



ST 云能威

NEEQ: 831931

云南能投威士科技股份有限公司

Yunnan Energy Investment Weith Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张占军、主管会计工作负责人王焱及会计机构负责人（会计主管人员）王焱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营相关的重大不确定性段落对公司的影响。

- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	34

备查文件目录	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
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云能威士	指	云南能投威士科技股份有限公司
能投集团、集团	指	云南省能源投资集团有限公司
能投居正	指	云南能投居正产业投资有限公司
云能广特	指	云南能投广特电气有限公司
龙鼎贸易	指	昆明龙鼎贸易有限公司
报告期、本期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	云南能投威士科技股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南能投威士科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yunnan Energy Investment Weith Technology Co.,Ltd.		
	Weith		
法定代表人	张占军	成立时间	2011 年 11 月 23 日
控股股东	控股股东为（云南能投居正产业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电工机械专用设备制造（C3561）		
主要产品与服务项目	水电站公用辅机控制系统、水电站通风空调计算机监控系统、水电站综合自动化控制设备。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 云能威	证券代码	831931
挂牌时间	2015 年 3 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	53,800,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 18 号 9 层 1001-06A 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	张占军	联系地址	云南省昆明市五华区德润春城花园德润商务中心写字楼 18 幢 16 层
电话	0871-65161176	电子邮箱	yeieweith@163.com
传真	0871-65166796		
公司办公地址	云南省昆明市五华区德润春城花园德润商务中心写字楼 18 幢 16 层	邮政编码	650231
公司网址	www.weith.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915301005848420324		

注册地址	云南省昆明市经开区洛羊街道办事处大冲工业片区新加坡工业园景明北路		
注册资本（元）	53,800,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

云能威士是一家专业从事工业自动化、企业信息化、智慧教育、智慧照明和智慧能源等多个行业整体解决方案的提供商，是一家集设计、开发、生产和服务为一体的高科技企业。

目前公司拥有中国国家强制性产品 3C 认证（低压 7 项、照明 8 项）、高压检验报告 2 项、ISO9001:2015 国家质量管理体系认证、ISO14001:2015 国家环境管理体系认证、ISO45001:2018 国家职业健康安全管理体系认证、ISO/IEC20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证证书、GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证证书国家高新技术企业认定证书、电子与智能化工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级、电力工程施工总承包三级资质证书、安全生产许可证、云南省品牌价值证书、昆明市推荐信息化企业资质、中国海关进出口资质；并被认定为国家高新技术企业、云南省企业技术中心、云南省省级专精特新“成长”企业、云南省科技型中小企业、云南省创新型试点企业、昆明市创新型试点企业、昆明市企业技术中心；公司目前共有计算机软件著作权 133 项，授权实用新型专利 34 项，授权发明专利 1 项，正在申请发明专利 2 项、实用新型专利 5 项，拥有 ISO9000 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系、ISO18000 职业健康安全管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO27000 信息安全管理体系。已获得电力施工总承包叁级、电子与智能化工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级等资质。

公司根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》及公司主营业务情况，公司所处行业为专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为电子机械专用设备制造（C3561），结合公司具体业务情况，公司所处的细分行业为水电自动化行业。公司的主要经营业务有电力系统自动化、信息通信、智能化中低压电气设备、发电及水利自动化设备和工业自动化设备的研发、设计、制造、销售与服务。

公司的产品以水电站综合自动化设备、工业视频监控及大屏幕显示系统产品、电站建设业务、电子及软件产品销售服务为主，主要采用直接销售，由营销中心负责业务开拓与客户的维护，主要服务于省内的水电站，收入来源主要为产品销售所得；辅以教育信息化整体集成服务、教育照明产品制造及销售服务、近视防控平台及配套防控产品的推广与销售、工程照明产品及智能控制相关业务，主要采用代理商多渠道整合，由教育事业部负责业务开拓与客户的维护，产品服务范围立足省内，辐射全国，收入来源主要为产品销售及服务实施收费所得。

到目前为止，公司拥有多项核心技术、计算机软件著作权、软件产品登记、实用新型专利、固定资产、高素质员工，以及其它具有高含金量的资质证书等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、国家高新技术企业认定证书： 首次认定通过时间为 2014 年，有效期三年，后续 2017 年、2020 年认定通过，2023 年 12 月 4 日，公司第三次重新认定国家高新技术企业通过。 2、云南省省级专精特新“成长”企业： 2022 年 2 月 1 日，公司获评创新型中小企业（原“省级专精特新“成长”企业”）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,256,361.53	34,940,186.15	3.77%
毛利率%	17.67%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,513,560.75	-8,651,180.59	-9.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,080,048.03	-8,707,359.23	-15.76%
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）	-	0%	-
加权平均净资产收益率%（依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%	-
基本每股收益	-0.18	-0.16	-12.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,623,890.71	105,406,180.65	-0.74%
负债总计	116,119,128.00	106,091,107.77	9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	-12,448,229.72	-1,934,668.97	-543.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.23	-0.04	-475.00%
资产负债率%（母公司）	109.13%	100.57%	-
资产负债率%（合并）	110.99%	100.65%	-
流动比率	0.70	0.65	-

利息保障倍数	-3.63	-1.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,570,864.57	9,280,092.45	-50.75%
应收账款周转率	0.85	0.73	-
存货周转率	1.14	1.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.74%	-36.41%	-
营业收入增长率%	3.77%	-45.12%	-
净利润增长率%	-9.97%	33.48%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,868,566.31	5.61%	7,206,339.83	6.84%	-18.56%
应收票据	1,900,000.00	1.82%	6,577,664.00	6.24%	-71.11%
应收账款	28,634,257.72	27.37%	33,507,669.73	31.79%	-14.54%
存货	36,525,696.16	34.91%	15,785,032.40	14.98%	131.39%
固定资产	812,630.79	0.78%	1,109,161.74	1.05%	-26.73%
无形资产	11,434,808.09	10.93%	12,130,528.17	11.51%	-5.74%
短期借款	10,011,152.81	9.57%	15,021,931.25	14.25%	-33.36%
预付账款	1,609,473.42	1.54%	256,564.21	0.24%	527.32%
其他应收款	5,563,169.93	5.32%	4,629,495.77	4.39%	20.17%
其他流动资产	176,183.02	0.17%	156,594.27	0.15%	12.51%
长期应收款	9,887,401.78	9.45%	17,421,903.11	16.53%	-43.25%
开发支出	0	0.00%	2,988,738.53	2.84%	-100%
应付账款	43,853,206.79	41.92%	35,975,840.82	34.13%	21.90%
合同负债	10,880,748.70	10.40%	1,934,234.51	1.84%	462.54%
应付职工薪酬	1,541,406.00	1.47%	1,125,041.00	1.07%	37.01%
应交税费	243,906.42	0.23%	197,942.92	0.19%	23.22%
其他应付款	46,558,524.42	44.50%	42,778,945.47	40.58%	8.84%
租赁负债	1,668,321.50	1.59%	1,320,254.82	1.25%	26.36%
未分配利润	-75,754,269.09	-72.41%	-66,240,708.34	-62.84%	-14.36%

项目重大变动原因：

报告期内，期末应收账款 2,863.43 万元，较上年同期减少 487.34 万元，降幅 14.54%，主要是因为本期加强应收款项催收力度，初现成效所致。

报告期内，期末存货 3,652.57 万元，较上年同期增加 2,074.07 万元，增加了 131.39%，增幅较大，主要是因为年末启动了多个项目，为开展的项目备货所致。

报告期内，期末无形资产 1,143.48 万元，较上年同期减少 69.57 万元，降幅 5.74%，主要是因为计提了资产减值损失 69.60 万元所致。

报告期内，期末短期借款 1,001.12 万元，较上年同期减少 501.08 万元，降幅 33.36%，主要是因为本期减少了 500 万元的银行借款所致。

报告期内，期末长期应收款 988.74 万元，较上年同期减少 753.45 万元，降幅 43.25%，主要因为本期收回款项所致。

报告期内，期末应付账款 4,385.32 万元，较上年同期增加 787.74 万元，增幅 21.90%，主要是因为本期启动了多个项目，为开展项目备货所致。

报告期内，期末合同负债 1,088.07 万元，较上年同期增加 894.65 万元，增幅 462.54%，变动较大，主要是因为本期严格控制资金收支，加强项目预收账款管控所致。

报告期内，期末未分配利润-7,575.43 万元，较上年同期减少 951.36 万元，降幅 14.36%，主要是受市场环境影响，公司的客户群对技术性增值业务认识度不高，项目竞标多集中于价格，导致公司科技成果转化度体现较低，销售毛利偏低，而维持经营管理所产生的固定费用难以降低，导致经营亏损 981.03 万元，归属于母公司所有的净利润-951.36 万元。

公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债率为 110.99%，较上年同期资产负债率 100.65%，增长了 10.34 个百分点。资产负债率仍处于高水平，资产负债率同比增长的主要原因是：本期严格控制资金的收支，加强预收账款的管控，合同负债同比增加 894.65 万元，未分配利润同比减少 951.36 元所致。

报告期内，流动资产占总资产比重 76.73%，非流动资产占总资产比重 23.27%，公司资产主要为流动资产。流动资产主要由变现能力较强的货币资金、应收账款、其他应收款等速动资产构成，其中应收账款占总资产比重 27.37%，货币资金占总资产比重 5.61%，其他应收账款占总资产比重 5.32%；应收款项未存在不良信用情况，资产质量状况良好。

（二）经营情况分析

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	36,256,361.53	-	34,940,186.15	-	3.77%

