



西拓电气

NEEQ : 835977

西安西拓电气股份有限公司

Xi' an Sitech Electric Co.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019年3月，西拓电气与周孝信院士领衔的中电华恒（南京）能源产业研究院有限公司共同出资成立合资公司——江苏西拓云服电力科技有限公司，旨在华东地区开展园区微网、综合能源服务等相关业务。

2、2019年6月，赵新董事长带队前往陕西回归儿童救助中心举行爱心募捐，技术人员对儿童村电路安全进行全面排查维修，保证儿童村用电安全。



3、2019年7月11日，西拓电气智能运维管理云平台荣获西安市工业互联网平台集成创新应用试点示范项目。

4、2019年8月，西拓电气顺利通过国家能源局西北监管局审核及现场验收，承试资质由三级升为二级。

5、2019年9月19日，西拓电气在南京参加2019南京·玄武“凤栖玄梧 才聚硅巷”创新创业大赛决赛，以项目“泛在电力物联网中的智能运维系统”参赛并荣获大赛一等奖。

6、2019年12月2日，西拓电气获批省博士后创新基地。

7、截止报告期末，公司新授权发明专利1项、软件著作权4项；新申请发明专利12项、实用新型4项、软件著作权4项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	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	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31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。
泛在电力物联网	指	围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互，具有状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活特征的智慧服务系统，包含感知层、网络层、平台层、应用层四层结构。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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任美丽及会计机构负责人（会计主管人员）任美丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司控股股东赵新持有公司 16,000,000 股的股份,持有公司股份总数的 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。
公司治理的风险	股份公司设立前后,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。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。
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。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。
应收账款余额较大风险	2019 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 9004.48 万元，占期末资产总额的比例为 61.64%，占 2019 年度营业收入的比例为 104.49%，公司的应收账款余额较大。虽然公司的客户大都为长期合作的优质客户，但仍然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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	任美丽
职务	董事会秘书、财务总监
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	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	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	常晓波、范晓玲
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	86,171,865.09	82,754,062.34	4.13%
毛利率%	38.20%	39.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,618,569.91	1,130,178.28	43.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	486,281.77	-925,876.15	152.52%
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)	2.59%	1.85%	-
加权平均净资产收益率%(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)	0.78%	-1.51%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,078,414.50	123,636,835.98	18.15%
负债总计	82,355,573.22	61,460,481.30	34.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,312,843.65	61,694,273.74	2.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.47	2.43%
资产负债率%(母公司)	56.34%	49.84%	-
资产负债率%(合并)	56.38%	49.71%	-
流动比率	1.62	3.89	-
利息保障倍数	1.59	1.36	-

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	15,864,188.68	1,141,556.23	1,289.70%
应收账款周转率	1.00	1.22	-
存货周转率	7.01	5.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.15%	3.33%	-
营业收入增长率%	4.13%	19.26%	-
净利润增长率%	18.96%	-69.91%	-

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	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	1,347,738.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,634.3
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,332,103.70
所得税影响数	199,815.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,132,288.14

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		76,510,287.00	-	59,188,749.35
应收票据		1,000,000.00	-	497,221.00
应收账款与应收票据	77,510,287.00	-	59,685,970.35	
应付账款	-	-		
应付票据	-	3,859,006.25		
应付票据及应付账款	3,859,006.25	-		

根据财务部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及于 2019 年 9 月 19 日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）规定，本公司依据前述规定编制了 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

对 2019 年 1 月 1 日受影响的报表项目调整如上。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为智慧用电深度服务提供商，不断深化“互联网+”与传统电力行业的创新结合，利用“平台+产品+服务”的创新经营模式，为用户提供电力咨询设计、电力工程、检测试验服务、在线监测产品、智能运维管理及增值服务等菜单式服务，并开展综合能源服务领域的探索，满足用户多元化、个性化能源服务需求。公司产品及服务已广泛应用于国家电网、南方电网、五大发电集团、工业用户和各类配网终端用户。同时，公司积极融入国家“一带一路”战略，布局海外市场，形成较为完备的海外业务发展体系，与国内外众多知名企业建立长期合作关系，共建共创，共享共赢。

公司拥有较强软件自主研发能力、经验丰富技术团队、完备检测试验设备等关键资源。公司在发展中不断打磨服务体系、构建技术壁垒、形成服务特质，打造企业核心竞争力。

公司设有专门的营销部门，主要通过直接服务终端客户、城市合伙人整体赋能以及战略合作等多种方式开拓业务市场。公司未来的收入模式将逐步丰富，包含硬件设备销售、运维检测服务以及平台增值服务收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，公司继续深化“互联网+”与传统电力服务相结合的智慧用电深度服务转型战略，外部加强高校、科研院所产学研合作，内部加大研发投入，逐步完善公司云平台体系，目前智能运维、电气

火灾监控、能耗智能管控、电力设备状态检修、多维度设备状态实时管理服务云平台 and SmartSMO 智能配电房均已推向市场，陆续会在全国各地进行推广合作。线上、线下全方位的服务模式成效显著，一体化服务能力不断提升。

报告期内，公司实现营业收入 8617.19 万元，比上年同期增长 4.13%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 161.86 万元，比上年同期增长 43.21%。报告期净利润水平同比增长的主要原因是 2019 年公司业务规模扩大的同时，加强内控管理，完善融资体系，销售费用和财务费用支出减少。

公司业绩稳步增长，管理层与核心人才团队稳定，具有良好的发展前景。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,879,617.30	20.45%	16,309,585.66	13.19%	83.20%
应收票据	1,392,000.00	0.95%	1,000,000.00	0.81%	39.20%
应收账款	90,044,825.14	61.64%	76,510,287.00	61.88%	17.69%
存货	7,677,680.07	5.26%	7,506,017.36	6.07%	2.29%
投资性房地产	3,951,033.12	2.70%	4,186,295.64	3.39%	-5.62%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	3,072,946.26	2.10%	4,606,256.88	3.73%	-33.29%
在建工程					
短期借款	16,042,000.00	10.98%	10,000,000.00	8.09%	60.42%
长期借款	0.00	0.00%	15,100,000.00	12.21%	-100.00%
长期应付款	40,370.53	0.03%	18,513,064.01	14.97%	-99.78%
资产总计	146,078,414.50	-	123,636,835.98	-	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金为 2987.96 万元，较上期末数增加 1357.00 万元，同比增加 83.2%，期末回款情况较好。
- 2、期末固定资产为 307.29 万元，较上期末减少 153.33 万元，同比降低 33.29%，本期减少主要是固定资产正常计提折旧。
- 3、期末短期借款为 1604.20 万元，较上期末增加 604.20 万元，同比增加 60.42%，主要原因公司的银行信用评级等级上升，新增信用借款。
- 4、期末长期借款无余额，本期减少主要原因是报告期内进行债务资金结构性调整，将长期借款置换为一年内到期的非流动负债。
- 7、期末长期应付款为 4.04 万元，本期减少主要原因是报告期内进行债务资金结构性调整，将长期应付

款置换为一年内到期的非流动负债。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,171,865.09	-	82,754,062.34	-	4.13%
营业成本	53,251,587.02	61.80%	50,388,198.63	60.89%	5.68%
毛利率	38.20%	-	39.11%	-	-
销售费用	10,835,716.02	12.57%	11,421,274.47	13.80%	-5.13%
管理费用	10,250,913.56	11.90%	10,051,337.06	12.15%	1.99%
研发费用	6,941,342.93	8.06%	6,894,376.04	8.33%	0.68%
财务费用	2,918,450.07	3.39%	3,656,279.70	4.42%	-20.18%
信用减值损失	-1,061,753.93	1.23%			100%
资产减值损失	-		-1,441,295.55	1.74%	100%
其他收益	-				
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	381,571.40	0.44%	-1,435,645.90	-1.73%	126.58%
营业外收入	1,257,345.41	1.46%	2,419,220.04	2.92%	48.03%
营业外支出	35,241.71	0.04%	332.47	0.0004%	10,500%
净利润	1,546,486.60	1.79%	1,300,014.50	1.57%	18.96%

项目重大变动原因：

1、报告期内发生财务费用 291.85 万元，较上年同期降低 73.78 万元，同比下浮 20.18%，主要原因为：一是公司在银行信用评级等级上升，融资成本降低；二是公司行业地位提升，报告期内收到的承兑汇票大幅减少，降低了贴现成本。

