

成都唐源电气股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-93

审计报告

XYZH/2024CDAA5B0083

成都唐源电气股份有限公司

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唐源电气，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五、37 所述，2023 年度营业收入为 63,942.93 万元。	在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制

<p>收入是唐源电气的关键业绩指标和股权激励的考核指标之一，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>	<p>的设计和运行有效性；</p> <p>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；</p> <p>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、产品运输单、验收报告等；</p> <p>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；</p> <p>5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</p>
---	---

四、其他信息

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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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 2023 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

二〇二四年四月二十四日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	301,784,026.99	281,316,373.22
交易性金融资产	五、2	42,290,094.52	181,567,217.13
衍生金融资产			
应收票据	五、3	11,583,381.99	20,406,460.71
应收账款	五、4	475,748,444.46	339,816,518.30
应收款项融资	五、5	29,128,990.65	14,550,914.50
预付款项	五、6	101,280,868.06	46,814,797.35
其他应收款	五、7	5,339,164.21	3,544,467.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	202,984,197.06	215,455,270.27
合同资产	五、9	35,366,349.65	21,591,962.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	4,188,910.17	5,735,234.21
流动资产合计		1,209,694,427.76	1,130,799,215.78
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	五、11	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	4,018,252.12	
固定资产	五、13	141,625,502.42	129,548,648.88
在建工程	五、14		2,904,509.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	5,090,425.46	
无形资产	五、16	8,138,676.61	8,543,412.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	781,539.12	335,832.90
递延所得税资产	五、18	15,185,841.96	11,942,367.67
其他非流动资产	五、19	100,905,625.00	
非流动资产合计		276,745,862.69	153,274,771.84
资产总计		1,486,440,290.45	1,284,073,987.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、21	13,850,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	165,792,013.16	57,127,083.89
应付账款	五、23	138,611,695.83	133,655,593.40
预收款项			
合同负债	五、24	53,343,051.83	101,828,154.30
应付职工薪酬	五、25	26,364,023.60	23,888,667.04
应交税费	五、26	10,393,851.84	8,480,683.88
其他应付款	五、27	5,337,633.67	48,845.62
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	五、28	2,635,012.67	
其他流动负债	五、29	1,927,081.64	1,026,723.43
流动负债合计		418,254,364.24	341,055,751.56
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	五、30	2,554,527.54	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、31	30,400,000.00	30,640,000.00
递延所得税负债	五、18	18,156,754.11	14,871,754.15
其他非流动负债	五、32	2,256,400.00	
非流动负债合计		53,367,681.65	45,511,754.15
负 债 合 计		471,622,045.89	386,567,505.71
股东权益：			
股本	五、33	109,369,397.00	83,428,306.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	357,468,822.81	373,044,811.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	42,291,032.77	36,588,110.68
一般风险准备			
未分配利润	五、36	475,948,946.34	401,113,161.53
归属于母公司股东权益合计		985,078,198.92	894,174,389.93
少数股东权益		29,740,045.64	3,332,091.98
股东权益合计		1,014,818,244.56	897,506,481.91
负债和股东权益总计		1,486,440,290.45	1,284,073,987.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		234,008,106.68	128,793,389.44
交易性金融资产			130,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,983,381.99	20,406,460.71
应收账款	十七、1	371,514,738.50	324,846,361.54
应收款项融资		26,978,990.65	10,550,914.50
预付款项		18,070,313.45	8,190,524.97
其他应收款	十七、2	31,804,564.72	119,867,645.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		160,336,109.27	210,834,683.00
合同资产		34,224,443.84	21,591,962.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,116,357.31	5,667,403.20
流动资产合计		885,037,006.41	980,749,344.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	91,362,700.00	85,710,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,018,252.12	
固定资产		119,088,335.30	128,449,643.75
在建工程			2,904,509.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,067,424.45	
无形资产		8,138,676.61	8,543,412.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		781,539.12	335,832.90
递延所得税资产		12,925,066.93	11,887,455.72
其他非流动资产		100,905,625.00	
非流动资产合计		339,287,619.53	237,830,854.76
资产总计		1,224,324,625.94	1,218,580,199.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		5,850,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,215,323.83	19,093,371.89
应付账款		151,543,091.67	132,533,978.59
预收款项			
合同负债		44,293,050.68	101,752,146.62
应付职工薪酬		22,813,183.83	21,554,588.84
应交税费		4,545,903.13	7,907,537.06
其他应付款		196,081.67	48,845.62
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		863,842.17	
其他流动负债		1,446,806.42	1,019,431.11
流动负债合计		261,767,283.40	298,909,899.73
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		30,400,000.00	30,640,000.00
递延所得税负债		15,929,046.91	14,871,754.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,329,046.91	45,511,754.15
负 债 合 计		308,096,330.31	344,421,653.88
股东权益：			
股本		109,369,397.00	83,428,306.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		359,486,598.98	373,044,811.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,291,032.77	36,588,110.68
未分配利润		405,081,266.88	381,097,317.43
股东权益合计		916,228,295.63	874,158,545.83
负债和股东权益总计		1,224,324,625.94	1,218,580,199.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		639,429,333.94	433,581,707.22
其中：营业收入	五、37	639,429,333.94	433,581,707.22
二、营业总成本		535,169,718.62	348,695,136.31
其中：营业成本	五、37	367,924,399.72	217,733,870.41
税金及附加	五、38	4,629,419.70	4,270,582.77
销售费用	五、39	42,697,776.58	30,686,487.86
管理费用	五、40	48,204,544.38	38,934,312.59
研发费用	五、41	74,917,399.71	61,897,690.67
财务费用	五、42	-3,203,821.47	-4,827,807.99
其中：利息费用		264,835.55	
利息收入		5,110,361.39	5,534,354.16
加：其他收益	五、43	20,128,917.59	21,768,152.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	4,158,555.48	3,886,485.06
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）	五、45	-277,122.61	-393,263.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-11,267,056.51	-13,885,230.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-1,388,926.13	-9,843.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,613,983.14	96,252,870.33
加：营业外收入	五、48	6,194.69	11,814.16
减：营业外支出	五、49	218,152.26	1,569,816.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,402,025.57	94,694,868.07
减：所得税费用	五、50	3,844,891.82	3,634,388.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,557,133.75	91,060,479.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,557,133.75	91,060,479.98
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）		107,881,056.26	91,227,287.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,676,077.49	-166,807.41
五、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		111,557,133.75	91,060,479.98
归属于母公司股东的综合收益总额		107,881,056.26	91,227,287.39
归属于少数股东的综合收益总额		3,676,077.49	-166,807.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9898	0.8434
（二）稀释每股收益		0.9834	0.8379