营业成本	29,850,214.91	82.33%	25,562,596.65	73.16%	16.77%
毛利率%	17.67%	-	26.84%	-	-
销售费用	283,086.61	0.78%	125,665.99	0.36%	125.27%
管理费用	10,824,798.88	29.86%	11,760,802.84	33.66%	-7.96%
研发费用	1,668,872.78	4.60%	1,176,554.05	3.37%	41.84%
财务费用	2,239,575.06	6.18%	3,136,503.01	8.98%	-28.60%
信用减值损失	-848,859.22	-2.34%	-382,212.59	-1.09%	122.09%
资产减值损失	-696,041.72	-1.92%	-	-	-
其他收益	472,155.50	1.30%	63,357.41	0.18%	645.23%
资产处置收益	-3,932.34	-0.01%	-	-	-
营业利润	-9,861,246.05	-27.20%	-7,207,769.69	-20.63%	-36.81%
营业外收入	51,202.97	0.14%	16,170.28	0.05%	216.65%
营业外支出	267.09	0.001%	23,349.05	0.07%	-98.86%
净利润	-9,810,310.17	-27.06%	-8,858,378.56	-25.35%	-10.75%

项目重大变动原因:

报告期内，管理费用 1,082.48 万元，较上年同期减少 93.60 万元，减少了 7.96%，主要是本期减少了呈贡厂房及办公场所的租赁，房租及相关费用减少 94.53 万元所致。

报告期内，营业利润-986.12 万元，较上年同期增加亏损 265.35 万元，亏损增长了 36.81%，主要是受市场环境影响，材料成本增加，本期营业毛利同比减少 297.14 万元所致。

报告期内，净利润-981.03 万元，较上年同期增加亏损 95.19 万元，亏损增长了 10.75%，其主要原因是本期销售毛利同比减少 297.14 万元所致。

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	36,256,361.53	34,940,186.15	3.77%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	29,850,214.91	25,562,596.65	16.77%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电力能源	27,071,740.33	23,951,112.29	11.53%	23.32%	29.28%	-4.08%
技术开发服	2,465,373.94	2,023,180.40	17.94%	4.34%	361.31%	-63.50%

务						
智慧教育及照明服务	1,809,127.58	1,682,403.55	7.00%	-61.93%	-35.34%	-38.25%
合同能源	4,910,119.68	2,193,518.67	55.33%	-16.39%	-45.11%	23.37%
合计	36,256,361.53	29,850,214.91	17.67%	3.77%	16.77%	-9.17%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入 3,625.64 万元，较上年同期增加 131.62 万元，增长了 3.77%，变动幅度不大，情况正常。

报告期内，营业成本 2,985.02 万元，较上年同期增加 428.76 万元，增长了 16.77%，其主要原因，一方面是随着营业收入增长而增长，另一方面，是因为其中的技术开发服务和智慧教育及照明服务两类业务的销售毛利率下降所致。

2023 年，公司收入按产品分类为电力能源、技术开发、智慧教育及照明服务、合同能源。电力能源收入 2,707.17 万元，较上年同期增加 511.91 万元，增长了 23.32%，该类产品收入占营业总收入 74.67%，同比增长了 11.84 个百分点，毛利率下降了 4.08 个百分点，变动幅度不大，情况正常；技术开发服务收入 246.54 万元，较上年同期增加 10.25 万元，增长了 4.34%，该类产品收入占营业总收入 6.80%，同比增长了 0.04 个百分点，毛利率下降了 63.50 个百分点，变动幅度较大，主要因为本期完成的技术服务产生了较多的开发成本所致；智慧教育及照明服务收入 180.91 万元，较上年同期减少 294.32 万元，减少了 61.93%，该类产品收入占营业总收入 4.99%，同比下降了 8.61 个百分点，毛利率同比下降了 38.25 个百分点，变动较大的的主要原因是该类产品为公司近年来拓展的新业务，为了巩固客源所致；合同能源收入 491.01 万元，较上年同期减少 96.23 万元，减少了 16.39%，该类产品收入占营业总收入 13.54%，同比下降了 3.26 个百分点，毛利率同比增加了 23.37 个百分点，引起变动的主要原因，该类产品收入是按照一定时期内的实际节能效益情况进行确认，而对应的成本费用会在收益期内根据项目实际情况有所调整所致。

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	玉溪大红山矿业有限公司	6,653,247.68	18.35%	否
2	南京阔天贸易实业有限公司	4,767,177.89	13.15%	否
3	南京南瑞继保工程技术有限公司	3,665,805.96	10.11%	否
4	云南建投第一水利水电建设有限公司	2,406,617.36	6.64%	否

5	云南新景电业有限公司	1,767,583.09	4.88%	否
合计		19,260,431.98	53.12%	-

上述客户截止报告期末，除南京阔天贸易实业有限公司款项均已收清外，其他客户均存在应收账款余额，截止年报披露陆续有应收账款收回。报告期内，公司营业收入 3,625.64 万元，较上年同期增加 131.62 万元，增长了 3.77%；报告期末，应收账款净额 2,863.43 万元，较上年同期减少 14.54%，所形成的应收款项均在正常信用期内，无超账期未结款项。

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	昆明伟轶恒鑫电气设备有限公司	9,380,465.05	18.84%	否
2	南京南瑞继保工程技术有限公司	7,665,929.37	15.40%	否
3	云南空网联动科技有限公司	3,307,760.15	6.64%	否
4	北京瑞斯康达数字科技有限公司	2,508,249.14	5.04%	否
5	云南通变电器有限公司高低压成套设备厂	1,876,296.46	3.77%	否
合计		24,738,700.17	49.69%	-

(三) 现金流量分析

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	4,570,864.57	9,280,092.45	-50.75%
投资活动产生的现金流量净额	-22,965.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,208,718.36	-17,144,077.96	63.79%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 457.09 万元，较上年同期的 928.01 万元减少 470.92 万元，减少了 50.75%，其主要原因：一方面是因为本期销售收款同比减少 155.15 万元；另一方面，上年同期多个项目质保到期，退回了项目保证金，收到其他与经营活动有关的现金同比减少 314.78 万元，导致本期经营活动现金流入小计同比减少了 495.50 万元。

筹资活动产生的现金流量净额-620.87 万元，较上年同期的-1,714.41 万元增加 1,093.54 万元，增加了 63.79%，主要因为本期向中行借款 1,000.00 万元，置换了兴业银行的到期借款 1,500.00 万元，外部借款较上年同期减少 500.00 万元，同时，支付外部借款及利息产生的现金流出较上年同期减少了 1,593.54 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南能投广特电气有限公司	控股子公司	变电站、高低压开关柜及其他的电力设备的组装、安装、维护及销售	100,000,000.00	18,523,734.43	1,944,882.50	5,985,113.38	-605,611.05
云南能投智行科技有限公司	参股公司	新能源汽车充电设备及系统的研发、设计、生产、销售、安装、运营及维修服务等	10,000,000.00	2,059,875.11	- 3,875,525.45	11,799.12	-1,132,023.80

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
云南能投智行科技有限公司	同属于电力设备制造行业	可技术互助，开拓新市场，云南能投智行科技有限公司拥有优秀的研发资源，市场资源及管理资源，公司依托云南省能源投资集团有限公司强大的资源平台，充分利用其资源优势，有利于节约公司的经营成本，促进公司的业务发展。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产负债率较高的风险	公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债率为 110.99%，资产负债率仍处于高水平，资产负债率过高对公司偿债能力产生了一定影响，导致公司背负较大的财务压力。
市场竞争加剧风险	公司的产品以水电站综合自动化设备、工业视频监控及大屏幕显示系统产品等为主，主要客户是云南省内的中小水电站。根据《云南省人民政府关于加强中小水电开发利用管理的意见》规定原则上不再开发建设 25 万千瓦以下的中小水电站，此政策出台使得云南省内的中小型水电站的建设和升级改造等业务大幅度缩减，加剧市场竞争，导致公司利润率和业务量的降低。
人力资源风险	由于公司所处行业有较高的技术壁垒，要求企业必须要有充足的研发人才储备，才能保证公司在技术方面的竞争力。
业务区域集中的风险	目前公司主营业务收入主要来自于云南省内的项目，一旦竞争加剧导致公司业务量下降或者毛利率降低，公司的盈利能力将会下降。
宏观环境与行业政策风险	公司的产品以水电站综合自动化设备、工业视频监控及大屏幕显示系统产品等为主，涉及领域比较广泛。公司所属行业的发展与电力行业的“供电安全”、“能源结构”和“经济效益”三个方面均息息相关，与电力行业一样无法独立依靠市场化进行调控，受到国家宏观经济、行业政策（能源政策、环保政策等）的较大影响。当前我国经济发展步入新时代，稳中求进和高质量发展引领国内经济持续大转型，但下滑风险依然存在。能源行业转型的任务同样十分迫切，电力产业绿色化，分层化，国际化成为新趋势，电力企业迎来新的发展空间，同时也带来了紧迫的压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司营业收入大幅下降风险已得到改善

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	21,371,500.00	693,847.72

销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	4,054,153.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	60,000,000.00	42,647,842.79
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：因审计关联交易性质的口径不同，审计附注中将公司与能投建设和能投居正的利息支出和担保费归于采购商品/接受劳务。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司正常的生产经营所需资金，公司以公司信用保证及控股股东云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证担保的形式向中国银行股份有限公司昆明市西山支行请 1,000 万授信，期限一年，年利率 3.65%。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司对部分董事、监事、高级管理人员和核心技术人员进行股权激励，以保持公司管理层和公司总经理提名的核心技术和业务人员的稳定性，并提高积极性。

2014 年 6 月 10 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《股权激励方案》。根据该《股权激励方案》，股权激励的方式为：龙鼎贸易的原始股东向激励对象出让股权，使激励对象持有龙鼎贸易股权，从而间接持有云能威士股份；授予价格为 1.00 元/出资额；本股权激励方案的激励对象为 19 人，包括公司高级管理人员和公司总经理提名的核心技术和业务人员。

2014 年 6 月 10 日，龙鼎贸易办理了工商变更登记，领取了注册号为 530100100359727 号的企业法人营业执照。

2014 年 6 月 12 日，龙鼎贸易召开股东会会议，决议通过了《股权管理办法》，该《股权管理办法》在内容上与《股权激励方案》保持一致，对龙鼎贸易全体股东具有约束力。