2、报告期内发生资产减值损失期末无余额，较上年同期减少 144.13 万元，同比下浮 100%。

3、报告期内发生信用减值损失期末 106.18 万元，较上年同期增加 106.18 万元，同比上浮 100%。

以上第 2、3、条变化的主要原因为按照新会计准则，由原来的资产减值损失置换为信用减值损失。

4、报告期内发生营业利润 38.16 万元，较上年同期增加 181.72 万元，同比上浮 126.58%，主要原因为 2019 年公司业务规模扩大的同时，加强内控管理，完善融资体系，销售费用和财务费用支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	85,955,831.18	82,430,409.92	4.28%
其他业务收入	216,033.91	323,652.42	-33.25%
主营业务成本	53,114,350.55	50,152,936.11	5.90%
其他业务成本	137,236.47	235,262.52	-41.67%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能在线检测设备系统集成	60,120,796.23	69.77%	67,360,461.04	81.40%	-10.75%
运维检测技术服务	25,835,034.95	29.98%	15,069,948.88	18.21%	71.43%
小计	85,955,831.18	99.75%	82,430,409.92	99.61%	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
西北地区	49,500,321.57	57.44%	19,433,890.21	23.48%	154.71%
华东地区	3,822,532.90	4.44%	7,964,698.48	9.62%	-52.01%
华中地区	5,912,718.49	6.86%	16,915,699.26	20.44%	-65.05%
华北地区	6,284,583.78	7.29%	5,396,751.26	6.52%	16.45%
西南地区	1,896,524.04	2.20%	656,077.64	0.79%	189.07%
华南地区	17,141,682.43	19.89%	22,000,367.86	26.59%	-22.08%
东北地区	369,026.55	0.43%	10,062,925.21	12.16%	-96.33%
国外地区	1,028,441.42	1.19%	-	-	100%
小计	85,955,831.18	99.75%	82,430,409.92	99.61%	

收入构成变动的原因：

- 1、从产品分类来看，运维检测技术服务收入新增了 1076.51 万元，主要是公司标准化、菜单式服务能力不断提高，更加满足用户多元化、个性化用电服务需求，运维服务业务比重提高所致。
- 2、从区域分类来看，区域收入变化主要受各地业务拓展以及业务执行进度的影响所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西安西电国际工程有限责任公司	28,061,684.48	32.56%	否
2	广州西门子变压器有限公司	3,103,539.82	3.60%	否
3	畅达峰电力科技有限公司	2,922,292.69	3.39%	否
4	广东电网有限责任公司梅州供电局	2,844,612.06	3.30%	否
5	深圳供电局有限公司	2,038,849.56	2.37%	否
合计		38,970,978.61	45.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	5,668,141.59	19.16%	否
2	IntelliSAW, an Emerson Company	3,663,658.61	12.39%	否
3	Wavetronic Intl Co, Ltd	2,461,735.92	8.32%	否
4	武汉寒霜科技有限公司	2,330,113.2	7.88%	否
5	泰昌集团上海电力工程有限公司	1,847,787.6	6.25%	否
合计		15,971,436.92	54.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,864,188.68	1,141,556.23	1,289.70%
投资活动产生的现金流量净额	-144,747.00	-464,201.50	68.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,129,410.04	-4,710,257.63	54.79%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 1586.42 万元，金额较上期增加 1472.26 万元，同比上浮 1289.70%，主要是报告期内应收账款回款增加所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 31.95 万元，同比上浮 68.82%，主要是长期资产购置减少。

3、报告期筹资活动现金流量净额较上期增加 258.08 万元，同比上浮 54.79%，主要是筹资活动产生的现金流流入较上年减少 300 万元，但流出较上年减少 560 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(一) 武汉明鉴云测电力科技有限公司情况

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%，为西拓电气控股子公司。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）。2019年该公司实现营业收入81.11万元，净利润-14.71万元。

（二）江苏西拓云服电力科技有限公司情况

江苏西拓云服电力科技有限公司（以下简称“江苏西拓云服”），于2019年3月8日由本公司与中电华恒（南京）能源产业研究院有限公司、吴致绪、戴鹏程共同出资设立。江苏西拓云服注册资本1,000万元，其中本公司认缴600万元，占注册资本的60%，为西拓电气控股子公司。经营范围：电力技术研发；能源技术研发及技术转让；新能源、分布式能源、储能设备研发、销售；能效项目咨询、评估服务；电力设施安装、维护及技术服务；电力设备检测、维修；电力工程设计、施工、技术服务及咨询；机电设备安装、维护；安全防范系统研发、销售、技术服务及技术咨询；计算机软硬件研发、销售及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019年该公司尚未正式运营。

公司不存在其他取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、 财务部于2019年4月30日颁布的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）规定，本公司依据前述规定编制了2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2、 财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司自2019年1月1日执行修订后的准则，应收款项资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”；资产减值损失调整到信用减值损失核算。修订后的准则对公司2019年度及对对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务指标健康，经营管理层、核心研发人员、业务人员队伍稳定。公司主营业务方向与行业发展方向高度一致，具有良好的持续经营能力和强劲的发展潜力。

公司不存在下列对公司持续经营产生重大影响的事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制风险

公司控股股东赵新持有公司 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

股份公司设立前后，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。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：股份公司成立后，公司按照《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，控制成本费用，增加利润总额，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

2019 年 12 月 31 日的应收账款账面价值为 9004.48 万元，占期末资产总额的比例为 61.64%，占 2019 年度营业收入的比例为 104.49%，公司的应收账款余额较大，存在一定的应收账款回收风险。虽然公司的客户大都为长期合作的优质客户，但仍然存在一定的应收账款回收风险。

应对措施：针对上述风险，公司加强合同管理，首先要求内部支撑体系必须按期、保质按合同约定履约，同时对应收账款进行实时动态跟踪分析，加强销售人员的回款管理，按合同将回款任务落实到人，督促客户按约定节点支付款项，按月考核，确保每笔应收账款有跟踪、有反馈，定期对账，从而降低应收账款的回收风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	50,000,000.00	15,000,000.00

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月20日		股改	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月20日		股改	关联交易	避免关联交易	正在履行中

其他股东	2015年9月20日		股改	关联交易	避免关联交易	正在履行中
董监高	2015年9月20日		股改	竞业禁止	竞业禁止	正在履行中
董监高	2016年5月25日		挂牌	资金占用 承诺	杜绝违规占用 资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人赵新一直遵守《关于避免同业竞争的承诺函》，未直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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。

2、公司董监高及其他股东一直遵守《关于避免关联交易的承诺函》，严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行，履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露，不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

3、公司董监高一直遵守《关于竞业禁止的承诺》，担任公司董监高及核心技术人员期间及辞去职务后两年内，未在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与公司利益相冲突的自营或他营行为。

4、公司董监高一直遵守《关于防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的承诺函》，严格按照国家相关法律法规、公司章程的相关规定和要求对公司资金进行管理，规范公司控股股东及实际控制人的行为；杜绝公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员违规占用公司资金的情形。

以上承诺事项均得到严格执行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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-其他 货币资金	货币资金	质押	90,900.00	0.06%	履约保证金
办公电子设备	固定资产	抵押	1,272,005.79	0.87%	融资租赁抵押
机器设备	固定资产	抵押	435,444.78	0.30%	融资租赁抵押
无形资产	无形资产	抵押	95,032.79	0.07%	质押借款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	3,951,033.12	2.70%	抵押借款
总计	-	-	5,844,416.48	4.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	11,815,750	47.26%	171,750	11,987,500	47.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	16.00%	0	4,000,000	16.00%
	董事、监事、高管	359,000	1.44%	-81,500	277,500	1.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,184,250	52.74%	-171,750	13,012,500	52.05%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	48.00%	0	12,000,000	48.00%
	董事、监事、高管	751,000	3.00%	81,500	832,500	3.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	16,000,000	0	16,000,000	64.00%	12,000,000	4,000,000
2	北京博荣创投科技中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	12.00%	0	3,000,000
3	蔡梦茹	110,125	1,830,375	1,940,500	7.76%	0	1,940,500
4	西安立木投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,670,000	0	1,670,000	6.68%	0	1,670,000
5	陈彬	560,000	0	560,000	2.24%	420,000	140,000
6	吴智勇	500,000	-16,000	484,000	1.94%	0	484,000
7	刘亮	250,000	0	250,000	1.00%	0	250,000
8	陈嫦英	240,000	0	240,000	0.96%	180,000	60,000
9	常勇	240,000	0	240,000	0.96%	180,000	60,000
10	江紫娟	160,000	0	160,000	0.64%	120,000	40,000
合计		22,730,125	1,814,375	24,544,500	98.18%	12,900,000	11,644,500

普通股前十名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。

普通股前十名的其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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，1966年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。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月历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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2017年第二次股票发行	2017年11月6日	2018年2月8日	6.00	3,000,000	不适用	18,000,000	0	0	0	0	0
2019年第一次股票发行	2019年6月24日	-	-	-	不适用	-	0	0	0	0	0

2019年6月24日，公司公告了2019年第一次股票发行方案，本次股票发行价格为每股人民币8到10元（含8元、10元），拟发行股份数量不超过300万股（含300万股）人民币普通股，预计募集资金金额不超过人民币3,000万元（含3,000万元）。目前尚处于股票认购阶段。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	北京银行桃	银行	5,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月16日	5.22%

