



ST 云能威  
NEEQ : 831931

云南能投威士科技股份有限公司



半年度报告

2024

## 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垚及会计机构负责人（会计主管人员）王垚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、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 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	13
第四节 股份变动及股东情况 .....	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节 财务会计报告 .....	21
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	32
附件 II 融资情况.....	32

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（如有）。 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	2024年1月至6月
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	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 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

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 信息安全管理体系建设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 职业健康管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO27000 信息安全管理体系建设。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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>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。</p> <p>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”）。</p>

## 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	31,753,075.84	8,810,924.59	260.38%
毛利率%	13.36%	23.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,533,052.41	-5,453,156.83	35.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,533,893.71	-5,506,350.4	35.82%
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	-0.07	-0.10	30.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,113,845.65	104,623,890.71	-4.31%
负债总计	115,257,145.39	116,119,128.00	-0.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,981,282.13	-12,448,229.72	-28.38%
归属于挂牌公司股东的	-0.30	-0.23	-30.43%

每股净资产			
资产负债率% (母公司)	112.47%	109.13%	-
资产负债率% (合并)	115.13%	110.99%	-
流动比率	0.68	0.70	-
利息保障倍数	-2.13	-4.09	-
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	-3,225,864.62	5,001,474.60	-164.50%
应收账款周转率	1.11	0.29	-
存货周转率	0.81	0.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.31%	-14.41%	-
营业收入增长率%	260.38%	-47.09%	-
净利润增长率%	34.79%	-21.13%	-

### 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	2,064,929.25	2.06%	5,868,566.31	5.61%	-64.81%
应收票据	5,909,000.00	5.90%	1,900,000.00	1.82%	211.00%
应收账款	28,403,285.52	28.37%	28,634,257.72	27.37%	-0.81%
其他应收款	5,494,443.50	5.49%	5,563,169.93	5.32%	-1.24%
存货	31,628,381.42	31.59%	36,525,696.16	34.91%	-13.41%
无形资产	10,335,156.43	10.32%	11,434,808.09	10.93%	-9.62%
短期借款	10,009,583.33	10.00%	10,011,152.81	9.57%	-0.02%
长期应收款	10,269,769.18	10.26%	9,887,401.78	9.45%	3.87%
应付账款	42,256,573.38	42.21%	43,853,206.79	41.92%	-3.64%
合同负债	5,488,452.52	5.48%	10,880,748.70	10.40%	-49.56%
其他应付款	48,636,896.29	48.58%	46,558,524.42	44.50%	4.46%
未分配利润	-79,287,321.50	-79.20%	-75,754,269.09	-72.41%	-4.66%

#### 项目重大变动原因

报告期内，期期末货币资金206.49万元，较期初586.86万元，减少380.36万元，减少了64.81%，主要为上期的部分应付款项被压到本期支付所致。

报告期内，期末应收票据590.90万元，较期初190.00万元，增加400.90万元，增幅211.00%，主要为本期取得的销售款项票据增加所致。

报告期内，期末存货3,162.84万元，较期初3,652.57万元，减少489.73万元，降幅13.41%，主要是随着项目的完工结算，同步结转成本所致。

报告期内，期末合同负债548.85万元，较期初1,088.07万元，减少539.23万元，降幅49.56%，主要为前期预收款项的项目完成结算，确认了收入所致。

报告期内，期末未分配利润-7,928.73万元，较期初-7,575.43万元，减少353.31万元，降幅4.66%，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364.81万元，归属于母公司所有者的净利润-353.31万元所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	31,753,075.84	-	8,810,924.59	-	260.38%
营业成本	27,511,009.33	86.64%	6,781,579.29	76.97%	305.67%
毛利率	13.36%	-	23.03%	-	-
管理费用	5,174,294.63	16.30%	4,625,719.38	52.50%	11.86%
研发费用	804,288.77	2.53%	1,106,747.66	12.56%	-27.33%
财务费用	1,257,114.69	3.96%	1,082,585.34	12.29%	16.12%
其他收益	841.30	0.003%	2,384.24	0.03%	-64.71%
信用减值损失	-606,850.26	-1.91%	-821,224.21	-9.32%	26.10%
营业外收入	-	-	51,202.97	0.58%	-100.00%
营业外支出	-	-	267.09	0.003%	-100.00%
利润总额	-3,648,062.45	-11.49%	-5,594,463.88	-63.49%	34.79%
经营活动产生的现金流量净额	-3,225,864.62	-	5,001,474.60	-	-164.50%
投资活动产生的现金流量净额	-17,600.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-393,736.11	-	-5,873,176.69	-	93.30%

### 项目重大变动原因

报告期内，营业收入3,175.31万元，较上年同期增加2,294.22万元，增幅260.38%，主要为恰逢相关行业要求国产化改造周期，实施项目增加所致。

报告期内，营业成本2,751.10万元，较上年同期增加2,072.94万元，增幅305.67%，主要是随着营业收入同步增加所致。

报告期内，管理费用517.43万元，较上年同期增加54.86万元，增幅11.86%，主要为公司实施了全员营销方案，结算了报告期内对应的营销项目提成，职工薪酬同比增加61.82万元所致。

报告期内，利润总额-364.81万元，较上年同期减亏194.64万元，增幅34.79%，主要是随着营业

收入的增长，销售毛利较上年同期增加了 221.27 万元所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-322.59 万元，较上年同期减少 822.73 万元，降幅 164.50%，主要为本期为购买商品、接受劳务支付的现金，较上年同期增加了 984.77 万元所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-39.37 万元，较上年同期增加 547.94 万元，增幅 93.30%，主要为偿还债务支付的现金较上年同期减少 500 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	主营业务	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	子公司	变压站、高低压开关柜及其他电力设备的组装、安装、维护及销售	100,000,000.00	18,585,313.25	1,710,168.14	579,572.86	-234,714.36
云南能投智行科技有限公司	参股公司	新能源汽车充换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	2,023,298.65	-3,813,392.74	0.00	62,132.71

##### 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) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、企业社会责任

适用 不适用

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

## 六、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 2024 年 6 月 30 日的资产负债率为 115.13%，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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	三.二. (五)
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	三.二. (六)
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	

### 二、重大事件详情

#### (一) 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

本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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

本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	20,800,000.00	363,894.76
销售产品、商品, 提供劳务	50,000,000.00	2,028,622.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	55,000,000.00	41,461,997.49
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	-	-

#### 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

报告期内，公司未发生重大关联交易。-

#### (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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公转说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年1月30日	-	正在履行中
公转说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月30日	-	正在履行中
公转说明书	其他	同业竞争承诺	2015年1月30日	-	正在履行中
重组报告书	其他	同业竞争承诺	2019年11月29日	-	正在履行中
重组报告书	公司	关联交易的承诺	2019年11月29日	-	正在履行中

重组报告书	重组交易方	款项清理承诺	2019年11月15日	2019年12月10日	已履行完毕
-------	-------	--------	-------------	-------------	-------

#### 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	662,348.17	0.66%	银行保函存款
总计	-	-	662,348.17	0.66%	-

#### 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	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%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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						

