



西拓电气

NEEQ : 835977

西安西拓电气股份有限公司

Xi' an Sitech Electric Co.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年3月15日，“西拓电气智能运维管理云平台登陆西安工业云暨 V2.0 版发布会”在西安曲江国际会展中心举行。

2、2018年4月24日-26日国际大电网（CIGRE）菲律宾电力设备展示会，公司携“ST-800M 智能监控辅助系统”、新一代配电智能监控硬件终端等高新技术产品参展，受到各国电力专家和媒体的一致好评。

3、2018年6月6日，西拓电气智能运维管理云平台荣获全国第二届电网设备智能运检大会技术先进奖。



4、2018年6月，陕西省重点研发计划项目“SITO 电力设备状态检修创新型服务项目”获批立项。

5、2018年上半年，公司获授权1项发明专利、1项实用新型专利、1项软件著作权。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西拓电气	指	西安西拓电气股份有限公司
股东大会	指	西安西拓电气股份有限公司股东大会
董事会	指	西安西拓电气股份有限公司董事会
监事会	指	西安西拓电气股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安西拓电气股份有限公司章程》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
智能在线监测	指	一种安装在电力高压设备上的实时在线监测系统，包含传感器、采集器、后台软件等，可以每时每刻了解电力设备的健康状况，当设备出现故障或征兆时，通过算法智能分析，可迅速预警提醒用户引起关注。
电力设备运维检测	指	一种用于检测电力设备健康状况的服务，由专业人员携带各种便携式检测仪器，赶赴现场后对电力设备的运行信息进行采集，完成之后通过对这些信息进行深入分析，得出健康等级和故障原因等结论并为用户出具相关报告。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵新、主管会计工作负责人雷春艳及会计机构负责人（会计主管人员）雷春艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安西拓电气股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Sitech Electric Co.,LTD.
证券简称	西拓电气
证券代码	835977
法定代表人	赵新
办公地址	西安市高新区天谷八路 156 号 6 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	任美丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	029-88341697
传真	029-88830021
电子邮箱	renmeili@si-top.com
公司网址	www.si-top.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区天谷八路 156 号 6 幢 邮编 710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 4 月 14 日
挂牌时间	2016 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829）
主要产品与服务项目	智能在线监测设备系统集成及电力设备运维检测技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵新
实际控制人及其一致行动人	赵新

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131783582245W	否
注册地址	西安市高新区天谷八路 156 号 6 幢	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,797,730.92	24,290,277.48	43.26%
毛利率	39.89%	40.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	613,706.81	-67,748.65	1,005.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	612,856.81	-654,078.65	193.70%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.008%	-0.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.007%	-2.17%	-
基本每股收益	0.025	-0.01	350.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,269,813.83	119,650,726.74	3.02%
负债总计	61,858,021.28	58,774,386.56	5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,177,802.28	60,564,095.46	1.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.42	1.24%
资产负债率（母公司）	50.21%	49.22%	-
资产负债率（合并）	50.18%	49.12%	-
流动比率	3.86	2.77	-
利息保障倍数	1.37	2.67	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,990,638.31	-14,801,009.79	12.23%
应收账款周转率	0.53	0.64	-
存货周转率	1.60	1.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.02%	51.15%	-
营业收入增长率	43.26%	5.06%	-
净利润增长率	271.05%	-122.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	22,000,000	13.64%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,000.00
所得税影响额	-150.00
合计	850.00

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于输配电及控制设备制造行业的变电站智能在线监测系统集成商和基于云平台的企业用电深度服务提供商。公司将十二年专业技术积累平台化、流程化、数据化，已形成具有基于用户需求的菜单式、全产业链服务能力。公司拥有较强软件自主研发能力、经验丰富技术团队、完备检测试验设备、不断迭代的智能在线监测集成系统和智能运维检测云平台等关键资源。公司在发展中不断打磨自己的服务体系、构建技术壁垒、形成服务特质，打造企业核心竞争力。

截止报告期末，公司研发、检测技术人员 70 名，拥有 2 项发明专利，4 项实用新型专利，10 项软件著作权；具备承试电力设施三级、承修电力设施三级、承装电力设施四级资质，工业领域电力需求侧二级资质，电力工程施工总承包三级资质，能为电网、电厂、工业、商业等不同用电需求类型客户提供可供选择的菜单式服务。

公司设有专门的营销部门，主要通过直销方式开拓业务，即由公司销售人员直接面向客户。营销人员通过渠道建设、网络、客户介绍、直接拜访等方式寻找潜在客户，通过对潜在客户的需求进行分析，有针对性的推介公司的相关产品及服务，在双方确定相关产品及服务内容后，与客户签订合同。收入来源主要是产品销售和服务收费。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末资产总额 12,326.98 万元，比上年同期增长 3.02%。其中：1、期末货币资金余额为 436.33 万元，较期初减少 1,671.09 万元，主要由于上期包含募集资金款 1,800 万元；2、期末应收账款余额为 7,136.88 万元，较期初增加 1,218 万元，由两方面原因构成：1) 前期部分项目执行放缓，执行周期变长，导致未能及时回款；2) 本期营业收入较上期增加 1,050.75 万元，形成应收账款；3、期末存货余额为 1,543.84 万元，较期初增加 469.21 万元，主要是为将要执行的山西崇光电厂项目，帕亚拉项目进行备货。

报告期内利润表变化有以下三点。其中：1、营业收入本期数为 3,479.77 万元，较上期增加 1,050.75 万元，主要由于订单的增加以及新客户的增加，例如本年新增客户：江西科朗电力设备有限公司；2、营业成本本期数为 2,091.68 万元，较上期增加 645.43 万元，

营业成本增加比例与营业收入增加比例基本保持一致，主要执行了西安北 75kv 项目，国网新疆项目；3、销售费用本期数为 505.27 万元，较上期增加 120.70 万元，主要由于公司销售扩张市场，相应的人员费用增加，其中差旅费用较上期增加 49.16 万元，人员成本较上期增加 66.39 万元。

报告期内现金流量表变化有以下三个方面。其中：1、报告期经营活动产生的现金流量净额为负，且金额较上期减少了 181.04 万元，与上年基本持平；2、报告期投资活动产生的现金流量净额为负，且金额较上期减少了 328.82 万元，主要由于上期发生办公新址装修和相关购置费用，导致上期金额明显高于本期；3、报告期筹资活动产生的现金流量净额本期为负，较上期减少了 3,303.53 万元，主要是由于本期融资活动减少。

公司所属的行业大类及细分行业目前没有呈现出明显的季节性、周期性变化。

1、行业发展情况

目前，智能电网建设和增强供电可靠性已上升为国家战略，电力设备状态检测、监测作为近几年发展起来的新兴行业，呈现出巨大的成长潜力和发展空间。“十二五”以来，我国智能电网建设进入全面快速发展的新阶段。国家电网十三五规划中明确指出，要构建安全高效的信息通信支撑平台，整合智能电网数据资源，挖掘信息和数据资源价值，全面提升电力系统信息处理和智能决策能力。在统一的技术架构、标准规范和安全防护的基础上，建设覆盖规划、建设、运行、检修、服务等各领域信息应用系统。推广建设智能变电站，推广应用输变电设备状态诊断、智能巡检技术，提高电网智能化水平，确保电网安全、可靠、经济运行。

电力设备检测是确保安全、可靠、优质的电力供应重要的技术服务手段，同时也是电力设备智能化的重要保证和体现。电力设备检测和故障诊断技术对于智能电网的发展将发挥至关重要的作用。变电站、输电线路和电力设备的持续增长将继续带动电力设备检测行业的稳步发展。

公司的主营业务方向与行业发展趋势高度一致，因此具有强劲的发展潜力。

2、竞争环境分析

十二年来，公司一直专注于高压和超高压在线监测细分领域，产品范围覆盖全面。2010 年成为全国第一个 750KV 超高压智能变电站在线监测设备提供商。2015 年拥有国内第一家投入应用的带电检测云平台，且公司产品已大量应用到国家电网、南方电网及工业用户，并和国内的一次设备制造厂成为长期合作伙伴，与设备厂家信息共享、数据共享，公司具

