在成都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。

④公司实际控制人陈唐龙为公司在成都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. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,885,093.77	6,869,011.04

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年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:20-44个月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,357,692.85
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	606,977.84

2016年12月本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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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申报时点以及公司上市时点，确定各期股权对应的服务期限为：可变现50%对应服务期限为69个月，可变现80%对应服务期限为81个月，可变现100%对应服务期限为93个月。

十三、或有事项

1. 与成都国铁精工科技有限责任公司诉讼事项

2019年8月19日，成都国铁精工科技有限责任公司（以下简称“国铁精工”）以本公司、陈唐龙和余朝富为被告，提起案由为不正当竞争纠纷的民事诉讼。同时，国铁精工向四川省成都市中级人民法院申请对公司的财产在价值人民币1亿元范围内采取保全措施，随后本公司基本账户被四川省成都市中级人民法院冻结。本公司于2019年9月向四川省成都市中级人民法院请求变更保全标的物申请，由被冻结的基本账户变更为中信银行成都东城根街支行8111001022300595176账户上1亿元的存款并获得法院通过，冻结期限为1年。

2019年10月17日、18日，本案主审法官组织召开庭前会议。

2020年9月，国铁精工以被冻结的存款冻结期限即将届满为由向四川省成都市中级人民法院提出继续冻结申请。2020年9月3日，四川省成都市中级人民法院裁定继续冻结前述存款。

2020年12月，本公司向四川省成都市中级人民法院请求变更保全人及其标的物申请，由冻结本公司存放于中信银行成都东城根街支行8111001022300595176账户上的1亿元存款变更为冻结全资子公司智谷耘行存放于成都银行武侯支行1001480000031419账户上的1亿元存款，并获得法院通过，冻结期限为1年。

截至本财务报告报出日，本案尚未组织正式开庭，本公司无法估计败诉的可能性，该或有事项导致经济利益流出的金额无法可靠计量，因此，本公司未确认预计负债。

2. 截至2020年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、承诺事项

1. 重大财务承诺

截至2020年12月31日，本集团开立的保函折合人民币余额15,427,941.94元。

2. 截至2020年12月31日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 股权激励

2021年2月8日，本公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。经本公司2021年第一次临时股东大会的授权，同意确定2021年2月8日作为首次授予日，以定向发行公司A股普通股的方式向符合授予条件的85名激励对象共计授予125.00万股限制性股票，授予价格为22.70元/股，有效期为自限制性股票首次授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以现有总股本45,982,759股为基数，向全体股东每10股派发现金2.80元（含税），预计合计派发现金红利12,875,172.52元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，预计合计转增36,786,207股，转增后公司总股本将增加至82,768,966股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：以上利润分配方案经本公司第二届董事会第十四次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

2. 截至本财务报告报出日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团本年主要业务集中于本公司，无报告分部。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团本年无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

本公司的子公司无应收票据, 母公司应收票据注释参见本附注六、3 所述。

2. 应收账款

本公司的子公司无应收账款, 母公司应收账款注释参见本附注六、4 所述。

3. 应收款项融资

本公司的子公司无应收款项融资, 母公司应收款项融资注释参见本附注六、5 所述。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,645,963.97	3,093,914.81
合计	102,645,963.97	3,093,914.81

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	100,000,000.00	
保证金及押金	2,652,363.16	2,906,265.93
备用金	38,000.00	232,300.00
其他	207,143.03	173,778.29
小计	102,897,506.19	3,312,344.22
减: 坏账准备	251,542.22	218,429.41
合计	102,645,963.97	3,093,914.81

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31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) 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)	
2020年1月1日余额	218,429.41			218,429.41
2020年1月1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				
本年计提	33,112.81			33,112.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	251,542.22			251,542.22

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	101,918,655.88
1-2年	420,606.31
2-3年	553,244.00
3-4年	3,000.00
4-5年	
5年以上	2,000.00
合计	102,897,506.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	218,429.41	33,112.81			251,542.22
合计	218,429.41	33,112.81			251,542.22

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来	100,000,000.00	1年以内	97.18	
第二名	保证金及押金	500,000.00	2-3年	0.49	100,000.00
第三名	保证金及押金	480,000.00	1年以内	0.47	24,000.00
第四名	保证金及押金	246,086.73	2年以内	0.24	18,495.68
第五名	保证金及押金	164,057.85	2年以内	0.16	12,330.46
合计		101,390,144.58	—	98.54	154,826.14

5. 合同资产

本集团的子公司无合同资产, 母公司合同资产注释参见本附注六、9 所述。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,500,000.00		12,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	12,500,000.00		12,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
弓进电气	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州唐源		2,500,000.00		2,500,000.00		
智谷耘行		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	7,500,000.00		12,500,000.00		

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 营业收入、营业成本

本公司的子公司无营业收入、营业成本，母公司营业收入、营业成本注释参见本附注六、28所述。

8. 投资收益

本公司的子公司无投资收益，母公司投资收益注释参见本附注六、35所述。

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月22日经本公司董事会批准报出。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

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	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-57,441.63	
计入当期损益的政府补助	11,215,391.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	8,164,082.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,718.37	
小计	18,988,314.36	
所得税影响额	1,898,836.44	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	17,089,477.92	

(1) 本公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目:

项目	本年金额	原因
增值税退税	15,721,351.01	与主营业务密切相关,且能够持续取得,能够体现公司正常的经营业绩和盈利能力

2. 净资产收益率及每股收益

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:

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	8.97%	1.4041	1.4041
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	6.59%	1.0325	1.0325

成都唐源电气股份有限公司

二〇二一年四月二十二日