## 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

	公司								
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
7	北京欧立方网络科技股东有限公司	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	-	53,787,900	99.9773%	0	53,787,900	17,500,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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

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

## (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
行政人员	7	11
销售人员	12	8
生产人员	19	19
技术人员	19	19
财务人员	5	5
员工总计	65	65

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	6.1	2,064,929.25	5,868,566.31
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	6.2	5,909,000.00	1,900,000.00
应收账款	6.3	28,403,285.52	28,634,257.72
应收款项融资			
预付款项	6.4	2,521,460.98	1,609,473.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	5,494,443.50	5,563,169.93
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	31,628,381.42	36,525,696.16
其中: 数据资源			
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	6.7	778,129.94	176,183.02
<b>流动资产合计</b>		76,799,630.61	80,277,346.56
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6.8	10,269,769.18	9,887,401.78
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

<b>投资性房地产</b>			
固定资产	6.9	687,863.51	812,630.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.10	1,935,240.53	2,211,703.49
无形资产	6.11	10,335,156.43	11,434,808.09
其中：数据资源			
开发支出	6.12	86,185.39	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,314,215.04	24,346,544.15
<b>资产总计</b>		100,113,845.65	104,623,890.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	10,009,583.33	10,011,152.81
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	6.14	42,256,573.38	43,853,206.79
预收款项			
合同负债	6.15	5,488,452.52	10,880,748.70
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	6.16	500,700.00	1,541,406.00
应交税费	6.17	49,762.96	243,906.42
其他应付款	6.18	48,636,896.29	46,558,524.42
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	6.19	-	548,153.95
其他流动负债	6.20	6,622,498.83	813,707.41
<b>流动负债合计</b>		113,564,467.31	114,450,806.50
<b>非流动负债：</b>			
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	6.21	1,692,678.08	1,668,321.50
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,692,678.08	1,668,321.50
<b>负债合计</b>		115,257,145.39	116,119,128.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.22	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	6.23	7,814,078.82	7,814,078.82
减：库存股			
其他综合收益	6.24	-1,000,000.00	-1,000,000.00
专项储备			
盈余公积	6.25	2,691,960.55	2,691,960.55
一般风险准备			
未分配利润	6.26	-79,287,321.50	-75,754,269.09
归属于母公司所有者权益合计		-15,981,282.13	-12,448,229.72
少数股东权益		837,982.39	952,992.43
<b>所有者权益合计</b>		-15,143,299.74	-11,495,237.29
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,113,845.65	104,623,890.71

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,001,748.64	5,553,926.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,909,000.00	1,900,000.00
应收账款	12.1	28,202,982.99	28,433,691.82
应收款项融资			
预付款项		15,512,640.48	14,454,575.33

其他应收款	12.2	5,654,261.46	5,722,987.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,896,703.16	36,050,518.19
其中：数据资源			
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		712,197.77	142,668.18
<b>流动资产合计</b>		<b>88,889,534.50</b>	<b>92,258,368.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,269,769.18	9,887,401.78
长期股权投资	12.3	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		678,556.79	803,324.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,935,240.53	2,211,703.49
无形资产		10,335,156.43	11,434,808.09
其中：数据资源			
开发支出		86,185.39	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,854,908.32</b>	<b>26,887,237.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>114,744,442.82</b>	<b>119,145,605.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,009,583.33	10,011,152.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,985,232.84	42,705,972.19
预收款项			
合同负债		5,387,129.96	10,779,426.14
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		477,450.00	1,504,156.00
应交税费		49,718.31	243,906.42
其他应付款		63,836,791.29	61,758,404.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			548,153.95
其他流动负债		6,609,326.89	800,535.47
流动负债合计		127,355,232.62	128,351,707.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,692,678.08	1,668,321.50
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		1,692,678.08	1,668,321.50
负债合计		129,047,910.70	130,020,028.90
<b>所有者权益：</b>			
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	-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		-77,609,507.25	-74,180,462.49
所有者权益合计		-14,303,467.88	-10,874,423.12
负债和所有者权益合计		114,744,442.82	119,145,605.78

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		31,753,075.84	8,810,924.59
其中: 营业收入	6.27	31,753,075.84	8,810,924.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,795,129.33	13,637,357.83
其中: 营业成本	6.27	27,511,009.33	6,781,579.29
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	6.28	40,223.79	27,972.49
销售费用	6.29	8,198.12	12,753.67
管理费用	6.30	5,174,294.63	4,625,719.38
研发费用	6.31	804,288.77	1,106,747.66
财务费用	6.32	1,257,114.69	1,082,585.34
其中: 利息费用		1,164,889.15	1,099,951.38
利息收入		23,523.50	19,807.54
加: 其他收益	6.33	841.30	2,384.24
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)	6.34	-606,850.26	-821,224.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6.35		-126.55
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-3,648,062.45	-5,645,399.76
加: 营业外收入	6.36	-	51,202.97
减: 营业外支出	6.37	-	267.09
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-3,648,062.45	-5,594,463.88
减: 所得税费用			
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-3,648,062.45	-5,594,463.88

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)		-3,648,062.45	-5,594,463.88
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)		-115,010.04	-141,307.05
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,533,052.41	-5,453,156.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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)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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,648,062.45	-5,594,463.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,533,052.41	-5,453,156.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-115,010.04	-141,307.05
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	-0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	-0.10

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	12.4	31,753,075.84	8,810,924.59

减：营业成本	12.4	27,528,409.11	6,783,184.29
税金及附加		39,431.78	25,688.94
销售费用		8,198.12	12,753.67
管理费用		4,938,701.28	4,338,765.02
研发费用		804,288.77	1,106,747.66
财务费用		1,257,313.85	1,083,431.68
其中：利息费用		1,164,889.15	1,099,951.38
利息收入		23,324.34	18,765.52
加：其他收益		809.20	2,325.42
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）		-606,586.89	-819,570.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-126.55
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,429,044.76</b>	<b>-5,357,018.05</b>
加：营业外收入			51,202.97
减：营业外支出			267.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,429,044.76</b>	<b>-5,306,082.17</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,429,044.76</b>	<b>-5,306,082.17</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,429,044.76	-5,306,082.17
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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.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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,429,044.76</b>	<b>-5,306,082.17</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,292,962.58	22,859,142.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	2,176,280.77	771,571.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,469,243.35	23,630,713.97
购买商品、接受劳务支付的现金		22,978,716.62	13,131,010.86
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		5,109,359.56	3,585,224.35
支付的各项税费		406,119.95	326,443.91
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	3,200,911.84	1,586,560.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,695,107.97	18,629,239.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,225,864.62	5,001,474.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,600.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,600.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,600.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,736.11	275,688.89
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	6.38.3	10,219,000.00	597,487.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,393,736.11	15,873,176.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-393,736.11	-5,873,176.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,637,200.73	-871,702.09
加：期初现金及现金等价物余额		5,039,781.81	6,700,600.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,402,581.08	5,828,898.51