报告期内，公司未进行股权激励。

(五) 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
其他股东	2015 年 1 月 30 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	一、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对云能威士构成竞争的业务及活动，或拥有与云能威士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。二、本公司在作为云能威士股东期间，本承诺持续有效。三、本公司愿意承担因违反上述承诺而给云能威士造成的全部经济损失。	正 在 履 行 中
董监高	2015 年 1 月 30 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	一、本人不在中国境内外直接或间接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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正 在 履 行 中
其他	2015 年 1 月 30 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	一、本人不在中国境内外直接或间接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，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机	正 在 履 行 中

					构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况。三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
其他	2019 年 11 月 29 日	-	重 大 资 产 重 组	同 业 竞 争 承 诺	1、本公司控制或有重大影响的企业（以下简称“附属企业”）目前没有直接或间接地从事任何与云能威士及其控股子公司存在同业竞争的业务；2、本公司及附属企业未对任何与云能威士及其控股子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本公司及附属企业将不直接或间接对任何与云能威士及其控股子公司从事相同或类似业务的其他企业进行投资或进行控制；3、在中国境内外，本公司及附属企业在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与云能威士及控股子公司存在直接或间接竞争的任何业务及活动；或拥有与云能威士及其控股子公司存在同业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；4、若本公司及附属公司直接或间接投资的公司计划从事与云能威士及其控股子公司相同或相类似的业务，本公司承诺将在股东大会/董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中作出否定的表决；5、如果本公司	正 在 履 行 中

					违反上述承诺，本公司愿意就同业竞争给云能威士及其控股子公司造成的损失予以赔偿。	
公司	2019年11月29日	-	重大资产重组	关联交易的承诺	一、公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。二、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不低于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。三、公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。四、公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。	正在履行中
重组交易方	2019年11月15日	2019年12月10日	重大资产重组	款项清理承诺	本次交易前，为解决标的公司云南能投建设工程有限公司（以下简称“能投建设”）资金需求，有效提高云南能投威士科技股份有限公司（以下简称“云能威士”或“公司”）资金管理水平，云能威士采用“统借统还”的模式向能投建设提供借款，即云能威士根据能投建设资金需求统一向金融机构及云南省能源投资集团有限公司（以下简称：“能投集团”）等取得借款，将所借资金分拨给能投建设使用，并按支付给金融机构及能投集团的借款利率水平向其收取利息，统一归还金融机构及能投集团借款及利息。截至2019年7月31日，能投建设向云能威士统借统还借款本金共计10,500.00万元。本公司作为本次交易的交易对方，为避免	已履行完毕

					本次交易后标的公司上述借款构成关联方对公众公司云能威士的资金占用，我公司、能投建设、云能威士及能投集团已就上述借款达成一致意见：能投建设将在本次交易前偿还对云能威士借款本金及利息，本公司承诺将督促能投建设在股权交割前完成上述款项归还及清理，避免交易后构成关联方资金占用。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（六）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	-	冻结	828,784.50	0.79%	银行保函存款
总计	-	-	828,784.50	0.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资金冻结情况属公司正常融资行为，不会对公司产生负面影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	53,800,000	100.00%	0	53,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	92.94%	0	50,000,000	92.94%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控	0	0.00%	0	0	0.00%

份	制人					
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,800,000	-	0	53,800,000	-
普通股股东人数		22				

注：公司股东昆明龙鼎贸易有限公司通过签订股东表决权委托协议方式将所持股份的相关权利委托给了云南能投居正产业投资有限公司，上表中控股东、实际控制人持股数量包含此部分股份数量。

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	云南省能源投资集团有限公司	20,000,000	0	20,000,000	37.1747%	0	20,000,000	0	0
2	云南能投居正产业投资有限公司	17,500,000	0	17,500,000	32.5279%	0	17,500,000	17,500,000	0
3	昆明龙鼎贸易有限公司	12,500,000	0	12,500,000	23.2342%	0	12,500,000	0	0
4	中国银河证券股份有限公司	2,355,000	0	2,355,000	4.3773%	0	2,355,000	0	0
5	太平洋证券股份有限公司	724,000	0	724,000	1.3457%	0	724,000	0	0
6	云南榕厦企业管理咨询有限公司	502,100	0	502,100	0.9333%	0	502,100	0	0

	公司								
7	北京欧立方网络信息科技有限公司	196,000	0	196,000	0.3643%	0	196,000	0	0
8	徐菊英	5,000	0	5,000	0.0093%	0	5,000	0	0
9	杨开选	3,800	0	3,800	0.0071%	0	3,800	0	0
10	蒋亚萍	2,000	0	2,000	0.0037%	0	2,000	0	0
合计		53,787,900	0	53,787,900	99.9773%	0	53,787,900	17,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

云南省能源投资集团有限公司是云南能投居正产业投资有限公司的控股股东。

昆明龙鼎贸易有限公司与云南能投居正产业投资有限公司签订《股东表决权委托协议》，约定在不损害龙鼎贸易利益的前提下，在处理有关云能威士经营发展且根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》规定需要由公司股东大会作出决议的事项时，龙鼎贸易将其持有的云能威士 1,250 万股股份对应的股东大会投票权独家、无偿且不可撤销的授权委托能投居正行使，委托期限 1 年，即 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

期满后，公司股东龙鼎贸易与股东能投居正于 2020 年 12 月 31 日续签了《股东表决权委托协议》，委托期限 1 年，即 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。公司于 2020 年 12 月 31 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了《云南能投威士科技股份有限公司关于续签股东表决权委托协议的公告》（公告编号：2020-074）。公告中表明公司股东昆明龙鼎贸易有限公司与云南能投居正产业投资有限公司于 2020 年 12 月 31 日续签了《股东表决权委托协议》，委托内容不变，委托期限 1 年，即 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

原协议签署后，能投居正在龙鼎贸易的授权下依据相关法律法规及公司章程的规定及原协议的约定和承诺行使相关投票权，未发生违反原协议的情形。为保证公司控制权的稳定，保证公司决策机制保持高效状态，满足公司规划及发展的需要，保护公司股东利益，公司股东龙鼎贸易及股东能投居正于 2021 年 12 月 31 日续签了《股东表决权委托协议》，委托内容不变，委托期限至能投居正不再持有云能威士股份或双方一致同意终止《股东表决权委托协议》委托事项之日终止。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

云南能投居正产业投资有限公司

法定代表人：王玉

成立日期：2013 年 3 月 20 日

统一社会信用代码：915301000642582704

注册资本：50,261.55 万元

经营范围：许可项目：餐饮服务；住宿服务；洗浴服务；歌舞娱乐活动（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：以自有资金从事投资活动（不得从事融资、集资及发放贷款等金融业务，不得涉及互联网金融类及其关联衍生业务、个人征信业务）；非居住房地产租赁；住房租赁（严禁从事转租房业务）；社会经济咨询服务；物业管理；国内贸易代理；建筑工程机械与设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；酒店管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；农副产品销售；停车场服务；家政服务；建筑材料销售；金属材料销售；煤炭及制品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。云南省人民政府国有资产监督管理委员会（简称云南省国资委）于 2004 年 2 月 28 日正式挂牌成立。云南省国资委为云南省政府直属正厅级特设机构，代表云南省政府对企业国有资产进行监管，监管范围是纳入云南省财政预算管理的省属企业的国有资产。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(二) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
金怀锋	董事长	男	1977年9月	2023年12月22日	2026年12月22日	0	0	0	0%
谢建明	副董事长	男	1983年5月	2023年12月22日	2026年12月22日	0	0	0	0%
吕正媛	董事	女	1976年8月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
尹德锐	董事	男	1977年11月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
张占军	董事、董事会秘书	男	1979年1月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%

张占军	总经理	男	1979年1月	2023年11月27日	2026年11月27日	0	0	0	0%
江保明	监事会主席	男	1975年10月	2023年12月22日	2026年12月22日	0	0	0	0%
王也月	监事	女	1990年12月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
潘俐宏	职工监事	女	1970年11月	2023年12月14日	2026年12月13日	0	0	0	0%
乔峰	副总经理	男	1970年6月	2023年11月27日	2026年11月27日	0	0	0	0%
王垚	财务总监	男	1976年10月	2023年11月27日	2026年11月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长金怀锋、董事谢建明、董事吕正媛、董事尹德锐、监事会主席江保明、监事王也月在公司报告期内的控股股东云南能投居正产业投资有限公司任职，公司其他董事、监事、高级管理人员未在报告期内的控股股东、实际控制人处任职。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘强	董事长	离任	无	换届
郭玲玲	董事	离任	无	换届
陈丽萍	监事会主席	离任	无	换届
江保明	无	新任	监事会主席	换届选举
金怀锋	董事	新任	董事长	换届选举
谢建明	无	新任	副董事长	换届选举
尹德锐	无	新任	董事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

金怀锋，男，1977年生，高级工程师。2001年7月参加工作；历任中国水利水电第十四工程局技术员、副队长、主任、副经理、常务副经理、项目负责人；云南能投天然气产业发展有限公司党委委员、副总经理；云南能投滇南燃气公司董事长；曲靖能投天然气公司董事长；云南能源投资股份有限公司党委委员、副总经理；云南能投对外能源合作开发有限公司党委委员、副总经理；云南能投老挝投资有限公司总经理；老挝吉象水泥有限公司董事长；老挝色拉龙一级水电有限公司董事长、总经理；云南省能源投资集团有限公司建设管理中心副总经理；云南省配售电有限公司副总经理；丽江市配售

电有限公司董事长；集团外派干部国家能源集团金沙江旭龙（奔子栏）水电开发公司副总经理；云南能投居正产业投资有限公司党委委员、副总经理。

谢建明，男，1983年生，高级工程师。2003年10月参加工作；历任十四冶建设集团第四公司项目技术负责人、项目经理、第六工程处主任工程师、第一工程处副主任、党支部书记、第一工程处主任；十四冶建设集团第四公司总经理助理；云南建投第十四建设有限公司总经理助理、兼第一分公司经理；云南能投居正产业投资有限公司总经理助理；迪庆云能投资公司总经理、董事；云南能投居正产业投资有限公司副总经理；迪庆云能藏东产业有限公司总经理、董事；云南勤富连建筑工程有限公司执行董事兼总经理；云南能投建设工程有限公司总经理、董事；迪庆云能石化销售公司董事；现任云南能投居正产业投资有限公司党委委员、副总经理。