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	526,807,175.56	429,433,640.03
减：营业成本	十七、4	331,427,498.55	251,338,009.11
税金及附加		3,501,107.99	3,605,650.39
销售费用		38,684,271.35	27,478,238.51
管理费用		43,816,201.10	36,117,264.68
研发费用		63,683,357.29	54,570,130.12
财务费用		-1,475,975.45	-2,354,298.70
其中：利息费用		146,669.56	
利息收入		2,608,077.04	3,029,598.63
加：其他收益		16,721,588.39	18,627,180.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,087,926.06	3,708,721.42
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）		-6,892,129.30	-11,685,226.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,148,554.59	-9,843.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		58,939,545.29	69,319,477.06
加：营业外收入		6,194.69	11,814.16
减：营业外支出		218,149.15	1,569,816.42
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		58,727,590.83	67,761,474.80
减：所得税费用		1,698,369.93	3,631,202.19
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		57,029,220.90	64,130,272.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,029,220.90	64,130,272.61
（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		57,029,220.90	64,130,272.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		444,220,973.93	319,161,835.56
收到的税费返还		14,588,367.88	15,478,118.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	201,537,017.29	24,764,555.55
经营活动现金流入小计		660,346,359.10	359,404,509.43
购买商品、接受劳务支付的现金		272,145,540.18	192,205,223.76
支付给职工以及为职工支付的现金		106,828,239.82	91,348,618.34
支付的各项税费		36,956,218.61	44,787,754.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	140,079,225.37	48,085,028.81
经营活动现金流出小计		556,009,223.98	376,426,625.68
经营活动产生的现金流量净额		104,337,135.12	-17,022,116.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		367,980,000.00	522,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,252,930.48	4,012,353.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		371,232,930.48	526,012,353.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,815,835.64	39,375,760.81
投资支付的现金		331,000,000.00	548,500,000.00
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			500,000.00
投资活动现金流出小计		341,815,835.64	588,375,760.81
投资活动产生的现金流量净额		29,417,094.84	-62,363,407.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,095,960.00	8,815,376.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,510,500.00	600,000.00
取得借款所收到的现金		5,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	7,868,555.56	14,677,708.33
筹资活动现金流入小计		25,814,515.56	23,493,084.73
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		27,448,819.36	19,947,273.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	1,734,733.59	15,306.32
筹资活动现金流出小计		29,183,552.95	19,962,580.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,369,037.39	3,530,504.51
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		164,407,896.12	240,262,915.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		294,793,088.69	164,407,896.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,754,875.24	319,617,491.26
收到的税费返还		11,205,436.21	12,383,482.35
收到其他与经营活动有关的现金		16,422,970.96	22,213,286.57
经营活动现金流入小计		386,383,282.41	354,214,260.18
购买商品、接受劳务支付的现金		198,957,288.94	209,692,890.91
支付给职工以及为职工支付的现金		87,709,442.95	78,556,252.44
支付的各项税费		29,824,215.23	39,410,374.74
支付其他与经营活动有关的现金		58,620,029.37	39,617,361.54
经营活动现金流出小计		375,110,976.49	367,276,879.63
经营活动产生的现金流量净额		11,272,305.92	-13,062,619.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,000,000.00	495,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,182,301.06	3,742,714.69
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			
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		116,500,000.00	
投资活动现金流入小计		378,682,301.06	498,742,714.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,893,517.48	38,427,413.81
投资支付的现金		236,652,700.00	522,200,000.00
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		26,500,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		271,046,217.48	577,627,413.81
投资活动产生的现金流量净额		107,636,083.58	-78,884,699.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,585,460.00	8,215,376.40
取得借款收到的现金		5,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			14,677,708.33
筹资活动现金流入小计		14,435,460.00	22,893,084.73
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		27,448,819.36	19,947,273.90
支付其他与筹资活动有关的现金		1,011,614.90	15,306.32
筹资活动现金流出小计		28,460,434.26	19,962,580.22
筹资活动产生的现金流量净额		-14,024,974.26	2,930,504.51
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		104,883,415.24	-89,016,814.06
加：期初现金及现金等价物余额		124,775,693.14	213,792,507.20
六、期末现金及现金等价物余额		229,659,108.38	124,775,693.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	83,428,306.00				373,044,811.72				36,588,110.68	401,113,161.53		894,174,389.93	3,332,091.98	897,506,481.91
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	83,428,306.00				373,044,811.72				36,588,110.68	401,113,161.53		894,174,389.93	3,332,091.98	897,506,481.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,941,091.00				-15,575,988.91				5,702,922.09	74,835,784.81		90,903,808.99	26,407,953.66	117,311,762.65
（一）综合收益总额										107,881,056.26		107,881,056.26	3,676,077.49	111,557,133.75
（二）股东投入和减少资本	702,000.00				9,663,102.09							10,365,102.09	22,731,876.17	33,096,978.26
1. 股东投入的普通股	702,000.00				7,883,460.00							8,585,460.00	22,970,500.00	31,555,960.00
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					3,797,418.26							3,797,418.26		3,797,418.26
4. 其他					-2,017,776.17							-2,017,776.17	-238,623.83	-2,256,400.00
（三）利润分配									5,702,922.09	-33,045,271.45		-27,342,349.36		-27,342,349.36
1. 提取盈余公积									5,702,922.09	-5,702,922.09				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-27,342,349.36		-27,342,349.36		-27,342,349.36
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	25,239,091.00				-25,239,091.00									
1. 资本公积转增股本	25,239,091.00				-25,239,091.00									
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	109,369,397.00				357,468,822.81				42,291,032.77	475,948,946.34		985,078,198.92	29,740,045.64	1,014,818,244.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：成都唐源电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	82,768,966.00				358,074,353.60				30,175,083.42	336,246,175.30		807,264,578.32	2,898,899.39	810,163,477.71
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	82,768,966.00				358,074,353.60				30,175,083.42	336,246,175.30		807,264,578.32	2,898,899.39	810,163,477.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	659,340.00				14,970,458.12				6,413,027.26	64,866,986.23		86,909,811.61	433,192.59	87,343,004.20
（一）综合收益总额										91,227,287.39		91,227,287.39	-166,807.41	91,060,479.98
（二）股东投入和减少资本	659,340.00				14,970,458.12							15,629,798.12	600,000.00	16,229,798.12
1. 股东投入的普通股	659,340.00				7,556,036.40							8,215,376.40	600,000.00	8,815,376.40
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					7,414,421.72							7,414,421.72		7,414,421.72
4. 其他														
（三）利润分配									6,413,027.26	-26,360,301.16		-19,947,273.90		-19,947,273.90
1. 提取盈余公积									6,413,027.26	-6,413,027.26				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-19,947,273.90		-19,947,273.90		-19,947,273.90
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	83,428,306.00				373,044,811.72				36,588,110.68	401,113,161.53		894,174,389.93	3,332,091.98	897,506,481.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023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	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	83,428,306.00				373,044,811.72				36,588,110.68	381,097,317.43		874,158,545.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	83,428,306.00				373,044,811.72				36,588,110.68	381,097,317.43		874,158,545.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,941,091.00				-13,558,212.74				5,702,922.09	23,983,949.45		42,069,749.80
（一）综合收益总额										57,029,220.90		57,029,220.90
（二）股东投入和减少资本	702,000.00				11,680,878.26							12,382,878.26
1. 股东投入的普通股	702,000.00				7,883,460.00							8,585,460.00
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					3,797,418.26							3,797,418.26
4. 其他												
（三）利润分配									5,702,922.09	-33,045,271.45		-27,342,349.36
1. 提取盈余公积									5,702,922.09	-5,702,922.09		
2. 对股东的分配										-27,342,349.36		-27,342,349.36
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	25,239,091.00				-25,239,091.00							
1. 资本公积转增股本	25,239,091.00				-25,239,091.00							
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	109,369,397.00				359,486,598.98				42,291,032.77	405,081,266.88		916,228,295.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023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	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,768,966.00				358,074,353.60				30,175,083.42	343,327,345.98		814,345,749.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,768,966.00				358,074,353.60				30,175,083.42	343,327,345.98		814,345,749.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	659,340.00				14,970,458.12				6,413,027.26	37,769,971.45		59,812,796.83
（一）综合收益总额										64,130,272.61		64,130,272.61
（二）股东投入和减少资本	659,340.00				14,970,458.12							15,629,798.12
1. 股东投入的普通股	659,340.00				7,556,036.40							8,215,376.40
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					7,414,421.72							7,414,421.72
4. 其他												
（三）利润分配									6,413,027.26	-26,360,301.16		-19,947,273.90
1. 提取盈余公积									6,413,027.26	-6,413,027.26		
2. 对股东的分配										-19,947,273.90		-19,947,273.90
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	83,428,306.00				373,044,811.72				36,588,110.68	381,097,317.43		874,158,545.83

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

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；法定代表人：周艳；公司住所：四川省成都市武侯区武科西一路9号。

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，本公司于2019年8月在深交所上市，证券代码为：300789。

经过历次股权变更，截至2023年12月31日，本公司股本为109,369,397.00元。

本公司实际控制人为陈唐龙、周艳夫妇。

本公司是一家以机器视觉、机器人控制、嵌入式计算、人工智能为核心技术的轨道交通智能运营维护解决方案提供商，主营业务为轨道交通行业牵引供电、工务工程、车辆工程检测监测、智能运维信息化管理系统等智能高端装备的研发、制造和销售。

本公司旗下控股子公司主要从事铁路公交化与智慧车站、智慧应急与智慧城市、新材料、机器人与智慧工厂、钒钛资源开发与利用等业务。

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

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期,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. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	—	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项(合同资产)核销	—	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1,000万元
重要的在建工程项目	—	单项在建工程发生额或余额超过1,000万元
账龄超过1年重要的应付账款	五、23(2)	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
账龄超过1年重要的合同负债	—	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于1,000万元
账龄超过1年重要的其他应付款	—	单项金额占该项总额的比重10%以上且金额大于500万元
重要的投资活动	—	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于5,000万元
重要的非全资子公司	八、在其他主	单一主体收入/净利润/净资产/资产总额占

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
	体中的权益	集团合并报表相关项目的10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、1	金额超过净利润的5%的或涉及重组、并购等性质重要的事项；年度利润分配事项
不涉及当期现金收支的重大活动	—	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的10%的活动

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7. 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。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

对于应收款项,本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

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

针对应收账款(与合同资产)本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,故本年度未进行调整,本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计为:

账龄	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%

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策,承兑人为商事主体的商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期信用损失率计提减值准备,与应收账款的组合划分相同。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款、应收款项融资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

对于其他应收款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据业务确认日期确定账龄。本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,本集团其他应收款预期信用损失的会计估计参见应收账款预期信用损失率。

本集团应收款项融资均为银行承兑票据,到期不获支付的可能性较低,故不计提坏账准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产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。)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同时符合下列条件:①公司管理该金融资产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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9. 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、发出商品和库存商品等。

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。

10. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同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。

11. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。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，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的投资。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率与固定资产的折旧计提方法一致,计提方法详见14. 固定资产。

14. 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、检测设备及机器设备。

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%	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	3-10	5%	9.5%-31.67%

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10	5%	9.5%-19.00%

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	完成安装调试，达到预计可使用状态

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。目前本集团的研发支出均于发生时计入当期损益。

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、投资性房地产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用等费用的摊销期为3-5年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、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。设定提存计划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。

21. 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。

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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 股份支付

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

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

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。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、技术服务收入。

(1) 销售商品

1) 牵引供电检测监测系统、工务工程检测监测系统、信息化管理系统、智能站台门

本集团为客户提供牵引供电检测监测系统、工务工程检测监测系统、信息化管理系统、智能站台门。对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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 钒钛资源开发与利用

本集团控股子公司攀西钒钛主要从事钒钛资源开发与利用,分为自产产品销售和贸易业务。①自产钛精矿等矿产品,以货物发出并经客户验收合格,取得客户的产品销售结算单确认收入。②本集团从事的矿产品贸易业务,对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后再转让给客户,在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险,并能有权自主决定所交易的商品价格的,本集团作为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。在获得下游客户订单后向供应商采购,由供应商直接送货至客户指定地点,供应商依据采购合同向本集团交货和本集团依据销售合同向下游客户交货几乎同时完成,在向客户提供商品前,本集团未真正控制商品,在该交易中的身份是代理人的,收入按照应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额确认。

(2) 提供技术服务

本集团提供的技术服务收入主要系向客户提供的信息化管理系统维护、智能运维升级改造及技术咨询服务,在服务已经提供,并经客户验收后确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

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

1) 融资租赁

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,该项规定对本集团财务报表无重大影响,不涉及年初财务报表相关项目的追溯调整。