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,292,962.58	22,824,648.29
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,194,141.42	787,294.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,487,104.00	23,611,942.82
购买商品、接受劳务支付的现金		22,978,716.62	13,093,994.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,879,154.78	3,325,302.93
支付的各项税费		405,123.78	324,160.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,198,514.68	1,559,850.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,461,509.86	18,303,308.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,974,405.86	5,308,634.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,600.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,600.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,736.11	275,688.89
支付其他与筹资活动有关的现金		10,219,000.00	597,487.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,393,736.11	15,873,176.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-393,736.11	-5,873,176.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,385,741.97	-564,542.60
加：期初现金及现金等价物余额		4,725,142.44	5,795,221.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,339,400.47	5,230,678.43

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

参考往期财务报告相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

## 云南能投威士科技股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

云南能投威士科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由云南能投威士科技有限公司于2014年4月整体变更设立的股份有限公司。注册资本：5,380万元；股本：5,380万元；企业统一社会信用代码：915301005848420324；法定代表人：原为郭曙光，2020年5月21日变更为张占军；营业期限：2011-11-23至2031-11-23。

#### **(1) 企业注册地、组织形式和总部地址**

本公司注册地：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

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：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 楼 16 层

#### **(2) 企业的业务性质和主要经营活动**

本公司业务性质：专业技术服务业

本公司经营范围：许可项目：建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试；出版物零售（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：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；信息系统集成服务；软件销售；软件开发；智能控制系统集成；劳动保护用品销售；特种劳动防护用品销售；技术进出口；货物进出口；日用百货销售；办公用品销售；办公设备销售；厨具卫具及日用杂品零售；国内贸易代理；交通及公共管理用金属标牌制造；交通及公共管理用标牌销售；安防设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；教学专用仪器销售；教育教学检测和评价活动；照明器具销售；照明器具制造；物联网设备销售；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务（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）

### **2、历史沿革**

#### **(1) 2011 年公司成立**

本公司由昆明威士科技有限公司和云南能投产业投资有限公司（曾用名云南电投实业有限公司）合资成立，公司成立时注册资本 3,000 万元，其中：昆明威士科技有限公司认缴出资 1,800 万元，持股比例 60%；云南能投产业投资有限公司认缴出资 1,200 万元，持股比例 40%。公司于 2011 年 11 月和 2012 年 4 月合计收到股东前两期出资 1,600 万元，其中昆明威士科技有限公司 960 万元，云南能投产业投资有限公司 640 万元。

#### **(2) 2012 年 10 月股东变更**

2012 年 10 月，公司新增股东---昆明昊贝思光影工程有限公司，原股东持股比例作了调整，云南

能投产业投资有限公司认缴出资 1,200 万元，持股比例 40%；昆明威士科技有限公司认缴出资 1,050 万元，持股比例 35%；昆明昊贝思光影工程有限公司认缴出资 750 万元，持股比例 25%。截止 2013 年 11 月 5 日，公司股东认缴注册资本全部实缴到位，各股东出资及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
云南能投产业投资有限公司	1,200.00	40.00%
昆明威士科技有限公司	1,050.00	35.00%
昆明昊贝思光影工程有限公司	750.00	25.00%
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### (3) 2013 年 11 月股东变更

2013 年 11 月 27 日，经公司全体股东同意，昆明威士科技有限公司向昆明万锦投资咨询有限公司转让其持有的本公司 35% 股权，昆明昊贝思光影工程有限公司向昆明龙鼎贸易有限公司转让其持有的本公司 25% 股权。本次股权转让后，各股东出资及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
云南能投产业投资有限公司	1,200.00	40.00%
昆明万锦投资咨询有限公司	1,050.00	35.00%
昆明龙鼎贸易有限公司	750.00	25.00%
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### (4) 2014 年 4 月股东变更

2014 年 4 月 8 日，经本公司股东会审议通过，云南省能源投资集团有限公司受让云南能投产业投资有限公司持有本公司 40.00% 的股权，股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
云南省能源投资集团有限公司	1,200.00	40.00%
昆明万锦投资咨询有限公司	1,050.00	35.00%
昆明龙鼎贸易有限公司	750.00	25.00%
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00%</b>

### (5) 2014 年 4 月整体变更为股份有限公司

2014 年 4 月 28 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意将本公司整体变更为股份有限公司，并以公司截至 2013 年 12 月 31 日经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所出具的中审亚太审〔2014〕云-1075 号《审计报告》审计后的净资产 32,711,657.62 元折合股份 3,000 万股，整体变更设立为股份有限公司，变更后各股东出资及持股比例不变。公司整体变更设立时共 3 名发起人，持股情况如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	云南省能源投资集团有限公司	1,200.00	40.00%
2	昆明万锦投资咨询有限公司	1,050.00	35.00%
3	昆明龙鼎贸易有限公司	750.00	25.00%

<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00%</b>
-----------	-----------------	----------------

**(6) 2015 年 6 月转增股本、定向增发**

经公司 2015 年 6 月 5 日第一届董事会第六次会议决议、2015 年 6 月 23 日第二次临时股东大会决议，以股权登记日公司总股本 30,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.90388 股，合计转增 2,711,640 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.1951 股，合计转增 6,585,300 股。转增方案实施后，公司总股本由 30,000,000 股增加到 39,296,940 股。同时，公司以 1.02 元/股，按股权比例向 3 名原法人股东定向发行股票，其中云南省能源投资集团有限公司认购 4,281,224 股、昆明万锦投资咨询有限公司认购 3,746,071 股、昆明龙鼎贸易有限公司认购 2,675,765 股，合计发行 10,703,060 股、募集资金人民币 10,917,121.20 元。本次转增股份、定向增发后公司股本总额为 50,000,000 股，其中云南省能源投资集团有限公司持股 20,000,000，持股比例 40%，为本公司第一大股东。

**(7) 2016 年 1 月定向增发**

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司自 2015 年 12 月 9 日起由协议转让方式变更为做市转让方式，并由中国银河证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、财通证券股份有限公司三家有做市商资格的券商为公司提供做市服务。

经 2016 年 1 月 13 日云南能投威士科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会会议决议，公司拟定向增发不超过 380 万股、募集资金不超过 1,140 万元。根据与定向增发股东签订的投资协议，昆明万锦投资咨询有限公司认购 100 万股、中国银河证券股份有限公司认购 170 万股、北京欧立方网络信息科技股份有限公司认购 30 万股、太平洋证券股份有限公司与认购 50 万股、财通证券股份有限公司认购 30 万股，实际发行 380 万股，发行价 3 元/股，募集资金 1,140 万元。

**(8) 2019 年 6 月股东变更**

2019 年 6 月，经各股东协商同意，昆明万锦投资咨询有限公司以每股 0.9756 元的价格，将其持有的全部 1,750 万股转让给云南能投居正产业投资有限公司。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司股本合计为 53,800,000 股，持有公司股票户数合计为 20 户，其中机构户数 8 户，个人户数 12 户；机构持股 53,781,900 股；其中个人持股 18,100 股。股权关系情况如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	云南省能源投资集团有限公司	2,000.00	37.17%
2	云南能投居正产业投资有限公司	1,750.00	32.53%
3	昆明龙鼎贸易有限公司	1,250.00	23.23%
4	其他机构和个人持股	380.00	7.07%