		园路支行					
2	银行借款	北京银行桃园路支行	银行	5,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月21日	5.22%
3	银行借款	中国银行西安软件园支行	银行	5,000,000.00	2019年10月22日	2020年10月21日	5.17%
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵新	董事长、总经理	男	1966年9月	本科	2018年9月3日	2021年9月2日	是
陈彬	董事、副总经理	女	1970年7月	硕士	2018年9月3日	2021年9月2日	是
冯博	董事	男	1983年4月	本科	2018年9月3日	2021年9月2日	是
戴鹏程	董事	男	1981年10月	硕士	2018年9月3日	2021年9月2日	是
闫举纲	董事	男	1972年6月	博士	2018年11月2日	2021年9月2日	否
常勇	监事会主席	男	1965年4月	大专	2018年9月3日	2021年9月2日	是
江紫娟	监事	女	1985年2月	本科	2018年9月3日	2021年9月2日	是
刘同海	监事	男	1983年11月	本科	2018年9月3日	2021年9月2日	是
许宪中	副总经理	男	1968年8月	本科	2018年9月3日	2021年9月2日	是
任美丽	董事会秘书、财务总监	女	1983年9月	本科	2018年9月3日	2021年9月2日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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	16,000,000	0	16,000,000	64.00%	0
陈彬	董事、副总经理	560,000	0	560,000	2.24%	0
冯博	董事	150,000	0	150,000	0.6%	0
戴鹏程	董事	0	0	0	0.00%	0
闫举纲	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	160,000	0	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
任美丽	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,110,000	0	17,110,000	68.44%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
雷春艳	财务总监	离任	对外投资总监	公司经营发展需要
任美丽	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务总监	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，1983年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，上交所、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投资顾问、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月至今历任西拓电气证券事务代表、董事会秘书、
财务总监。

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
行政管理人員	19	16
生产人員	3	5
销售人员	39	39
技术人员	84	92
财务人员	5	5
员工总计	150	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	10
本科	68	65
专科	68	81
专科以下	1	1

员工总计	150	157
------	-----	-----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郑刚	无变动	部长	15,000	0	15,000
肖伟江	无变动	部长	0	0	0
祝伟政	无变动	部长	0	0	0
陈弥可	无变动	研发工程师	0	0	0
张亚飞	离职	产品经理	15,000	0	15,000
李鹏	无变动	技术总监	0	0	0
舒佳	无变动	硬件工程师	0	0	0
赵大伟	新增	部长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

1、赵大伟自2016年2月至今一直负责公司状态监测技术工作，认定为核心技术人员。本次核心技术人员聘任将壮大公司技术团队，更好地实施公司发展战略，贯彻公司以技术开拓市场、以创新引领市场的经营理念，对提高公司的技术管理水平有积极作用。

2、报告期内核心技术人员新增1名,1名核心技术人员离职，产品经理张亚飞离职，不会对公司生产经营产生影响，公司已就其负责的工作进行了安排，已安排合适人选接替工作。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。董事会严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

截至报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2019 年公司章程共进行了一次修改：

2019 年 3 月 14 日，经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改西安西拓电气股份有限公司章程的议案》：

按照法律、法规和公司章程的规定，对公司章程第二章第十四条进行修改。

原章程第二章第十四条：经营范围：

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；防水材料、防火涂料（不含危险化学品）、防火封堵材料的研发、生产、销售及工程施工；消防工程施工；太阳能光伏电站设备及系统集成装置和安装；储能及光伏应用系统的技术研发、工程、设计及技术服务；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）。

现修改为：经营范围：

变压器、断路器、开关柜、电缆等电力设备的安装、调试、维修、检测、试验等相关技术服务；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、安装调试、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；防水材料、防火涂料（不含危险化学品）、防火封堵材料的研发、生产、销售及工程施工；消防工程施工；太阳能光伏电站设备及系统集成装置的安装；储能及光伏应用系统的技术研发、技术服务；与电、热、冷、水综合能源服务相关的生产经营、托管运营、销售、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）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 1 月 15 日第二届董事会第五次会议，审议通过了：《关于预计 2019 年日常性关联交

		<p>易的议案》和《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 2 月 27 日第二届董事会第六次会议，审议通过了：《关于西安西拓电气股份有限公司变更经营范围的议案》、《关于修改西安西拓电气股份有限公司章程的议案》、《关于西安西拓电气股份有限公司对外投资暨关联交易的议案》和《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 24 日第二届董事会第七次会议，审议通过了：《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司董事会 2018 年度工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于西安西拓电气股份有限公司〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于股票解除限售的议案》、《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》和《提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 6 月 24 日第二届董事会第八次会议，审议通过了：《关于〈西安西拓电气股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于财务总</p>
--	--	---

		<p>监雷春艳女士辞职的议案》、《关于选举任美丽女士兼任公司财务总监的议案》和《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019 年 8 月 23 日第二届董事会第九次会议，审议通过了：《西安西拓电气股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 24 日第二届监事会第二次会议，审议通过了：《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于西安西拓电气股份有限公司<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于股票解除限售的议案》和《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 23 日第二届监事会第三次会议，审议通过了：《西安西拓电气股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 1 月 30 日 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了：《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 14 日 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了：《关于西安西拓电气股份有限公司变更经营范围的议案》和《关于修改西安西拓电气股份有限公司章程的议案》。</p> <p>3、2019 年 5 月 15 日 2019 年年度股东大会，审议通过了：《关于公司董事会 2018 年度工作</p>

		<p>报告的议案》、《关于公司监事会 2018 年度工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于西安西拓电气股份有限公司<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于股票解除限售的议案》和《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》。</p> <p>4、2019 年 7 月 10 日 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了：《关于<西安西拓电气股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》和《关于设立募集资金专项账户及签订募集资金三方监管协议的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《三会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行了审核，认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立：

公司独立从事业务经营，拥有独立的生产经营场所、独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立：

公司合法独立拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被控股股东或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司机构独立。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其他任何单位共用银行账户、混合纳税等情形。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司

自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，董事会严格按照公司的内部管理制度进行管理和运行，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告披露日，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020XAA40401
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2020年4月29日
注册会计师姓名	常晓波、范晓玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	15万元
审计报告正文： 西安西拓电气股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了西安西拓电气股份有限公司（以下简称西拓电气）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了西拓电气2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于西拓电气，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、 其他信息 西拓电气管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西拓电气2019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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西拓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西拓电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西拓电气的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就西拓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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：常晓波

中国注册会计师：范晓玲

中国 北京

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	29,879,617.30	16,309,585.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,392,000.00	1,000,000.00

应收账款	六、3	90,044,825.14	76,510,287.00
应收款项融资	六、4	1,082,543.76	
预付款项	六、5	1,078,402.62	4,291,163.55
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、6	1,765,978.77	2,579,181.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	7,677,680.07	7,506,017.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	28,162.90	
流动资产合计		132,949,210.56	108,196,235.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	3,951,033.12	4,186,295.64
固定资产	六、10	3,072,946.26	4,606,256.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	2,046,111.04	1,426,023.15
开发支出	六、12	1,313,812.70	1,558,279.57
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,054,490.95	2,812,298.96
递延所得税资产	六、14	541,665.71	576,532.56
其他非流动资产	六、15	149,144.16	274,913.97
非流动资产合计		13,129,203.94	15,440,600.73
资产总计		146,078,414.50	123,636,835.98
流动负债：			
短期借款	六、16	16,042,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	20,297,489.89	3,859,006.25
预收款项	六、18	74,993.5	232,949.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19		
应交税费	六、20	9,643,070.21	7,639,495.60
其他应付款	六、21	2,450,104.28	2,326,190.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	33,807,544.81	3,789,775.73
其他流动负债			
流动负债合计		82,315,202.69	27,847,417.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	0.00	15,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	40,370.53	18,513,064.01
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		40,370.53	33,613,064.01
负债合计		82,355,573.22	61,460,481.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	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、26	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、27	1,947,626.56	1,778,267.02
一般风险准备			
未分配利润	六、28	10,553,135.75	9,103,925.38
归属于母公司所有者权益合计		63,312,843.65	61,694,273.74
少数股东权益		409,997.63	482,080.94
所有者权益合计		63,722,841.28	62,176,354.68
负债和所有者权益总计		146,078,414.50	123,636,835.98

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,794,330.39	16,227,166.77
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,392,000.00	1,000,000.00
应收账款	十四、1	88,777,999.89	75,530,287.00
应收款项融资		1,082,543.76	
预付款项		1,078,106.97	4,291,163.55
其他应收款	十四、2	1,741,538.77	2,551,156.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,663,945.93	7,492,283.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,162.90	
流动资产合计		131,558,628.61	107,092,057.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	十四、3	304,000.00	304,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,951,033.12	4,186,295.64
固定资产		3,072,736.68	4,606,047.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,046,111.04	1,426,023.15
开发支出		1,313,812.70	1,558,279.57
商誉			
长期待摊费用		2,054,490.95	2,812,298.96
递延所得税资产		507,050.33	541,917.18
其他非流动资产		149,144.16	274,913.97
非流动资产合计		13,398,378.98	15,709,775.77
资产总计		144,957,007.59	122,801,832.99
流动负债：			
短期借款		16,042,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,285,254.89	3,859,006.25
预收款项		17,993.50	232,949.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		9,395,392.69	7,386,095.79
其他应付款		2,080,104.28	2,326,190.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,807,544.81	3,789,775.73
其他流动负债			
流动负债合计		81,628,290.17	27,594,017.48
非流动负债：			
长期借款			15,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		40,370.53	18,513,064.01
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		40,370.53	33,613,064.01
负债合计		81,668,660.70	61,207,081.49
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		1,947,626.56	1,778,267.02
一般风险准备			
未分配利润		10,528,638.99	9,004,403.14
所有者权益合计		63,288,346.89	61,594,751.50
负债和所有者权益合计		144,957,007.59	122,801,832.99