有一定的市场先行者优势。公司的下游客户如国家电网公司、南方电网公司等对于设备的安全性、稳定性要求较高，进入该市场通常需要较长时间且需要经过多重审核，同时电网公司对于供应商过往项目执行经验也有严格要求，形成了较高的准入门槛。总体来说，公司主导产品所处行业的竞争主要体现为专业技术服务竞争，而不是成本和价格的竞争。

3、技术创新

2018年3月15日，公司正式发布智能运维管理云平台 V2.0 版，并成功登陆西安工业云。6月6日，智能运维管理云平台荣获全国第二届电网设备智能运检大会技术先进奖。

报告期内，公司获授权 1 项发明专利、1 项软件著作权、1 项实用新型专利。

三、 风险与价值

1、控股股东不当控制风险

公司控股股东赵新直接持有公司 16,000,000 股的股份，占公司股份总数的 64.00%。赵新任公司董事长兼总经理，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：健全并完善公司治理机制，建立三会一层结构，监事会充分发挥监督作用，强化信息披露制度，从而提高公司治理的效率和效果，降低风险，防止控股股东出现不当控制的风险。

2、公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制订了“三会”议事规则、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，完善了各项决策及内部控制制度。科学划分了各个部门的责任权限，以形成互相制衡的机制，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。同时，在

公司治理及规范运作方面，强化对公司管理层人员的教育与培训，切实提高管理人员规范运作的意识，并有效落实到日常经营中。

3、税收优惠政策到期的风险

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201761000415，有效期三年（2017 年 10 月 18 日-2020 年 10 月 17 日）。本公司 2017 年至 2019 年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。该政策优惠到期后，公司将面临所得税税负上升的风险。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，并取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司一方面将积极拓展业务，并控制成本费用增厚利润总额，通过提高盈利缴纳税收的方式应对该风险；另一方面，公司将继续重视技术、产品研发对公司发展的重要性，继续加大研发投入，增强现有研发力度并保持研发人员的稳定性，并将在高新技术企业证书到期前积极进行复审。

4、应收账款余额较大风险

2018 年 6 月 30 日的应收账款账面价值为 7136.88 万元，占期末资产总额的比例为 57.90%，占报告期营业收入的 250.10%，公司的应收账款余额较大，存在一定的应收账款回收风险。因此，公司通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售人员的回款管理，定期对账，加强应收账款的催收力度。

应对措施：针对上述风险，公司将加强应收账款管理，根据客户往期回款情况，制定了一系列激励制度及催收方案，将应收账款的回收工作责任落实到人，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将建立客户评级管理，将客户守约情况纳入评级因素，并将评级结果作为报价和拟定合同条款的一个参考因素，实现应收账款的及时收回。

5、经营活动现金流量波动风险

报告期内公司经营活动现金净流量为-1299.06 万元。公司 2018 年上半年经营活动现金净流量为净流出，主要是应收账款回款同比大幅减少，同时购买商品和劳务的支出和人员以及税金支出均不同程度增加所致。报告期内公司经营性活动现金流量出现较大波动，可能对公司经营活动产生一定的影响，存在资金流波动风险。

应对措施：一方面加大应收账款催收力度，提高应收账款周转率，另一方面与供应商

协商争取拿到更长的采购账期，同时进一步严格控制费用开支，减缓公司的资金压力，防范经营活动现金流量波动风险。

四、 企业社会责任

公司在发展过程中深入贯彻习总书记的“精准扶贫”的精神，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，视回报社会为己任，给予帮扶对象长期、深入、持续的跟踪和帮助，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，使困难群众切实感受到公司所给予的温暖和关怀。

在追求经济效益的同时，公司积极为社会提供就业岗位、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	45,000,000.00	25,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人赵新及管理层一直遵守《避免同业竞争的承诺函》约定，未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经

济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

公司股东、董事、高级管理人员及核心员工在近两年无违法违规行为，无因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为；不存在对外投资与公司存在利益冲突的企业、公司；近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在其它对本公司持续经营有不利影响的情形。

报告期内，以上承诺事项均不存在违背情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	90,602.77	0.07%	履约保证金
固定资产	抵押	2,955,054.65	2.40%	融资租赁
无形资产	质押	148,346.86	0.12%	银行借款
投资性房地产	抵押	4,303,926.90	3.49%	银行借款
总计	-	7,497,931.18	6.08%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-11-6	2018-2-8	6.00	3,000,000	18,000,000.00	支持和推进公司智能 运维业务的研发投入 和市场推广、偿还短 期借款以及补充公司 流动资金

2018年上半年公司完成了第二次股票发行，2017年11月30日公司收到投资款1,800万，2017年12月15日完成此次股票发行的验资，2018年1月9日取得全国股转公司关于公司股票发行股份登记同意函，新增股份已于2018年2月8日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至25,000,000股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,901,375	35.92%	3,000,000	10,901,375	43.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,358,000	19.81%	-1,432,000	2,926,000	11.70%
	董事、监事、高管	260,250	1.18%	409,000	669,250	2.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,098,625	64.08%	0	14,098,625	56.39%
	其中：控股股东、实际控制人	13,074,000	59.43%	0	13,074,000	52.30%
	董事、监事、高管	780,750	3.55%	0	780,750	3.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,000,000	-	3,000,000	25,000,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变动	期末持股 数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	赵新	17,432,000	-1,432,000	16,000,000	64.00%	13,074,000	2,926,000
2	北京博荣创投科技中 心（有限合伙）	0	3,000,000	3,000,000	12.00%	0	3,000,000
3	西安立木投资咨询合 伙企业（有限合伙）	0	1,670,000	1,670,000	6.68%	0	1,670,000
4	蒋薇	830,000	0	830,000	3.32%	0	830,000
5	方永平	670,000	0	670,000	2.68%	0	670,000
合计		18,932,000	3,238,000	22,170,000	88.68%	13,074,000	9,096,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事长赵新同时为西安立木投资咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。

普通股前五名或持股 10%及以上的其他股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

赵新先生，1966年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1988年6月，毕业于西安交通大学电工材料与绝缘技术专业，获工学学士学位。1988年7月至2006年3月，任西安西电国际工程有限责任公司出口开发部部长、陕西华晨科工贸有限公司总经理；2006年4月至2008年4月，任西拓有限监事；2008年6月至2015年8月，任西拓有限执行董事、总经理；2015年9月至今，任西拓电气董事长、总经理。

赵新先生自2008年5月始，在其后的历次股权变动中，均处于绝对控股地位。截止报告期末，赵新持有公司1,600万股股份，持股比例为64%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵 新	董事长、总经理	男	1966年9月1日	本 科	2015年8月 - 2018年8月	是
陈 彬	董事、副总经理	女	1970年7月29日	研究生	2015年8月 - 2018年8月	是
陈嫦英	董事	女	1977年12月16日	本 科	2015年8月 - 2018年8月	是
刘 亮	董事	男	1978年12月1日	本 科	2015年8月 - 2018年8月	是
王慧峰	董事	男	1966年9月15日	研究生	2015年8月 - 2018年8月	否
常 勇	监事会主席	男	1965年4月18日	大 专	2015年8月 - 2018年8月	是
江紫娟	监事	女	1985年2月1日	本 科	2015年8月 - 2018年8月	是
刘同海	监事	男	1983年11月15日	本 科	2017年8月 - 2018年8月	是
许宪中	副总经理	男	1968年8月4日	本 科	2017年3月 - 2018年8月	是
雷春艳	财务总监	女	1981年2月22日	研究生	2017年11月 - 2018年8月	是
任美丽	董事会秘书	女	1983年9月8日	本 科	2018年4月 - 2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理赵新先生为公司实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵 新	董事长、总经理	17,432,000	-1,432,000	16,000,000	64.00%	0
陈 彬	董事、副总经理	240,000	320,000	560,000	2.24%	0
陈嫦英	董事	240,000	0	240,000	0.96%	0
刘 亮	董事	240,000	10,000	250,000	1.00%	0
王慧峰	董事	0	0	0	0.00%	0
常 勇	监事会主席	240,000	0	240,000	0.96%	0
江紫娟	监事	81,000	79,000	160,000	0.64%	0
刘同海	监事	0	0	0	0.00%	0
许宪中	副总经理	0	0	0	0.00%	0
雷春艳	财务总监	0	0	0	0.00%	0
任美丽	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

