

证券代码：835977

证券简称：西拓电气

主办券商：招商证券

西安西拓电气股份有限公司

会计政策变更公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、变更概述

（一）变更日期：2019年1月1日

（二）变更前后会计政策的介绍

1、变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2、变更后采取的会计政策：

（1）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》；

（2）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。

（三）变更原因及合理性

本次变更是依照财政部颁布的相关政策及通知进行会计政策变更，属于根据法律、行政法规或国家统一的会计制度的要求变更。

二、表决和审议情况

2020年4月29日，公司第二届董事会第十二会议审议《关于公司会计政策变更的议案》，表决结果：同意：5票，弃权0票，反对0票。

2020年4月29日，公司第二届监事会第四会议审议《关于公司会计政策变更的议案》，表决结果：同意：3票，弃权0票，反对0票。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

董事会认为：公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件、准则要求对会计政策进行的合理变更，修订后的会计政策符合财政部的相关规定，符合《公司章程》的要求，能够更客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形，董事会一致同意本次变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

经审核，监事会认为：公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件、准则要求对会计政策进行的合理变更，符合《企业会计准则》及相关规定，不存在损害公司及全体股东权益的情形，变更审议程序符合法律、行政法规、中国证监会及公司章程的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，监事会一致同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、因采用“预期信用损失模型”计算的应收账款、其他应收款2019年1月1日历史违约损失率与原“已发生信用损失模型”按“账龄分析法”计算的违约损失率一致，无需调整2019年1月1日的应收账款、其他应收款及留存收益或其他综合收益。公司无其他与执行新金融工具准则相关需调整的2019年1月1日财务报表项目。

2、变更了相关财务报表列报：“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；“应付账款和应付票据”拆分为“应付账款”和“应付票据”，调整详情如下：

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	1,000,000.00

应收账款		78,759,694.82	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	3,859,006.25
应付票据及应付账款	3,859,006.25	-3,859,006.25	

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	123,636,835.98	0	123,636,835.98	0%
负债合计	61,460,481.30	0	61,460,481.30	0%
未分配利润	9,103,925.38	0	9,103,925.38	0%
归属于母公司所有者权益合计	61,694,273.74	0	61,694,273.74	0%
少数股东权益	482,080.94	0	482,080.94	0%
所有者权益合计	62,176,354.68	0	62,176,354.68	0%
营业收入	82,754,062.34	0	82,754,062.34	0%
净利润	1,300,014.50	0	1,300,014.50	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,130,178.28	0	1,130,178.28	0%
少数股东损益	169,836.22	0	169,836.22	0%

本次会计政策变更的追溯，未实质影响上述项目。

六、备查文件目录

《西安西拓电气股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》

《西安西拓电气股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

西安西拓电气股份有限公司

董事会

2020年4月29日