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		86,171,865.09	82,754,062.34
其中：营业收入	六、29	86,171,865.09	82,754,062.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,728,539.76	82,748,412.69
其中：营业成本	六、29	53,251,587.02	50,388,198.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、30	530,530.16	336,946.79
销售费用	六、31	10,835,716.02	11,421,274.47
管理费用	六、32	10,250,913.56	10,051,337.06
研发费用	六、33	6,941,342.93	6,894,376.04
财务费用	六、34	2,918,450.07	3,656,279.70
其中：利息费用		2,604,873.85	2,734,903.20
利息收入		5,358.25	9,527.78
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,061,753.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		-1,441,295.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		381,571.40	-1,435,645.90
加：营业外收入	六、37	1,257,345.41	2,419,220.04
减：营业外支出	六、38	35,241.71	332.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,603,675.10	983,241.67
减：所得税费用	六、39	57,188.50	-316,772.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,546,486.60	1,300,014.50
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（净亏损以“-”号填列）		1,546,486.60	1,300,014.50
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-72,083.31	169,836.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,618,569.91	1,130,178.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		1,546,486.60	1,300,014.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,618,569.91	1,130,178.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-72,083.31	169,836.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	85,360,813.67	80,544,537.25
减：营业成本	十四、4	52,825,060.16	48,969,984.64
税金及附加		526,877.35	312,994.82
销售费用		10,835,716.02	11,421,274.47
管理费用		9,861,273.52	9,659,438.71
研发费用		6,941,342.93	6,894,376.04
财务费用		2,916,814.32	3,655,033.55
其中：利息费用		2,718,996.77	2,734,903.20
利息收入		9,346.93	9,346.93
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-925,049.18	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,457,820.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		528,680.19	-1,826,385.53
加：营业外收入		1,257,345.41	2,419,220.04
减：营业外支出		35,241.71	332.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,750,783.89	592,502.04
减：所得税费用		57,188.50	-360,907.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,595.39	953,409.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,595.39	953,409.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,693,595.39	953,409.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		82,167,134.59	70,211,245.64
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	13,108,630.21	13,411,063.54
经营活动现金流入小计		95,275,764.80	83,622,309.18
购买商品、接受劳务支付的现金		31,914,361.55	36,156,470.50
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		18,941,457.68	15,775,324.61
支付的各项税费		2,118,593.79	2,768,584.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	26,437,163.10	27,780,373.73
经营活动现金流出小计		79,411,576.12	82,480,752.95
经营活动产生的现金流量净额		15,864,188.68	1,141,556.23
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		144,747.00	464,201.50
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		144,747.00	464,201.50
投资活动产生的现金流量净额		-144,747.00	-464,201.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
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		15,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	6,990,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,990,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,676,764.18	21,722,184.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,920,523.78	1,482,173.39
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、40	11,522,122.08	6,505,899.86
筹资活动现金流出小计		24,119,410.04	29,710,257.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,129,410.04	-4,710,257.63
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		13,590,031.64	-4,032,902.90
加：期初现金及现金等价物余额		16,198,685.66	20,231,588.56
六、期末现金及现金等价物余额		29,788,717.30	16,198,685.66

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		81,652,214.59	68,821,045.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,709,354.96	13,385,885.69
经营活动现金流入小计		97,361,569.55	82,206,931.33
购买商品、接受劳务支付的现金		31,420,023.55	35,039,470.50
支付给职工以及为职工支付的现金		18,721,002.32	15,632,859.98
支付的各项税费		2,085,218.44	2,758,662.57
支付其他与经营活动有关的现金		29,274,004.58	27,552,659.04
经营活动现金流出小计		81,500,248.89	80,983,652.09
经营活动产生的现金流量净额		15,861,320.66	1,223,279.24
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		144,747.00	464,201.50

投资支付的现金			100,000.00
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		144,747.00	564,201.50
投资活动产生的现金流量净额		-144,747.00	-564,201.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,990,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,990,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,676,764.18	21,722,184.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,920,523.78	1,482,173.39
支付其他与筹资活动有关的现金		11,522,122.08	6,505,899.86
筹资活动现金流出小计		24,119,410.04	29,710,257.63
筹资活动产生的现金流量净额		-2,129,410.04	-4,710,257.63
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		13,587,163.62	-4,051,179.89
加：期初现金及现金等价物余额		16,116,266.77	20,167,446.66
六、期末现金及现金等价物余额		29,703,430.39	16,116,266.77

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,778,267.02		9,103,925.38	482,080.94	62,176,354.68
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,778,267.02		9,103,925.38	482,080.94	62,176,354.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									169,359.54		1,449,210.37	-72,083.31	1,546,486.60
(一) 综合收益总额											1,618,569.91	-72,083.31	1,546,486.60
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								169,359.54		-169,359.54			
1. 提取盈余公积								169,359.54		-169,359.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,947,626.56		10,553,135.75	409,997.63	63,722,841.28

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,682,926.02		8,069,088.10	312,244.72	60,876,340.18
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,682,926.02		8,069,088.10	312,244.72	60,876,340.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									95,341.00		1,034,837.28	169,836.22	1,300,014.50
(一) 综合收益总额											1,130,178.28	169,836.22	1,300,014.50
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								95,341.00		-95,341.00				
1. 提取盈余公积								95,341.00		-95,341.00				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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. 本期提取														
2. 本期使用														

(六)其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,778,267.02		9,103,925.38	482,080.94	62,176,354.68

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,778,267.02		9,004,403.14	61,594,751.50
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,778,267.02		9,004,403.14	61,594,751.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									169,359.54		1,524,235.85	1,693,595.39
(一)综合收益总额											1,693,595.39	1,693,595.39
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									169,359.54		-169,359.54	
1. 提取盈余公积									169,359.54		-169,359.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,947,626.56		10,528,638.99	63,288,346.89

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,682,926.02		8,146,334.17	60,641,341.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,682,926.02		8,146,334.17	60,641,341.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								95,341.00		858,068.97	953,409.97	
(一) 综合收益总额										953,409.97	953,409.97	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								95,341.00		-95,341.00		
1. 提取盈余公积								95,341.00		-95,341.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				25,812,081.34				1,778,267.02		9,004,403.14	61,594,751.50

法定代表人：赵新

主管会计工作负责人：任美丽

会计机构负责人：任美丽

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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

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2019年12月31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1,600.00万股,占公司股本64.00%;北京博荣创投科技中心(有限合伙)持股300.00万股,占公司股本12.00%;蔡梦茹持股194.05万股,占公司股本7.76%;西安立木投资咨询合伙企业(有限合伙)持股167.00万股,占公司股本6.68%,陈彬持股56.00万股,占公司股本2.24%;吴智勇持股48.40万股,占公司股本1.94%;刘亮持股25.00万股,占公司股本1.00%;常勇、陈嫦英分别持股24万股,分别各占公司股本0.96%;其他股东合计持股61.55万股,占公司股本2.46%。

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:变压器、断路器、开关柜、电缆、电力设备的安装、调试、技术服务;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、技术服务及技术咨询;售电服务;电力工程的设计、施工、施工总承包及技术服务、技术咨询;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、维护及技术服务、技术咨询;计算机软硬件的研发、销售及技术服务;防水材料、防火涂料(不含危险化学品)、防火封堵材料的研发、生产、销售及安装;消防工程施工;太阳能光伏电站设备及系统集成装置的安装;储能及光伏应用系统的技术研发、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)

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;法人代表:赵新。

本公司下设控股子公司武汉明鉴云测电力科技有限公司、江苏西拓云测电力科技有限公司,基本情况如下:

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有限公司认缴245万元,占注册资本49%。武汉明鉴云测法定代表人:任美丽;统一社会信用代码证:91420100MA4KND548A;地址:武汉东湖新技术开发区高新二路22号中国光谷云计算海外

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

高新企业孵化中心1、2号研发办公楼栋2层1研发办公号219室;经营范围:电力设备、通讯设备(不含卫星电视广播地面接收设施)、环保设备、计算机软硬件的技术研发、技术咨询、生产、技术服务及批发兼零售;防水材料、防火材料、防火封堵材料的研发、生产、销售;防水工程;防火工程;电力工程的设计、技术咨询、技术服务;电力设备的检测;机电设备(不含特种设备)的安装、维护、技术咨询、技术服务;安防工程;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。(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)