(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。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川攀西钒钛能源科技有限公司(简称“攀西钒钛”) (原名:成都唐源能源科技有限公司,于2023年7月更名)	25%
成都智谷耘行信息技术有限公司(以下简称“智谷耘行”)[法定税率25%,本年度免税,详见本附注四、2(2)]	25%
四川弓进电气设备有限公司(以下简称“弓进电气”)	20%
广州唐源轨道交通技术有限责任公司(以下简称“广州唐源”)	20%
成都唐源轨道交通工程有限公司(以下简称“唐源轨道”)	20%
成都西交信测科技有限公司(以下简称“西交信测”)	20%
成都唐源智控技术有限责任公司(以下简称“唐源智控”)	20%
长春西交达源科技有限公司(以下简称“西交达源”)	20%
成都唐源新材料科技有限责任公司(以下简称“唐源新材料”)	20%
福州福蓉轨道科技有限公司(以下简称“福蓉轨道”)	20%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,2023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。本公司和智谷耘行享受增值税超过3%的部分即征即退优惠政策。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

(2) 企业所得税

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委 2020 年第 23 号公告《关于延续西部大开发企业所得税政策》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上，按照 15% 缴纳企业所得税。

本公司本年度适用西部大开发企业所得税优惠政策。

2) 软件企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）：“五、符合原有政策条件且在 2019 年（含）之前已经进入优惠期的企业或项目，2020 年（含）起可按原有政策规定继续享受至期满为止，如也符合本公告第一条至第四条规定，可按本公告规定享受相关优惠，其中定期减免税优惠，可按本公告规定计算优惠期，并就剩余期限享受优惠至期满为止。”

子公司智谷耘行适用上述优惠政策，2023 年度免征企业所得税。

3) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件规定执行。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团2023年度发生的研究开发费用适用上述加计扣除。

4) 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2023年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

5) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号):对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号):对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司弓进电气、广州唐源、唐源轨道、唐源智控、西信达源、西交信测、唐源新材料和福蓉轨道适用上述税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	70,784.50	151,846.16
银行存款	294,628,295.55	264,162,377.06
其他货币资金	7,084,946.94	17,002,150.00
合计	301,784,026.99	281,316,373.22
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和保函保证金。

(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
保证金	6,990,938.30	16,908,477.10
账户冻结		100,000,000.00
合计	6,990,938.30	116,908,477.10

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的诉讼事项，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。该存款已于2023年到期解除冻结。

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	42,290,094.52	181,567,217.13
其中：基金产品	2,290,094.52	2,567,217.13
银行结构性存款	40,000,000.00	179,000,000.00
合计	42,290,094.52	181,567,217.13

3. 应收票据

(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	11,583,381.99	20,406,460.71
合计	11,583,381.99	20,406,460.71

(2) 年末不存在用于质押的应收票据。

(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票据

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,181,918.10	100.00	1,598,536.11	12.13	11,583,381.99
其中：账龄组合	13,181,918.10	100.00	1,598,536.11	12.13	11,583,381.99
合计	13,181,918.10	100.00	1,598,536.11	12.13	11,583,381.99

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,502,961.90	100.00	1,096,501.19	5.10	20,406,460.71
其中：账龄组合	21,502,961.90	100.00	1,096,501.19	5.10	20,406,460.71
合计	21,502,961.90	100.00	1,096,501.19	5.10	20,406,460.71

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	8,793,114.00	439,655.70	5
1-2年	3,588,804.10	358,880.41	10
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	800,000.00	800,000.00	100
合计	13,181,918.10	1,598,536.11	--

注：商业承兑汇票视同应收账款并持续计算账龄。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	其他	
坏账准备	1,096,501.19	502,034.92				1,598,536.11
合计	1,096,501.19	502,034.92				1,598,536.11

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	379,282,310.83	257,495,803.36
1-2年	80,296,211.07	65,881,163.11
2-3年	35,166,470.99	21,619,958.56
3-4年	14,356,736.34	21,901,689.44
4-5年	9,961,533.96	6,550,617.71
5年以上	2,636,583.08	1,700,261.37
合计	521,699,846.27	375,149,493.55

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	521,699,846.27	100.00	45,951,401.81	8.81	475,748,444.46
其中: 账龄组合	521,699,846.27	100.00	45,951,401.81	8.81	475,748,444.46
合计	521,699,846.27	100.00	45,951,401.81	8.81	475,748,444.46

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	375,149,493.55	100.00	35,332,975.25	9.42	339,816,518.30
其中: 账龄组合	375,149,493.55	100.00	35,332,975.25	9.42	339,816,518.30
合计	375,149,493.55	100.00	35,332,975.25	9.42	339,816,518.30

注: 年末应收账款余额较年初增加 146,550,352.72 元, 增加 39.06%, 主要原因: 一是原有业务的结算量增加, 暂未收到的货款增加; 二是新业务钛精矿自产销售和贸易增加, 暂未收到的货款增加。应收账款余额中包括以净额确认收入的矿产品贸易业务应收账款余额 24,090,143.38 元。

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	379,282,310.83	18,964,115.54	5
1-2 年	80,296,211.07	8,029,621.11	10
2-3 年	35,166,470.99	7,033,294.20	20
3-4 年	14,356,736.34	4,307,020.90	30
4-5 年	9,961,533.96	4,980,766.98	50
5 年以上	2,636,583.08	2,636,583.08	100
合计	521,699,846.27	45,951,401.81	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	35,332,975.25	10,618,426.56				45,951,401.81
合计	35,332,975.25	10,618,426.56				45,951,401.81

(4) 本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)
第一名	39,664,993.18		39,664,993.18	7.09
第二名	27,833,113.27		27,833,113.27	4.97
第三名	21,998,254.36	2,310,499.98	24,308,754.34	4.34
第四名	20,120,930.97		20,120,930.97	3.59
第五名	18,312,511.24	988,447.96	19,300,959.20	3.45
合计	127,929,803.02	3,298,947.94	131,228,750.96	23.44

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	29,128,990.65	14,550,914.50
合计	29,128,990.65	14,550,914.50

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	55,130,742.40	
合计	55,130,742.40	

(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	99,284,898.72	98.03	42,962,255.71	91.77
1—2年	156,479.90	0.15	1,546,799.03	3.30
2—3年	334,176.22	0.33	1,234,699.69	2.64

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3-4年	1,228,782.83	1.21	1,012,442.92	2.16
4-5年	276,480.65	0.27	58,600.00	0.13
5年以上	49.74	0.01		
合计	101,280,868.06	100.00	46,814,797.35	100.00

注:年末预付款项余额较年初增加54,466,070.71元,增加1.16倍,主要系子公司攀西钒钛业务增长,预付商品采购款增加所致。预付账款余额中包括按净额确认收入的矿产品贸易业务支付的预付款44,371,537.00元。

(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	16,902,708.82	1年以内	16.69
第二名	13,036,000.00	1年以内	12.87
第三名	8,778,978.16	1年以内	8.67
第四名	7,670,649.91	1年以内	7.57
第五名	6,300,000.00	1年以内	6.22
合计	52,688,336.89	—	52.02

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	5,339,164.21	3,544,467.66
合计	5,339,164.21	3,544,467.66

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	5,254,651.45	3,422,057.60
备用金	142,450.00	90,000.00
其他	304,909.55	248,661.82

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小计	5,702,011.00	3,760,719.42
减: 其他应收款坏账准备	362,846.79	216,251.76
合计	5,339,164.21	3,544,467.66

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,535,861.40	3,559,659.82
1-2年	1,065,240.00	31,431.52
2-3年	31,431.52	157,628.08
3-4年	57,478.08	12,000.00
4-5年	12,000.00	
5年以上		
小计	5,702,011.00	3,760,719.42

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	5,702,011.00	100.00	362,846.79	6.36	5,339,164.21
其中: 账龄组合	5,702,011.00	100.00	362,846.79	6.36	5,339,164.21
合计	5,702,011.00	100.00	362,846.79	6.36	5,339,164.21

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	3,760,719.42	100.00	216,251.76	5.75	3,544,467.66
其中: 账龄组合	3,760,719.42	100.00	216,251.76	5.75	3,544,467.66
合计	3,760,719.42	100.00	216,251.76	5.75	3,544,467.66

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,535,861.40	226,793.07	5
1-2年	1,065,240.00	106,524.00	10
2-3年	31,431.52	6,286.30	20
3-4年	57,478.08	17,243.42	30
4-5年	12,000.00	6,000.00	50
5年以上			100
合计	5,702,011.00	362,846.79	—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	216,251.76			216,251.76
2023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	146,595.03			146,595.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	362,846.79			362,846.79

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	216,251.76	146,595.03				362,846.79
合计	216,251.76	146,595.03				362,846.79

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 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	2,000,000.00	1年以内	35.08	100,000.00
第二名	保证金及押金	470,000.00	1年以内	8.24	23,500.00
第三名	保证金及押金	457,740.00	1-2年	8.03	45,774.00
第四名	保证金及押金	200,100.00	1-2年	3.51	20,010.00
第五名	保证金及押金	200,000.00	1-2年	3.50	20,000.00
合计	—	3,327,840.00	—	58.36	209,284.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,440,678.71		52,440,678.71
在产品	117,457,452.08		117,457,452.08
库存商品	18,795,044.27		18,795,044.27
发出商品	14,469,797.23	178,775.23	14,291,022.00
合计	203,162,972.29	178,775.23	202,984,197.06

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,084,720.72		35,084,720.72
在产品	180,370,549.55		180,370,549.55
库存商品			
发出商品			
合计	215,455,270.27		215,455,270.27

注：库存商品和发出商品本年增加，主要系子公司攀西钒钛本年钛精矿洗选业务量产，期末结存库存商品和发出商品增加所致。

(2) 年末不存在将存货用于抵押担保的情形。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	38,053,141.18	2,686,791.53	35,366,349.65
合计	38,053,141.18	2,686,791.53	35,366,349.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	23,068,603.06	1,476,640.63	21,591,962.43
合计	23,068,603.06	1,476,640.63	21,591,962.43

注：年末合同资产账面余额较年初增加 14,984,538.12 元，增加 64.96%，主要原因系本年验收项目较上年增加，质保金余额增加所致。

(2) 本年合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产坏账准备	1,210,150.90			预期信用损失
合计	1,210,150.90			

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,099,605.41	5,735,234.21
预缴税金	1,089,304.76	
合计	4,188,910.17	5,735,234.21