合计	-	18,473,000	-1,023,000	17,450,000	69.80%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈 彬	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	公司经营发展需要
任美丽	证券事务代表	新任	董事会秘书	公司经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要

职业经历

适用 不适用

任美丽女士，1983年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，全国股转公司董事会秘书资格。2007年毕业于陕西师范大学信息管理与信息系统专业。2007年7月至2013年5月，历任兴业证券股份有限公司陕西分公司个人金融部经理、总监，2013年5月至2016年5月任荣禾投资（集团）有限公司融资负责人，2016年11月加入西安西拓电气股份有限公司任证券事务代表。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	16
销售人员	32	35
财务人员	4	5
技术人员	72	70
员工总计	127	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	78	76
专科	34	36
专科以下	2	2
员工总计	127	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司严格按照《劳动法》要求，与员工签订劳动合同，依法缴纳六险一金。员工薪酬由基本工资、岗位技能工资、绩效奖金组成，并根据公司业绩的提升而不断提升。福利包括交通、通讯、午餐、司龄等补贴，防暑降温及年节慰问品，定期体检、商业保险等。

公司严格执行国家规定的法定假日及带薪年假制度，并根据司龄长短在国家制度的基础上给予不同的带薪年假奖励。

公司建立了公平、公正、公开的绩效考核制度，为公平、合理地进行员工职务变动、岗位升迁、薪资调整提供依据。公司股改后制定了相应的股权激励政策，业绩突出的核心员工可享受不同程度的股权激励。

2、培训计划

公司拥有一套完整的员工培训体系，在培训需求分析、培训计划制定、培训实施、培训结果考核各环节形成一个完整闭环，并且按照“经济、适用、有效”原则，采取人员分层化、内容丰富化、结果考核化的培训措施。培训类型涵盖业务、技术和管理三大类别；培训形式分为内训和外训；在科学的培训需求调研和分析的基础之上，制定战略性年度培训计划方案，并按月分解，同时将培训结果渗透到考核之中，通过效果反馈不断提升和改进培训工作。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
贺福敏	技术主管	16,000
张亚飞	产品经理	15,000
郑刚	副部长	15,000
肖伟江	部长	0
祝伟政	部长	0
翟军攀	执行主管	0
陈弥可	研发工程师	0

核心人员的变动情况：

报告期内核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,363,346.42	21,074,288.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	71,368,787.42	59,685,970.35
预付款项	六、3	4,446,716.70	8,108,445.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	7,916,157.25	1,426,856.31
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	15,438,365.50	10,746,223.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		103,533,373.29	101,041,784.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、6	4,303,926.90	4,421,558.16
固定资产	六、7	5,681,692.06	6,877,609.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	2,499,635.13	3,573,247.11
开发支出	六、9	3,282,020.90	

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	3,157,533.50	3,065,064.35
递延所得税资产	六、11	408,765.99	182,487.33
其他非流动资产	六、12	402,866.06	488,976.12
非流动资产合计		19,736,440.54	18,608,942.10
资产总计		123,269,813.83	119,650,726.74
流动负债：			
短期借款	六、13	10,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	7,869,825.21	3,938,259.53
预收款项	六、15	117,573.62	207,603.34
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	-	135,603.95
应交税费	六、17	3,855,892.91	3,982,564.40
其他应付款	六、18	573,484.47	3,565,648.61
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、19	4,437,695.07	3,663,941.44
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,854,471.28	36,493,621.27
非流动负债：			
长期借款	六、20	15,100,000.00	1,076,764.18
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、21	19,903,550.00	21,204,001.11
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,003,550.00	22,280,765.29
负债合计		61,858,021.28	58,774,386.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	25,812,081.34	25,812,081.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	1,752,441.55	1,682,926.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	8,613,279.39	8,069,088.10
归属于母公司所有者权益合计		61,177,802.28	60,564,095.46
少数股东权益		233,990.27	312,244.72
所有者权益合计		61,411,792.55	60,876,340.18
负债和所有者权益总计		123,269,813.83	119,650,726.74

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：雷春艳

会计机构负责人：雷春艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,339,478.00	21,010,146.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	71,738,787.42	59,893,970.35
预付款项		4,446,609.20	8,108,245.63
其他应收款	十四、2	7,813,657.25	1,357,256.31
存货		14,957,994.17	10,272,719.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		103,296,526.04	100,642,338.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	204,000.00	204,000.00
投资性房地产		4,303,926.90	4,421,558.16
固定资产		5,675,907.62	6,867,046.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		2,499,635.13	3,573,247.11
开发支出		3,282,020.90	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,157,533.50	3,065,064.35
递延所得税资产		374,150.61	147,871.95
其他非流动资产		402,866.06	488,976.12
非流动资产合计		19,900,040.72	18,767,763.76
资产总计		123,196,566.76	119,410,102.25
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		7,869,825.21	3,938,259.53
预收款项		117,573.62	207,603.34
应付职工薪酬		-	135,603.95
应交税费		3,857,941.54	3,976,938.56
其他应付款		573,484.47	3,565,648.61
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,437,695.07	3,663,941.44
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,856,519.91	36,487,995.43
非流动负债：			
长期借款		15,100,000.00	1,076,764.18
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		19,903,550.00	21,204,001.11
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,003,550.00	22,280,765.29
负债合计		61,860,069.91	58,768,760.72
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		25,812,081.34	25,812,081.34
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,752,441.55	1,682,926.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,771,973.96	8,146,334.17
所有者权益合计		61,336,496.85	60,641,341.53
负债和所有者权益合计		123,196,566.76	119,410,102.25

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：雷春艳

会计机构负责人：雷春艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,797,730.92	24,290,277.48
其中：营业收入	六、26	34,797,730.92	24,290,277.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,406,814.27	25,269,655.21
其中：营业成本	六、26	20,916,751.33	14,462,477.88
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、27	241,402.21	173,379.76
销售费用	六、28	5,052,674.81	3,845,697.35
管理费用	六、29	5,255,282.92	4,697,372.60
研发费用			
财务费用	六、30	1,450,178.61	1,586,082.19
资产减值损失	六、31	1,490,524.39	504,645.43
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		390,916.65	-979,377.73
加：营业外收入	六、32	1,000.00	689,800.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,916.65	-289,577.73

减：所得税费用	六、33	-143,535.72	23,460.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		535,452.37	-313,038.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-78,254.44	-245,290.03
2.归属于母公司所有者的净利润		613,706.81	-67,748.65
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		535,452.37	-313,038.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		613,706.81	-67,748.65
归属于少数股东的综合收益总额		-78,254.44	-245,290.03
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.025	-0.01
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：雷春艳

会计机构负责人：雷春艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	34,797,730.92	23,995,446.38
减：营业成本	十四、4	20,916,751.33	14,413,877.88
税金及附加		241,402.21	171,966.35
销售费用		5,052,674.81	3,845,697.35

管理费用		5,077,456.57	4,067,248.75
研发费用		-	-
财务费用		1,450,302.01	1,586,080.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,508,524.39	443,968.93
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,619.60	-533,393.69
加：营业外收入		1,000.00	689,800.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,619.60	156,406.31
减：所得税费用		-143,535.72	23,460.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		695,155.32	132,945.36
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		695,155.32	132,945.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：雷春艳

会计机构负责人：雷春艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,851,584.00	17,126,112.12
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	319,949.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	834,451.67	884,266.74
经营活动现金流入小计		29,686,035.67	18,330,328.36
购买商品、接受劳务支付的现金		17,699,466.24	18,668,886.77
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,134,649.98	5,432,198.15
支付的各项税费		2,488,088.36	3,196,158.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	14,354,469.40	5,834,094.31
经营活动现金流出小计		42,676,673.98	33,131,338.15
经营活动产生的现金流量净额		-12,990,638.31	-14,801,009.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,316,113.39	4,604,296.70
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,316,113.39	4,604,296.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,316,113.39	-4,604,296.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	12,348,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	-	8,520,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	52,868,000.00
偿还债务支付的现金		21,203,010.55	16,889,220.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,739.36	1,231,849.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	4,379,343.30	3,363,684.77
筹资活动现金流出小计		26,652,093.21	21,484,754.96
筹资活动产生的现金流量净额		-1,652,093.21	31,383,245.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	17.41
五、现金及现金等价物净增加额		-15,958,844.91	11,977,955.96
加：期初现金及现金等价物余额		20,231,588.56	3,408,379.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,272,743.65	15,386,335.64