江苏西拓云服电力科技有限公司(以下简称江苏西拓),于2019年3月8日由本公司与中电华恒(南京)能源产业研究院有限公司、自然人吴玫绪、戴鹏程共同出资设立。江苏西拓注册资本1000万元,其中,本公司认缴出资600万元,占注册资本的60.00%,吴玫绪认缴出资人民币200万元,占注册资本20%;中电华恒(南京)能源产业研究院有限公司认缴出资人民币100万元,占注册资本10%;戴鹏程认缴出资100万元,占注册资本10%。江苏西拓法定代表人:戴鹏程;统一社会信用代码证:91320115MA1Y1CRMXF;地址:南京市江宁区胜利路99号名家科技大厦A座20楼2003室(江宁开发区);经营范围:电力技术研发;能源技术研发及技术转让;新能源、分布式能源、储能设备研发、销售;能效项目咨询、评估服务;电力设施安装、维护及技术服务;电力设备检测、维修;电力工程设计、施工、技术服务及咨询;机电设备安装、维护;安全防范系统研发、销售、技术服务及技术咨询;计算机软硬件研发、销售及技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

如前所述,公司2016年新设子公司武汉明鉴云测公司、2019年新设子公司江苏西拓,纳入本集团合并财务报表范围。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报

表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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,对上年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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将下列金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,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,使用第一层次输入值,使用第二层次输入值,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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融资产和清偿该金融负债。

(5) 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集团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集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)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(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

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。

9. 应收票据

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:

(1) 银行承兑汇票组合

承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失。

(2) 商业承兑汇票组合

详见附注“四、重要会计政策及会计估计 10. 应收账款”说明。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额,该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失。相反,本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额计入信用减值损失。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合,在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	关联方组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,一般不计提信用损失。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 账龄组合: 本组合为除关联方组合及备用金及低风险组合组合之外的应收款项, 本集团结合历史经验, 按预期信用损失率对本组合的应收款项计算预期信用损失。

2) 关联方组合: 本组合主要为应收关联方的款项, 主要为经单独测试后未减值的应收款项, 按债务单位的信用风险特征划分, 关联方组合不预计信用损失。

(2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
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) 单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

11. 应收款项融资

本公司应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司根据现金流状况, 应收票据的持有意图, 将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资, 以公允价值计量。

12. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款,本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对其预期信用损失进行估计,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,计提方法比照应收账款。

13. 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。

(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。

14. 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。

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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,随着被他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。

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。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

15. 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

16. 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公家具	5.00	5.00	19.00
2	办公电子设备	3.00	5.00	31.67
3	机器设备	3.00	5.00	31.67
4	运输设备	6.00	5.00	15.83
5	房屋建筑物	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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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。

17. 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。

18. 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。

19. 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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

20. 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。

21. 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。

22. 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。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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。

23. 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。

24. 收入确认原则和计量方法

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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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。

25. 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

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

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。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

27. 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。

28. 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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新金融工具准则

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》,于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》,本集团自2019年1月1日执行修订后的准则,修订后的准则对公司2019年度及对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

2) 会计报表格式

根据财政部于2019年4月30日颁布的《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)规定,本公司依据前述规定编制了2019年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

对2019年1月1日受影响的报表项目调整如下:

受影响的合并报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据			1,000,000.00
应收账款			78,759,694.82
应收票据及应收账款	79,759,694.82	-79,759,694.82	
应收款项融资			
应付票据			
应付账款			3,859,006.25
应付票据及应付账款	3,859,006.25	-3,859,006.25	

受影响的母公司报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据		2,474,543.76	2,474,543.76
应收账款		88,777,999.89	88,777,999.89
应收票据及应收账款	91,252,543.65	-91,252,543.65	
应收款项融资			
应付票据			
应付账款		20,285,254.89	20,285,254.89
应付票据及应付账款	20,285,254.89	-20,285,254.89	

除以上报表项目重分类外,本集团本报告期无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育附加费	按实际缴纳的流转税的5%计缴	5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、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
西安西拓电气股份有限公司	15%
武汉明鉴云测电力科技有限公司	10%

2. 税收优惠

本公司于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。2019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。本公司2019年所得税享受上述加计扣除优惠。

根据财税〔2018〕77号财政部税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》,符合条件的小微企业自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,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。本公司之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,2019年按10%税率申报缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,785.07	38,879.38
银行存款	29,760,932.23	16,159,806.28
其他货币资金	90,900.00	110,900.00
合计	29,879,617.30	16,309,585.66
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金为客户开具的履约保证金,不能随时使用。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,392,000.00	1,000,000.00
合计	1,392,000.00	1,000,000.00

(2) 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

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	2,109,450.00	
商业承兑汇票		1,042,000.00
合计	2,109,450.00	1,042,000.00

(3) 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(%)	
按单项计提坏账准备					

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,392,000.00	100.00			1,392,000.00
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	1,392,000.00	100.00			1,392,000.00
合计	1,392,000.00	100.00			1,392,000.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0至6个月	2,474,543.76		
合计	2,474,543.76		

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 应收账款

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	93,252,511.09	100.00	3,207,685.95	3.44	90,044,825.14
其中: 账龄组合	93,252,511.09	100.00	3,207,685.95	3.44	90,044,825.14
合计	93,252,511.09	100.00	3,207,685.95	—	90,044,825.14

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	18,296,091.81	23.23	446,240.69	2.44	17,849,851.12
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,296,091.81	23.23	446,240.69	2.44	17,849,851.12
按组合计提坏账准备	60,463,603.01	76.77	1,803,167.13	2.98	58,660,435.88
其中: 账龄组合	60,463,603.01	76.77	1,803,167.13	2.98	58,660,435.88
合计	78,759,694.82	100.00	2,249,407.82	—	76,510,287.00

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	61,812,164.02		
7-12个月	3,864,306.54	193,215.33	5.00
1-2年	25,007,374.90	2,500,737.49	10.00
2-3年	2,568,665.63	513,733.13	20.00
合计	93,252,511.09	3,207,685.95	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	65,676,470.56

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
其中: 0-6个月	61,812,164.02
7-12个月	3,864,306.54
1-2年	25,007,374.90
2-3年	2,568,665.63
合计	93,252,511.09

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	2,249,407.82	958,278.13			3,207,685.95
合计	2,249,407.82	958,278.13			3,207,685.95

(4) 本年无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安西电国际工程有限责任公司	17,428,308.44	6个月内	18.69	
广东电网有限责任公司东莞供电局	13,224,805.19	6个月内, 1-2年	14.18	1,320,301.11
西安光远电气有限责任公司	3,659,849.57	1-2年	3.92	365,984.96
广州西门子变压器有限公司	3,507,000.00	6个月内	3.76	
特变电工沈阳变压器集团有限公司	3,078,632.36	6个月内	3.30	
合计	40,898,595.56	—	43.85	1,686,286.07

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,082,543.76	
合计	1,082,543.76	

5. 预付款项

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	1,065,302.62	98.79	3,630,084.13	84.59
1—2年	13,100.00	1.21	613,866.02	14.31
2—3年			2,560.00	0.06
3年以上			44,653.40	1.04
合计	1,078,402.62	100.00	4,291,163.55	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 (%)
中国电力科学研究院有限公司	129,600.00	1年以内	12.02
西安威腾电器成套设备有限公司	118,642.98	1年以内	11.00
深圳市中电电力技术股份有限公司	111,725.59	1年以内	10.36
珠海领航电气有限公司	50,747.17	1年以内	4.71
清诚声发射研究(广州)有限公司	50,000.00	1年以内	4.64
合计	460,715.74	——	42.73

6. 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	1,765,978.77	2,579,181.68
合计	1,765,978.77	2,579,181.68

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	1,022,387.01	1,614,986.89
保证金	931,635.06	970,537.87
代扣社保费	103,585.47	95,794.19
备用金		86,665.70
出口退税	6,897.78	6,897.78
其他	650.00	
合计	2,065,155.32	2,774,882.43

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	195,700.75			195,700.75
2019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	103,475.80			103,475.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	299,176.55			299,176.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	974,147.09
其中:0-6个月	709,177.00
7-12个月	264,970.09
1-2年	619,552.65
2-3年	283,152.80
3年以上	
3-4年	104,802.78
4-5年	83,500.00
5年以上	
合计	2,065,155.32

(4) 其他应收款坏账准备情况

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	195,700.75	103,475.80			299,176.55

(5) 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
天佑国际融资租赁有限公司	保证金	334,064.80	7-12个月; 1-3年	16.18	57,249.76
陕西英睿斯服装有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	9.68	20,000.00
西安特种设备检验检测院	保证金	195,380.00	0-6个月	9.46	
PSL Corporation	往来款	139,614.00	1-2年	6.76	13,961.40
中电科瑞测(西安)科技服务有限公司	往来款	104,530.00	0-6个月	5.06	
合计	—	973,588.80	—	47.14	91,211.16

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,504,309.62		4,504,309.62	7,086,914.00		7,086,914.00
在产品	3,173,370.45		3,173,370.45	419,103.36		419,103.36
合计	7,677,680.07		7,677,680.07	7,506,017.36		7,506,017.36