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
成都武发加速股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00					1,000,000.00				非交易性
合计		1,000,000.00					1,000,000.00				—

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	10,071,523.65			10,071,523.65
(1) 购置				
(2) 固定资产转入	10,071,523.65			10,071,523.65
(3) 企业合并增加				

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	10,071,523.65			10,071,523.65
二、累计折旧				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	6,053,271.53			6,053,271.53
(1) 计提	518,220.17			518,220.17
(2) 固定资产转入	5,535,051.36			5,535,051.36
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	6,053,271.53			6,053,271.53
三、账面价值				
1. 年末账面价值	4,018,252.12			4,018,252.12
2. 年初账面价值				

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	141,625,502.42	129,548,648.88
合计	141,625,502.42	129,548,648.88

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13.1 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	机器设备	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	97,665,520.30	8,120,756.26	10,304,218.17	4,588,526.23	1,745,225.05	26,565,865.82		148,990,111.83
2. 本年增加金额	1,434,380.64	283,822.33	1,920,261.59	1,362,206.27	517,870.81	4,015,772.05	21,008,621.38	30,542,935.07
其中：购置	1,434,380.64	283,822.33	457,872.21	1,337,516.01	63,888.49	167,500.00	444,778.80	4,189,758.48
在建工程转入						3,848,272.05	4,805,789.47	8,654,061.52
投资者投入			1,462,389.38	24,690.26	453,982.32		15,758,053.11	17,699,115.07
3. 本年减少金额	10,071,523.65			349,738.90		263,716.81		10,684,979.36
4. 年末余额	89,028,377.29	8,404,578.59	12,224,479.76	5,600,993.60	2,263,095.86	30,317,921.06	21,008,621.38	168,848,067.54
二、累计折旧								
1. 年初余额	6,276,543.00	1,402,441.61	6,459,314.59	2,185,028.91	261,215.10	2,856,919.74		19,441,462.95
2. 本年增加金额	3,296,566.77	1,372,015.45	1,822,711.19	1,405,140.89	417,068.37	4,902,940.21	1,200,713.84	14,417,156.72
其中：计提	3,296,566.77	1,372,015.45	1,822,711.19	1,405,140.89	417,068.37	4,902,940.21	1,200,713.84	14,417,156.72
3. 本年减少金额	6,053,271.53			332,252.05		250,530.97		6,636,054.55
4. 年末余额	3,519,838.24	2,774,457.06	8,282,025.78	3,257,917.75	678,283.47	7,509,328.98	1,200,713.84	27,222,565.12
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	85,508,539.05	5,630,121.53	3,942,453.98	2,343,075.85	1,584,812.39	22,808,592.08	19,807,907.54	141,625,502.42
2. 年初账面价值	91,388,977.30	6,718,314.65	3,844,903.58	2,403,497.32	1,484,009.95	23,708,946.08		129,548,648.88

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本年固定资产增加中投资者投入系子公司攀西钒钛的其他股东以实物资产增资投入。

注 2：本年房屋建筑物原值及累计折旧减少，系转入投资性房地产。

(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。

14. 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
其他工程				2,904,509.91		2,904,509.91
合计				2,904,509.91		2,904,509.91

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额		6,845,659.36		6,845,659.36
(1) 租入		6,845,659.36		6,845,659.36
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 年末余额		6,845,659.36		6,845,659.36
二、累计折旧				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额		1,755,233.90		1,755,233.90
(1) 计提		1,755,233.90		1,755,233.90
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	房屋建筑物	其他	合计
4. 年末余额		1,755,233.90		1,755,233.90
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值		5,090,425.46		5,090,425.46
2. 年初账面价值				

16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	8,836,370.00	1,388,158.21	10,224,528.21
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	8,836,370.00	1,388,158.21	10,224,528.21
二、累计摊销			
1. 年初余额	957,273.20	723,842.53	1,681,115.73
2. 本年增加金额	176,727.36	228,008.51	404,735.87
其中：计提	176,727.36	228,008.51	404,735.87
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,134,000.56	951,851.04	2,085,851.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,702,369.44	436,307.17	8,138,676.61
2. 年初账面价值	7,879,096.80	664,315.68	8,543,412.48

17. 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	335,832.90	728,749.06	283,042.84		781,539.12
合计	335,832.90	728,749.06	283,042.84		781,539.12

18. 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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,459,138.89	7,689,997.90	37,429,264.96	5,440,517.94
政府补助	30,400,000.00	4,560,000.00	30,640,000.00	4,596,000.00
股份支付	10,958,546.75	1,643,782.01	12,705,664.89	1,905,849.73
租赁负债	4,803,879.57	1,114,585.68		
交易性金融资产 公允价值变动	709,905.48	177,476.37		
合计	97,331,470.69	15,185,841.96	80,774,929.85	11,942,367.67

(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	99,345,462.77	14,901,819.42	91,134,963.61	13,670,244.54
固定资产一次性 扣除	11,072,834.24	2,190,132.67	8,010,064.04	1,201,509.61
使用权资产	4,686,177.90	1,064,802.02		
合计	115,104,474.91	18,156,754.11	99,145,027.65	14,871,754.15

(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	18,185,255.71	12,887,060.59
资产减值准备	319,212.58	693,103.87
公允价值变动		432,782.87
合计	18,504,468.29	14,012,947.33

注：可抵扣亏损系子公司弓进电气、唐源新材料、广州唐源、唐源轨道等公司所发生的亏损。由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣亏损等未确认递延所得税资产。

(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
2023		334,232.37	
2024	80,830.05	80,830.05	
2025	133.07	1,169,822.50	
2026	431,643.53	5,634,825.28	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2027	1,171,890.84	5,667,350.39	
2028	1,873,910.42		
2029			
2030	1,169,689.43		
2031	5,203,181.75		
2032	4,362,336.22		
2033	3,891,640.40		
合计	18,185,255.71	12,887,060.59	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期大额存单及利息	100,905,625.00	
合计	100,905,625.00	

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,990,938.30	6,990,938.30	保证金	保函保证金和 银行承兑汇票 保证金
应收票据	8,000,000.00	7,600,000.00	已贴现	已贴现未到期
合计	14,990,938.30	14,590,938.30	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	冻结	详见五、1. 货币资金
货币资金	16,908,477.10	16,908,477.10	保证金	保函保证金和 银行承兑汇票 保证金
应收票据	15,000,000.00	14,250,000.00	已贴现未到期	已贴现未到期
合计	131,908,477.10	131,158,477.10	—	—

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
票据融资借款	8,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	5,850,000.00	
合计	13,850,000.00	15,000,000.00

注：本年年末已贴现尚未到期商业承兑汇票未终止确认，对应取得的贴现款在本项目列示。

22. 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	165,792,013.16	57,127,083.89
合计	165,792,013.16	57,127,083.89

注：年末应付票据余额较年初增加 108,664,929.27 元，增加 1.90 倍，主要系本集团业务量增加，采用票据结算货款增加所致。年末应付票据余额中包括按净额确认收入的矿产品贸易业务应付票据 54,834,661.95 元。

(2) 年末不存在已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	138,611,695.83	133,655,593.40
合计	138,611,695.83	133,655,593.40
其中：1年以上	36,562,475.90	24,688,632.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	21,127,090.00	尚未结算
合计	21,127,090.00	

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收货款	53,343,051.83	101,828,154.30
合计	53,343,051.83	101,828,154.30

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

25. 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	23,617,786.95	104,232,550.61	101,486,313.96	26,364,023.60
离职后福利-设定提存计划	880.09	5,034,059.02	5,034,939.11	
辞退福利	270,000.00	6,709.00	276,709.00	
合计	23,888,667.04	109,273,318.63	106,797,962.07	26,364,023.60

(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	21,275,930.80	87,623,353.79	85,583,509.09	23,315,775.50
职工福利费		8,232,793.94	8,232,793.94	
社会保险费	15,142.79	2,572,572.68	2,583,327.29	4,388.18
其中：医疗保险费	15,142.79	2,296,209.85	2,306,972.18	4,380.46
工伤保险费		62,458.28	62,450.56	7.72
补充医疗保险		213,904.55	213,904.55	
住房公积金	169,162.00	2,166,875.00	2,146,227.00	189,810.00
工会经费和职工教育经费	2,157,551.36	3,636,955.20	2,940,456.64	2,854,049.92
合计	23,617,786.95	104,232,550.61	101,486,313.96	26,364,023.60

(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	843.20	4,851,772.56	4,852,615.76	
失业保险费	36.89	182,286.46	182,323.35	
合计	880.09	5,034,059.02	5,034,939.11	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,027,422.71	3,885,187.44
企业所得税	2,126,225.00	2,939,723.51
城市维护建设费	471,418.41	270,379.51
个人所得税	301,165.17	1,128,325.87
教育费附加	202,715.62	115,876.94
地方教育附加	135,143.77	77,251.27
印花税	111,401.25	63,939.34
其他	18,359.91	
合计	10,393,851.84	8,480,683.88

27. 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	5,337,633.67	48,845.62
合计	5,337,633.67	48,845.62

27.1 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	5,079,246.80	10,000.00
其他	258,386.87	38,845.62
合计	5,337,633.67	48,845.62

注：年末其他应付款较年初增加 5,288,788.05 元，增加 108.28 倍，主要原因系本年攀西钒钛收到履约保证金增加 5,000,000.00 元所致。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,635,012.67	
合计	2,635,012.67	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,927,081.64	1,026,723.43
合计	1,927,081.64	1,026,723.43

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债本金	2,623,448.24	
减：未确认融资费用	68,920.70	
合计	2,554,527.54	

31. 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	30,640,000.00	1,000,000.00	1,240,000.00	30,400,000.00	政府补助
合计	30,640,000.00	1,000,000.00	1,240,000.00	30,400,000.00	—