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：雷春艳

会计机构负责人：雷春艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,689,584.00	16,896,105.02
收到的税费返还		-	319,949.50
收到其他与经营活动有关的现金		834,451.67	883,672.59
经营活动现金流入小计		29,524,035.67	18,099,727.11
购买商品、接受劳务支付的现金		17,699,466.24	18,518,862.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,063,589.40	4,962,796.14
支付的各项税费		2,483,159.81	3,122,284.52
支付其他与经营活动有关的现金		14,228,185.05	5,642,129.55
经营活动现金流出小计		42,474,400.50	32,246,073.18
经营活动产生的现金流量净额		-12,950,364.83	-14,146,346.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,316,113.39	4,604,296.70
投资支付的现金		-	102,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,316,113.39	4,706,296.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,316,113.39	-4,706,296.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	12,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,520,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	52,520,000.00
偿还债务支付的现金		21,203,010.55	16,889,220.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,739.36	1,231,849.38
支付其他与筹资活动有关的现金		4,379,343.30	3,363,684.77
筹资活动现金流出小计		26,652,093.21	21,484,754.96
筹资活动产生的现金流量净额		-1,652,093.21	31,035,245.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	17.41
五、现金及现金等价物净增加额		-15,918,571.43	12,182,619.68
加：期初现金及现金等价物余额		20,167,446.66	2,987,478.21
六、期末现金及现金等价物余额		4,248,875.23	15,170,097.89

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：雷春艳

会计机构负责人：雷春艳

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30号),本集团对财务报表格式进行了以下修订:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法下不能转损益的其他综合收益”;将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、合并报表的合并范围

陕西西拓电力科技有限公司(以下简称“陕西西拓”),于2016年9月21日由本公司及自然人郝卫东、桂仲文、任小伟及王焯共同设立。2017年12月28日,本公司与陕西西拓股东郝卫东签订股权转让协议,将公司所持陕西西拓股份全部转让给郝卫东。上述转让已完成,并于2018年1月4日办理工商变更登记手续。本期将不再合并陕西西拓。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

西安西拓电气股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时,简称本集团)是由西安西拓电气有限公司(以下简称有限公司)于2015年09月01日整体改制设立的股份有限公司。本公司成立于2006年4月,成立时注册资本500万元。

经过历次股权变更,截止2018年6月30日公司注册资本(实收资本)为2,500.00万元,公司股东及股权结构为:赵新持股1,600万股,占公司股本64.000%;北京博荣创投科技中心(有限合伙)持股300万股,占公司股本12.00%;西安立木投资咨询合伙企业(有限合伙)持股167万股,占公司股本6.680%;蒋薇持股83万股,占公司股本3.32%;方永平持股67万股,占公司股本2.68%;陈彬持股56万股,占公司股本2.240%;吴智勇持股50万股,占公司股本2.00%;蔡梦茹持股31万股,占公司股本1.2365%;刘亮持股25万股,占公司股本1.000%;常勇、陈嫦英分别持股24万股,分别各占公司股本的0.960%;其他股东合计持股73.0875万股,占公司股本2.9235%。

本公司属于制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)。经营范围为:电力设备检测服务;电力设备试验服务;电力设备、环保设备、通讯设备(不含地面卫星接收设施)的研发、生产、销售、技术服务及咨询;电力供应、售电;电力工程的设计、施工、技术服务及咨询;电力工程施工总承包;机电设备的安装、运行、维护;数据分析技术服务;安全防范系统的设计、安装、运行、维护及相关技术服务及技术咨询;计算机软硬件的研发、销售及技术服务;货物与技术的进出口经营(国家限制、禁止和须经审批的进出口的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

动)

本公司于2016年2月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为835977。

公司注册地：西安市高新区天谷八路156号6幢；统一社会信用代码：91610131783582245W；法定代表人：赵新。

本公司下设控股子公司1家，基本情况如下：

1、武汉明鉴云测电力科技有限公司

武汉明鉴云测电力科技有限公司（以下简称“武汉明鉴云测”），于2016年8月26日由本公司与武汉华夏格林电力科技有限公司共同出资设立。武汉明鉴云测注册资本500万元，其中本公司认缴255万元，占注册资本51%；武汉华夏格林电力科技公司认缴245万元，占注册资本49%。武汉明鉴云测法定代表人：冯博；统一社会信用代码证：91420100MA4KND548A；地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号关南福星医药园9栋14层07室；经营范围：电力设备、环保设备等的研发、生产、销售、技术服务及咨询；电力工程的设计、技术服务及咨询；计算机软硬件的研发、生产、销售及技术服务；货物及技术的进出口经营（国家限制或禁止进出口的货物与技术除外）（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。

（二）合并财务报表范围

陕西西拓电力科技有限公司（以下简称“陕西西拓”），于2016年9月21日由本公司及自然人郝卫东、桂仲文、任小伟及王焯共同设立。2017年12月28日，本公司与陕西西拓股东郝卫东签订股权转让协议，将公司所持陕西西拓股份全部转让给郝卫东。上述转让已完成，并于2018年1月4日办理工商变更登记手续。本期将不再合并陕西西拓。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6、现金及现金等价物

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

7、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9、应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

10、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品和在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本集团库存商品等领用和发出时采用按移动加权平均法结转成本。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 本集团低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

12、投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

靠地计量时才予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、17 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、在建工程

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

15、借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过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。

专门借款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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本集团无形资产主要为自行研发的电力检测装置等软件著作权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类别	预计使用寿命(年)	使用寿命估计方法
专利技术	3	按预计的受益年限估计
非专利技术	3	按预计的受益年限估计

本集团的主要研究开发项目包括电力设备检测平台、电力检测分析等软件著作权、非专利技术。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费。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。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。公司离职后福利采取设定提存计划,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

21、收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本集团在销售智能在线监测设备系统集成产品时,与客户签订合同后,在产品已发出(出库单)、客户收到产品且公司取得客户产品签收单后,公司财务根据销售合同、出库单和产品签收单确认收入。

(2) 提供劳务收入

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团提供劳务主要是对高低压电网进行运维检测技术服务,在提供劳务交易的结果能够可靠估计、提供的检测服务已完成的情况下,公司根据合同、客户签字确认的单据确认劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本集团,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由本集团根据实际情况选择一种方式确认),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。

除资产相关以外的政府补助为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或冲减相关成本(由本集团根据实际情况选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

24、租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁与经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30号),本集团对财务报表格式进行了以下修订:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 5%、6%、10%、16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育附加费	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 10%、15%计缴。

2、税收优惠及批文

公司于 2017 年 10 月 18 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局核发的高新技术企业证书(证书号: GR201761000415),有效期三年。2018 年按 15%税率申报缴纳企业所得税。

根据财税〔2017〕34 号文《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。”本公司已取得由陕西省科技厅登记的“全国科技型中小企业”证书,登记号“201861019609000206”,有效期至 2019 年 3 月 31 日。本公司 2018 年所得税享受上述加计扣除优惠。

根据财税〔2015〕34 号财政部国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》符合条件的小微企业年应纳税所得额高于 20.00 万元,但不超过 30.00 万元(含 30.00 万元),减其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司武汉明鉴云测电力科技有限公司系小型微利企业符合小型微利企业所得税优惠政策,2018 年按 10%税率申报缴纳企业所得税。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2018年1月1日,“期末”系指2018年6月30日,“本期”系指2018年1月1日至6月30日,“上期”系指2017年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币	折算率	人民币金额	外币	折算率	人民币金额
现金			313,106.29			71,802.22
银行存款			3,959,637.36			20,159,786.34
其中:人民币			1,459,637.36			20,159,782.14
美元				0.67		4.20
其他货币资金			90,602.77			842,700.00
合计			4,363,346.42	0.67		21,074,288.56