<b>合计</b>	<b>5,380.00</b>	<b>100.00%</b>
-----------	-----------------	----------------

### 3、财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

### 4、合并财务报表范围及其变化情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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《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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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公司子公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司子公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：本公司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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会

计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从

丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、17“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、17“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、17“长期股权投资”中所述的“权益法核算的长期股权投资”会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物

本公司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、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额除①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入

其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、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，并且即使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。

#### 10、 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.金融工具”。

#### 11、 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.金融工具”。

#### 12、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.金融工具”。

#### 13、 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、9.金融工具”。

#### 14、 存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

##### (2) 存货的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。领用和发出时按加权平均法计价。

##### (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。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制

## 15、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“四、9.金融工具”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面

价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注 4.9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 18、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四.24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为

投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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，采用工作量法和年限平均法在使用寿命内计提折旧。

采用年限平均法下各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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，本公司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、24“长期资产减值”。

### (4) 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。

本公司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。

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状

态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四.24“长期资产减值”。

## 21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 22、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本公司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，和本公司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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

## 28、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

## 29、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发

生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司确认与运营服务相关的收入。

## （2）各类业务收入具体确认办法

公司围绕中小水电公用及机组辅助设备控制系统和大型电站通风空调计算机监控系统产品、中小型水电站计算机监控系统、水力、风力和光伏电站服务等提供全方位服务。同时，公司积极拓展智慧教育及照明业务，为学校等提供智慧产品及服务。

### ①按时点确认收入

技术开发服务主要为集成控制系统，控制系统在最终调试验收前，不具备实际使用功能，在客户验收后确认收入；电力能源服务中提供设备及产品销售、智慧教育及照明业务中产品销售板块：公司根据合同约定将货物交付给购货方，并取得对方货物签收单时确认收入。

### ②按时段确认收入

合同能源管理收入为客户提供节能服务，客户在履约过程中持续享受并消耗公司履约带来的经济利益，企业将其作为在某一时段内的履约义务，按照履约进度确认收入，即每月按交易双方认可的

结算单确认计量收入。

### 30、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该成本增加了本公司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，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按

照名义金额（1 元）计量。

本公司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，是指本公司取得的、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，本公司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。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

### 33、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。

#### (1) 作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、19 “固定资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、16“持有待售资产和处置组”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更：

(1) 会计政策变更：

本集团 2024 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》、2021 年 12 月 30 日财政部印发《企业会计准则解释第 15 号》对公司报表无影响。

(2) 会计估计变更

本集团 2024 年度无应披露的会计估计变更。

五、税项

1、本公司及子公司的主要税项及其税率

(1) 云南能投威士科技股份有限公司具体税率情况

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9%/6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

## (2) 云南能投广特电气有限公司具体税率情况

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9%/6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 3.5% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1.5% 计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 1% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 2、 税收优惠及批文

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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，上期”指 2023 年度，“本期”指 2024 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

## 1、货币资金

### (1) 货币资金明细

_1002 项 目_1002	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1402581.08	5,039,781.81
其他货币资金	662,348.17	828,784.50
合 计	2,064,929.25	5,868,566.31

## (2) 受限制的货币资金情况

_1004 项 目_1004	年末余额	年初余额
履约保证金	662,348.17	828,784.50
合 计	662,348.17	828,784.50

## 2、应收票据

## (1) 应收票据情况

_1027 项 目_1027	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
商业承兑汇票	3,909,000.00	-	3,909,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00
合 计	5,909,000.00	-	5,909,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00

## (2) 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

_1031 票据种类_1031	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	2,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	3,909,000.00	-
合 计	-	5,909,000.00	-

## (3) 应收票据坏账准备

_1035 类 别_1035	期末余额				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	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	5,909,000.00	100.00	-	-	5,909,000.00	
合 计	5,909,000.00	100.00	-	-	5,909,000.00	

(续)

_1036 类 别_1036	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1900,000.00	100.00	-	-	1,900,000.00
合 计	1900,000.00	100.00	-	-	1900,000.00

## (4) 按组合计提坏账准备的应收票据

_1040 名 称_1040	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	3,909,000.00	-	-
银行承兑汇票	2,000,000.00	-	-
合 计	5,909,000.00	-	-

## 3、应收账款

## (1) 应收账款明细

_1047 种 类_1047	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,507,193.13	20.70	8,507,193.13	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,581,612.02	79.30	4,178,326.50	12.82	28,403,285.52
其中：账龄组合	23,332,650.21	56.79	4,178,326.50	17.91	19,154,323.71
应收关联方组合	9,248,961.81	22.51	-	-	9,248,961.81
合 计	41,088,805.15	100.00	12,685,519.63	30.87	28,403,285.52

(续)

_1048 种 类_1048	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,507,193.13	18.99	8,507,193.13	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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
应收关联方组合	8,924,711.41	21.92	-	-	8,924,711.41

_1048 种 类_1048	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)		
合计	40,707,815.22	100.00	12,073,557.50	29.66	28,634,257.72	

## (2) 按账龄披露应收账款

_1050 账 龄_1050		期末余额
一年以内		14,329,388.01
一至二年		2,576,737.25
二至三年		4,865,905.03
三至四年		8,260,017.86
四至五年		1,563,831.00
五年以上		9,492,926.00
小 计		41,088,805.15
减：坏账准备		12,685,519.63
合 计		28,403,285.52

## (3) 单项计提坏账准备的应收账款

_1052 债务人名称_1052	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13	8,507,193.13	100.00	买卖合同案件终结，未收回
合计	8,507,193.13	8,507,193.13	-	-

## (4) 应收账款减值准备表

_1058 项 目_1058	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,566,364.37	611,962.13	-	-	611,962.13
单项计提坏账准备的应收账款	8,507,193.13	-	-	-	-
-合 计	12,073,557.50	611,962.13	-	-	611,962.13

(续)

_1059 项 目_1059	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	4,178,326.50
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	8,507,193.13
合 计	-	-	-	-	-	-	12,685,519.63

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

_1071 债务人名称_1071	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13	20.70	8,507,193.13
云南元象电力工程有限公司	8,346,816.04	20.31	2,391,672.31
玉溪大红山矿业有限公司	4,742,416.32	11.54	237,120.82
云南能投建设工程有限公司	4,055,365.36	9.87	-
云南能投联合外经股份有限公司	2,393,793.21	5.83	-
合 计	28,045,584.06	68.25	11,135,986.26

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

_1089 账 龄_1089	期末余额			期初余额			计提比例(%)	
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)		金额	占比(%)			
一年以内	2,469,411.56	97.94	-	1,557,424.00	96.77	-	-	
一至二年	-	-	-	-	-	-	-	
二至三年	2,651.40	0.11	-	2,651.40	0.16	-	-	
三年以上	49,398.02	1.96	-	49,398.02	3.07	-	-	
合 计	2,521,460.98	100.00	-	1,609,473.42	100.00	-	-	

