



云能威士

NEEQ:831931

云南能投威士科技股份有限公司

Yunnan Energy Investment Weith

Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

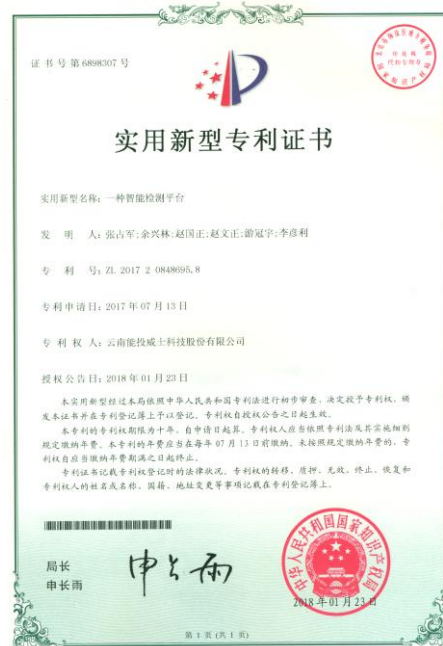
公司半年度大事记



2018年3月,云能威士作为第二完成单位与云南电网有限责任公司共同研发的《二次交流系统缺陷整体诊断及装备研制》项目,被中国电力建设企业协会评为2018年度电力建设科学技术进步奖一等奖。



2018年5月10日,申请获得4项计算机软件著作权。



2018年1月23日,授权实用新型专利《一种智能检测平台》,同年4月23日授权实用新型专利《一种远程监控设备的系统》。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、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	指	云南省能源投资集团有限公司
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	2018 年度 1 月至 6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	招商证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
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

声明与提示

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

公司负责人郭曙光、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。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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.
证券简称	云能威士
证券代码	831931
法定代表人	郭曙光
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李瑞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-65161176
传真	0871-65166796
电子邮箱	yeiweith@163.com
公司网址	www.weith.com.cn
联系地址及邮政编码	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；邮编：650231
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-11-23
挂牌时间	2015-03-05
分层情况	基础层
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	水电站综合自动化服务、电子及软件产品销售及贸易
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	云南省能源投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	云南省人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301005848420324	否
注册地址	云南省昆明经开区大冲工业片区 新加坡工业园景明北路	否
注册资本（元）	53,800,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,955,901.23	30,292,770.87	22.00%
毛利率	10.43%	15.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,644,088.53	-8,287,307.33	-28.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,834,783.66	-8,468,673.36	-27.94%
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）	-19.39%	-10.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.74%	-10.55%	-
基本每股收益	-0.20	-0.15	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	391,738,447.23	522,755,750.66	-25.06%
负债总计	340,371,182.37	460,583,316.08	-26.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,420,566.16	60,222,825.05	-17.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.12	-17.86%
资产负债率（母公司）	80.63%	84.80%	-
资产负债率（合并）	86.89%	88.11%	-
流动比率	1.06	1.06	-
利息保障倍数	-1.16	-1.98	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-108,642,811.18	93,090,901.20	-216.71%
应收账款周转率	0.18	0.14	-
存货周转率	1.65	1.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.06%	18.89%	-
营业收入增长率	22%	-79.93%	-
净利润增长率	-26%	-325.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,800,000	53,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

云能威士是一家专业从事工业自动化和企业信息化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，目前公司已经获得国家高新技术企业证书、软件企业认定证书、计算机信息系统集成三级资质证书、云南省安全技术防范壹级资信证书等。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，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，收入来源主要为产品的直接销售所得，公司产品主要服务于省内的水电站。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。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内经营完成情况：

1、营业收入完成情况

累计实现营业总收入 3,695.59 万元，同比增加 666.31 万元，增加率为 22.00%；与上年同期相比略有增涨；主要是子公司云能建设同比增加 641.05 万元，增加率为 35.05%，具体为工程施工业务项目依据完工进度结算确认收入同比增长 799.87 万元。