尹德锐，男，1977年生，2000年1月参加工作，历任昆明普尔斯马特商业有限公司采供部经理；云南包豪斯房地产经纪有限公司营销部经理；文山光大集团营销总监；云南贝邦房地产经纪有限公司营销部总监、公司副总经理；现任云南能投居正产业投资有限公司综合业务部经理。

江保明，男，1975年生，1997年参加工作，历任昆明云内动力集团技术员；云南大地会计师事务所有限责任公司审计助理；云南电投新能源投资开发有限公司财务主管；云南云投生态环境科技股份有限公司财务副经理；中滇金控投资有限公司财务经理；云南省国有资本运营智慧生活投资有限公司财务经理；现任云南能投居正产业投资有限公司财务经理、云南能投中小水电投资有限公司财务总监、云南云能度假区投资开发有限公司董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
行政人员	7	0	0	7
销售人员	12	0	0	12
生产人员	18	1	0	19
技术人员	19	0	0	19
财务人员	5	0	0	5
员工总计	64	1	0	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	42	42
专科	15	16
专科以下	5	5
员工总计	64	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.人员变动和人才引进

公司促进人力资源的最佳配置，精简队伍，根据经营战略发展方向对相应部门的人员结构进行调整。

2.员工培训

公司重视员工职业技能、职业道德培训和对企业文化的宣贯，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工入职培训、安全意识培训、岗位技能培训、质量管理体系培训及知识产权等系列培训计划。

入职培训：对新入职员工进行公司管理制度、企业文化，公司经营项目、经营产品等培训。

专业技术培训：针对工作的技术问题及今后工作中的技术发展方向，聘请高级工程师对技术人员进行专业技术培训。

综合管理培训：聘请培训机构对公司管理人员、财务、行政、人事、营销等部门员工进行管理方面的培训。

3.员工薪酬政策

公司注重员工利益，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同书》，并为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，并购买医疗补充商业保险。

公司根据年度经营情况并依据员工综合工作情况对薪酬进行调整，公司在各部门实行绩效考核，实行能力与薪酬挂钩。

4.企业文化活动

公司积极开展丰富的企业文化活动，丰富员工业余生活，提高企业凝聚力。

5.公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

按照中国证监会的要求和有关法律法规的规定，公司建立了符合公司发展需要的组织架构和运行机制，形成了以股东大会、董事会、监事会为主体的较为完善的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和提升内部控制的有效性，完善分级授权制度，明确各个管理层级之间的权限划分和具体细节，建立股东之间同股同权同责的法人治理结构，实现以董事会领导下的总经理负责制，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的运作与会议召开均严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》等有关规定所要求的程序执行，加强董事、监事和高级管理人员相关法律法规的培训和宣传，严格内幕信息管理和内幕信息知情人登记管理制度，维护公司的整体利益，公司法人治理的实际状况符合中国证监会和股转公司关于公司治理的规范性要求。

(1) 关于股东和股东大会

公司股东大会的召集召开程序、议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定执行，股东大会会议决议严格按照相关规定充分、及时进行披露。公司在章程中明确规定了股东的平等地位和合法权益，确保所有股东能够充分行使自身的权利。股东大会作为公司意思机关，科学民主决策，维护公司权益。

(2) 关于董事与董事会

公司共设 5 名董事。董事的选聘程序公开、公平、公正；董事熟悉有关法律法规，了解自身权利、义务和责任，能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会。公司董事会召集、召开程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定。

(3) 关于监事与监事会

公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求，监事会 3 名成员中有 1 名职工代表；监事能够认真履行职责，对公司财务及董事、总经理和其他高管人员履行职责情况进行必

要的检查和监督，维护公司的合法权益。公司监事会的召集、召开程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定。

（4）关于管理层

报告期内，公司管理层能认真执行股东大会和董事会的决议，高层管理者、中层管理者和基层管理者各层次管理者各司其职，上下齐心、团结协作，确保公司生产经营管理的有效进行，同时造就了一支信念坚定、吃苦耐劳、乐于奉献的优秀员工队伍，成为公司迎接挑战、攻坚克难、实现目标的根本保证。

（5）关于利益相关方

公司保障了股东、债权人、公司员工、客户、消费者和合作伙伴等公司利益相关方的合法权利，共同推进公司持续、健康地发展，并积极关注公司所在地区的福利、环境保护、公益事业等问题。

公司牢固树立遵章守法、规范运作的理念，不断完善法人治理结构，致力于建立健全现代公司治理架构，实现了公司管理权责分明、相互制衡、独立运作的目标。持续建立健全现代企业管理制度，完善了信息披露、投资者关系管理等方面的一系列管理制度，不断提升公司治理水平，严格按照相关法律、法规要求增强信息透明度，促进企业与利益相关方的真诚交流，实现对股东的长远回报。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，认为 2022 年公司管理层在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，在监督过程中并未发现公司存在重大风险事项。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立：公司业务结构完整，拥有独立完整的业务体系，自主独立经营，拥有独立且有效的研发体系。能独立面对市场，独自承担责任与风险，不存在与实际控制人所控制的其他企业的依赖关系。

2、人员独立：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。

4、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、健全的组织机构和职能部门，能够独立行使职权，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露制度》，执行情况良好。

公司于2016年8月4日召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《云南能投威士科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。具体内容详见公司于2016年7月20日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《云南能投威士科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-045）。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

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	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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/2024KMAA1B0137			
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	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	鲍琼 1 年	金鑫 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10 万			

审计报告

XYZH/2024KMAA1B0137
云南能投威士科技股份有限公司

云南能投威士科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南能投威士科技股份有限公司（以下简称云能威士公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了云能威士公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云能威士公司，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、 与持续经营有关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，云能

威士公司净资产为-1,149.52 万元，连续三年亏损。上述事项或情况，表明存在可能导致对云能威士公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

云能威士公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括云能威士公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

云能威士公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估云能威士公司的持续经营能力，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云能威士公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云能威士公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就云能威士公司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：鲍琼

中国注册会计师：金鑫

中国 北京 二〇二四年四月二十八

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,868,566.31	7,206,339.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,900,000.00	6,577,664.00
应收账款	五、3	28,634,257.72	33,507,669.73
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,609,473.42	256,564.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,563,169.93	4,629,495.77

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,525,696.16	15,785,032.40
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		176,183.02	156,594.27
流动资产合计		80,277,346.56	68,119,360.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	9,887,401.78	17,421,903.11
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7		1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	812,630.79	1,109,161.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	2,211,703.49	2,636,488.89
无形资产	五、11	11,434,808.09	12,130,528.17
开发支出			2,988,738.53
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,346,544.15	37,286,820.44
资产总计		104,623,890.71	105,406,180.65
流动负债：			
短期借款	五、13	10,011,152.81	15,021,931.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	43,853,206.79	35,975,840.82
预收款项			
合同负债	五、16	10,880,748.70	1,934,234.51
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	五、17	1,541,406.00	1,125,041.00
应交税费	五、18	243,906.42	197,942.92
其他应付款	五、15	46,558,524.42	42,778,945.47
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	五、19	548,153.95	1,857,802.49
其他流动负债	五、20	813,707.41	5,879,114.49
流动负债合计		114,450,806.50	104,770,852.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,668,321.50	1,320,254.82
长期应付款			
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		1,668,321.50	1,320,254.82
负债合计		116,119,128.00	106,091,107.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	7,814,078.82	7,814,078.82
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-1,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	五、25	2,691,960.55	2,691,960.55
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-75,754,269.09	-66,240,708.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-12,448,229.72	-1,934,668.97
少数股东权益		952,992.43	1,249,741.85

所有者权益（或股东权益）合计		-11,495,237.29	-684,927.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,623,890.71	105,406,180.65

法定代表人：张占军

主管会计工作负责人：王垚

会计机构负责人：王垚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,553,926.94	6,300,960.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,900,000.00	6,577,664.00
应收账款	十二、1	28,433,691.82	33,281,859.27
应收款项融资			
预付款项		14,454,575.33	12,973,570.96
其他应收款	十二、2	5,722,987.89	4,789,313.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,050,518.19	15,498,083.93
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		142,668.18	142,668.18
流动资产合计		92,258,368.35	79,564,120.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		9,887,401.78	17,421,903.11
长期股权投资	十二、3	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		803,324.07	1,099,855.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,211,703.49	2,636,488.89
无形资产		11,434,808.09	12,130,528.17
开发支出			2,988,738.53

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,887,237.43	39,827,513.72
资产总计		119,145,605.78	119,391,634.05
流动负债：			
短期借款		10,011,152.81	15,021,931.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,705,972.19	34,879,428.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,504,156.00	1,088,001.00
应交税费		243,906.42	197,492.64
其他应付款		61,758,404.42	57,978,795.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,779,426.14	1,863,438.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		548,153.95	1,857,802.49
其他流动负债		800,535.47	5,869,910.95
流动负债合计		128,351,707.40	118,756,799.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,668,321.50	1,320,254.82
长期应付款			
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		1,668,321.50	1,320,254.82
负债合计		130,020,028.90	120,077,054.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		7,814,078.82	7,814,078.82
减：库存股			
其他综合收益		-1,000,000.00	
专项储备			
盈余公积		2,691,960.55	2,691,960.55
一般风险准备			
未分配利润		-74,180,462.49	-64,991,460.04
所有者权益（或股东权益）合计		-10,874,423.12	-685,420.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		119,145,605.78	119,391,634.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		36,256,361.53	34,940,186.15
其中：营业收入	五、27	36,256,361.53	34,940,186.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,033,098.14	41,829,100.66
其中：营业成本	五、27	29,850,214.91	25,562,596.65
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	五、28	166,549.90	66,978.12
销售费用	五、29	283,086.61	125,665.99
管理费用	五、30	10,824,798.88	11,760,802.84
研发费用	五、31	1,668,872.78	1,176,554.05
财务费用	五、32	2,239,575.06	3,136,503.01
其中：利息费用		2,117,606.22	3,092,128.64
利息收入		35,750.25	32,384.66
加：其他收益	五、33	472,155.50	63,357.41
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、34	-856,690.88	-382,212.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-696,041.72	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-3,932.34	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,861,246.05	-7,207,769.69
加：营业外收入	五、37	51,202.97	16,170.28
减：营业外支出	五、38	267.09	23,349.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,810,310.17	-7,214,948.46
减：所得税费用	五、39	-	1,643,430.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,810,310.17	-8,858,378.56
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）		-9,810,310.17	-8,858,378.56
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）		-296,749.42	-207,197.97
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,513,560.75	-8,651,180.59
六、其他综合收益的税后净额		-1,000,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,000,000.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,000,000.00	
（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		-1,000,000.00	
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		-10,810,310.17	-8,858,378.56