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

_1093 债务人名称_1093	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
新晃嘉诚机电技术有限公司	143,932.20	5.71	-
广州擎天实业有限公司	210,000.00	8.33	-
云南安和电力科技有限公司	342,630.00	13.59	-
广东广特电气股份有限公司	450,000.00	17.85	-
云南广哲科技有限公司	949,200.00	37.64	-
合 计	2,095,762.20	83.12	-

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类

_1097 项 目_1097	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

_1097 项 目_1097	期末余额	期初余额
其他应收款	5,494,443.50	5,563,169.93
合 计	5,494,443.50	5,563,169.93

(2) 应收利息：无

(3) 其他应收款

① 其他应收款按种类列示

_1107 种 类_1107	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,600,389.64	100.00	105,946.14	1.89	5,494,443.50	
其他：账龄组合	1,638,222.62	29.25	105,946.14	6.47	1,532,276.48	
应收关联方组合	3,962,167.02	70.75	-	-	3,962,167.02	
合 计	5,600,389.64	100.00	105,946.14	1.89	5,494,443.50	

(续)

_1108 种 类_1108	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,674,227.94	100.00	111,058.01	1.96	5,563,169.93	
其他：账龄组合	1,743,160.22	30.72	111,058.01	6.37	1,632,102.21	
应收关联方组合	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	

② 按账龄披露其他应收款项

_1110 账 龄_1110	期末余额
一年以内	1,240,621.92
一至二年	402,700.00
二至三年	26,000.00
三至四年	3,931,067.72
四至五年	-
五年以上	-
小 计	5,600,389.64
减：坏账准备	105,946.14

<u>_1110 账 龄_1110</u>	期末余额
合 计	5,494,443.50

## (3) 按性质披露其他应收款

<u>_1112 项 目</u>	期末余额			期初余额		
	<u>_1112</u>	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备
往来款	70,513.18	1,970.70	68,542.48	200,347.16	10,016.36	190,330.80
保证金及押金	5,529,876.46	103,975.44	5,425,901.02	5,473,880.78	101,041.65	5,372,839.13
合 计	5,600,389.64	105,946.14	5,494,443.50	5,674,227.94	111,058.01	5,563,169.93

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

<u>_1114 坏账准备_1114</u>	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)	
期初余额	111,058.01	-	-	111,058.01
期初账面余额在本年:				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-5,111.87	-	-	-5,111.87
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	105,946.14	-	-	105,946.14

## (5) 其他应收款减值准备表

<u>_1134 项 目_1134</u>	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增 加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收账款	111,058.01	-5,111.87	-	-	-5,111.87
单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合 计	111,058.01	-5,111.87	-	-	-5,111.87

(续)

_1135 项 目_1135	本期减少额					合 计	期末余额
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	5,111.87
单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	5,111.87

## (6) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

_1137 单位名称 _1137	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南能投联合外经股份有限公司	保证金及押金	3,931,067.72	3-4 年	70.19	-
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	635,346.80	1 年以内	11.34	31,767.34
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	9.03	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	7.14	40,000.00
云南能投建设工程有限公司	其他	31,099.30	1-2 年	0.56	-
合 计	-	5,503,270.18		98.26	97,055.16

## 6、存货

_1161 项 目_1161	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	695,370.83	-	695,370.83
库存商品	27,991.79	-	27,991.79
合同履约成本	30,905,018.80	-	30,905,018.80
合 计	31,628,381.42	-	31,628,381.42

(续)

_1162 项 目_1162	期初余额		
	账面余额	跌价准备	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

## 7、其他流动资产

_1183 项 目_1183		期末余额	期初余额	说明
留抵及预缴税费		142,995.53	150,915.70	-
待认证进项税		635,134.41	25,267.32	-
合 计		778,129.94	176,183.02	-

## 8、长期应收款

_1232 项 目_1232	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	10,269,769.18	-	10,269,769.18	9,887,401.78	-	9,887,401.78	-
合 计	10,269,769.18	-	10,269,769.18	9,887,401.78	-	9,887,401.78	-

## 9、固定资产

### (1) 固定资产分类

_1284 项 目_1284		期末余额	期初余额
固定资产		687,863.51	812,630.79
固定资产清理		-	-
合 计		687,863.51	812,630.79

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

_1289 项 目_1289		机器设备	运输工具	办公工具及设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,553,068.16	531,500.76		627,388.09	16,711,957.01
2、本期增加金额	-	-		15,575.22	15575.22
3、本期减少金额	-	-		-	-
4、期末余额	15,553,068.16	531,500.76		642,963.31	16,727,532.23
二、累计折旧					
1、期初余额	14,923,164.61	415,398.81		560,762.80	15,899,326.22
2、本期增加金额	107,906.46	23,354.88		9,081.16	140,342.50
(1)计提	107,906.46	23,354.88		9,081.16	140,342.50
3、本期减少金额	-	-		-	-
4、期末余额	15,031,071.07	438,753.69		569,843.96	16,039,668.72
三、减值准备					
1、期初余额	-	-		-	-
2、本期增加金额	-	-		-	-
3、本期减少金额	-	-		-	-
4、期末余额	-	-		-	-
四、账面价值					

_1289 项 目_1289	机器设备	运输工具	办公工具及设备	合计
1、期末账面价值	521,997.09	92,747.07	73,119.35	687,863.51
2、期初账面价值	629,903.55	116,101.95	66,625.29	812,630.79

注：本期折旧额为 140,342.50 元。

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 固定资产清理：无

## 10、使用权资产

_1325 项 目_1325	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,153,176.01	5,153,176.01
2、本期增加金额	-	--
(1)租入	-	--
3、本期减少金额	-	--
(1)提前终止	-	--
4、期末余额	5,153,176.01	5,153,176.01
二、累计折旧		
1、期初余额	2,941,472.52	2,941,472.52
2、本期增加金额	276,462.96	276,462.96
(1)计提	276,462.96	276,462.96
3、本期减少金额	-	-
(1) 提前终止	-	-
4、期末余额	3,217,935.48	3,217,935.48
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,935,240.53	1,935,240.53
2、期初账面价值	2,211,703.49	2,211,703.49

## 11、无形资产

_1330 项 目_1330	办公软件	著作使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,800.00	35,752,133.01	35,759,933.01
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

_1330 项 目_1330	办公软件	著作使用权	合计
4、期末余额	7,800.00	35,752,133.01	35,759,933.01
二、累计推销			-
1、期初余额	7,800.00	23,621,283.20	23,629,083.20
2、本期增加金额	-	1,099,651.66	1,099,651.66
(1)摊销	-	1,099,651.66	1,099,651.66
3、本期减少金额	-	-	--
4、期末余额	7,800.00	24,720,934.86	24,728,734.86
三、减值准备			-
1、期初余额	-	696,041.72	696,041.72
2、本期增加金额	-	-	--
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	696,041.72	696,041.72
四、账面价值			-
1、期末账面价值	-	10,335,156.43	10,335,156.43
2、期初账面价值	-	11,434,808.09	11,434,808.09

注：本期摊销额为 1,099,651.66 元。

## 12、开发支出

_1334 项 目 _1334	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产		
软件及系统开发	-	890,474.16	-	804,288.77	-	-	86,185.39
合 计	-	890,474.16	-	804,288.77	-	-	86,185.39