2、营业成本完成情况

累计实现营业总成本 4,776.35 万元，同比增加 882.48 万元，增加了 22.66%；主要是由于本期营业总收入同比增加，故相应的营业总成本同比也相应增加。本期营业毛利率为 10.43%，较上年同期降低 4.87%，其中主营业务毛利率为 13.05%，较上年同期毛利率下降 2.17%，主要是电子及软件产品销售服务业务同比毛利率下降引起，属于正常变化幅度；其下降幅度较大主要是因其他业务毛利率降低引起，该部分收入和成本主要系办公室外租的收入及成本构成，本期因增加了办公室装修费与外租收入形成差额倒挂，导致其他业务毛利率较低。

3、净利润完成情况

累计实现净利润-1,064.70 万元，同比减少 219.73 万元，减少了 26.00%；其主要原因为：本期子公司云能建设存在大额应收账款：应收云桥建设 1.27 亿元（云桥公路项目于 2015 年开工，累计合同金额 40,349.02 万元，累计完成工程量金额 35,503.21 万元，已收款金额 22,780.93 万元，欠款总额 12,722.28 万元，目前已停止该项目的推进工作，对已形成的应收款项，双方已经达成初步共识，预计 2019 年度内完成款项回收工作）；应收腊哈地水电站 1,656.00 万元，账龄逐年增长导致坏账损失分别增加 126 万元、67 万元。

4、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为-10,864.28 万元，同比减少了 20,173.37 万元，降幅为 216.71%，同比降幅较大，主要是上年同期完成销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 1 亿元进行了承兑，其次本报告期内购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加了 13,646.53 万元(主要是本期子公司云能

建设银行承兑汇票到期承兑 10,000 万元所致); 投资活动产生的现金净额 38.66 万元, 同比减少 43.17 万元, 降幅为 957.52%, 主要是本报告期内购建办公设备及办公家具等外购固定资产同比增加, 导致投资活动现金流出小计较上年同期增加, 相应的投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少; 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 937.34 万元, 增幅 219.07%, 主要是本期子公司云能建设到期解冻保证金 1,000 万元所致。

5、经营计划执行情况

公司 2018 年合并营业总收入预计完成 27,563 万元, 2018 年 1-6 月实际完成营业总收入 3,695.59 万元, 实际完成全年预算的 13.41% ; 合并利润总额预计完成 143.20 万元, 2018 年 1-6 月实际完成利润总额-1,064.15 万元, 完成全年预算的-743.12%。主要是受宏观经济影响, 销售业务订单未达到预期, 公司下属子公司能投建设为工程建筑企业, 工程项目周期较长, 需根据项目工程完工百分比确认营业收入, 下半年的营业收入及利润需根据实际合同实施进展情况而定。

公司上半年经营情况与年初预算相比, 完成情况不尽如人意, 经预测分析, 下半年整体经营环境也不容乐观, 公司拟从以下几方面入手, 力争下半年实现经营情况好转:

- (1) 降本增效, 加大应收账款催收力度;
- (2) 整合目前现有资源, 提高员工工作效率, 控制业务及管理成本;
- (3) 在原有水电自动化市场基础上, 利用技术优势, 积极开拓其他新市场, 寻找新项目。

报告期内, 公司经营各环节均正常有序运行, 商业模式、关键技术均未进行调整, 核心团队、供应商和客户较为稳定。

三、 风险与价值

1、资产负债率较高的风险

公司 2018 年 6 月 30 日的资产负债率为 86.89%, 2017 年 6 月 30 日资产负债率为 83.14%, 资产负债率仍处于较高水平, 主要系公司近年来业务规模快速扩张, 向银行贷款所致。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。

措施: 公司将适时的调整资本结构和进一步完善和健全投融资机制, 建立有效的财务风险预警体系, 逐步降低资产负债率。

2、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, 此政策出台将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。