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,513,560.75	-8,651,180.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-296,749.42	-207,197.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.16

法定代表人：张占军

主管会计工作负责人：王垚

会计机构负责人：王垚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	36,256,361.53	34,412,538.31
减：营业成本	十二、4	29,851,819.91	25,136,623.87
税金及附加		162,341.67	55,866.76
销售费用		283,086.61	125,665.99
管理费用		10,229,308.06	11,258,681.38
研发费用		1,668,872.78	1,176,554.05
财务费用		2,240,899.13	3,138,988.92
其中：利息费用		2,117,606.22	3,092,128.64
利息收入		34,230.9	29,681.48
加：其他收益		471,448.68	62,303.16
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（损失以“-”号填列）			
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）		-831,446.32	-371,310.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-696,041.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,932.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,239,938.33	-6,788,849.94
加：营业外收入		51,202.97	16,170.28
减：营业外支出		267.09	23,349.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,189,002.45	-6,796,028.71
减：所得税费用			1,639,496.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,189,002.45	-8,435,525.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,189,002.45	-8,435,525.56
(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		-1,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,000,000.00	
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		-1,000,000.00	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-10,189,002.45	-8,435,525.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

一、单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		60,705,346.82	62,256,848.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	255,719.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,493,140.20	6,640,935.89
经营活动现金流入小计		64,198,487.02	69,153,504.13
购买商品、接受劳务支付的现金		46,119,592.58	47,670,747.59
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		7,555,310.57	8,716,157.16
支付的各项税费		1,032,332.97	417,198.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	4,920,386.33	3,069,308.60
经营活动现金流出小计		59,627,622.45	59,873,411.68
经营活动产生的现金流量净额		4,570,864.57	9,280,092.45
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		190.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,155.00	
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		23,155.00	
投资活动产生的现金流量净额		-22,965.00	
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		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,230.56	929,571.53
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		747,487.80	21,214,506.43
筹资活动现金流出小计		16,208,718.36	32,144,077.96
筹资活动产生的现金流量净额		-6,208,718.36	-17,144,077.96
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		-1,660,818.79	-7,863,985.51
加：期初现金及现金等价物余额		6,700,600.60	14,564,586.11

六、期末现金及现金等价物余额		5,039,781.81	6,700,600.60
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：张占军

主管会计工作负责人：王焄

会计机构负责人：王焄

(五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		60,670,852.32	61,014,271.36
收到的税费返还			255,710.75
收到其他与经营活动有关的现金		3,529,533.44	21,875,351.11
经营活动现金流入小计		64,200,385.76	83,145,333.22
购买商品、接受劳务支付的现金		46,098,628.03	62,222,762.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,026,846.73	8,190,485.07
支付的各项税费		1,027,982.91	400,255.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,885,323.32	2,971,487.01
经营活动现金流出小计		59,038,780.99	73,784,990.23
经营活动产生的现金流量净额		5,161,604.77	9,360,342.99
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		190.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,155.00	
投资支付的现金			
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		23,155.00	
投资活动产生的现金流量净额		-22,965.00	
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		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,230.56	929,571.53
支付其他与筹资活动有关的现金		747,487.80	21,214,506.43
筹资活动现金流出小计		16,208,718.36	32,144,077.96
筹资活动产生的现金流量净额		-6,208,718.36	-17,144,077.96
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		-1,070,078.59	-7,783,734.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,795,221.03	13,578,956.00
六、期末现金及现金等价物余额		4,725,142.44	5,795,221.03

(六) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		- 66,240,708.34	1,249,741.85	-684,927.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		- 66,240,708.34	1,249,741.85	-684,927.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 1,000,000.00				-9,513,560.75	-296,749.42	- 10,810,310.17

(一) 综合收益总额						1,000,000.00	-				-9,513,560.75	-296,749.42	-10,810,310.17
(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													
1. 提取盈余公积													
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	53,800,000.00				7,814,078.82		-1,000,000.00		2,691,960.55	-	-75,754,269.09	952,992.43	-11,495,237.29

项目	2022 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	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		-57,589,527.75	1,456,939.82	8,173,451.44
加：会计政策变更													-

前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	53,800,000.00			7,814,078.82				2,691,960.55	-	-57,589,527.75	1,456,939.82	8,173,451.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-	-	-8,651,180.59	-207,197.97	8,858,378.56	-
（一）综合收益总额										-8,651,180.59	-207,197.97	8,858,378.56	-
（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													
1．提取盈余公积													
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	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55	-	-66,240,708.34	1,249,741.85	-684,927.12

法定代表人：张占军

主管会计工作负责人：王垚

会计机构负责人：王垚

(七) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债						险 准 备		
一、上年期末余额	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		-64,991,460.04 -685,420.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		-64,991,460.04 -685,420.67
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）							- 1,000,000.00				-9,189,002.45 -10,189,002.45
（一）综合收益总额							-1,000,000.00				-9,189,002.45 -10,189,002.45
（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											
1．提取盈余公积											
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	53,800,000.00				7,814,078.82		-1,000,000.00		2,691,960.55		-74,180,462.49	-10,874,423.12

项目	2022 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	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		-56,555,934.48	7,750,104.89
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		- 56,555,934.48	7,750,104.89
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											- 8,435,525.56	- 8,435,525.56
(一) 综合收益总额											- 8,435,525.56	- 8,435,525.56
(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												
1. 提取盈余公积												
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	53,800,000.00				7,814,078.82				2,691,960.55		- 64,991,460.04	-685,420.67

公司的基本情况

云南能投威士科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2011 年 11 月 23 日，注册地为中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区洛羊街道办事处大冲工业片区新加坡工业园景明北路，总部办公地址为云南省昆明市五华区德润春城花园德润商务中心写字楼 18 幢 16 层。本公司股本总额 5,380 万股，为新三板基础层挂牌企业。

本公司的股东昆明龙鼎贸易有限公司将持有本公司 23.23% 的表决权委托云南能投居正产业投资有限公司行使，云南能投居正产业投资有限公司成为本公司的控股股东，合计持有本公司 55.76% 的表决权比例，公司实际控制人为云南省国资委。

本公司属制造业，主要从事水电站综合自动化服务、电子及软件产品销售及贸易业务。主要产为水电站公用辅机控制系统、水电站通风空调计算机监控系统、水电站综合自动化控制设备。

财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司净资产为-1,149.52 万元，连续三年亏损。上述情况将导致本公司持续经营能力存在重大疑虑。

为改善和消除以上情况，本公司拟采取的改善措施如下：

- （1）加快在手水电站业务订单的执行进度，提高回款速度；
- （2）加大智慧校园、照明、办公自动化以及风电、光伏电站等新业务市场开发力度，优化业务结构；
- （3）申请控股股东增资，改善财务状况。

同时，本公司控股股东云南能投居正产业投资有限公司公司承诺在可预见的将来不催收本公司所欠其子公司之款项，以维持本公司的持续经营。

因此，本公司确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，本财务报表仍在持续经营假设的基础上编制。

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元的
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过 100 万元的

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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。

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。

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融工具

在本公司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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价

值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量：

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

A、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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,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
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

B、应收账款、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收云南能投集团内款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率 0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

C、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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,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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款,本公司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,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。对于其他长期应收款,本公司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,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率,计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算

预期信用损失。

A、具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- d. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

C、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

D、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

E、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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

(2) 合同负债

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

11. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
2	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

14. 无形资产

本集团无形资产包括外购办公软件、自行开发的软件著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、

财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、软件和技术服务收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事电力、照明、智慧校园及自动化控制系统相关产品的销售、安装，需安

装调试的产品在完成安装并经对方验收合格后确认收入，不附安装义务的或简单安装的产品在客户验货后确认收入。

(2) 软件和服务收入

本集团提供力、照明、智慧校园及自动化控制系统有关的软件和技术服务收入，在项目实施完成并经客户验收后确认收入。合同能源管理服务收入在服务期间内，根据经客户确认的节能收益和分成比例，按月确认收入。

18. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），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平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。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。（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。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

本报告期内，因未来是否能够取得足够的应纳税所得额存在重大不确定性，本集团未确认可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

20. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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

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

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

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团 2023 年度无应披露的会计政策变更，2022 年 11 月 30 日财政部印发《企业会计准则解释第 16 号》对公司报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期未发生重要会计估计变更。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当前应纳税所得额	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	当期应纳税所得额	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
云南能投威士科技股份有限公司	15%
云南能投广特电气有限公司	25%

2. 税收优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，本公司符合该政策的税收优惠条件，企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，税务总局同步发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(2022 年第 3 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。云南能投广特电气有限公司符合该政策的税收优惠条件。

合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	5,039,781.81	6,700,600.60
其他货币资金	828,784.50	505,739.23
合计	5,868,566.31	7,206,339.83

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票	1,900,000.00	4,577,664.00
合计	1,900,000.00	6,577,664.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	1,900,000.00	100.00			1,900,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,900,000.00	100.00			1,900,000.00
合计	1,900,000.00	100.00			1,900,000.00

续：

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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,577,664.00	100.00			6,577,664.00
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	30.41			2,000,000.00
商业承兑汇票	4,577,664.00	69.59			4,577,664.00
合计	6,577,664.00	100.00			6,577,664.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			0.00
商业承兑汇票	1,900,000.00		0.00
合计	1,900,000.00		—