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

_1367 项 目_1367	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
借款利息	9,583.33	11,152.81
合 计	10,009,583.33	10,011,152.81

### (2) 短期借款明细

_1369 贷款单位 _13	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南能投威士科技股份有限公司	中国银行股份有限公司昆明市西山支行	10,000,000.00	2024-3-28	2025-3-27	人民币	3.45	担保
合 计		10,000,000.00					

云南能投威士科技股份有限公司于 2024 年 3 月 28 日与中国银行股份有限公司昆明市西山支行签订流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元。担保情况：由云南省能源投资集团有限公司与中国银行股份有限公司昆明市西山支行签订保证合同，为本公司提供 1,000.00 万元的担保，担保期限为 2024 年 3 月 28 日至 2025 年 3 月 27 日；截止 2024 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	42,256,573.38	43,853,206.79
服务费	-	-
劳务费	-	-
合计	42,256,573.38	43,853,206.79

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
云南能投居正产业投资有限公司	4,484,987.00	未到结算期
云南云开电气股份有限公司	4,409,915.31	未到结算期
浙江正泰电器股份有限公司	2,080,000.00	未到结算期
上海思源高压开关有限公司	1,314,000.00	未到结算期
合计	12,288,902.31	-

#### 15、合同负债

_1406 项 目_1406	期末余额	期初余额
预收货款	5,488,452.52	10,880,748.70
合 计	5,488,452.52	10,880,748.70

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类列示

_1420 项 目_1420	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,541,406.00	3,775,322.95	4,816,028.95	500,700.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	339,426.27	339,426.27	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	1,541,406.00	4,114,749.22	5,155,455.22	500,700.00

## (2) 短期薪酬

_1422 项 目_1422	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,541,406.00	3,315,987.00	4,356,693.00	500,700.00
二、职工福利费	-	115,315.54	115,315.54	-
三、社会保险费	-	180,139.34	180,139.34	-
其中：1.医疗保险费	-	161,956.49	161,956.49	-
2.补充医疗保险费	-	-	-	-
3.工伤保险费	-	18,182.85	18,182.85	-
4.生育保险费	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	98,618.00	98,618.00	-
五、工会经费	-	41,180.89	41,180.89	-
六、职工教育经费	-	24,082.18	24,082.18	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
十、劳务派遣	-	-	-	-
合 计	1,541,406.00	3,775,322.95	4,816,028.95	500,700.00

## (3) 设定提存计划列示

_1424 项 目_1424	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	326,812.39	326,812.39	-
二、失业保险费	-	12,613.88	12,613.88	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	339,426.27	339,426.27	-

## 17、应交税费

_1426 项 目_1426	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	6,944.10	100,754.75	100,906.91	6,791.94
增值税	197,296.21	171,904.86	326,230.05	42,971.02
印花税	15,990.57	21,794.23	37,784.80	-
车船使用税	-	2,970.00	2,970.00	-
教育费附加	5,918.89	3,864.79	9,783.68	-
城市维护建设税	13,810.73	9,018.21	22,828.94	-
地方教育费附加	3,945.92	2,576.56	6,522.48	-
合 计	243,906.42	312,883.40	507,026.86	49,762.96

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款分类

_1428 项 目_1428	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	48,636,896.29	46,558,524.42
合 计	48,636,896.29	46,558,524.42

(2) 应付利息：无

(3) 其他应付款

#### ① 其他应付款按项目列示

_1436 项 目_1436	期末余额	期初余额
借款及往来款	48,361,924.10	46,348,586.46
保证金及押金	50,000.00	50,000.00
代收代付款项（含社保、住房公积金）	224,972.19	159,937.96
合 计	48,636,896.29	46,558,524.42

#### ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南能投建设工程有限公司	46,267,955.60	借款尚未到期
合计	46,267,955.60	

## 19、一年内到期的非流动负债

_1464 项 目_1464	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	-	548,153.95

_1464 项 目_1464	期末余额	期初余额
合 计	-	548,153.95

**20、其他流动负债**

_1474 项 目_1474	期末余额	期初余额
待转销项税额	713,498.83	213,707.41
未终止确认的应收票据	5,909,000.00	600,000.00
合 计	6,622,498.83	813,707.41

**21、租赁负债**

_1497 项 目_1497	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,814,546.17	2,362,700.12
减：未确认的融资费用	121,868.09	146,224.67
小 计	1,692,678.08	2,216,475.45
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-	548,153.95
租赁负债净额	1,692,678.08	1,668,321.50

**22、股本**

_1515 投资者名称_1515	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总额	53,800,000.00	100.00	-	-	53,800,000.00	100.00
合 计	53,800,000.00	100.00	-	-	53,800,000.00	100.00

**23、资本公积**

_1522 项 目_1522	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
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：所得稅 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
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00
其他综合收益合计	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,000,000.00

**25、盈余公积**

_1530 项目_1530	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
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**

_1532 项目_1532	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	-75,754,269.09	-66,240,708.34	-
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	-75,754,269.09	-66,240,708.34	-
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-3,533,052.41	-5,453,156.83	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他减少	-	-	-
年末未分配利润	-79,287,321.50	-71,693,865.17	-

**27、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

_1538 项目_1538	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,753,075.84	27,511,009.33	8,810,924.59	6,781,579.29
其他业务	-	-	-	-
合计	31,753,075.84	27,511,009.33	8,810,924.59	6,781,579.29

**(2) 合同产生收入情况**

合同分类	金额
电力能源服务	27,144,020.77
合同能源	1,735,256.61
技术开发服务	-
智慧教育及照明业务	2,873,798.46
合 计	31,753,075.84

**28、税金及附加**

_1584 项 目_1584	本期发生额	上期发生额
印花税	21,794.23	10,535.54
车船使用税	2,970.00	2,190.00
教育费附加	3,864.79	3,811.74
城市维护建设税	9,018.21	8,894.05
地方教育费附加	2,576.56	2,541.16
合 计	40,223.79	27,972.49

**29、销售费用**

_1586 项 目_1586	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	-	566.04
办公费	-	165.16
投标费用	8198.12	12,022.47
合 计	8,198.12	12,753.67

**30、管理费用**

_1590 项 目_1590	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,222,326.65	2,604,147.23
折旧及摊销	1,132,087.70	1,229,925.49
租赁及物业管理费	321,723.91	376,777.61
中介机构费用	327,195.96	258,822.21
修理费	-	-
安全生产费	25,773.59	16,981.13
办公费	27,359.55	12,869.62
差旅费	-	-
车辆费	39,794.59	34,464.25
广告及业务宣传费	-	-
业务招待费	-	-
其他	78,032.68	91,731.84
合 计	5,174,294.63	4,625,719.38

**31、研发费用**

_1594 项 目_1594	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	804,288.77	735,367.04
材料消耗及检查费	-	-
折旧及摊销	-	371,380.62
合 计	804,288.77	1,106,747.66