8. 其他流动资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
预缴企业所得税	28,162.90	
合计	28,162.90	

9. 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		

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	合计
1. 年初余额	4,948,953.00	4,948,953.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,948,953.00	4,948,953.00
二、累计折旧		
1. 年初余额	762,657.36	762,657.36
2. 本年增加金额	235,262.52	235,262.52
(1) 计提或摊销	235,262.52	235,262.52
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	997,919.88	997,919.88
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,951,033.12	3,951,033.12
2. 年初账面价值	4,186,295.64	4,186,295.64

(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	997,919.88		3,951,033.12
合计	4,948,953.00	997,919.88		3,951,033.12

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,072,946.26	4,606,256.88
固定资产清理		
合计	3,072,946.26	4,606,256.88

(1) 固定资产明细表

项目	运输设备	办公电子设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	246,520.77	4,589,334.38	6,262,437.40	11,098,292.55
2. 本年增加金额	42,300.88	103,579.40	205,258.62	351,138.90

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	运输设备	办公电子设备	机器设备	合计
(1) 购置	42,300.88	103,579.40	205,258.62	351,138.90
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	288,821.65	4,692,913.78	6,467,696.02	11,449,431.45
二、累计折旧				-
1. 年初余额	186,585.21	1,733,271.07	4,572,179.39	6,492,035.67
2. 本年增加金额	24,353.33	843,587.04	1,016,509.15	1,884,449.52
(1) 计提	24,353.33	843,587.04	1,016,509.15	1,884,449.52
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	210,938.54	2,576,858.11	5,588,688.54	8,376,485.19
三、减值准备				-
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	77,883.11	2,116,055.67	879,007.48	3,072,946.26
2. 年初账面价值	59,935.56	2,856,063.31	1,690,258.01	4,606,256.88

(2) 用于抵押的资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公电子设备	2,390,085.48	1,118,079.69		1,272,005.79
机器设备	1,308,443.85	872,999.07		435,444.78
合计	3,698,529.33	1,991,078.76		1,707,450.57

(3) 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
办公电子设备	2,390,085.48	1,118,079.69		1,272,005.79
机器设备	1,308,443.85	872,999.07		435,444.78
合计	3,698,529.33	1,991,078.76		1,707,450.57

11. 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,873,044.19	4,670,136.45	6,543,180.64
2. 本年增加金额			

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	专利权	非专利技术	合计
(1) 内部研发		1,864,066.82	1,864,066.82
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,873,044.19	6,534,203.27	8,407,247.46
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,657,635.67	3,459,521.82	5,117,157.49
2. 本年增加金额	215,408.52	1,028,570.41	1,243,978.93
(1) 计提	215,408.52	1,028,570.41	1,243,978.93
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,873,044.19	4,488,092.23	6,361,136.42
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值		2,046,111.04	2,046,111.04
2. 年初账面价值	215,408.52	1,210,614.63	1,426,023.15

注1: 本年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%。

注2: 2019年1月15日, 本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订500.00万元借款合同, 西安创新融资担保有限公司为本公司提供保证担保, 本公司以专利权(基于电场传感器的容性设备介损检测方法)为其提供质押反担保。

注3: 2019年1月15日, 本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订500.00万元借款合同, 西安创新融资担保有限公司为本公司提供保证担保, 本公司以专利权(一种电力设备远程数据采集装置)为其提供质押反担保。

注4: 2018年4月3日, 本公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订两笔500.00万元借款合同, 西安创新融资担保有限公司为本公司提供保证担保, 本公司以两项专利权(一种电力设备检测的移动作业管理端、一种配电室智能值班机器人系统)为其提供质押反担保。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智能监控辅助系统	686,965.57	626,847.13			1,313,812.70
断路器便携式装置	475,074.30	58,764.36	533,838.66		
PDM 联合生产	339,034.26	904,568.81	1,243,603.07		
基于局部放电的GIS 人工智能评价系统	57,205.44	29,419.65	86,625.09		
合计	1,558,279.57	1,619,599.95	1,864,066.82		1,313,812.70

13. 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
办公楼装修费	2,812,298.96		757,808.01		2,054,490.95
合计	2,812,298.96		757,808.01		2,054,490.95

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,368,682.75	505,302.42	2,443,633.57	366,545.04
内部交易未实现利润	230,769.23	34,615.38	230,769.23	34,615.38
可抵扣亏损	11,652.74	1,747.91	1,169,147.60	175,372.14
合计	3,611,104.72	541,665.71	3,843,550.40	576,532.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	138,179.75	1,475.00
可抵扣亏损	147,108.79	
合计	285,288.54	1,475.00

15. 其他非流动资产

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
融资租赁资产待抵扣进项	149,144.16	274,913.97
合计	149,144.16	274,913.97

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,042,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	16,042,000.00	10,000,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	18,590,173.30	3,347,258.21
1-2年	1,323,719.59	432,848.04
2-3年	307,997.00	3,300.00
3年以上	75,600.00	75,600.00
合计	20,297,489.89	3,859,006.25

(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
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	990,400.00	未结算
新能动力(北京)电气科技有限公司	140,000.00	未结算
陕西欣华自动化科技有限公司	125,260.00	未结算
河南平高电力设备有限公司	99,416.00	未结算
河南中分仪器股份有限公司	76,100.00	未结算
合计	1,431,176.00	—

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	74,993.50	232,949.00
其中:1年以上		

19. 应付职工薪酬

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		17,550,286.54	17,550,286.54	
离职后福利-设定提存计划		1,045,059.71	1,045,059.71	
合计		18,595,346.25	18,595,346.25	

(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		16,674,331.18	16,674,331.18	
职工福利费		138,997.43	138,997.43	
社会保险费		534,050.06	534,050.06	
其中: 医疗保险费		442,236.64	442,236.64	
工伤保险费		28,809.08	28,809.08	
生育保险费		52,108.34	52,108.34	
补充医疗保险		10,896.00	10,896.00	
住房公积金		172,719.20	172,719.20	
工会经费和职工教育经费		30,188.67	30,188.67	
合计		17,550,286.54	17,550,286.54	

(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		1,005,777.10	1,005,777.10	
失业保险费		39,282.61	39,282.61	
合计		1,045,059.71	1,045,059.71	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,194,311.18	7,314,356.16
企业所得税	40,183.28	44,217.93
房产税	13,106.50	128,469.65
个人所得税	99,576.62	106,040.49
水利建设基金	30,917.20	19,746.65
印花税	12,016.58	
残疾人保障金	923.00	426.00
城市维护建设税	147,023.76	15,308.77
教育费附加	63,010.19	6,560.90
地方教育费附加	42,001.90	4,369.05

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
合计	9,643,070.21	7,639,495.60

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,450,104.28	2,326,190.71
合计	2,450,104.28	2,326,190.71
款项性质	年末余额	年初余额
房租	1,453,754.00	1,989,135.00
往来款项	160,150.28	310,401.71
暂借款	370,000.00	26,654.00
押金、保证金	466,200.00	
合计	2,450,104.28	2,326,190.71

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,100,000.00	676,764.18
一年内到期的长期应付款	18,707,544.81	3,113,011.55
合计	33,807,544.81	3,789,775.73

23. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证+质押借款		4,100,000.00
抵押+保证借款		11,000,000.00
合计		15,100,000.00

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	40,370.53	18,513,064.01
专项应付款		
合计	40,370.53	18,513,064.01

(1) 长期应付款按款项性质分类

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末余额	年初余额
售后回租		1,768,156.27
减:一年内到期部分		1,768,156.27
融资租赁	747,915.34	1,857,919.29
减:一年内到期部分	707,544.81	1,344,855.28
非金融机构借款	18,000,000.00	18,000,000.00
减:一年内到期部分	18,000,000.00	
合计	40,370.53	18,513,064.01

注1:融资租赁系本公司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	其中,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	2017-12-2 至 2020-11-23
调频串联谐振试验装置等	141,000.00	151,736.40	14,100.00	4,214.90	2018-2-23 至 2021-1-23
法兰密封性测试设备	175,000.00	188,325.00	17,500.00	5,231.25	2018-5-23 至 2021-4-23
继电保护测试仪	160,000.00	174,669.48	16,000.00	4,851.93	2019-2-25 至 2022-2-23
合计	4,500,900.00	5,161,228.84	450,090.00	132,187.19	——

注2:非金融机构借款系本公司取得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:

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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400万股份作质押;赵新无限连带责任保证
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;赵新无限连带责任保证
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”、“西安市曲江新区雁塔南路3幢3单元30301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%	

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。

25. 股本

股东名称	年初余额		本年变动		年末余额	
	金额	比例(%)	本年增加	本年减少	金额	比例(%)
赵新	16,000,000.00	64.00			16,000,000.00	64.00
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
蔡梦茹	110,125.00	0.44	1,830,375.00		1,940,500.00	7.76
西安立木投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,670,000.00	6.68			1,670,000.00	6.68
陈彬	560,000.00	2.24			560,000.00	2.24
吴智勇	500,000.00	2.00		16,000.00	484,000.00	1.94
刘亮	250,000.00	1.00			250,000.00	1.00
常勇	240,000.00	0.96			240,000.00	0.96
陈嫦英	240,000.00	0.96			240,000.00	0.96
蒋薇	830,000.00	3.32		830,000.00		
方永平	670,000.00	2.68		670,000.00		
其他股东	929,875.00	3.72		314,375.00	615,500.00	2.46
合计	25,000,000.00	100.00	1,830,375.00	1,830,375.00	25,000,000.00	100.00