注:其他货币资金为客户开具的履约保证金,期限为1年10个月至3年10个月之间,不能随时使用。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,241,893.80	32.85	642,152.63	2.65	23,599,741.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	
账龄组合	49,549,601.66	67.15	1,780,555.42	1.47	47,769,046.25
组合小计	49,549,601.66	67.15	1,780,555.42	1.47	47,769,046.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	73,791,495.46	100.00	2,422,708.04	---	71,368,787.42

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,953,000.00	13.23	166,100.00	2.09	7,786,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	
账龄组合	52,167,933.00	86.77	766,083.65	1.47	51,401,849.35
组合小计	52,167,933.00	86.77	766,083.65	1.47	51,401,849.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,120,933.00	100.00	932,183.65	---	59,188,749.35

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南平高电气股份有限公司	24,241,893.80	642,152.63	2.65	单项金额重大，单独分析计提
合计	24,241,893.80	642,152.63		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	21,347,749.66		
7-12个月	24,240,620.50	1,212,031.02	5.00
1-2年	2,237,219.10	223,721.91	10.00
2-3年	1,724,012.40	344,802.48	20.00
合计	49,549,601.66	1,780,555.41	

(2) 本期计提坏账准备金额 1,490,524.39 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
				期末余额
河南平高电气股份有限公司	24,241,893.80	1年以内	32.85	642,152.63
西安西电开关电气有限公司	6,540,386.40	1年以内	8.86	324,619.32
特变电工沈阳变压器有限公司	5,970,000.00	1年以内	8.09	
国网新疆电力公司物资公司	5,128,960.00	1年以内	6.95	255,150.00
国网新疆电力公司	3,423,113.24	1年以内	4.64	171,155.66
合计	45,304,353.44		61.39	1,393,077.61

(5) 应收票据种类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		261,540.00
商业承兑汇票		235,681.00
合计		497,221.00

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,412,016.70	99.22	8,058,532.23	99.39
1-2年	32,000.00	0.72	2,560.00	0.03
2-3年	2,700.00	0.06	47,353.40	0.58
合计	4,446,716.70	100.00	8,108,445.63	100.00

(2) 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	2,469,325.04	1年以内	55.53
西安华海众和电力科技有限公司	357,970.95	1年以内	8.05
新疆艾瑞斯特电力科技有限公司	104,800.00	1年以内	2.36
西安蓝博和昌电气工程有限公司	100,000.00	1年以内	2.25
武汉海山电子仪器公司	69,660.00	1年以内	1.57
合计	3,101,755.99	-	69.76

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,987,786.62	100	71,629.37	0.90	7,916,157.25
组合小计	7,987,786.62	100	71,629.37	0.90	7,916,157.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,987,786.62	100	71,629.37	0.90	7,916,157.25

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	1,498,485.68	100.00	71,629.37	4.78	1,426,856.31
组合小计	1,498,485.68	100.00	71,629.37	4.78	1,426,856.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,498,485.68	100.00	71,629.37	---	1,426,856.31

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
0-6个月	6,937,021.61		
7-12个月	957,911.20	5	47,895.56
1-2年	-		
2-3年	86,400.00	20	17,280.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	6,453.81	100	6,453.81
合计	7,987,786.62		71,629.37

(1) 本期计提坏账准备金额0元。

(2) 本期无其他应收款核销情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,717,874.55	650,617.41
技术服务费	2,500,000.00	
差旅借款及备用金	1,282,032.29	
研发服务费	536,171.00	
会议服务费	396,300.00	
租赁保障金	340,044.80	
中标服务费	110,200.00	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	105,163.98	847,868.27
合计	7,987,786.62	1,498,485.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安普沃贸易有限公司	货款	2,500,000.00	1年以内	31.30	
西安富秦机电有限公司	研发服务费	536,171.00	1年以内	6.71	
西安拂石轩茶文化传播有限公司	会议服务费	396,300.00	1年以内	4.96	
天佑国际融资租赁有限公司	往来款	340,044.80	1年以内	4.26	
广东电网物资有限公司	中标服务费	110,200.00	1年以内	1.38	
合计	——	3,882,715.80	-	48.61	

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,761,820.31		2,761,820.31	7,826,429.62		7,826,429.62
在产品	12,676,545.19		12,676,545.19	2,919,794.17		2,919,794.17
在途物资						
合计	15,438,365.50		15,438,365.50	10,746,223.79		10,746,223.79

6、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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,948,953.00	4,948,953.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,948,953.00	4,948,953.00
二、累计折旧和累计摊销		

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	527,394.84	527,394.84
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	117,631.26	117,631.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	645,026.10	645,026.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,303,926.90	4,303,926.90
2. 期初账面价值	4,421,558.16	4,421,558.16

(2) 用于抵押的资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	4,948,953.00	645,026.10		4,303,926.90
合计	4,948,953.00	645,026.10		4,303,926.90

7、固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	运输设备	办公电子设备	机器设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初金额		243,289.74	3,277,289.27	7,138,476.78	10,659,055.79
2. 本期增加金额			90,684.29	137,094.01	227,778.30
(1) 购置			90,684.29	137,094.01	227,778.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 处置子公司					
4. 期末金额		243,289.74	3,367,973.56	7,275,570.79	10,886,834.09
二、累计折旧					
1. 期初金额		148,041.12	1,787,450.09	1,845,955.55	3,781,446.76
2. 本期增加金额					
(1) 计提		19,227.25	431,375.30	973,092.72	1,423,695.27

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	办公电子设备	机器设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末金额		167,268.37	2,218,825.39	2,819,048.27	5,205,142.03
三、减值准备					
1. 期初金额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末金额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		76,021.37	1,149,148.17	4,456,522.52	5,681,692.06
2. 期初账面价值		95,248.62	1,489,839.18	5,292,521.23	6,877,609.03

注: 本期增加的累计折旧全部为本期计提数。

(1) 用于抵押的资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	3,560,598.30	605,543.65		2,955,054.65
合计	3,560,598.30	605,543.65		2,955,054.65

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,560,598.30	605,543.65		2,955,054.65
合计	3,560,598.30	605,543.65		2,955,054.65

8、无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,873,044.19	4,670,136.45	6,543,180.64
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	非专利技术	合计
4、期末余额	1,873,044.19	4,670,136.45	6,543,180.64
二、累计摊销			
1、期初余额	1,033,512.55	1,936,420.98	2,969,933.53
2、本期增加金额	285,668.52	787,943.46	1,073,611.98
(1) 计提	285,668.52	787,943.46	1,073,611.98
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,319,181.07	2,724,364.44	4,043,545.51
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	553,863.12	1,945,772.01	2,499,635.13
2、期初账面价值	839,531.64	2,733,715.47	3,573,247.11

注1: 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100.00%。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
智能开关柜在线监测与决策系统		17,727.47			17,727.47
智能代维监控系统		2,466,695.43			2,466,695.43
易优维		391,950.53			391,950.53
重庆电力公司智能化运检平台 v2.0		152,533.46			152,533.46
智能监控辅助系统		253,114.01			253,114.01
合计		3,282,020.90			3,282,020.90

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公楼装修费	3,065,064.35	505,042.67	412,573.52		3,157,533.50
合计	3,065,064.35	505,042.67	412,573.52		3,157,533.50

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,494,337.41	374,150.61	985,813.02	147,871.95
内部交易未实现利润	230,769.23	34,615.38	230,769.23	34,615.38
合计	2,725,106.64	408,765.99	1,216,582.25	182,487.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		18,000.00
可抵扣亏损		
合计		18,000.00

12、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
待抵扣进项	402,866.06		402,866.06	488,976.12		488,976.12	
合计	402,866.06		402,866.06	488,976.12		488,976.12	

13、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	21,000,000.00
合计	10,000,000.00	21,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	7,869,825.21	3,938,259.53
其中:1年以上	680,600.00	110,360.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常州西电变压器有限责任公司	605,000.00	未结算
西安爱尔发开关有限公司	75,600.00	未结算
合计	680,600.00	—