**32、财务费用**

_1598 项 目_1598	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,164,889.15	1,099,951.38
减：利息收入	23,523.50	19,807.54
利息净支出	1,141,365.65	1,080,143.84
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	3,484.89	2,441.50
其他	112,264.15	-
合 计	1,257,114.69	1,082,585.34

**33、其他收益**

_1602 项 目_1602	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
个税手续费返还	841.30	2,384.24	841.30
合 计	841.30	2,384.24	841.30

**34、信用减值损失**

_1614 项 目_1614	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-611,962.13	-826,175.56
其他应收款坏账损失	5,111.87	4,951.35
合 计	-606,850.26	-821,224.21

**35、资产处置收益**

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
持有待售处置组处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-126.55	-
其中:固定资产处置收益	-	-126.55	-
合 计	-	-126.55	-

### 36、营业外收入

#### 营业外收入明细情况

_1620 项 目_1620	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	-	-
违约赔偿收入	-	51,202.97	-
合 计	-	51,202.97	-

### 37、营业外支出

_1626 项 目_1626	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	-	-
非常损失	-	75.00	-
税收滞纳金	-	192.09	-
合 计	-	267.09	-

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

_1655 项 目_1655	本年金额	上年金额
往来款及代收代付款	2,121,727.73	118,253.64
收回保证金、定金、备用金等	30,188.24	633,510.00
利息收入	23,523.50	19,807.54
政府补助	-	-
租赁费及物业管理费收入	-	-
个税手续费返还	841.3	-
合 计	2,176,280.77	771,571.18

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

_1657 项 目_1657	本年金额	上年金额
往来款及代收代付款	1,277,599.32	647,036.85
保证金及押金	168,346.00	513,700.00
租赁及物业管理费	101,551.23	-
中介机构费用	314,600.00	63,000.00
办公及差旅费	290,061.46	209,134.48
手续费	2,689.59	639.11
修理费	-	-
其他	1,046,064.24	153,049.81
合 计	3,200,911.84	1,586,560.25

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

_1665 项 目_1665	本年金额	上年金额
融资款	10,219,000.00	597,487.80
合 计	10,219,000.00	597,487.80

**39、现金流量表补充资料**

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

_1667 补充资料_1667	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	-3,648,062.45	-5,594,463.88
加: 资产减值损失	-	-
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	606,850.26	821,224.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,342.50	195,789.28
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	276,462.96	276,462.95
无形资产摊销	1,099,651.66	1,599,476.82
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	126.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,164,889.15	1,099,951.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,897,314.74	-2,387,116.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,617,906.26	7,381,641.46

_1667 补充资料_1667	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,145,407.18	1,608,382.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,225,864.62	5,001,474.60
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	1,402,581.08	5,828,898.51
减: 现金的年初余额	5,039,781.81	6,700,600.60
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	-3,637,200.73	-871,702.09

## (2) 现金及现金等价物的构成

_1673 项 目_1673	本年余额	期初余额
1.现金	1,402,581.08	5,039,781.81
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,402,581.08	5,039,781.81
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3.年末现金及现金等价物余额	1,402,581.08	5,039,781.81
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		

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

_1675 所有权受到限制的资产类别_1675	年末余额	受限原因
货币资金	662,348.17	履约保证金
合 计	662,348.17	

## 七、在其他主体中的权益

### (1) 子公司的构成

子公司名称_1785	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	云南昆明	云南省昆明经济开发区新加坡产业园 II-6 号地块	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%	-115,010.00	-	837,982.39

### (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						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	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	18,576,006.53	9,306.72	18,585,313.25	16,875,145.11	-	16,875,145.11	18,514,427.71	9,306.72	18,523,734.43	16,578,851.93	-	16,578,851.93

(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	579,572.86	-234,714.36	-234,714.36	-251,458.76	810,257.24	-288,381.71	-288,381.71	-307,159.49

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

_1785 母公司名称_1785	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南能投居正产业投资有限公司	母公司	其他有限责任公司	云南昆明	王玉	投资及管理

(续)

_1786 母公司名称_1786	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
云南能投居正产业投资有限公司	50261.55 万元	32.53	55.76	云南省人民政府国有资产监督管理委员会	915301000642582704

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，云南能投居正产业投资有限公司的母公司云南省能源投资集团有限公司间接控制本公司，最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子企业：见“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
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
云南能投财务服务有限公司	受同一最终控制方控制
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
金怀锋	本公司董事、董事长
谢建明	本公司董事
吕正媛	本公司董事

其他关联方名称	与本公司关系
云南省能源投资集团有限公司	母公司控股股东
尹德锐	本公司董事
张占军	本公司董事、总经理
江保明	本公司监事
王也月	本公司监事
潘俐宏	本公司监事
乔峰	本公司副总经理
王垚	本公司财务总监

## 5、关联方交易

### (1) 关联方交易情况

#### ① 采购商品、接受劳务的关联交易

_1795 关联方_1795	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南能投电力装配园区开发有限公司	房屋租赁及物业费	-	417.23
云南能投建设工程有限公司	房屋租赁费	-	10,814.14
云南能投建设工程有限公司	利息支出	1,249,733.34	-
云南能投物业服务有限公司	物业管理费	-	18,000.00
云南能投中小水电投资有限公司	物业管理费	40,261.98	40,261.98
云南能投中小水电投资有限公司	房屋租赁费	276,462.97	276,462.96
云南能投财务服务有限公司	信息化费用	47,169.81	47,169.81
云南省能源投资集团有限公司	担保费	112,264.15	-
云南能投居正产业投资有限公司	利息支出	100,000.00	-
合计		1,825,892.25	393,126.12

#### ② 销售商品、提供劳务的关联交易

_1797 关联方_1797	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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
石屏阿白冲水电开发有限公司	设备及产品销售	34,286.19	-
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
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
云南能投物流有限责任公司	设备及产品销售	1,983,716.81	-
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	设备及产品销售	-	131,900.00
云南昌宁恒昌电力有限公司	设备及产品销售	-	13,318.45

_1797 关联方_1797	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省永德恒昌电力有限公司	设备及产品销售	-	6,659.22
色拉龙一级水电有限公司	设备及产品销售	10,619.47	-
合计		2,028,622.47	1,462,681.77

## (2) 关联租赁情况

### ① 本公司作为承租人

_1809 出租方名称_1809	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南能投中小水电投资有限公司	云南能投威士科技股份有限公司	房屋	2023/1/1	2027/12/31	-	276,462.96	276,462.96

## (3) 关联方资金拆借

_1815 关联方_1815	拆借金额	拆借年末余额	起始日	到期日	说明
拆入:	-	-	-	-	-
云南能投建设工程有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2022/12/23	2024/12/22	-
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-

## (4) 关联担保情况

### 本集团作为被担保方

担保方	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	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 28 日	否
合计	10,000,000.00	-	-	-

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收账款情况

_1827 项目名称_1827	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
云南保山苏帕河水电开发有限公司	-	-	1,246.20	0.003
腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	6,300.00	0.02	6,300.00	0.02
云南能投建设工程有限公司	4,055,365.36	9.87	4,055,365.36	9.96
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	7,452.35	0.02	7,452.35	0.02
云南昌宁恒昌电力有限公司	986,104.89	2.40	1,016,008.29	2.5
屏边县腊哈地水电开发有限公司	800,000.00	1.95	800,000.00	1.97
云南省永德恒昌电力有限公司	621,120.41	1.51	621,120.41	1.53