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

26. 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	25,812,081.34			25,812,081.34
合计	25,812,081.34			25,812,081.34

27. 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	1,778,267.02	169,359.54		1,947,626.56
合计	1,778,267.02	169,359.54		1,947,626.56

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	9,103,925.38	8,069,088.10
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	9,103,925.38	8,069,088.10
加:本年归属于母公司所有者的净利润	1,618,569.91	1,130,178.28
减:提取法定盈余公积	169,359.54	95,341.00
提取任意盈余公积		
本年年末余额	10,553,135.75	9,103,925.38

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,955,831.18	53,114,350.55	82,430,409.92	50,152,936.11
其他业务	216,033.91	137,236.47	323,652.42	235,262.52
合计	86,171,865.09	53,251,587.02	82,754,062.34	50,388,198.63

(1) 主营业务—按产品分类

产品	本年发生额		上年发生额	
	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	60,120,796.23	36,976,179.74	67,360,461.04	42,034,134.56
运维检测技术服务	25,835,034.95	16,138,170.81	15,069,948.88	8,118,801.55
合计	85,955,831.18	53,114,350.55	82,430,409.92	50,152,936.11

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 主营业务-按地区分类

销售地区	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	49,500,321.57	30,277,912.90	19,433,890.21	11,716,536.30
华东地区	3,822,532.90	2,388,196.17	7,964,698.48	5,023,939.97
华中地区	5,912,718.49	3,643,419.45	16,915,699.26	10,222,349.44
华北地区	6,284,583.78	3,802,410.80	5,396,751.26	3,343,330.59
西南地区	1,896,524.04	1,089,855.04	656,077.64	438,679.89
华南地区	17,141,682.43	11,040,784.08	22,000,367.86	13,940,952.72
东北地区	369,026.55	223,072.28	10,062,925.21	5,467,147.20
国外地区	1,028,441.42	648,699.83		
合计	85,955,831.18	53,114,350.55	82,430,409.92	50,152,936.11

(3) 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 (%)
西安西电国际工程有限责任公司	28,061,684.48	32.56
广州西门子变压器有限公司	3,103,539.82	3.60
畅达峰电力科技有限公司	2,922,292.69	3.39
广东电网有限责任公司梅州供电局	2,844,612.06	3.30
深圳供电局有限公司	2,038,849.56	2.37
合计	38,970,978.61	45.22

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	249,081.63	153,629.69
教育费附加	106,749.27	65,841.31
地方教育费附加	71,039.14	43,894.20
房产税	45,590.89	25,169.69
印花税	29,676.88	20,521.41
水利建设基金	28,392.35	27,890.49
合计	530,530.16	336,946.79

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,807,279.87	4,671,881.50

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年发生额	上年发生额
业务招待费	3,057,098.29	3,131,261.71
差旅费	1,129,843.93	1,410,724.24
标书及中标费	391,446.51	100,832.08
租赁费	323,944.86	413,733.41
办事处费用	227,200.86	152,370.42
交通费	191,962.27	195,454.45
办公费	164,248.03	377,941.74
装修摊销	143,983.56	167,012.45
折旧费	117,502.90	124,850.90
水电物业费	106,356.24	120,163.94
公车费	68,529.37	31,217.44
会议费	29,601.69	6,000.00
业务宣传费	19,081.92	474,087.20
培训费	9,771.15	22,366.99
劳动保护费		20,396.00
其他	47,864.57	980.00
合计	10,835,716.02	11,421,274.47

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,343,524.15	4,261,238.34
中介及服务费	1,903,932.15	1,061,747.85
租赁费	805,840.30	1,010,985.13
招待费	741,983.89	742,870.88
折旧费	441,934.72	371,689.63
差旅费	403,262.94	403,783.23
装修费摊销	325,857.46	354,737.59
交通费	305,570.39	317,112.56
办公费	265,363.70	734,432.20
水电物业费	257,602.34	259,353.48
会务费	219,623.94	190,710.00
招聘费	65,090.84	28,090.83
通讯费	62,980.40	13,706.84
培训费	54,227.91	151,728.77
劳动保护费	15,358.01	85,690.74
其他	38,760.42	63,458.99
合计	10,250,913.56	10,051,337.06

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,898,912.37	2,969,479.69
累计摊销	1,243,978.93	1,252,756.50
累计折旧	441,884.82	666,267.26
社保/公积金	385,077.77	287,595.07
租赁费	363,179.10	404,027.30
差旅费	199,432.04	255,764.92
装修费摊销	150,406.64	126,663.92
水电物业费	85,553.12	89,413.76
材料及运杂费	65,217.64	85,686.32
技术服务费	57,064.42	638,784.30
办公费	47,891.58	55,427.03
交通费	2,326.50	24,445.01
招待费	418.00	37,364.96
专家劳务费		700.00
合计	6,941,342.93	6,894,376.04

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,604,873.85	2,734,903.20
减：利息收入	5,358.25	9,527.78
加：汇兑损失		
其他支出	318,934.47	930,904.28
合计	2,918,450.07	3,656,279.70

注：其他支出主要系票据贴现手续费。

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-958,278.13	
其他应收款坏账损失	-103,475.80	
合计	-1,061,753.93	

36. 资产减值损失

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,441,295.55
合计		-1,441,295.55

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	1,237,738.00	2,418,940.00	1,237,738.00
其他	19,607.41	280.04	19,607.41
合计	1,257,345.41	2,419,220.04	1,257,345.41

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心发放的专项奖励资金	500,000.00		市工信发(2019)174号	与收益相关
西安市科学技术局2017年西安市级工程技术研究中心补贴	300,000.00		市科发(2019)36号	与收益相关
陕西省工业和信息化厅支付的2019年省级名牌战略专项资金	125,000.00		《陕西省工业和信息化厅关于公布陕西省第六批省级工业品牌培育示范企业名单的通知》	与收益相关
2017年下半年稳增长奖励资金与预拨资金清算款	120,000.00		市政发(2017)60号	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心优惠政策补贴	83,940.00		《西安国家自主创新示范区关于鼓励企业自主创新的若干政策》实施细则	与收益相关
西安市高新区管委会关于落实2018年第三次创业系列优惠政策补贴款	61,198.00		西安高新区管委会关于落实2018年第三次创业系列优惠政策-第二批	与收益相关
收到西安市2019年企业研发投入奖励补贴金	42,000.00		《西安市关于支持企业研发经费投入补助奖励办法(试行)》	与收益相关
2017年下半年工业加大投资和开拓市场奖励资金	5,600.00		市工信发(2017)309号	与收益相关
2018年优惠政策补贴		1,475,300.00	高新党发(2018)17号	与收益相关
收陕西省科学技术厅科技统筹补助		500,000.00	陕财办教[2018]104号	与收益相关

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年多层次资本市场奖补		150,000.00	陕金融发(2017)6号	与收益相关
收科技金融奖励金		105,900.00	陕科发(2017)9号	与收益相关
收2018年企业上市发展专项奖励金		60,000.00	市财发(2016)60号	与收益相关
收陕西省科学厅拨付款		50,000.00	获得2017年度国家级高新技术企业奖励的通知	与收益相关
收企业核心管理人才和研发人才奖励金		40,000.00	高新党发(2018)15号	与收益相关
2017年度企业稳岗补贴抵医疗保险金		20,411.00	市人社发(2017)49号	与收益相关
2016年度企业稳岗补贴抵医疗保险金		16,329.00	市人社发(2016)65号	与收益相关
西安市国内专利资助款		1,000.00	市科发[2017]33号	与收益相关
合计	1,237,738.00	2,418,940.00	—	—

38. 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
滞纳金	35,241.71		35,241.71
非流动资产毁损报废损失		332.47	
合计	35,241.71	332.47	35,241.71

39. 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	173,624.23	77,272.40
递延所得税费用	-116,435.73	-394,045.23
合计	57,188.50	-316,772.83

(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	1,603,675.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	240,551.27
子公司适用不同税率的影响	7,355.44
调整以前期间所得税的影响	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-205,429.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	14,710.88
所得税费用	57,188.50

40. 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	1,347,738.00	2,382,200.04
收到退回履约保证金	1,793,529.28	2,396,833.72
收到的往来款项	9,962,004.68	8,622,505.00
其他(利息及租金)	5,183.00	9,524.78
合计	13,108,630.21	13,411,063.54

2) 支付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
支付的往来款项	10,861,085.76	15,397,728.55
成本费用类	13,150,038.08	10,976,600.90
支付履约保证金	2,163,439.26	1,144,243.00
押金备用金	262,600.00	221,080.00
其他		40,721.28
合计	26,437,163.10	27,780,373.73