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	117,573.62	207,603.34
其中:1年以上		

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	135,603.95	7,556,367.08	7,691,971.03	
离职后福利-设定提存计划				
合计	135,603.95	7,556,367.08	7,691,971.03	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	135,603.95	6,899,863.52	7,035,467.47	
职工福利费				
社会保险费		182,838.77	182,838.77	
其中:医疗保险费		163,012.34	163,012.34	
工伤保险费		14,263.07	14,263.07	
生育保险费		5,563.36	5,563.36	
住房公积金		50,180.00	50,180.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	135,603.95	7,132,882.29	7,268,486.24	

(3) 设定提存计划

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		421,035.30	421,035.30	
失业保险费		2,449.49	2,449.49	
合计		423,484.79	423,484.79	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,458,148.86	3,311,118.05
企业所得税	51,831.63	463,325.40
房产税	103,299.96	103,299.96
个人所得税	223,479.66	83,886.95
水利建设基金	19,557.97	19,557.97
印花税	-851.17	448.79
残疾人保障金	426.00	426
城市维护建设税		305.13
教育费附加		130.77
地方教育费附加		65.38
合计	3,855,892.91	3,982,564.40

18、其他应付款

款项性质	期末金额	期初金额
暂借款		2,500,000.00
往来款项	573,484.47	594,845.14
其他		470,803.47
合计	573,484.47	3,565,648.61

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	3,241,335.96	3,241,335.96
1年内到期的长期借款	1,196,359.11	422,605.48
合计	4,437,695.07	3,663,941.44

20、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,100,000.00	76,764.18
抵押+保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
合计	15,100,000.00	1,076,764.18

注1:信用借款利率为浮动利率,月基础利率为0.75%,同时根据利率浮动上下调整89.475%~1%;

注2:抵押+保证借款以实际控制人赵新持有的“西安市曲江新区雁塔南路3栋3单元30301室”房产作为抵押,同时由赵新及其配偶高燕提供连带责任担保。

注3:保证借款为固定利率,年利率为5.70%,由西安创新融资担保有限公司,赵新及其配偶高燕提供保证。

21、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租	2,473,990.88	3,432,815.74
减:一年内到期部分	1,826,666.64	1,826,666.64
融资租赁	2,670,895.08	3,012,521.33
减:一年内到期部分	1,414,669.32	1,414,669.32
非金融机构借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	19,903,550.00	21,204,001.11

注1:售后回租系本公司于2016年12月12日与浩瀚(上海)融资租赁有限公司(以下简称“浩瀚融资”)签订“售后回租合同”(合同编号为HHZL-2016-SZ-0071),合同约定:将公司正在使用的32项46台仪器设备以500.00万元出售给浩瀚融资,同时本公司以融资租赁形式回租使用,租赁期为三年(自2016年12月12日到2019年12月11日),月租金为15.22万元。

注2:融资租赁系本公司本期与天佑国际融资租赁有限公司(以下简称“天佑融资”)签订一系列“融资租赁合同”,合同约定由天佑融资向公司融资购买设备,公司分期向天佑融资支付租金,本期融资租赁明细如下:

租赁标的物	融资租赁设备价值	租金总额	首期付款额	月租金	租赁期
办公楼空调设备	2,030,000.00	2,325,277.40	203,000.00	58,952.15	2017-2-23 至 2020-1-23
监控中心数据存储和处理系统	163,400.00	187,167.56	16,340.00	4,745.21	2017-8-23 至 2020-7-23
瓷支柱绝缘子带电自动检测仪	180,000.00	206,182.08	18,000.00	5,227.28	2017-8-23 至 2020-7-23
46寸3.5MM超窄边液晶拼接显示系统	325,000.00	372,273.40	32,500.00	9,438.15	2017-8-23 至 2020-7-23
示波器	148,500.00	170,100.36	14,850.00	4,312.51	2017-9-23 至 2020-8-23
GF306型SF6气体泄漏红外成像检漏仪	900,000.00	1,058,529.24	90,000.00	26,903.59	2017-9-23 至 2020-8-23
弱电设备一套	278,000.00	326,967.92	27,800.00	8,310.22	2017-12-23 至 2020-11-23
调频谐振仪、变压器绕组仪	141,000.00	143,789.23	14,100.00	4,214.90	2018-1-26 至 2021-1-23
合计	4,165,900.00	4,790,287.19	416,590.00	122,104.01	——

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3:非金融机构借款系本公司本期吸收西安高新新兴产业投资基金合伙企业(以下简称“西高投”)及西安投资控股有限公司(以下简称“西投控股”)三年期借款,明细如下:

借款人	金额	借款期限	利率	担保措施
西安高新新兴产业投资基金合伙企业	3,000,000.00	2017-4-7至 2020-4-6	2.375%	以实际控制人赵新持有的300万股份作质押
西安投资控股有限公司	5,000,000.00	2017-6-23至 2020-6-22	2%	以实际控制人赵新持有的300万股份作质押
西安投资控股有限公司(注)	7,000,000.00	2017-9-28至 2020-9-27	4%	以实际控制人赵新持有的600万股份作质押,赵新提供无限连带责任担保,持有“西安市曲江新区雁塔南路10幢1单元11602室”房产提供抵押
西安投资控股有限公司(注)	3,000,000.00	2017-12-12至 2020-12-11	4%	以实际控制人赵新持有的600万股份作质押,赵新提供无限连带责任担保,持有“西安市曲江新区雁塔南路10幢1单元11602室”房产提供抵押

注:2017年9月,本公司与西投控股签订“可转债债权投资合同”,合同约定:西投控股向本公司债权投入人民币1,000万元,并自债权投资款支付至本公司账户之日起三年内,享有4%固定收益率。债权投资期届满之日前,西投控股对尚未收回的主债权处分拥有选择收回债权本金及固定收益或以西投控股名义或其指定主体按锁定价格将债权本金转换为本公司股份。在西投控股债权投资期内及退出后3年内,若本公司拟进行增资扩股或引进战略投资者,西投控股有权优先认购本公司增加的股份,累计认股投资金额不高于1,000万元,每股认股价格由认购双方另行协商确定。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、股本

股东名称	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额	比例 (%)	本期增加	本期减少	金额	比例 (%)
赵新	17,432,000.00	69.73		1,432,000.00	16,000,000.00	64.00
西安立木投资 咨询合伙企业 (有限合伙)			1,670,000.00		1,670,000.00	6.68
王少华	600,000.00	2.40		600,000.00		-
蔡梦茹	444,125.00	1.78		135,000.00	309,125.00	1.2365
常勇	240,000.00	0.96			240,000.00	0.96
陈彬	240,000.00	0.96	320,000.00		560,000.00	2.24
陈嫦英	240,000.00	0.96			240,000.00	0.96
刘亮	240,000.00	0.96	10,000.00		250,000.00	1.00
蒋薇	830,000.00	3.32			830,000.00	3.32
方永平	670,000.00	2.68			670,000.00	2.68
吴智勇	500,000.00	2.00			500,000.00	2.00
北京博荣创投 科技中心(有限 合伙)	3,000,000.00	12.00			3,000,000.00	12.00
其他股东	563,875.00	2.25	167,000.00		730,875.00	2.9235
合计	25,000,000.00	100.00	2,167,000.00	2,167,000.00	25,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,812,081.34			25,812,081.34
合计	25,812,081.34			25,812,081.34

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,682,926.02	69,515.53		1,752,441.55
合计	1,682,926.02	69,515.53		1,752,441.55

注：本期增加数为计提数。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25、未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末余额	8,069,088.10	8,118,610.90
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	8,069,088.10	8,118,610.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	613,706.81	4,381,866.92
减：提取法定盈余公积	69,515.53	431,389.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,000,000.00
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
本期期末余额	8,613,279.39	8,069,088.10

26、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,649,005.20	20,799,120.07	24,290,277.48	14,462,477.88
其他业务	148,725.72	117,631.26		
合计	34,797,730.92	20,916,751.33	24,290,277.48	14,462,477.88