(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
基于高端装备研制的轨道交通安全智能检测监测系统建设项目	30,240,000.00		840,000.00		29,400,000.00	与资产相关
轨道交通弓网在线检测监测成套技术与装备产业化	400,000.00		400,000.00			与收益相关
高速铁路供电多源数据融合分析及故障智能辨识系统		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	30,640,000.00	1,000,000.00	1,240,000.00		30,400,000.00	

1) 基于高端装备研制的轨道交通安全智能检测监测系统建设项目

根据成都市武侯区发展和改革局《关于转下达 2021 年中央预算内投资计划的通知》(成武发改〔2021〕38 号)，针对本公司《基于高端装备研制的轨道安全智能检测监测系统建设》项目，核定总投资 22,741 万元，其中中央内预算投资资金 3,024 万元，建设内容为形成提供轨道交通运营安全检测监测整体解决方案的能力，建设周期为 2020-2023 年，本公司于 2021 年 12 月和 2022 年 7 月，分别收到成都市武侯区发展和改革局

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

拨付科研项目补助资金 1,512 万元和 1,512 万元。该项目于 2023 年完成验收,本公司在科研项目经相关政府部门验收通过后按资产折旧摊销年限分期结转至其他收益。

2) 轨道交通弓网在线检测监测成套技术与装备产业化

根据成都市财政局,成都市科学技术局关于下达《2021 年第二批省级科技计划项目资金》(成财教发〔2021〕125 号),针对本公司《轨道交通弓网在线检测监测成套技术与装备产业化》项目,成都市武侯区新经济和科技局于 2022 年 2 月拨付本公司科研项目补助资金 40 万元。该项目于 2023 年完成验收,本公司在科研项目经相关单位验收通过后结转至其他收益。

3) 高速铁路供电多源数据融合分析及故障智能辨识系统

根据成都市财政局,成都市科学技术局《关于下达 2023 年第一批省级科技计划项目专项资金预算的通知》(成财教发[2023]40 号),针对本公司《高速铁路供电多源数据融合分析及故障智能辨识系统》项目,成都市武侯区发展和改革局于 2023 年 10 月拨付公司科研项目补助资金 100 万元。该项目预计于 2024 年完成验收,本公司将在科研项目经相关政府部门验收通过后结转至其他收益。

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
少数股东股权回购款	2,256,400.00	
合计	2,256,400.00	

注:股权回购款系预计回购子公司福蓉轨道少数股东的股权回购款。

33. 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	83,428,306.00			25,239,091.00	702,000.00	25,941,091.00	109,369,397.00

注 1:经本公司 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本的议案,以总股本 83,428,306 股为基准,每 10 股转增 3 股。此外,2023 年新增股权激励 702,000.00 股每 10 股转增 3 股,共计转增 25,239,091.00 股。

注 2、本年其他增加系满足 2021 年授予限制性股票激励计划第二期行权条件的授予对象缴纳的注册资本金 702,000.00 元。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 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	360,339,146.83	13,666,620.23	27,495,491.00	346,510,276.06
其他资本公积	12,705,664.89	3,797,418.26	5,544,536.40	10,958,546.75
合计	373,044,811.72	17,464,038.49	33,040,027.40	357,468,822.81

注 1: 股本溢价本年增加中 7,883,460.00 元系满足 2021 年授予限制性股票激励计划首期行权条件的授予对象投入资本的股本溢价; 5,544,536.40 元系满足行权条件并计入其他资本公积的股份支付费用结转至股本溢价; 少数股东权益变动增加 238,623.83 元。股本溢价减少 27,495,491.00 元, 其中: 股本溢价本年减少 25,239,091.00 元, 系资本公积转增股本, 详见本附注五、33; 预计回购子公司福蓉轨道少数股东股权减少资本公积 2,256,400.00 元。

注 2: 其他资本公积本年增加系本年确认股份支付费用 3,797,418.26 元, 详见本附注十三、2 所述。

35. 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	36,588,110.68	5,702,922.09		42,291,032.77
合计	36,588,110.68	5,702,922.09		42,291,032.77

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	401,113,161.53	336,246,175.30
调整后年初未分配利润	401,113,161.53	336,246,175.30
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	107,881,056.26	91,227,287.39
减: 提取法定盈余公积	5,702,922.09	6,413,027.26
应付普通股股利	27,342,349.36	19,947,273.90
本年年末余额	475,948,946.34	401,113,161.53

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,277,001.27	367,051,251.14	433,581,707.22	217,733,870.41
其他业务	2,152,332.67	873,148.58		
合计	639,429,333.94	367,924,399.72	433,581,707.22	217,733,870.41

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	639,429,333.94	367,924,399.72
销售商品	575,120,060.86	339,096,658.53
其中：牵引供电检测监测系统	232,374,793.95	118,484,760.22
工务工程检测监测系统	130,650,333.95	78,814,342.08
信息化管理系统	82,453,102.58	42,810,150.24
钒钛资源开发与利用	99,939,161.69	82,899,446.37
其中：贸易业务	19,642,785.64	9,563,871.41
智能站台门	29,702,668.69	16,087,959.62
智能运维技术服务及其他	64,309,273.08	28,827,741.19
按经营地区分类	639,429,333.94	367,924,399.72
其中：东北	22,215,805.30	12,075,921.78
华北	192,270,385.54	110,431,103.62
华东	94,170,814.72	47,194,176.22
华南	39,723,141.70	28,091,471.73
华中	83,496,624.01	47,594,237.80
西北	39,723,022.49	19,936,531.28
西南	167,829,540.18	102,600,957.29

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售牵引供电检测监测系统、工务工程检测监测系统、信息化管理系统、智能站台门	产品交付时	根据合同约定的收款节点分期收款	产品	是	无	保证类质量保证

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
钒钛资源开发与利用	产品交付时	主要为先货后款。需方收货办理结算后的一定日期内付款	产品	是	无	无
提供运维技术服务	服务提供时	验收合格后的一定日期内付款	服务	是	无	无
矿产品贸易收入	产品交付时	主要为先款后货，需方预付一定比例货款	商品	否	无	无

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	2,051,919.79	2,186,084.13
教育费附加	881,310.01	937,999.77
地方教育费附加	587,540.04	625,333.15
印花税	346,078.25	215,985.75
房产税	702,892.35	245,892.93
土地使用税	35,405.00	35,390.00
其他	24,274.26	23,897.04
合计	4,629,419.70	4,270,582.77

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,140,196.64	10,452,649.80
售后服务费	12,127,463.65	7,457,138.54
业务招待费	7,565,192.34	5,550,345.87
差旅费	5,345,280.03	3,539,816.46
招投标费	1,340,927.49	1,469,603.23
广告宣传费	1,487,575.88	642,602.64
办公费	929,356.64	725,456.00
会务费	471,520.91	542,415.98
折旧费	282,295.44	181,630.92
其他	7,967.56	124,828.42
合计	42,697,776.58	30,686,487.86

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,245,240.09	14,265,515.94
差旅费	7,716,870.06	4,040,505.25
办公费	5,254,154.48	5,061,022.08
股份支付	3,797,418.26	7,414,421.72
折旧及摊销	3,230,690.58	2,368,003.08
中介机构费	2,710,640.68	1,931,820.90
业务招待费	2,593,141.65	760,988.11
租赁及物业管理费	1,363,543.35	1,035,021.10
残疾人保障金	309,530.42	436,218.07
长期待摊费用摊销	283,042.84	906,796.80
检测认证费	249,663.43	19,791.39
其他	450,608.54	694,208.15
合计	48,204,544.38	38,934,312.59

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,632,804.62	44,491,227.45
材料费	9,613,285.23	4,492,815.54
折旧与摊销	7,295,962.92	4,042,866.25
测试、认证、检验费	2,794,778.16	1,094,111.09
加工设计服务费	2,777,100.32	4,260,458.33
技术开发费	2,266,566.05	633,665.47
其他	2,536,902.41	2,882,546.54
合计	74,917,399.71	61,897,690.67

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	264,835.55	
减：利息收入	5,110,361.39	5,534,354.16
加：其他支出	1,641,704.37	706,546.17
合计	-3,203,821.47	-4,827,807.99

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	14,588,367.88	15,478,118.32
财政扶持资金	2,198,500.00	1,317,900.00
先进制造业增值税加计抵减	1,724,548.92	
个税手续费返还	67,715.38	67,572.40
专利资助金	8,000.00	3,000.00
稳岗补贴	283,562.67	389,055.60
产业奖励		10,000.00
增值税优惠	18,222.74	6.17
小计	18,888,917.59	17,265,652.49
递延收益转入：		
科研拨款	1,240,000.00	4,502,500.00
小计	1,240,000.00	4,502,500.00
合计	20,128,917.59	21,768,152.49

(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) 递延收益转入

详见本附注五、31所述。

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	4,158,555.48	3,886,485.06
合计	4,158,555.48	3,886,485.06

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-277,122.61	-393,263.72
合计	-277,122.61	-393,263.72

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-502,034.92	-728,361.19
应收账款坏账损失	-10,618,426.56	-13,307,024.41
其他应收款坏账损失	-146,595.03	150,155.05
合计	-11,267,056.51	-13,885,230.55

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-178,775.23	
合同资产减值损失	-1,210,150.90	-9,843.86
合计	-1,388,926.13	-9,843.86

48. 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
废品处置等零星收入	6,194.69	11,814.16	6,194.69
合计	6,194.69	11,814.16	6,194.69

49. 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	30,672.69	45,284.31	30,672.69
对外捐赠支出	160,000.00	1,510,000.00	160,000.00
其他	27,479.57	14,532.11	27,479.57
合计	218,152.26	1,569,816.42	218,152.26

50. 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	3,803,366.15	4,839,077.39
递延所得税费用	41,525.67	-1,204,689.30
合计	3,844,891.82	3,634,388.09

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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	115,402,025.57
按法定税率(25%)计算的所得税费用	28,850,506.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,893,546.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,076.63
税收优惠	-28,686,474.58
调整以前期间所得税的影响	35,062.88
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	1,771,327.53
所得税费用	3,844,891.82