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	6,990,000.00	
合计	6,990,000.00	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年发生额	上年发生额
归还非金融机构借款	6,990,000.00	2,500,000.00
融资费用	1,112,913.02	676,350.00
融资租赁租金	3,419,209.06	3,329,549.86
合计	11,522,122.08	6,505,899.86

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,546,486.60	1,300,014.50
加: 资产减值准备		1,441,295.55
信用减值损失	1,061,753.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,119,712.04	2,952,168.28
无形资产摊销	1,243,978.93	2,147,223.96
长期待摊费用摊销	757,808.04	2,759,743.18
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)		332.47
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,714,873.85	2,734,903.20
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	34,866.85	-394,045.23
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)	-171,662.71	3,240,206.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,632,871.99	-17,046,541.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,189,243.14	2,006,255.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,864,188.68	1,141,556.23
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:		
现金的年末余额	29,788,717.30	16,198,685.66
减: 现金的年初余额	16,198,685.66	20,231,588.56
加: 现金等价物的年末余额		

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,590,031.64	-4,032,902.90

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	29,788,717.30	16,198,685.66
其中: 库存现金	27,785.07	38,879.38
可随时用于支付的银行存款	29,760,932.23	16,159,806.28
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		
年末现金和现金等价物余额	29,788,717.30	16,198,685.66
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		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	90,900.00	履约保证金
固定资产	1,707,450.57	融资租赁抵押
无形资产	95,032.79	质押借款
投资性房地产	3,951,033.12	抵押借款

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

本集团新增子公司江苏西拓纳入合并范围。江苏西拓尚未正式运营,对合并报表无影响。

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	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
江苏西拓云服电力	南京	南京	批发和零售业	60.00		设立

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	
科技有限公司						

(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
武汉明鉴云测电力科技有限公司	49%	-72,083.31		409,997.63

(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
武汉明鉴云测电力科技有限公司	1,621,351.18	209.58	1,621,560.76	686,912.52		686,912.52

(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
武汉明鉴云测电力科技有限公司	1,704,947.26	209.58	1,705,156.84	623,399.81		623,399.81

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉明鉴云测电力科技有限公司	811,051.42	-147,108.79	-147,108.79	2,868.02

(续)

子公司名称	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
武汉明鉴云测电力科	2,209,525.09	346,604.53	346,604.53	-81,723.01

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

子公司名称	上年发生额			
技有限公司				

九、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

(1) 控股股东及最终控制方

实际控制人名称	持股比例%	享有表决权%	住址
赵新	64.00	64.00	陕西省西安市曲江华府小区

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
赵新	16,000,000.00	16,000,000.00	64.00	64.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
赵新	本公司	3,000,000.00	2017.04.07	2020.04.06	否
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	2018.04.04	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
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.01.29	2019.01.28	是
赵新	本公司	5,000,000.00	2018.02.01	2019.01.31	是

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

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	5,000,000.00	2019.01.22	2020.01.21	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2019.01.17	2020.01.16	否
陈彬	本公司	5,000,000.00	2019.01.22	2020.01.21	否
陈彬	本公司	5,000,000.00	2019.01.17	2020.01.16	否
赵新	本公司	5,000,000.00	2019.10.22	2020.10.20	否

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	2,346,851.84	2,539,723.32

十、或有事项

截至2019年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2019年12月31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

截止报告日,本集团无需要披露的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. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备					

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备	91,848,656.09	100.00	3,070,656.20	3.34	88,777,999.89
其中:账龄组合	91,848,656.09	100.00	3,070,656.20	3.34	88,777,999.89
合计	91,848,656.09	100.00	3,070,656.20	—	88,777,999.89

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	18,296,091.81	23.52	446,240.69	2.44	17,849,851.12
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,296,091.81	23.52	446,240.69	2.44	17,849,851.12
按组合计提坏账准备	59,483,603.01	76.48	1,803,167.13	3.03	57,680,435.88
其中:账龄组合	59,483,603.01	76.48	1,803,167.13	3.03	57,680,435.88
关联方组合					
合计	77,779,694.82	100.00	2,249,407.82	—	75,530,287.00

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 (%)
0-6个月	61,798,904.02		
7-12个月	3,823,711.54	191,185.58	5.00
1-2年	23,657,374.90	2,365,737.49	10.00
2-3年	2,568,665.63	513,733.13	20.00
合计	91,848,656.09	3,070,656.20	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	65,622,615.56
其中:1年以内分项	65,622,615.56

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

0-6个月	61,798,904.02
7-12个月	3,823,711.54
1-2年	23,657,374.90
2-3年	2,568,665.63
合计	91,848,656.09

(3) 本年计提应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,249,407.82	821,248.38			3,070,656.20
合计	2,249,407.82	821,248.38			3,070,656.20

(4) 本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安西电国际工程有限责任公司	17,428,308.44	6个月内	18.98	
广东电网有限责任公司 东莞供电局	13,224,805.19	6个月内, 1-2年	14.40	1,320,301.11
西安光远电气有限责任公司	3,659,849.57	1-2年	3.98	365,984.96
广州西门子变压器有限公司	3,507,000.00	6个月内	3.82	
特变电工沈阳变压器集团有限公司	3,078,632.36	6个月内	3.35	
合计	40,898,595.56		44.53	1,686,286.07

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	1,741,538.77	2,551,156.68
合计	1,741,538.77	2,551,156.68

(1) 其他应收款按款项性质分类

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
保证金	910,195.06	958,037.87
往来款项	1,018,887.01	1,597,986.89
代扣社保费	103,585.47	95,794.19
出口退税	6,897.78	6,897.78
备用金		86,665.70
合计	2,039,565.32	2,745,382.43

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	194,225.75			194,225.75
2019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	103,800.80			103,800.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	298,026.55			298,026.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	960,057.09
其中:0-6个月	695,087.00
7-12个月	264,970.09
1-2年	608,052.65
2-3年	283,152.80
3年以上	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3-4年	104,802.78
4-5年	83,500.00
5年以上	
合计	2,039,565.32

(4) 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
天佑国际融资租赁有限公司	保证金	334,064.80	7-12个月; 1-2年; 2-3年	16.38	57,249.76
陕西英睿斯服装有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	9.81	20,000.00
西安特种设备检验检测院	保证金	195,380.00	0-6个月	9.58	
PSL Corporation	往来款	139,614.00	1-2年	6.85	13,961.40
中电科瑞测(西安)科技服务有限公司	往来款	104,530.00	0-6个月	5.13	
合计	—	973,588.80	—	47.75	91,211.16

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	304,000.00		304,000.00	304,000.00		304,000.00
合计	304,000.00		304,000.00	304,000.00		304,000.00

(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
武汉明鉴云测电力科技有限公司	304,000.00			304,000.00		
合计	304,000.00			304,000.00		

4. 营业收入和营业成本

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,144,779.76	52,687,823.69	80,220,884.83	48,734,722.12
其他业务	216,033.91	137,236.47	323,652.42	235,262.52
合计	85,360,813.67	52,825,060.16	80,544,537.25	48,969,984.64

(1) 主营业务—按产品分类

产品	本年发生额		上年发生额	
	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	60,120,796.23	36,976,179.74	65,179,426.52	40,615,920.57
运维检测技术服务	25,023,983.53	15,711,643.95	15,041,458.31	8,118,801.55
合计	85,144,779.76	52,687,823.69	80,220,884.83	48,734,722.12

(2) 主营业务—按地区分类

销售地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	49,500,321.57	30,277,912.90	19,433,890.06	11,716,536.30
华东地区	3,822,532.90	2,388,196.17	7,964,698.63	5,023,939.97
华中地区	5,912,718.49	3,643,419.45	16,915,699.26	10,222,349.44
华北地区	6,284,583.78	3,802,410.80	3,187,226.17	1,925,116.60
西南地区	1,085,472.62	663,328.18	656,077.64	438,679.89
华南地区	17,141,682.43	11,040,784.08	22,000,367.86	13,940,952.72
东北地区	369,026.55	223,072.28	10,062,925.21	5,467,147.20
国外地区	1,028,441.42	648,699.83		
合计	85,144,779.76	52,687,823.69	80,220,884.83	48,734,722.12

(3) 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(%)
西安西电国际工程有限责任公司	28,061,684.48	32.87
广州西门子变压器有限公司	3,103,539.82	3.64
畅达峰电力科技有限公司	2,922,292.69	3.42
广东电网有限责任公司梅州供电局	2,844,612.06	3.33
深圳供电局有限公司	2,038,849.56	2.39
合计	38,970,978.61	45.65

十五、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月29日由本公司董事会批准报出。

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019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)

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
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	1,347,738.00	
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年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	-15,634.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,332,103.70	
加: 所得税影响额	-199,815.56	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,132,288.14	

西安西拓电气股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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2019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	2.59	0.065	0.065
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.78	0.019	0.019

西安西拓电气股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

附:

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度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。

文件备置地址:

公司董事会办公室