(1) 主营业务—按产品分类

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能在线监测设备系统集成	31,137,505.96	18,833,720.67	22,291,897.86	13,764,014.95
运维检测技术服务	3,511,499.24	1,965,399.40	1,998,379.62	698,462.93
合计	34,649,005.20	20,799,120.07	24,290,277.48	14,462,477.88

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
河南平高电气股份有限公司	13,336,644.32	32.90
特变电工沈阳变压器有限公司	6,984,900.00	17.23
特变电工沈阳变压器集团有限公司自动化分公司	2,375,100.00	5.86
广东电网有限责任公司潮州供电局	2,367,565.20	5.84
国网新疆电力公司昌吉供电公司	1,762,488.00	4.35
合计	26,826,697.52	66.17

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	122,372.46	87,063.78
教育费附加	52,445.35	37,477.58
地方教育费附加	34,963.56	24,949.56
水利建设基金	19,399.30	13,798.66
印花税	12,221.54	5,233.52
房产税		4,856.66
合计	241,402.21	173,379.76

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,596,069.35	1,932,123.29
差旅费	1,041,257.06	549,629.93
业务招待费	995,567.70	995,330.23
办公费	168,816.80	102,825.21
标书及中标费	10,612.93	14,960.38
折旧费	62,853.88	59,104.67
交通费	58,319.50	52,371.20
劳动保护费	20,396.00	5,000.00
办事处费用	10,706.06	28,714.85
水电物业费	74,175.53	10,523.91
公车费		2,097.00
会务费	6,000.00	
报关/翻译费		5,368.94
培训费	7,900.00	14,400.00
维修费		

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
其他		73,247.74
合计	5,052,674.81	3,845,697.35

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,005,038.48	1,743,181.41
中介及服务费	388,042.68	248,272.71
研发费用		1,730,180.56
办公费	521,255.54	279,596.50
会务费	204,060.34	91,343.27
招待费	270,861.10	164,558.04
折旧费	191,141.91	122,741.67
交通费	199,246.05	60,718.11
差旅费	670,058.16	52,149.04
水电物业费	185,020.08	157,730.43
通讯费	3,899.47	4,110.53
工会经费	1,933.30	
福利费	437,602.15	
培训费	89,707.07	
印花税	1,452.80	484.40
其他	85,963.79	42,305.93
合计	5,255,282.92	4,697,372.60

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,069,739.36	1,014,237.50
票据贴现	233,923.04	217,611.88
减：利息收入	7,841.38	34,972.59
加：汇总损益		-17.41
加：其他支出	32,193.59	25,538.04
加：融资手续费	122,164.00	363,684.77
合计	1,450,178.61	1,586,082.19

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,490,524.39	504,645.43
合计	1,490,524.39	504,645.43

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中: 固定资产处置利得			
政府补助	1,000.00	689,800.00	
合计	1,000.00	689,800.00	

33、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税	82,742.94	23,460.95
递延所得税	-226,278.66	
合计	-143,535.72	23,460.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	391,916.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,742.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	-226,278.66
所得税费用	-143,535.72

34、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助款	1,000.00	689,800.00
收到退回履约保证金	752,097.23	158,900.00

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款项	73,540.06	
其他(利息及租金)	7,814.38	35,566.74
合计	834,451.67	884,266.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	2,069,376.01	1,768,372.59
成本费用类	12,031,811.72	3,949,059.00
支付履约保证金		90,900.00
其他	253,281.67	25,762.72
合计	14,354,469.40	5,834,094.31

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		8,520,000.00
合计		8,520,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	2,500,000.00	3,000,000.00
融资费用	356,087.04	363,684.77
融资租赁租金	1,523,256.26	
合计	4,379,343.30	3,363,684.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	535,452.37	-313,038.68
加: 资产减值准备	1,490,524.39	504,645.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,550,883.57	975,995.21
无形资产摊销	1,073,611.98	705,615.88
长期待摊费用摊销	412,573.52	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	1,450,178.61	1,551,109.60

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”填列)		-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-260,894.04	-66,595.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,461,372.48	-2,027,979.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-14,627,039.91	-13,997,980.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	321,926.62	-2,132,781.46
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,514,155.37	-14,801,009.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,272,743.65	15,386,335.64
减: 现金的期初余额	20,231,588.56	3,408,379.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,958,844.91	11,977,955.96

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	4,272,743.65	20,231,588.56
其中: 库存现金	313,106.29	71,802.22
可随时用于支付的银行存款	3,959,637.36	20,159,786.34
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	4,272,743.65	20,231,588.56
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	90,602.77	履约保证金
固定资产	2,955,054.65	融资租赁抵押
无形资产	148,346.86	质押借款

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	4,303,926.90	抵押借款

(七) 合并范围的变化

2017年12月28日,公司与陕西西拓股东郝卫东签订股权转让协议,将公司所持陕西西拓股份全部转让给郝卫东。上述转让已完成,并于2018年1月4日办理工商变更登记手续。本期将不再合并陕西西拓电力科技有限公司。

(八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
武汉明鉴云测电力科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉明鉴云测电力科技有限公司	49%	-		233,990.27

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉明鉴云测电力科技有限公司		-159,702.95	-159,702.95	-40,273.48

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉明鉴云测电力科技有限公司		-267,598.37	-267,598.37	-227,877.39

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(九) 关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

序号	实际控制人名称	持股比例%	享有表决权%	住址
1	赵新	64%	64%	陕西省西安市曲江华府小区

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、(1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末余额比例	期初余额比例
武汉明鉴云测电力科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00	51.00

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、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
赵新	本公司	1,000,000.00	2017.05.12	2018.05.11	是
赵新	本公司	3,000,000.00	2017.04.07	2019.04.06	否
赵新	本公司	4,000,000.00	2017.05.12	2018.05.11	是
赵新	本公司	1,000,000.00	2017.08.15	2018.02.14	是
赵新	本公司	1,000,000.00	2017.08.07	2018.02.06	是
赵新	本公司	2,000,000.00	2017.01.20	2018.01.18	是
赵新	本公司	2,000,000.00	2017.01.26	2018.01.25	是
赵新	本公司	5,000,000.00	2017.02.22	2018.01.23	是
赵新	本公司	5,000,000.00	2017.03.31	2018.03.30	是
赵新	本公司	500,000.00	2017.10.13	2020.10.12	否
赵新	本公司	500,000.00	2017.12.15	2020.12.06	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2017.06.23	2020.06.22	否
赵新	本公司	7,000,000.00	2017.09.28	2020.09.27	否
赵新	本公司	3,000,000.00	2017.12.12	2020.12.11	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.01.29	2020.01.28	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.02.01	2019.01.31	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.04.04	2020.03.30	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.05.09	2020.05.08	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.05.30	2020.03.30	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,087,265.22	643,326.64

(十) 或有事项

截至2018年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

(十一) 承诺事项

截至2018年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截止报告日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,241,893.80	32.85	642,152.63	2.65	23,599,741.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	49,919,601.66	67.15	1,780,555.42	3.57	48,139,046.24
组合小计	49,919,601.66	67.15	1,780,555.42	3.57	48,139,046.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	74,161,495.46	100	2,422,708.04	---	71,738,787.42

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,953,000.00	13.19	166,100.00	2.09	7,786,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄组合	52,357,933.00	86.81	748,083.65	1.43	51,609,849.35
组合小计	52,357,933.00	86.81	748,083.65	1.43	51,609,849.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,310,933.00	100.00	914,183.65	---	59,396,749.35

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南平高电气股份有限公司	24,241,893.80	642,152.63	2.65	单项金额重大，单独分析计提
合计	24,241,893.80	642,152.63	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	21,717,749.66		
7-12个月	24,240,620.50	46,884.35	5
1-2年	2,237,219.10	574,744.82	10
2-3年	1,724,012.40	126,454.48	20
合计	49,919,601.66	748,083.65	—

(2) 本期计提坏账准备 1,508,524.39 元。

(3) 本期无核销应收账款情况

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南平高电气股份有限公司	24,241,893.80	1年以内	32.69	642,152.63
西安西电开关电气有限公司	6,540,386.40	1年以内	8.82	324,619.32
特变电工沈阳变压器有限公司	5,970,000.00	1年以内	8.05	
国网新疆电力公司物资公司	5,128,960.00	1年以内	6.92	255,150.00
国网新疆电力公司	3,423,113.24	1年以内	4.62	171,155.66
合计	45,304,353.44	-	61.10	1,393,077.61