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
货币资金解除冻结	100,000,000.00	
净额法贸易现金收入	74,958,543.74	
收回票据保证金、投标保证金、履约保函保证金	17,069,401.45	
利息收入	5,103,696.31	5,534,354.16
政府补助	3,490,068.94	19,212,892.17
房租收入	830,961.60	
其他	84,345.25	17,309.22
合计	201,537,017.29	24,764,555.55

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
净额法贸易现金支出	76,197,803.87	
差旅费	13,146,606.22	7,553,998.27
研究与开发费	7,124,836.80	6,967,371.37
业务招待费	9,921,160.98	6,311,333.98
售后服务费	6,447,014.23	4,091,494.48
办公费	5,972,528.81	5,766,478.08

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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
支付保证金及往来款	11,839,651.49	7,860,407.94
中介机构咨询费	2,401,209.95	2,040,428.19
广告宣传费	1,159,434.00	642,602.64
招投标费	1,462,582.16	1,469,603.23
租赁及物业管理费	2,727,200.76	1,988,105.89
手续费	290,156.55	97,217.99
会务费	427,152.99	766,532.22
检测认证费	253,634.83	305,291.39
残疾人保障金	309,530.42	436,218.07
公益捐赠支出	160,000.00	1,510,000.00
其他	238,721.31	277,945.07
合计	140,079,225.37	48,085,028.81

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	100,000,000.00	350,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	100,000,000.00	350,000,000.00
合计	100,000,000.00	350,000,000.00

3) 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		500,000.00
合计		500,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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
商业承兑票据贴现款	7,868,555.56	14,677,708.33
合计	7,868,555.56	14,677,708.33

2) 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
租赁负债支付的租金	1,065,596.61	
收购少数股东股权款	540,000.00	
商业票据贴现息	81,340.00	
股权登记费	25,941.09	14,646.98
分红派息手续费	21,855.89	659.34
合计	1,734,733.59	15,306.32

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			27,342,349.36	27,342,349.36		
短期借款	15,000,000.00	13,850,000.00			15,000,000.00	13,850,000.00
租赁负债			6,845,659.36	1,065,596.61	3,225,535.21	2,554,527.54
一年内到期的非流动负债			2,635,012.67			2,635,012.67
合计	15,000,000.00	13,850,000.00	36,823,021.39	28,407,945.97	18,225,535.21	19,039,540.21

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,557,133.75	91,060,479.98
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	11,267,056.51	13,885,230.55
资产减值损失（收益以“-”填列）	1,388,926.13	9,843.86
投资性房地产折旧	518,220.17	
固定资产折旧	14,417,156.72	6,793,669.63
使用权资产折旧	1,755,233.90	
无形资产摊销	404,735.87	396,471.12

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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	283,042.84	906,796.80
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,672.69	45,284.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	277,122.61	393,263.72
财务费用(收益以“-”填列)	264,835.55	
投资损失(收益以“-”填列)	-4,158,555.48	-3,886,485.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,243,474.29	-4,119,177.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,284,999.96	2,914,488.14
存货的减少(增加以“-”填列)	12,292,297.98	-29,611,656.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-122,652,961.44	-180,585,950.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	73,093,273.39	64,438,344.86
其他(注)	3,557,418.26	20,337,279.72
经营活动产生的现金流量净额	104,337,135.12	-17,022,116.25
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	294,793,088.69	164,407,896.12
减:现金的年初余额	164,407,896.12	240,262,915.29
现金及现金等价物净增加额	130,385,192.57	-75,855,019.17

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	294,793,088.69	164,407,896.12
其中:库存现金	70,784.50	151,846.16
可随时用于支付的银行存款	294,628,295.55	164,162,377.06
可随时用于支付的其他货币资金	94,008.64	93,672.90
年末现金和现金等价物余额	294,793,088.69	164,407,896.12

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		100,000,000.00	处于冻结状态
保函保证金和银行承兑汇票保证金	6,990,938.30	16,908,477.10	保证金，使用受限
合计	6,990,938.30	116,908,477.10	—

注：上年冻结的银行存款详见本附注五、1所述。

53. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	158,365.55	
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	503,467.25	1,659,125.94
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	2,792,797.37	1,238,800.74

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	725,442.75	-
合计	725,442.75	-

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,632,804.62	44,491,227.45
材料费	9,613,285.23	4,492,815.54
折旧与摊销	7,295,962.92	4,042,866.25
测试、认证、检验费	2,794,778.16	1,094,111.09
加工设计服务费	2,777,100.32	4,260,458.33
技术开发费	2,266,566.05	633,665.47
其他	2,536,902.41	2,882,546.54
合计	74,917,399.71	61,897,690.67

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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
其中：费用化研发支出	74,917,399.71	61,897,690.67
资本化研发支出		

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本集团本年度合并范围因新设增加 5 个子公司的，分别为：西交信测、福蓉轨道、成都永力为智能科技有限公司（以下简称“永力为智能”）、深圳源铁智蓉科技有限公司（以下简称“源铁智蓉”）、南京华创金蓉科技有限公司（以下简称“华创金蓉”），其中截至本年年末，永力为智能、源铁智蓉、华创金蓉尚未开展业务，本公司也未实际出资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
弓进电气	500.00	四川成都	四川成都	研发制造 销售	100.00		投资设立
广州唐源	5,000.00	广东广州	广东广州	研发制造 销售	100.00		投资设立
智谷耘行	1,000.00	四川成都	四川成都	研发制造 销售	100.00		投资设立
唐源轨道	5,000.00	四川成都	四川成都	工程施工	100.00		投资设立
唐源智控	4,000.00	四川成都	四川成都	研发制造 销售	70.00		投资设立
攀西钒钛	5,263.16	四川攀枝花	四川攀枝花	研发制造 销售	57.00		投资设立
西交达源	2,000.00	吉林长春	吉林长春	研发制造 销售	100.00		投资设立
唐源新材料	200.00	四川成都	四川成都	研发制造 销售	51.00		投资设立
西交信测	1,000.00	四川成都	四川成都	研发制造 销售	51.00		投资设立
福蓉轨道	5,000.00	福建福州	福建福州	研发制造 销售	45.00		投资设立
永力为智能	3,750.00	四川成都	四川成都	研发制造 销售	41.00		投资设立
源铁智蓉	1,000.00	广东深圳	广东深圳	研发制造 销售	100.00		投资设立

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华创金蓉	3,000.00	江苏南京	江苏南京	研发制造 销售	90.00		投资设立

注：1、福蓉轨道持股比例低于 50%纳入合并的原因：福蓉轨道由本公司、福蓉轨道交通设计院有限公司（以下简称“福轨院”）、福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司（以下简称“鼓楼城投”）、成都福哲源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“福哲源”，为员工持股平台）共同出资设立。本公司持股 45%、福轨院持股 39%、鼓楼城投持股 5%、福哲源持股 11%。2023 年 4 月 28 日，本公司与福哲源签署一致行动协议，约定在福蓉轨道的重大事项决策中，均保持充分沟通，对福蓉轨道的股东会、董事会各项议案发表一致意见。当双方行使提案权、表决权存在意见分歧时，以本公司意见为准，另一方无条件服从。综上本公司拥有福蓉轨道 56%的表决权，能够对福蓉轨道实施控制。

2、永力为智能持股比例低于 50%纳入合并的原因：永力为智能股权结构为，本公司持股 41%，高飞持股 35%，漆小龙持股 5%，成都智集慧科技合伙企业（有限合伙）（简称智集慧）持股 10%，成都温纳斯科技合伙企业（有限合伙）持股 9%。2023 年 12 月 25 日，本公司与智集慧签署一致行动协议，智集慧承诺在永力为智能的重大事项决策中，均保持充分沟通，对永力为智能的股东会、董事会各项议案发表一致意见。当双方行使提案权、表决权存在意见分歧时，以本公司意见为准，另一方无条件服从。综上本公司拥有 51%的表决权，能够对永力为智能实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
攀西钒钛	43%	3,335,990.84		22,889,680.85

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀西钒钛	224,938,274.83	27,097,939.30	252,036,214.13	190,678,379.69	4,637,646.41	195,316,026.10

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀西钒钛	82,306,783.28		82,306,783.28	53,344,713.49		53,344,713.49

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
攀西钒钛	99,939,161.69	7,758,118.24	7,758,118.24	-14,592,151.65	1,129,032.79	-714,964.09	-714,964.09	-23,967,914.67

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 2023年4月20日,本公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司引入投资者暨增资扩股的议案》,本公司的子公司成都唐源能源科技有限公司(2023年7月更名为四川攀西钒钛能源科技有限公司,简称攀西钒钛)申请增加注册资本人民币2,263.16万元,通过增资扩股方式引进投资者盐边县再兴钒钛有限责任公司(以下简称再兴钒钛)。增资后,本公司以货币资金出资3,000.00万元,持股57%;再兴钒钛以实物出资2,000.00万元,持股38%;占栋以货币出资263.16万元,持股5%。增资完成后,本公司对攀西钒钛的持股比例将由100%变更为57%,且占栋与本公司签订一致行动协议。依据公司章程约定,各股东以认缴比例享有攀西钒钛表决权。综上,攀西钒钛仍为本公司控股子公司。

2) 唐源轨道年初股权结构为:本公司出资231万元,持股81.05%;成都铁信达企业管理中心(有限合伙)出资54万元,持股18.95%。本年度本公司以54万元购买成都铁信达企业管理中心(有限合伙)持有唐源轨道的全部54万元股份。唐源轨道成为本公司全资子公司。