(3) 本集团年末无质押的应收票据

(4) 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		

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,093,050.45	11,145,260.64
1-2 年	3,062,575.14	14,461,139.61
2-3 年	13,286,114.79	8,999,385.17
3-4 年	2,773,148.84	395,034.86
4-5 年	23,425.59	
5 年以上	9,469,500.41	9,790,653.13
合计	40,707,815.22	44,791,473.41

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,507,193.13	20.98	8,507,193.13	100.00	
按组合计提坏账准备	32,200,622.09	79.10	3,566,364.37	11.08	28,634,257.72
其中：账龄组合	23,275,910.68	57.18	3,566,364.37	15.32	19,709,546.31
关联方组合	8,924,711.41	21.92			8,924,711.41
合计	40,707,815.22	100.00	12,073,557.50	29.66	28,634,257.72

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	8,507,193.13	18.99	8,507,193.13	100.00	

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	36,284,280.28	81.01	2,776,610.55	7.65	33,507,669.73
其中：账龄组合	25,116,543.12	56.07	2,776,610.55	11.05	22,339,932.57
关联方组合	11,167,737.16	24.93			11,167,737.16
合计	44,791,473.41	100.00	11,283,803.68	25.19	33,507,669.73

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	100.00	预期无法收回
合计	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,229,383.40	461,469.17	5.00
1—2 年	1,115,709.53	111,570.95	10.00
2—3 年	9,995,361.63	1,999,072.32	20.00
3—4 年	2,773,148.84	831,944.65	30.00
4—5 年			
5 年以上	162,307.28	162,307.28	100.00
合计	23,275,910.68	3,566,364.37	—

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	11,283,803.68	789,753.82				12,073,557.50
合计	11,283,803.68	789,753.82				12,065,725.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
云南元象电力工程有限公司	10,592,510.04		10,592,510.04	26.02	2,101,904.21
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13		8,507,193.13	20.90	8,507,193.13
玉溪大红山矿业有限公司	4,387,116.18		4,387,116.18	10.78	219,355.81
云南能投建设工程有限公司	4,055,365.36		4,055,365.36	9.96	
云南能投联合外经股份有限公司	2,393,793.21		2,393,793.21	5.88	
合计	29,935,977.92		29,935,977.92	73.54	10,828,453.15

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,563,169.93	4,629,495.77
合计	5,563,169.93	4,629,495.77

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	5,473,880.78	4,649,679.22
其他	200,347.16	23,937.50
合计	5,674,227.94	4,673,616.72

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,317,160.22	627,539.00
1-2 年	400,000.00	4,033,647.72
2-3 年	3,957,067.72	12,430.00
合计	5,674,227.94	4,673,616.72

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		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	5,674,227.94	100.00	111,058.01	1.96	5,563,169.93
其中：账龄组合	1,743,160.22	30.72	111,058.01	6.37	1,632,102.21
关联方组合	3,931,067.72	69.28			3,931,067.72
合计	5,674,227.94	100.00	111,058.01	1.96	5,563,169.93

续：

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	4,673,616.72	100.00	44,120.95	0.94	4,629,495.77
其中：账龄组合	742,549.00	15.89	44,120.95	5.94	698,428.05
关联方组合	3,931,067.72	84.11			3,931,067.72
合计	4,673,616.72	100.00	44,120.95	0.94	4,629,495.77

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,317,160.22	65,858.01	5.00
1—2 年	400,000.00	40,000.00	10.00
2—3 年	26,000.00	5,200.00	20.00
合计	1,743,160.22	111,058.01	—

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,931,067.72		
合计	3,931,067.72		—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	44,120.95	66,937.06				111,058.01
合计	44,120.95	66,937.06				111,058.01

(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
云南能投联合外经股份有限公司	保证金及押金	3,931,067.72	2-3 年	69.28	
华能澜沧江水电股份有限公司托巴水电工程建设管理局	保证金及押金	546,666.80	1 年以内	9.63	27,333.34
华能澜沧江水电股份有限公司小湾水电站	保证金及押金	505,756.36	1 年以内	8.91	25,287.82
云南建投第一水利水电建设有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2 年	7.05	40,000.00
国能物资南方有限公司	保证金及押金、往来款	79,578.40	1 年以内	1.40	3,978.92
合计	—	5,463,069.28	—	96.28	96,600.08

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,557,424.00	96.77	191,414.79	74.61
1—2 年		—	15,751.40	6.14
2—3 年	2,651.40	0.16	49,398.02	19.25
3 年以上	49,398.02	3.07		—
合计	1,609,473.42	100.00	256,564.21	100.00

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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 (%)
云南广哲科技有限公司	949,200.00	1 年以内	58.98
广州擎天实业有限公司	210,000.00	1 年以内	13.05
西安奥信自动化仪表有限责任公司	85,225.00	1 年以内	5.30
武汉鑫事晟科技有限公司	66,875.00	1 年以内	4.16
合计	1,311,300.00		81.47

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	396,536.34		396,536.34
库存商品	27,991.79		27,991.79
合同履约成本	36,101,168.03		36,101,168.03
合计	36,525,696.16		36,525,696.16

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	675,879.39		675,879.39
库存商品	27,991.79		27,991.79
合同履约成本	15,081,161.22		15,081,161.22
合计	15,785,032.40		15,785,032.40

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
云南能投智行科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00					1,000,000.00	非交易性股权
合计	1,000,000.00				1,000,000.00					1,000,000.00	—

注：云南能投智行科技有限公司因资不抵债向法院提出破产清算申请，公司根据其财务状况确认损失 100 万元。

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	9,887,401.78		9,887,401.78	
合计	9,887,401.78		9,887,401.78	—

续：

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	17,421,903.11		17,421,903.11	
合计	17,421,903.11		17,421,903.11	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,887,401.78				9,887,401.78
合计	9,887,401.78				9,887,401.78

续：

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	17,421,903.11	100.00			17,421,903.11
合计	17,421,903.11	100.00			17,421,903.11

1) 长期应收款按单项计提坏账准备

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南财经大学	17,421,903.11		9,887,401.78			按预期信用损失率计提
合计	17,421,903.11		9,887,401.78		—	—

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	812,630.79	1,109,161.74
固定资产清理		
合计	812,630.79	1,109,161.74

9.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	15,553,068.16	531,500.76	647,427.32	16,731,996.24
2. 本年增加金额			59,439.14	59,439.14
（1）购置			59,439.14	59,439.14
3. 本年减少金额			79,478.37	79,478.37
（1）处置或报废			79,478.37	79,478.37
4. 年末余额	15,553,068.16	531,500.76	627,388.09	16,711,957.01
二、累计折旧				
1. 年初余额	14,647,794.74	368,689.05	606,350.71	15,622,834.50
2. 本年增加金额	275,369.87	46,709.76	29,916.53	351,996.16
（1）计提	275,369.87	46,709.76	29,916.53	351,996.16
3. 本年减少金额			75,504.44	75,504.44
（1）处置或报废			75,504.44	75,504.44
4. 年末余额	14,923,164.61	415,398.81	560,762.80	15,899,326.22
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
（1）计提				
3. 本年减少金额				
（1）处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	629,903.55	116,101.95	66,625.29	812,630.79
2. 年初账面价值	905,273.42	162,811.71	41,076.61	1,109,161.74

10. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,025,035.50	5,025,035.50
2. 本年增加金额	128,140.51	128,140.51
（1）租赁	128,140.51	128,140.51
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	5,153,176.01	5,153,176.01
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,388,546.61	2,388,546.61
2. 本年增加金额	552,925.91	552,925.91
（1）计提	552,925.91	552,925.91
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	2,941,472.52	2,941,472.52
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
（1）计提		
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
1. 年末账面价值	2, 211, 703. 49	2, 211, 703. 49
2. 年初账面价值	2, 636, 488. 89	2, 636, 488. 89

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	外购软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	7, 800. 00	32, 089, 534. 61	32, 097, 334. 61
2. 本年增加金额		3, 662, 598. 40	3, 662, 598. 40
(1) 购置			
(2) 内部研发		3, 662, 598. 40	3, 662, 598. 40
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	7, 800. 00	35, 752, 133. 01	35, 759, 933. 01
二、累计摊销			
1. 年初余额	7, 800. 00	19, 959, 006. 44	19, 966, 806. 44
2. 本年增加金额		3, 662, 276. 76	3, 662, 276. 76
(1) 计提		3, 662, 276. 76	3, 662, 276. 76
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	7, 800. 00	23, 621, 283. 20	23, 629, 083. 20
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额		696, 041. 72	696, 041. 72
(1) 计提		696, 041. 72	696, 041. 72
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额		696, 041. 72	696, 041. 72
四、账面价值			
1. 年末账面价值		11, 434, 808. 09	11, 434, 808. 09
2. 年初账面价值		12, 130, 528. 17	12, 130, 528. 17

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 99. 98%。

(2) 无形资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的 年限	预测期的关 键参数	关键参数的确定依据
软件著作权 资产组	12,130,849.81	11,434,808.09	696,041.72	8 年	收入、成本、 管理费用、财 务费用、税率、 折现率	①根据已签订的在手合同、管理层对未来市场趋势的判断预测收入；②根据历史财务数据、业务结构、参考同行业数据预测成本；③根据历史数据、同时考虑业务规模变动预测折旧、人员费用④根据会计准则、评估准则以及可比公司数据确定折现率
合计	12,130,849.81	11,434,808.09	696,041.72	—	—	—

注：公司账面软件著作权共同作用产生业务收入，无法单独拆分销售或使用，因此本次减值测试将所有软件著作权合并为一个资产组；考虑到自行开发的软件著作权未来可能被替代，因此本次减值测试为有限年期预测，未考虑永续期。

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受 限 类 型	受 限 情 况
货币 资金	828,784.50	828,784.50	保函 保证 金		505,739.23	505,739.23	保 函 保 证 金	
合计	828,784.50	828,784.50	—	—	505,739.23	505,739.23	—	—