措施: 一方面加强技术研发投入, 以技术创新来提升公司产品竞争力及不可替代性。另一方面, 依托控股股东云南省能源投资集团有限公司在云南省的竞争力和影响力, 不断加快市场拓展速度, 不断丰富自身产品服务结构及质量, 提高公司的知名度及产品的市场占有率, 降低市场风险。

3、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。另外, 随着业务的不断扩大, 公司对高端技术和管理人员的需求也显得更为重要。

措施: 公司一直重视后备人才的培养, 并注重从外部引进人才, 目前公司核心队伍十分稳定。公司根据发展战略, 结合人力资源现状和未来发展需求, 已制定了人力资源规划, 且明确了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等具体流程, 形成了标准化人才培养机制。

4、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。

措施：公司积极探索省外乃至国际市场，目前已与若干投资者进行了洽谈，拟定了公司下一步的发展规划。公司会加快提升产品的知名度，尽快抢占国内国际市场。

5、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。

措施：公司密切关注电力产业发展动态，关注和研究国家政策调整和供给侧改革，主动适应经济发展新常态，把握地缘优势，优化调整资产结构，对行业政策风险防患于未然。

四、 企业社会责任

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、安全生成，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/ 申请人	被告/被 申请人	案由	涉及金额	占期末净 资产比例%	是否形成 预计负债	临时公告披 露时间
云南能 投威士 科技股 份有限 公司	云南冠 康科技 有限公 司 云南蓝 翼睿通	2014年5月22日,公司与云南冠康科技有限公司(以下简称“冠康科技”)、云南蓝翼睿通科技有限公司(以下简称“蓝翼睿通”)、马明签署了《物资采购合同》(以下简称“合同”)。合同约定:公司向蓝翼睿通采购台式电脑、显示器等货物(以下简称“货物”),货物总价约	8,689,400.00	16.9%	否	2016年8月 24日

科技有 限公司	马明	高华	定为 9,990,000 元；同时，公司再将该批货物出售给冠康科技，付款账期为 6 个月。货物交付方式为公司指令蓝翼睿通直接交付给冠康科技。合同约定，蓝翼睿通和马明为冠康科技的付款债务提供不可撤销连带责任保证担保，保证范围包括冠康科技依合同第 2.2 条约定应实际支付给申请人的价款、利息、违约金及为实现债权而支出的费用。合同签订后，公司已按约定将货物交付给冠康科技，但冠康科技未能按合同约定支付货款。担保人也未履行担保还款责任。经公司多次催告，冠康科技、高华向申请人出具《还款计划书》，再次确认冠康科技尚欠公司货款及相关费用并追加高华为连带责任保证人。合同第六条及《还款协议书》约定了争议解决方式为向昆明仲裁委员会申请仲裁。至今，冠康科技仍未向公司履行付款义务，担保人也未履行还款责任，为了维护公司的合法权益，特向仲裁委提请仲裁，支持公司的仲裁请求。				
总计	-	-	8,689,400.00	16.9%	-	-	

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司与云南冠康科技有限公司、云南蓝翼睿通科技有限公司、马明、高华合同纠纷已委托律师向昆明仲裁委员会提起仲裁，现已立案进入仲裁程序。该仲裁事项已于 2017 年 3 月 29 日开庭审理，2017 年 10 月 24 日昆明仲裁委员会作出如下裁决（昆仲裁（2017）617 号）：

（一）裁决冠康科技在裁决作出之日起 10 日内向我公司支付货款本金 809 万元及账期内资金占用费 59.94 万元，并支付超过账期的资金占用费自 2014 年 11 月 21 日起以货款本金 809 万元为基数按年利率 24% 计算至全部货款本金结清之日止。