3) 唐源智控年初股权结构为:本公司出资2,160万元,持股72%;罗若月出资600万元,持股20%;倪少权出资150万元,持股5%;王远波出资60万元,持股2%;许惟国出资30万元,持股1%。2023年7月本公司将持有的唐源智控2%的股权以及倪少权将其持有的唐源智控1%股权转让给占栋;罗若月分别将其持有的唐源智控5%及4%的股权转让给李勇以及占栋。本次股权转让后本公司持有唐源智控的股权由72%变更为70%,唐源智控仍为本公司控股子公司。鉴于转让方所转让的股权系认缴出资份额,尚未向唐源智控实缴出资,故本次股权转让价款为人民币零元,交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益无影响。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	攀西钒钛	唐源轨道
现金		540,000.00
非现金资产的公允价值	20,000,000.00	
购买成本/处置对价合计		540,000.00
减:按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,553,690.01	332,313.84
差额	446,309.99	-207,686.16
其中:调整资本公积	446,309.99	-207,686.16
调整盈余公积		
调整未分配利润		

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,240,000.00			840,000.00		29,400,000.00	与资产相关
递延收益	400,000.00	1,000,000.00		400,000.00		1,000,000.00	与收益相关
合计	30,640,000.00	1,000,000.00		1,240,000.00		30,400,000.00	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	20,061,202.21	21,700,580.09
营业外收入	-	-

十、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五。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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务人民币计价的固定利率合同，金额为585.00万元。

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

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、钛精矿等矿产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

2023年12月31日应收账款和合同资产前五名金额合计为131,228,750.96元。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

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

(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，不存在未按约定期限偿还的风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	301,784,026.99				301,784,026.99
交易性金融资产	42,290,094.52				42,290,094.52
应收票据	13,181,918.10				13,181,918.10
应收账款	521,699,846.27				521,699,846.27
应收款项融资	29,128,990.65				29,128,990.65
其他应收款	5,702,011.00				5,702,011.00
其他非流动资产			100,905,625.00		100,905,625.00
金融负债					
短期借款	13,850,000.00				13,850,000.00
应付票据	165,792,013.16				165,792,013.16
应付账款	138,611,695.83				138,611,695.83
其他应付款	5,337,633.67				5,337,633.67
其他非流动负债			2,256,400.00		2,256,400.00

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	2,290,094.52		40,000,000.00	42,290,094.52
（二）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（三）应收款项融资			29,128,990.65	29,128,990.65
持续以公允价值计量的资产总额	2,290,094.52		70,128,990.65	72,419,085.17

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的,以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价,或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的,以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

十二、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、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
陈唐龙	董事长
周艳	董事、总经理
余朝富	董事、常务副总经理
王瑞锋	董事、副总经理
邹燕	独立董事
胡伟	独立董事
丁煜	独立董事
赵刚	监事会主席
潘龙	监事(2023年10月离任)
宗瑞	监事
毕婕	监事
李勇	副总经理
金友涛	副总经理
魏益忠	副总经理
金达磊	副总经理
张南	财务总监
陈玺	董事会秘书、副总经理
倪少权	持股5%以上的股东成都唐源企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人

(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	30,000,000.00	2022-3-22	2023-3-3	是
周艳、陈唐龙②	本公司	110,000,000.00	2022-8-18	2023-8-17	是
周艳、陈唐龙③	本公司	30,000,000.00	2023-5-11	2024-5-10	否
周艳、陈唐龙④	本公司	110,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
本公司⑤	攀西钒钛	40,000,000.00	2022-9-27	2023-9-27	是
本公司⑥	攀西钒钛	50,000,000.00	2022-12-5	2023-12-4	是
本公司⑦	攀西钒钛	44,000,000.00	2023-6-14	2024-6-13	否

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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
本公司⑧	攀西钒钛	50,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
本公司⑨	攀西钒钛	40,000,000.00	2023-11-10	2024-11-10	否

① 公司实际控制人周艳、陈唐龙夫妇为公司在成都民生银行股份有限公司成都支行最高限额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11,000万元授信业务,提供11,000万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成都民生银行股份有限公司成都支行最高限额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11,000万元授信业务,提供11,000万元的最高额保证担保。

⑤ 唐源电气为攀西钒钛在中信银行股份有限公司成都分行办理最高限额4,000万元授信业务,提供4,000万元的最高额保证担保。

⑥ 唐源电气为攀西钒钛在成都农村商业银行股份有限公司商业城支行办理最高限额5,000万元授信业务,提供5,000万元的最高额保证担保。

⑦ 唐源电气为攀西钒钛在成都银行股份有限公司青羊支行办理最高限额4,400万元授信业务,提供4,400万元的最高额保证担保。

⑧ 唐源电气为攀西钒钛在招商银行股份有限公司成都分行办理最高限额5,000万元授信业务,提供5,000万元的最高额保证担保。

⑨ 唐源电气为攀西钒钛在中信银行股份有限公司成都分行办理最高限额4,000万元授信业务,提供4,000万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	8,777,275.49	8,358,862.87

3. 其他

(1) 2023年9月19日,本公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》,同意本公司与余朝富在南京共同设立南京华

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

创金蓉科技有限公司。华创金蓉注册资本为3,000.00万元人民币,其中本公司以货币资金出资2,700.00万元,占注册资本的90%;余朝富以货币资金出资300.00万元,占注册资本的10%。

(2)如八、2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况所述,2023年7月本公司将持有的唐源智控2%的股权以及倪少权将其持有的唐源智控1%股权转让给占栋;罗若月分别将其持有的唐源智控5%及4%的股权转让给李勇以及占栋。本次股权转让后唐源智控的股权结构为本公司持股70%,罗若月持股11%,倪少权持股4%,王远波持股2%,许惟国持股1%,李勇持股5%,占栋持股7%。

2023年9月19日本公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第九次会议,分别审议通过了《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》,同意公司向控股子公司唐源智控增资事项,各方股东以每1元注册资本对应1元人民币的交易价格对唐源智控进行同比例现金增资,唐源智控注册资本由3,000万元增加至4,000万元,其中唐源电气认购700万元注册资本,罗若月认购110万元注册资本,倪少权认购40万元注册资本,王远波认购20万元注册资本,许惟国认购10万元注册资本,李勇认购50万元注册资本,占栋认购70万元注册资本。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员			102,600	1,254,798.00	40,500	67,500.00		
核心技术人员			599,400	7,330,662.00	584,820	974,700.00		
合计			702,000	8,585,460.00	625,320	1,042,200.00		

(1) 2016年股票激励计划

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%。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

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 2021 年授予限制性股票激励计划

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》:计划拟授予的限制性股票数量为 135.60 万股,其中,首次授予 125.00 万股,预留授予 10.60 万股。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125.00万股第二类限制性股票,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。根据2021 年限制性股票激励计划(草案)约定,激励对象分别于第一、第二、第三归属期需同时满足对应企业层面业绩考核和个人层面绩效考核后可以归属个人计划归属限制性股票总数量的 30%、30%和40%;其中根据满足公司层面业绩考核目标的结果不同,对应归属比例分别为 100%、70%和0%;根据个人层面绩效考核的结果不同,归属比例分别为100%和0%。激励对象当期实际可归属的限制性股票数量=公司层面归属比例×个人层面归属比例×个人当期计划归属的限制性股票数量。

后因公司第二届董事会第十四次会议决议和 2020 年年度股东大会审议通过了《关于审议公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股,故对限制性股票的授予数量和授予价格进行相应调整,其中,调整后的首次授予数量为 225 万股,调整后的授予价格为 12.46 元/股。

2022 年 2 月 7 日,本公司分别召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十五次会议,审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》:本公司同意向李勇等 9 名公司员工授予原预留部分股权,授予日为 2022 年 2 月 7 日,原预部分股权为 10.6 万股,经上述资本公积转增股本,分红后,调整为:授予数量为 19.08 万股,授予价格为 12.46 元/股。有效期为本激励计划的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。激励对象分别于第一、第二、第三归属期需同时满足对应企业层面业绩考核和个人层面绩效考核后可以归属个人计划归属限制性股票总数量的 30%、30%和 40%;其中根据满足公司层面业绩考核目标的结果不同,对应归属比例分别为 100%、70%和 0%;根据个人层面绩效考核的结果不同,归属比例分别为 100%和 0%。激励对象当期实际可归属的限制性股票数量=公司层面归属比例×个人层面归属比例×个人当期计划归属的限制性股票数量。

根据上述约定,2021 年 2 月 8 日授予的魏益忠等 85 名员工的股权和 2022 年 2 月 7 日授予的李勇等 9 名员工的股权属于可行权条件为业绩条件的股份支付,在考核期限内分期确认股份支付费用。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

(1) 2016年股票激励计划

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	11,742,794.15
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	264,389.25

(2) 2021年授予限制性股票激励计划

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予:董事、高管:按布莱克-斯科尔斯定价模型计算;其他人员:授予日收盘价减行权价;预留部分:按布莱克-斯科尔斯定价模型计算
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	17,576,736.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,533,029.01

十四、 承诺及或有事项

1. 重要财务承诺

(1) 截至2023年12月31日,本集团开立的保函折合人民币余额40,348,877.39元。

(2) 截至2023年12月31日,本集团承诺按《中华人民共和国公司法(2023修订)》之规定,如期缴纳对外投资认缴的出资额。具体情况如下(单位:人民币万元):

被投资公司	本公司认缴 出资金额	已投资金额	剩余出资金额	承诺出资日期
广州唐源	5,000.00	1,000.00	4,000.00	按规定逐步调整
唐源轨道	5,000.00	285.00	4,715.00	按规定逐步调整
唐源智控	2,800.00	2,040.00	760.00	按规定逐步调整
西交达源	2,000.00	800.00	1,200.00	按规定逐步调整

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资公司	本公司认缴 出资金额	已投资金额	剩余出资金额	承诺出资日期
西交信测	510.00	178.50	331.50	按规定逐步调整
福蓉轨道	2,250.00	230.77	2,019.23	按规定逐步调整
永力为智能	1,537.50		1,537.50	按规定逐步调整
源铁智蓉	1,000.00		1,000.00	按规定逐步调整
华创金蓉	2,700.00		2,700.00	按规定逐步调整
武发加速基金	500.00	100.00	400.00	注
合计	23,297.50	4,634.27	18,663.23	