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
短期借款应计利息	11,152.81	21,931.25
合计	10,011,152.81	15,021,931.25

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	43,853,206.79	35,975,840.82
合计	43,853,206.79	35,975,840.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南云开电气股份有限公司	8,418,915.31	未结算
云南能投居正产业投资有限公司	4,484,987.00	未结算
浙江正泰电器股份有限公司	2,080,000.00	未结算
上海思源高压开关有限公司	1,314,000.00	未结算
合计	16,297,902.31	—

15. 其他应付款

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	46,558,524.42	42,778,945.47
合计	46,558,524.42	42,778,945.47

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及借款	46,348,586.46	42,568,977.51
社保及公积金	159,937.96	159,967.96
保证金及押金	50,000.00	50,000.00
合计	46,558,524.42	42,778,945.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南能投建设工程有限公司	45,018,222.26	借款尚未到期
合计	45,018,222.26	—

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	10,880,748.70	1,934,234.51
合计	10,880,748.70	1,934,234.51

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
货款	8,946,514.19	本年新增项目按照合同约定收取进度款,截至资产负债表日未完成安装验收尚未结转收入
合计	8,946,514.19	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,125,041.00	7,345,581.83	6,929,216.8	1,541,406.0

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
			3	0
离职后福利-设定提存计划		617,589.61	617,589.61	
合计	1,125,041.00	7,963,171.44	7,546,806.44	1,541,406.00

（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	1,125,041.00	6,340,122.40	5,923,757.40	1,541,406.00
职工福利费		378,460.00	378,460.00	
社会保险费		313,233.44	313,233.44	
其中：医疗保险费		282,989.86	282,989.86	
工伤保险费		30,243.58	30,243.58	
住房公积金		183,750.00	183,750.00	
工会经费和职工教育经费		130,015.99	130,015.99	
合计	1,125,041.00	7,345,581.83	6,929,216.83	1,541,406.00

（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		600,076.80	600,076.80	
失业保险费		17,512.81	17,512.81	
合计		617,589.61	617,589.61	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	197,296.21	168,064.71
个人所得税	6,944.10	10,084.96
城市维护建设税	13,810.73	10,124.73
教育费附加	5,918.89	4,339.17
地方教育费附加	3,945.92	2,892.79
印花税	15,990.57	2,436.56
合计	243,906.42	197,942.92

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	548,153.95	1,857,802.49
合计	548,153.95	1,857,802.49

20. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	213,707.41	251,450.49
未终止确认的应收票据	600,000.00	5,627,664.00
合计	813,707.41	5,879,114.49

21. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,362,700.12	3,257,191.98
减：未确认的融资费用	146,224.67	79,134.67
减：一年内到期的租赁负债	548,153.95	1,857,802.49
合计	1,668,321.50	1,320,254.82

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,800,000.00						53,800,000.00

23. 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	7,814,078.82			7,814,078.82
合计	7,814,078.82			7,814,078.82

24. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益		-1,000,000.00				-1,000,000.00		-1,000,000.00
其中：其他权益工具 投资公允价值变动		-1,000,000.00				-1,000,000.00		-1,000,000.00
其他综合收益合计		-1,000,000.00				-1,000,000.00		-1,000,000.00

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 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	2,691,960.55			2,691,960.55
合计	2,691,960.55			2,691,960.55

26. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-66,240,708.34	-57,589,527.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-66,240,708.34	-57,589,527.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-9,513,560.75	-8,651,180.59
本年年末余额	-75,754,269.09	-66,240,708.34

27. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,256,361.53	29,850,214.91	34,940,186.15	25,562,596.65
合计	36,256,361.53	29,850,214.91	34,940,186.15	25,562,596.65

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：电力能源	27,071,740.33	23,951,112.29
技术开发服务	2,465,373.94	2,023,180.40
智慧教育及照明服务	1,809,127.58	1,682,403.55
合同能源	4,910,119.68	2,193,518.67
合计	36,256,361.53	29,850,214.91

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	65,188.26	14,231.70
教育费附加	27,937.83	6,099.29

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	18,625.22	4,066.19
车船使用税	2,970.00	2,970.00
印花税	51,828.59	39,610.94
合计	166,549.90	66,978.12

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
招投标费	281,434.91	125,596.08
其他	1,651.70	69.91
合计	283,086.61	125,665.99

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,032,686.26	6,604,163.66
折旧及摊销	3,341,025.85	2,909,352.12
租赁及物业费	705,887.87	1,651,207.46
中介机构费	382,011.07	315,115.16
车辆费用	112,666.48	69,136.99
安全生产费	45,283.02	33,599.97
办公费	28,591.23	30,979.18
其他	176,647.10	147,248.30
合计	10,824,798.88	11,760,802.84

注：租赁费减少主要原因是原呈贡仓库本年开始不再承租。

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,284,227.56	819,261.62
折旧及摊销	371,380.62	357,292.43
其他	13,264.60	
合计	1,668,872.78	1,176,554.05

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,117,606.22	3,092,128.64

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 利息收入	35,750.25	32,384.66
加: 汇兑损失		
其他支出	157,719.09	76,759.03
合计	2,239,575.06	3,136,503.01

说明: 本年其他支出主要是融资担保费 141,509.43 元。

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	469,123.26	58,790.05
个税手续费返还	3,032.24	4,567.36
合计	472,155.50	63,357.41

34. 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	-789,753.82	-446,207.90
其他应收款坏账损失	-66,937.06	63,995.31
合计	-856,690.88	-382,212.59

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值损失	-696,041.72	
合计	-696,041.72	

36. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-3,932.34	
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-3,932.34	
其中:固定资产处置收益	-3,932.34	
合计	-3,932.34	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	51,202.97	14,847.45	51,202.97
其他		1,322.83	
合计	51,202.97	16,170.28	51,202.97

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	192.09		192.09
其他	75.00	23,349.05	75.00
合计	267.09	23,349.05	267.09

注：上年营业外支出主要是工期延误赔偿支出。

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		
递延所得税费用		1,643,430.10
合计		1,643,430.10

40. 其他综合收益

详见本附注“五、24 其他综合收益”相关内容。

41. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
往来款及代收代付款	1,409,867.51	733,182.13
押金/保证金	1,500,922.50	5,812,240.40
政府补助	519,771.26	58,790.05
利息收入	60,194.69	32,155.95
个税手续费返还	2,384.24	4,567.36
合计	3,493,140.20	6,640,935.89

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 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
往来款及代收代付款	1,085,562.48	600,893.07
保证金及押金、受限货币资金等	2,417,123.16	1,621,501.50
费用性支出	1,410,216.55	836,825.51
其他	7,484.14	10,088.52
合计	4,920,386.33	3,069,308.60

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付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
关联方借款及利息	597,487.80	21,214,506.43
融资费用	150,000.00	
合计	747,487.80	21,214,506.43

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-9,810,310.17	-8,858,378.56
加：资产减值准备	696,041.72	
信用减值损失	856,690.88	382,212.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,996.16	1,204,358.40
使用权资产折旧	552,925.91	1,588,189.14
无形资产摊销	3,662,276.76	3,198,953.64
长期待摊费用摊销		208,954.13
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）	3,932.34	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	
财务费用（收益以“-”填列）	2,167,606.22	3,092,128.64

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		1,643,430.10
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）	-20,756,360.43	3,431,009.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,595,147.97	22,791,995.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	19,250,917.21	-19,402,759.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,570,864.57	9,280,092.45
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	5,039,781.81	6,700,600.60
减：现金的年初余额	6,700,600.60	14,564,586.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,660,818.79	-7,863,985.51

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	5,039,781.81	6,700,600.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,039,781.81	6,700,600.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	5,039,781.81	6,700,600.60

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
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		

43. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	19,403.67	74,261.94

研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
智慧校园平台研发 WS/YF-2020001		7,125.02
基于数字孪生的设备调度运维分析系统 WS/YF-2021001		1,558,516.73
风电配件后市场智慧服务系统研发 WS/YF-2022001	1,276,912.11	952,498.35
水土资源污染监控管理系统研发 WS/YF-2023001	1,065,820.54	
合计	2,342,732.65	2,518,140.10
其中：费用化研发支出	1,668,872.78	1,176,554.05
资本化研发支出	673,859.87	1,341,586.05

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
威士门户管理系统升级改造(v2.0)	140,078.05			140,078.05		
智慧校园平台研发 WS/YF-2020001	1,514,607.98			1,514,607.98		
基于数字孪生的设备调度运维分析系统 WS/YF-2021001	1,334,052.50			1,334,052.50		
风电配件后市场智慧服务系统研发 WS/YF-2022001		673,859.87		673,859.87		
合计	2,988,738.53	673,859.87		3,662,598.40		—

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
云南能投广特电 气有限公司	10,000 万 (元)	云 南 昆明	云 南 昆明	零 售 业	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例	本年归属于少 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
云南能投广特电 气有限公司	49.00%	-296,749.42		952,992.43

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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
云南能投广特电气有限公司	18,514,427.71	9,306.72	18,523,734.43	16,578,851.93		16,578,851.93

续上表：

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
云南能投广特电气有限公司	16,632,064.59	9,306.72	16,641,371.31	14,090,877.76		14,090,877.76

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南能投广特电气有限公司	5,985,113.38	-605,611.05		-590,740.20	3,937,831.09	-422,853.00	-422,853.00	-80,250.54

政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
财务费用	50,000.00	
其他收益	469,123.26	58,790.05

关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云南能投居正产业投资有限公司	云南昆明	投资及管理	50261.55 万元	32.53	55.76

注：本公司的股东昆明龙鼎贸易有限公司将持有的公司表决权 23.23%委托云南能投居正产业投资有限公司行使，云南能投居正产业投资有限公司成为本公司的控股股东。

本公司最终控制方是云南省国资委。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
云南省能源投资集团有限公司	母公司控股股东
云南能投电力装配园区开发有限公司	受同一最终控制方控制
玉溪能投天然气产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
曲靖能投天然气产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
云南省永德恒昌电力有限公司	受同一最终控制方控制
云南能投建设工程有限公司	同一母公司
石屏阿白冲水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南昌宁恒昌电力有限公司	受同一最终控制方控制
屏边县腊哈地水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南能投智慧能源股份有限公司	受同一最终控制方控制