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,885,286.62	100	71,629.37	0.91	7,813,657.25
组合小计	7,885,286.62	100	71,629.37	0.91	7,813,657.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,885,286.62	100	71,629.37	0.91	7,813,657.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	1,428,885.68	100.00	71,629.37	5.01	1,357,256.31
组合小计	1,428,885.68	100.00	71,629.37	5.01	1,357,256.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,428,885.68	100.00	71,629.37	---	1,357,256.31

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	7,641,230.03		
7-12 个月	49,300.00	5	2,465.00
1-2 年	-		
2-3 年	104,802.78	20	20,960.56
3-4 年	83,500.00	50	41,750.00
4-5 年	-		
5 年以上	6,453.81	100	6,453.81
合计	7,885,286.62	—	71,629.37

(2) 本期无其他应收款核销情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,717,874.55	650,617.41
技术服务费	2,500,000.00	
差旅借款及备用金	1,282,032.29	
研发服务费	536,171.00	
会议服务费	396,300.00	
租赁保障金	340,044.80	
中标服务费	110,200.00	
其他	105,163.98	847,868.27
合计	7,987,786.62	1,498,485.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安普沃贸易有限公司	货款	2,500,000.00	1 年以内	31.7	
西安富秦机电有限公司	研发服务费	536,171.00	1 年以内	6.80	
西安拂石轩茶文化传播有限公司	会议服务费	396,300.00	1 年以内	5.03	
天佑国际融资租赁有限公司	往来款	340,044.80	1 年以内	4.31	
广东电网物资有限公司	中标服务费	110,200.00	1 年以内	1.40	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	——	3,882,715.80	-	49.24	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	204,000.00		204,000.00	204,000.00		204,000.00
合计	204,000.00		204,000.00	204,000.00		204,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉明鉴云测电力科技有限公司	204,000.00			204,000.00		
合计	204,000.00			204,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,649,005.20	20,799,120.07	23,995,446.38	14,413,877.88
其他业务	148,725.72	117,631.26		
合计	34,797,730.92	20,916,751.33	23,995,446.38	14,413,877.88

(1) 主营业务—按产品分类

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能在线监测设备系统集成	31,137,505.96	18,833,720.67	21,997,066.76	13,715,414.95
运维检测技术服务	3,511,499.24	1,965,399.40	1,998,379.62	698,462.93
合计	34,649,005.20	20,799,120.07	23,995,446.38	14,413,877.88

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
河南平高电气股份有限公司	11,398,841.30	32.90
特变电工沈阳变压器有限公司	5,970,000.00	17.23
特变电工沈阳变压器集团有限公司自动化分公司	2,030,000.00	5.86
广东电网有限责任公司潮州供电局	2,023,560.00	5.84
国网新疆电力公司昌吉供电公司	1,506,400.00	4.35
合计	22,928,801.30	66.17

(十五) 财务报告批准

本财务报告于2018年7月20日由本公司第一届董事会第二十次会议批准报出。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1、非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1000.00	
所得税影响额	-150.00	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	850.00	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.008%	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.007%	0.025	0.025

3、资产负债表结构分析

项目	期末		期初		期末与期初金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,363,346.42	3.54%	21,074,288.56	17.61%	-79.30%
应收账款	71,368,787.42	57.90%	59,188,749.35	49.47%	20.58%
存货	15,438,365.50	12.52%	10,746,223.79	8.98%	43.66%
其他应收款	7,916,157.25	6.42%	1,426,856.31	1.19%	454.80%
无形资产	2,499,635.13	2.03%	3,573,247.11	2.99%	-30.05%
短期借款	10,000,000.00	8.11%	21,000,000.00	17.55%	-52.38%
应付账款	7,869,825.21	6.38%	3,938,259.53	3.29%	99.83%
其他应款	573,484.47	0.47%	3,565,648.61	2.98%	-83.92%
长期借款	15,100,000.00	12.25%	1,076,764.18	0.90%	1302.35%
资产总计	123,269,813.83	-	119,650,726.74	-	3.02%

资产负债表项目重大变动原因

(1) 报告期末货币资金余额为436.33万元,较期初减少1,671.09万元,主要由于上期包含募集资金款1,800万元。

(2) 报告期末应收账款余额为7,136.88万元,较期初增加1,218万元,由两方面原因构成:1)前期部分项目执行放缓,执行周期变长,导致未能及时回款;2)本期营业收入较上期增加1,050.75万元,形成应收账款。

(3) 报告期末存货余额为1,543.84万元,较期初增加469.21万元,主要是为将要执行的山西崇光电厂项目,帕亚拉项目进行备货。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 报告期末其他应收款余额为 791.62 万元,较期初增加 648.93 万元,由两方面原因构成:1) 单位往来款 561.90 万元;2) 市场和技术人员出差备用金 217.95 万元。

(5) 报告期末无形资产余额为 249.96 万元,较期初减少 107.36 万元,该部分金额全部为累计摊销增加。

(6) 报告期末短期借款余额为 1,000.00 万元,较期初减少 1,100 万元,主要由于今年资金筹划,将 1,500 万元短期借款转为长期借款。

(7) 报告期末应付账款余额为 786.98 万元,较期初增加 393.16 万元,主要为从国网武汉南瑞采购 Transfix 和 BMT330 等主材形成。

(8) 报告期末其他应付款余额为 57.35 万元,较期初减少 299.22 万元,主要由于偿还了非金融机构的借款。

(9) 报告期末长期借款余额为 1,510 万元,较期初增加 1,402.32 万元,主要是由于资金筹划,部分短期借款转为长期借款,其中:1) 新增交通银行 1,000 万元固定利率 2 年期贷款;2) 华夏银行 500 万 2 年期信用贷款。

4、 利润表结构分析

项目	本期		上期		本期与上期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	34,797,730.92	-	24,290,277.48	-	43.26%
营业成本	20,916,751.33	60.11%	14,462,477.88	59.54%	44.63%
管理费用	5,255,282.92	15.10%	4,697,372.60	19.34%	11.88%
销售费用	5,052,674.81	14.52%	3,845,697.35	15.83%	31.39%
财务费用	1,450,178.61	4.17%	1,586,082.19	6.53%	-8.57%
资产减值损失	1,490,524.39	4.28%	504,645.43	2.08%	195.36%
营业外收入	1,000.00	0.003%	689,800.00	2.84%	-99.86%

利润表项目重大变动原因

(1) 营业收入本期数为 3,479.77 万元,较上期增加 1,050.75 万元,主要由于订单的增加以及新客户的增加,例如本年新增客户:江西科朗电力设备有限公司。

(2) 营业成本本期数为 2,091.68 万元,较上期增加 645.43 万元,营业成本增加比例与营业收入增加比例基本保持一致,主要执行了西安北 75kv 项目,国网新疆的项目。

(3) 销售费用本期数为 505.27 万元,较上期增加 120.70 万元,主要由于公司销售扩张市场,相应的

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人员费用增加,其中差旅费用较上期增加49.16万元,人员成本较上期增加66.39万元。

(4) 资产减值损失本期数为149.05万元,较上期增加98.59万元,主要是由于应收账款增加,根据谨慎性原则计提坏账准备。

(5) 营业外收入本期数为1,000元,较上期减少68.88万元,主要是本期政府补助均在下半年发放。

5、现金流量表结构分析

项目	本期	上期	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,990,638.31	-14,801,009.79	12.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,316,113.39	-4,604,296.70	71.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,652,093.21	31,383,245.04	-105.26%

现金流量表项目重大变动原因

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为负,且金额较上期减少了181.04万元,与上年基本持平。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额为负,且金额较上期减少了328.82万元,主要由于上期发生办公新址装修和相关购置费用,导致上期金额明显高于本期。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额本期为负,较上期减少了3,303.53万元,主要是由于本期融资活动减少。

西安西拓电气股份有限公司

二〇一八年七月二十日