注：根据成都武发加速股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议的约定，本公司认缴出资按 20%、40%、40%比例分期实缴，本公司已缴付首轮 20%的出资，剩余部分根据基金项目投资进度分两次分别按 40%、40%比例实缴到位，具体每期出资缴付时间以基金管理人发出的《缴付出资通知书》确定的时间为准。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 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，参见本公司 2019 年 9 月 3 日公告。

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。

后经本公司请求变更保全人及其标的物，及冻结到期后国铁精工向四川省成都市中级人民法院提出继续冻结申请并获得人民法院批准，2022 年 11 月，全资子公司智谷耘行收到四川省成都市中级人民法院送达的《执行裁定书》（（2019）川 01 执保 439 号之六），裁定继续冻结智谷耘行在成都银行武侯支行的账户（1001480000031419）内的存款，继续冻结一年，限额 1 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，智谷耘行上述被冻结的银行资金已到期全部解除冻结。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月30日,四川省中级人民法院出具《民事判决书》(文号:(2019)川01民初4807号)判决驳回原告成都国铁精工科技有限责任公司诉讼请求。案件受理费541,800元,由原告国铁精工负担。

国铁精工提起二审上诉,最高人民法院于2024年4月1日进行了开庭审理,截至本报告出具日,最高人民法院正在审理过程中。

(2) 本公司为子公司攀西钒钛提供最高额保证担保,详见十二、(二)、1所述。

(3) 截至2023年12月31日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 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109,369,397股为基数,向全体股东每10股派发现金2.92元(含税),预计合计派发现金红利31,935,863.92元(含税),占公司2023年度归属上市公司股东的净利润的29.60%,剩余未分配利润将结转至以后年度分配;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,预计合计转增32,810,819股,转增后公司总股本将增加至142,180,216股,本次不送红股。若在本次利润分配及资本公积金转增股本方案实施前公司总股本发生变动,按照“现金分红比例、转增股本比例固定不变”对分派总额做出相应调整。

注:以上利润分配方案经本公司2024年4月24日第三届董事会第二十三次会议审议通过,尚需本公司股东大会批准。

2. 2024年3月16日,本公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于注销合资公司的议案》,鉴于合资公司中经研管(南京)安防科技有限公司(以下简称“中经研管安防”)成立后未实际开展业务,各股东方也未实际出资,各股东协商一致同意注销中经研管安防。中经研管安防于2024年4月16日已注销。

3. 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. 与子公司少数股东的交易

本年子公司攀西钒钛与其少数股东再兴钒钛的交易如下:

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容	本年发生额/年末余额
交易	采购商品	7,035,479.00
	接受服务	4,159,436.42
	接受劳务	1,955,648.05
	承租房产	1,100,917.43
	合计	14,251,480.90
往来余额	预付款项	2,139,036.23

2. 截至2023年12月31日，除上述事项外，本集团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. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	271,000,557.61	240,500,634.89
1-2年	78,355,659.10	65,697,176.11
2-3年	34,982,483.99	21,619,958.56
3-4年	14,356,736.34	21,901,689.44
4-5年	9,961,533.96	6,550,617.71
5年以上	2,636,583.08	1,700,261.37
合计	411,293,554.08	357,970,338.08

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	411,293,554.08	100.00	39,778,815.58	—	371,514,738.50
其中：账龄组合	400,740,634.60	97.43	39,778,815.58	9.93	360,961,819.02
合并范围内关联方款项	10,552,919.48	2.57			10,552,919.48
合计	411,293,554.08	100.00	39,778,815.58	—	371,514,738.50

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	357,970,338.08	100.00	33,123,976.54	—	324,846,361.54
其中：账龄组合	331,153,506.38	92.51	33,123,976.54	10.00	298,029,529.84
合并范围内关联方款项	26,816,831.70	7.49			26,816,831.70
合计	357,970,338.08	100.00	33,123,976.54	—	324,846,361.54

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	260,447,638.13	13,022,381.91	5
1-2年	78,355,659.10	7,835,565.91	10
2-3年	34,982,483.99	6,996,496.80	20
3-4年	14,356,736.34	4,307,020.90	30
4-5年	9,961,533.96	4,980,766.98	50
5年以上	2,636,583.08	2,636,583.08	100
合计	400,740,634.60	39,778,815.58	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	33,123,976.54	6,654,839.04				39,778,815.58
合计	33,123,976.54	6,654,839.04				39,778,815.58

(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	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	21,998,254.36	2,310,499.98	24,308,754.34	5.42	1,893,876.34

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第二名	18,312,511.24	988,447.96	19,300,959.20	4.31	1,024,203.71
第三名	17,091,447.65	392,544.50	17,483,992.15	3.90	2,197,589.50
第四名	15,144,843.18		15,144,843.18	3.38	757,242.16
第五名	13,077,058.42	1,476,835.26	14,553,893.68	3.25	769,110.60
合计	85,624,114.85	5,168,327.70	90,792,442.55	20.26	6,642,022.31

2. 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	31,804,564.72	119,867,645.16
合计	31,804,564.72	119,867,645.16

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	26,848,127.08	116,500,000.00
保证金及押金	4,930,247.45	3,319,049.60
备用金	132,450.00	40,000.00
其他	235,917.16	215,517.19
小计	32,146,741.69	120,074,566.79
减：坏账准备	342,176.97	206,921.63
合计	31,804,564.72	119,867,645.16

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	30,990,592.09	19,873,657.19
1-2年	1,055,240.00	31,431.52
2-3年	31,431.52	100,157,478.08
3-4年	57,478.08	12,000.00
4-5年	12,000.00	
5年以上		

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
小计	32,146,741.69	120,074,566.79

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,146,741.69	100.00	342,176.97	1.06	31,804,564.72
其中: 账龄组合	5,298,614.61	16.48	342,176.97	6.46	4,956,437.64
合并范围内关联方款项	26,848,127.08	83.52			26,848,127.08
合计	32,146,741.69	100.00	342,176.97	1.06	31,804,564.72

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,074,566.79	100.00	206,921.63	0.17	119,867,645.16
其中: 账龄组合	3,574,566.79	2.98	206,921.63	5.79	3,367,645.16
合并范围内关联方款项	116,500,000.00	97.02			116,500,000.00
合计	120,074,566.79	100.00	206,921.63	0.17	119,867,645.16

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,142,465.01	207,123.25	5
1-2年	1,055,240.00	105,524.00	10
2-3年	31,431.52	6,286.30	20
3-4年	57,478.08	17,243.42	30
4-5年	12,000.00	6,000.00	50
5年以上			100
合计	5,298,614.61	342,176.97	—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	206,921.63			206,921.63
2023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	135,255.34			135,255.34
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	342,176.97			342,176.97

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	206,921.63	135,255.34				342,176.97
合计	206,921.63	135,255.34				342,176.97

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 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	26,335,200.00	1年以内	81.92	
第二名	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	6.22	100,000.00
第三名	关联方往来	512,927.08	1年以内	1.60	

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第四名	保证金及押金	470,000.00	1年以内	1.46	23,500.00
第五名	保证金及押金	457,740.00	1-2年	1.42	45,774.00
合计		29,775,867.08	—	92.62	169,274.00

3. 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	91,362,700.00		91,362,700.00	85,710,000.00		85,710,000.00
合计	91,362,700.00		91,362,700.00	85,710,000.00		85,710,000.00

(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	10,000,000.00			10,000,000.00		
智谷耘行	10,000,000.00			10,000,000.00		
唐源轨道	2,310,000.00	540,000.00		2,850,000.00		
唐源智控	20,400,000.00			20,400,000.00		
攀西钒钛	30,000,000.00			30,000,000.00		
西交达源	8,000,000.00			8,000,000.00		
西交信测		1,785,000.00		1,785,000.00		
福蓉轨道		2,307,700.00		2,307,700.00		
唐源新材料		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	85,710,000.00	5,652,700.00		91,362,700.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,747,053.90	330,732,952.58	429,433,640.03	251,338,009.11
其他业务	1,060,121.66	694,545.97		
合计	526,807,175.56	331,427,498.55	429,433,640.03	251,338,009.11

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	526,807,175.56	331,427,498.55
销售商品	466,421,483.34	293,075,913.39
其中：牵引供电检测监测系统	230,087,183.33	140,782,940.12
工务工程检测监测系统	130,584,133.95	80,185,003.83
信息化管理系统	79,057,674.36	57,661,729.89
智能站台门	26,692,491.70	14,446,239.55
智能运维技术服务及其他	60,385,692.22	38,351,585.16
按经营地区分类	526,807,175.56	331,427,498.55
其中：东北	22,215,805.30	14,271,684.42
华北	181,845,214.39	128,771,697.47
华东	70,880,079.28	33,553,777.08
华南	17,550,587.84	12,518,102.39
华中	81,092,680.19	50,025,237.77
西北	38,910,758.34	26,021,446.54
西南	114,312,050.22	66,265,552.88

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	3,087,926.06	3,708,721.42
合计	3,087,926.06	3,708,721.42

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表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

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,976,000.79	
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、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	3,881,432.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,957.57	
小计	6,645,476.09	
减：所得税影响额	820,952.73	
少数股东权益影响额（税后）	-50,813.64	
合计	5,875,337.00	—

(1) 公司将《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》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的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	14,588,367.88	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
先进制造业企业增值税加计抵减	1,724,548.92	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
合计	16,312,916.80	

(2) 公司执行《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》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响：

对与资产相关并按相关资产折旧摊销年限结转入当期损益的政府补助，本年度结转金额为840,000.00元，其符合“与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、对公司损益产生持续影响的政府补助”，本年度按新规定认定为经常性损益。上年度无此收益，对可比会计期间非经常性损益无影响。

成都唐源电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	11.49	0.9898	0.9834
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	10.87	0.9359	0.9298

成都唐源电气股份有限公司

二〇二四年四月二十四日