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	受同一最终控制方控制
云南能投物业服务有限公司	同一母公司
云南保山苏帕河水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南能投信息产业开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南省天然气富民有限公司	受同一最终控制方控制
云县水电开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
云南能投数字经济技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
云南能投财务服务有限公司	受同一最终控制方控制
云南能投军创产业投资有限公司	同一母公司
腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南能投曲靖发电有限公司	受同一最终控制方控制

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南能投电力装配园区开发有限公司	房屋租赁、水电费		704,610.95
云南能投建设工程有限公司	房屋租赁费		919,460.92
云南能投中小水电投资有限公司	房屋租赁费	548,153.95	
云南能投中小水电投资有限公司	物业管理费	80,523.96	
云南能投物业服务有限公司	物业管理费	18,000.00	36,000.00
云南能投财务服务有限公司	信息化费用	47,169.81	47,169.81
云南能投军创产业投资有限公司	培训费		154,280.00
云南能投建设工程有限公司	利息支出	2,506,333.36	2,511,888.90
云南省能源投资集团有限公司	担保费及利息支出		379,865.84
云南能投居正产业投资有限公司	担保费	141,509.43	
合计		3,341,690.51	4,753,276.42

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	设备及产品销售	131,900.00	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	设备及产品销售		1,349.06
云南昌宁恒昌电力有限公司	设备及产品销售	1,020,540.45	564,215.09

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南能投电力装配园区开发有限公司	设备及产品销售	126,037.74	150,943.40
云南能投联合外经股份有限公司	设备及产品销售	1,073,261.94	1,443,158.43
云南能投物流有限责任公司	设备及产品销售	506,194.69	
云南省永德恒昌电力有限公司	设备及产品销售	1,084,714.22	
腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	设备及产品销售	111,504.42	331,858.32
云南能投曲靖发电有限公司	设备及产品销售		769,911.52
云南保山苏帕河水电开发有限公司	设备及产品销售		22,231.96
云南能投建设工程有限公司	设备及产品销售		701,491.93
云南能投智慧能源股份有限公司	设备及产品销售		40,520.00
合计		4,054,153.46	4,025,679.71

（3）关联租赁情况

1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南能投电力装配园区开发有限公司	房屋		695,746.54
云南能投建设工程有限公司	房屋		919,460.92
云南能投中小水电投资有限公司	房屋	548,153.95	
合计		548,153.95	1,615,207.46

（4）关联担保情况

1）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省能源投资集团有限公司	10,000,000.00	2023 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 22 日	否
合计	10,000,000.00			

（5）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	拆借余额	起始日	到期日	备注
拆入					
云南能投建设工程有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2020-12-28	2024-12-22	第三次展期

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（6）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	635,110.00	1,201,177.88

3. 关联方应收应付余额

（1）关联方应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南保山苏帕河水 电开发有限公司	1,246.20		1,246.20	
腾冲苏电龙川江水 电开发有限公司	6,300.00		18,750.00	
云南能投建设工程 有限公司	4,055,365.36		7,055,365.36	
凤庆县汇鑫电力有 限责任公司	7,452.35			
云南昌宁恒昌电力 有限公司	1,016,008.29		73,938.40	
屏边县腊哈地水电 开发有限公司	800,000.00		800,000.00	
云南省永德恒昌电 力有限公司	621,120.41			
曲靖能投天然气产 业发展有限公司	23,425.59		123,328.86	
云南能投联合外经 股份有限公司	2,393,793.21		2,086,108.34	
石屏阿白冲水电开 发有限公司			400,000.00	
云南能投曲靖发电 有限公司			609,000.00	
合计	8,924,711.41		11,167,737.16	

（2）关联方其他应收款

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南能投联合外经股份有限公司	3,931,067.72		3,931,067.72	
合计	3,931,067.72		3,931,067.72	

（3） 关联方预付款项

关联方	年末账面余额	年初账面余额
云南能投物业服务有限公司		18,000.00
合计		18,000.00

（4） 关联方应付账款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
云南能投建设工程有限公司	646,108.23	
云南能投居正产业投资有限公司	4,484,987.00	4,484,987.00
合计	5,131,095.23	4,484,987.00

（5） 关联方其他应付款

关联方	年末账面余额	年初账面余额
云南能投居正产业投资有限公司	13,524.39	
云南省能源投资集团有限公司	120,864.27	120,864.27
云南能投建设工程有限公司	45,018,222.26	42,511,888.90
合计	45,152,610.92	42,632,753.17

承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,093,050.45	11,145,260.64
1-2 年	3,062,575.14	14,222,599.99
2-3 年	13,047,575.17	8,967,531.89
3-4 年	2,759,242.84	412,982.14
4-5 年	23,425.59	
5 年以上	9,469,500.41	9,790,653.13
合计	40,455,369.60	44,539,027.79

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,507,193.13	21.03	8,507,193.13	100.00	
按组合计提坏账准备	31,948,176.47	78.97	3,514,484.65	11.03	28,433,691.82
其中：账龄组合	23,023,465.06	56.91	3,514,484.65	15.26	19,508,980.41
关联方组合	8,924,711.41	22.06			8,924,711.41
合计	40,298,736.40	—	12,021,677.78		28,433,691.82

续：

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	8,507,193.13	19.10	8,507,193.13	100.00	
按组合计提坏账准备	36,031,834.66	80.90	2,749,975.39	7.63	33,281,859.27
其中：账龄组合	24,864,097.50	55.83	2,749,975.39	11.06	22,114,122.11
关联方组合	11,167,737.16	25.07			11,167,737.16
合计	44,539,027.79	—	11,257,168.52	25.27	33,281,859.27

1) 应收账款按单项计提坏账准备

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	100.00	
合计	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	8,507,193.13	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,229,383.40	461,469.17	5.00
1—2 年	1,115,709.53	111,570.95	10.00
2—3 年	9,756,822.01	1,951,364.40	20.00
3—4 年	2,759,242.84	827,772.85	30.00
4—5 年			
5 年以上	162,307.28	162,307.28	100.00
合计	23,023,465.06	3,514,484.65	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,257,168.52	764,509.26				12,021,677.78
合计	11,257,168.52	764,509.26				12,021,677.78

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
云南元象电力工程有限公司	10,592,510.04	1 年以内, 2-3 年, 3-4 年	10,592,510.04	26.18	2,101,904.21
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13	5 年以上	8,507,193.13	21.03	8,507,193.13
玉溪大红山矿业有限公司	4,387,116.18	1 年以内	4,387,116.18	10.84	219,355.81

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
云南能投建设工程有限公司	4,055,365.36	1-2 年, 2-3 年	4,055,365.36	10.02	
会泽县教育局体育局	1,172,900.00	3-4 年	1,172,900.00	2.90	351,870.00
合计	28,715,084.71	—	28,715,084.71	70.98	11,180,323.15

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	5,722,987.89	4,789,313.73
合计	5,722,987.89	4,789,313.73

2.3 其他应收款

(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
保证金及押金	5,372,840.13	4,649,679.22
往来款	360,165.12	183,755.46
合计	5,834,045.90	4,833,434.68

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,355,783.16	665,847.20
1-2 年	521,195.02	4,155,157.48
2-3 年	3,957,067.72	12,430.00
合计	5,834,045.90	4,833,434.68

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		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					

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 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 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	5,834,045.90	29.88	111,058.01	1.90	5,722,987.89
其中: 账龄组合	1,743,160.22	29.88	111,058.01	6.37	1,632,102.21
关联方组合	4,090,885.68	70.12	—	—	4,090,885.68
合计	5,834,045.90	29.88	111,058.01	—	5,722,987.89

续:

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	4,833,434.68	15.36	44,120.95	0.91	4,789,313.73
其中: 账龄组合	742,549.00	15.36	44,120.95	5.94	698,428.05
关联方组合	4,090,885.68	84.64	—	—	4,090,885.68
合计	4,833,434.68	15.36	44,120.95		4,789,313.73

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,317,160.22	65,858.01	5.00
1—2 年	400,000.00	40,000.00	10.00
2—3 年	26,000.00	5,200.00	20.00
合计	1,743,160.22	111,058.01	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	44,120.95	66,937.06				111,058.01
合计	44,120.95	66,937.06				111,058.01

(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
云南能投联合外经股份有限公司	往来款	3,931,067.72	2-3 年	67.38	
华能澜沧江水电股份有限公司托巴水电工程建设管理局	保证金及押金	546,666.80	1 年以内	9.37	27,333.34
华能澜沧江水电股份有限公司小湾水电厂	保证金及押金	505,756.36	1 年以内	8.67	25,287.82
云南建投第一水利水电建设有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2 年	6.86	40,000.00
云南能投广特电气有限公司	往来款	159,817.96	1 年以内、1-2 年	2.74	
合计	--	5,543,308.84	--	95.02	92,621.16

3. 长期股权投资

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	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南能投广特电气有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
合计	2,550,000.00						2,550,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,256,361.53	29,851,819.91	34,412,538.31	25,136,623.8

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
				7
合计	36,256,361.53	29,851,819.91	34,412,538.31	25,136,623.87

(2) 营业收入、营业成本的分解信息		
合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：电力能源	27,071,740.33	23,951,112.29
技术开发服务	2,465,373.94	2,024,785.40
智慧教育及照明服务	1,809,127.58	1,682,403.55
合同能源	4,910,119.68	2,193,518.67
合计	36,256,361.53	29,851,819.91

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,932.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	519,830.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	50,935.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	566,833.62	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额 (税后)	346.34	
合计	566,487.28	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收	稀释每股收

云南能投威士科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		益	益
归属于母公司普通股股东的净利润	—	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	—	-0.19	-0.19

云南能投威士科技股份有限公司
二〇二四年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,932.34
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	519,830.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,935.88
非经常性损益合计	566,833.62
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	346.34
非经常性损益净额	566,487.28

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用