_1827 项目名称_1827	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
曲靖能投天然气产业发展有限公司	23,425.59	0.06	23,425.59	0.06
云南能投联合外经股份有限公司	2,393,793.21	5.83	2,393,793.21	5.88
石屏阿白冲水电开发有限公司	38,400.00	0.09	-	-
云南能投物流有限责任公司	317,000.00	0.75	-	-
合 计	9,248,961.81	22.50	8,924,711.41	21.94

(2) 关联方其他应收款情况

_1829 项目名称_1829	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南能投联合外经股份有限公司	3,931,067.72	70.19	3,931,067.72	69.28
合 计	3,931,067.72	70.19	3,931,067.72	69.28

(3) 关联方预付款项情况

_1831 项目名称_1831	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南能投中小水电投资有限公司	40,261.98	1.60	40,261.98	2.50
合 计	40,261.98	1.60	40,261.98	2.50

(4) 关联方应付账款情况

_1844 项目名称_1844	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南能投建设工程有限公司	646,108.23	1.53	646,108.23	1.47
云南能投居正产业投资有限公司	4,484,987.00	10.61	4,484,987.00	10.23
合 计	5,131,095.23	12.14	5,131,095.23	11.70

(5) 关联方其他应付款情况

_1846 项目名称_1846	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
云南能投居正产业投资有限公司	67,524.10	0.14	13,524.39	0.03
云南省能源投资集团有限公司	151,963.57	0.31	120,864.27	0.26
云南能投建设工程有限公司	46,267,955.60	95.13	45,018,222.26	96.69

_1846 项目名称_1846	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
合 计	46,487,443.27	95.58	45,152,610.92	96.98

## 九、承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款明细

_1903 种 类_1903	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	8,507,193.13	20.83	8,507,193.13	100.00	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,329,166.40	79.17	4,126,183.41	12.76	28,202,982.99	
其中：账龄组合	23,080,204.59	56.52	4,126,183.41	17.88	18,954,021.18	
应收关联方组合	9,248,961.81	22.65	-	-	9,248,961.81	
合 计	40,836,359.53	100.00	12,633,376.54	-	28,202,982.99	

(续)

_1904 种 类_1904	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	8,507,193.13	21.03	8,507,193.13	100	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	
应收关联方组合	8,924,711.41	22.06	-	-	8,924,711.41	
合 计	40,455,369.60	100.00	12,021,677.78	-	28,433,691.82	

(2) 应收账款按账龄披露

_1906 账 龄_1906		年末余额
一年以内		14,329,388.01
一至二年		2,576,737.25
二至三年		4,629,999.03
三至四年		8,243,478.24
四至五年		1,563,831.00
五年以上		9,492,926.00
小 计		40,836,359.53
减: 坏账准备		12,633,376.54
合 计		28,202,982.99

(3) 应收账款减值准备表

_1908 项 目_1908	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,514,484.65	611,698.76	-	-	611,698.76
单项计提坏账准备的应收账款	8,507,193.13	-	-	-	-
合 计	12,021,677.78	611,698.76	-	-	611,698.76

(续)

_1909 项 目_1909	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	4,126,183.41
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	8,507,193.13
合 计	-	-	-	-	-	-	12,633,376.54

(4) 年末单项计提坏账准备的应收账款

_1911 债务人名称_1911	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	100.00	买卖合同案件终结，未收回
合 计	8,507,193.13	8,507,193.13	-	-

(5) 应收账款金额前五名单位情况

_1071 债务人名称_1071	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南冠康科技有限公司	8,507,193.13	20.83	8,507,193.13
云南元象电力工程有限公司	8,346,816.04	20.44	2,391,672.31
玉溪大红山矿业有限公司	4,742,416.32	11.61	237,120.82

_1071 债务人名称_1071	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
云南能投建设工程有限公司	4,055,365.36	9.93	-
云南能投联合外经股份有限公司	2,393,793.21	5.86	-
合 计	28,045,584.06	68.68	11,135,986.26

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类

_1933 项 目_1933	年末余额	年初余额
其他应收款	5,654,261.46	5,722,987.89
合 计	5,654,261.46	5,722,987.89

(2) 应收利息：无

(3) 其他应收款

#### ① 其他应收款按种类列示

_1943 种 类_1943	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,760,207.60	100.00	105,946.14	1.84	5,654,261.46	
其中：账龄组合	1,638,222.62	28.44	105,946.14	6.47	1,532,276.48	
应收关联方组合	4,121,984.98	71.56	-	-	4,121,984.98	
合 计	5,760,207.60	100.00	105,946.14	1.84	5,654,261.46	

(续)

_1944 种 类_1944	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,834,045.90	59.76	111,058.01	6.37	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	
应收关联方组合	4,090,885.68	29.88	-	--	4,090,885.68	
合 计	5,834,045.9	59.76	111,058.01	6.37	5,722,987.89	

② 其他应收款按账龄披露

_1946 账 龄_1946		年末余额
一年以内		1,276,969.36
一至二年		526,170.52
二至三年		26,000.00
三至四年		3,931,067.72
四至五年		-
五年以上		-
小 计		5,760,207.60
减: 坏账准备		105,946.14
合 计		5,654,261.46

③ 其他应收款坏账准备计提情况

_1948 坏账准备_1948	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)	
年初余额		111,058.01		111,058.01
年初账面余额在本年:				
——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	105,946.14	- 111,058.01		-5,111.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	105,946.14			105,946.14

④ 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

_1137 单位名称 _1137	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	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	3-4 年	68.25	
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	635,346.80	1 年以内	11.03	31,767.34
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	8.78	25,287.82

_1137 单位名称 _1137	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
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	6.94	40,000.00
云南能投广特电气有限公司	其他	159,817.96	1-2 年	2.77	
合 计		5,631,988.84	0	97.77	97,055.16

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

_1982 项 目_1982	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,550,000.00			2,550,000.00
小 计	2,550,000.00			2,550,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,550,000.00			2,550,000.00

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
云南能投广特电气有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00		
小 计	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、营业成本

_1986 项 目_1986	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,753,075.84	27,528,409.11	8,810,924.59	6,783,184.29
其他业务				
合 计	31,753,075.84	27,528,409.11	8,810,924.59	6,783,184.29

#### (2) 合同产生收入情况

合同分类	金额
电力能源服务	27,144,020.77
合同能源	1,735,256.61

合同分类	金额
技术开发服务	-
智慧教育及照明业务	2,873,798.46
合 计	31,753,075.84

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

_1994 项 目_1994	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(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	841.30	
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，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	841.30	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-

_1994 项 目_1994	金额	说明
合 计	841.30	-

## 2、净资产收益率及每股收益

_1996 报告期利润_1996	每股收益		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.07	-0.07

公司负责人：张占军

主管会计：王垚

工作负责人：王垚

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

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	841.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>841.30</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>841.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用