（二）裁决冠康科技在裁决作出之日起 10 日内向我公司支付为实现债权而产生的律师费 8 万元、保全费 0.5 万元、保全担保费 32360 元。

（三）裁决蓝翼睿通对上述冠康科技向我公司支付的全部货款本金、资金占用费和实现债权费用承

担连带清偿责任。

(四) 裁决高华对上述冠康科技向我公司支付的全部货款本金、资金占用费和和实现债权费用承担连带清偿责任。

(五) 裁决本案鉴定费用由蓝翼睿通承担。

(六) 驳回我公司对马明的仲裁请求。

(七) 驳回我公司的其余仲裁请求。

公司已于 2017 年 10 月 26 日在《云南能投威士科技股份有限公司仲裁公告》(2017-36) 中披露该仲裁结果，并于 2017 年 11 月向昆明市中级人民法院申请强制执行。

2018 年 4 月 12 日收到云南省昆明市中级人民法院执行款 182,206.87 元。2018 年 7 月 2 日收到云南省昆明市中级人民法院执行裁定书【(2017)云 01 执 1963 号之一】，云南省昆明市中级人民法院认为，现阶段本案确无财产可供执行，该案自执行立案之日起已满三个月且对申请执行人进行了终本约谈，现依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条之规定，裁决如下：终结本次执行程序。

申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以申请恢复执行。

本次仲裁对公司经营未产生重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	221,813.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	255,000,000.00	24,347,908.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	175,000,000.00	175,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	450,000,000.00	199,569,722.03

上述日常关联交易的进行均遵循客观公正、平等自愿、互惠互利的原则，关联交易定价主要依据市场价格，若无市场价格的，由双方参照成本加适当利润协商定价，并根据市场价格变化及时对关联交易价格作相应调整。公司在进行关联交易预计时，遵循公平、公开、公正的原则，以市场价格进行结算，所有交易符合国家有关法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形，也不会影响公司的独立性，公司业务不会因此类关联交易的发生而对关联人形成依赖或被其控制。

根据《公司章程》及相关制度的规定，以上日常关联交易事项已经公司 2018 年 1 月 15 日召开的第二届董事会第三次会议审议，并经公司 2018 年 1 月 31 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、董事、高级管理人员和核心技术人员曾出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好；

2、公司全体股东承诺，自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

在本报告期内公司全体股东均未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	490,233.70	0.13%	银行保函存款
总计	-	490,233.70	0.13%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	53,800,000	100.00%	0	53,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	37.17%	0	20,000,000	37.17%
	董事、监事、高管		0.00%	0		0.00%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数		0.00%	0		0.00%
	其中：控股股东、实际控制人		0.00%	0		0.00%
	董事、监事、高管		0.00%	0		0.00%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		53,800,000	-	0	53,800,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南省能源投资集团有限公司	20,000,000	0	20,000,000	37.17%	0	20,000,000
2	昆明万锦投资咨询有限公司	17,500,000	0	17,500,000	32.53%	0	17,500,000
3	昆明龙鼎贸易有限公司	12,500,000	0	12,500,000	23.23%	0	12,500,000
4	中国银河证券股份有限公司做市专用证券	2,324,000	21,000	2,345,000	4.36%	0	2,345,000
5	太平洋证券股份有限公司做市专用证券账户	737,000	5,000	742,000	1.38%	0	742,000
合计		53,061,000	26,000	53,087,000	98.67%	0	53,087,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

自股份公司成立之日起至报告期末，公司控股股东为云南省能源投资集团有限公司。

能投集团于 2012 年 1 月 11 日经云南省人民政府《云政复〔2012〕4 号文》批复同意组建，是由云南省人民政府国有资产监督管理委员会履行监管职能的省属重点企业，法定代表人为段文泉，社会统一信用代码为 91530000589628596K，注册资本 116.60 亿，主要经营范围：电力、煤炭等能源的投资及管理；环保、新能源等电力能源相关产业、产品的投资及管理；参与油气资源及管网项目的投资；其他项目投资、经营；与投资行业相关的技术服务、投资策划及其咨询管理，信息服务等。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郭曙光	董事长	男	1972年01月18日	硕士	2017/5/12—2020/5/11	否
刘士诚	董事	男	1973年04月14日	本科	2018/1/31—2020/5/11	否
乔松	副董事长	男	1967年10月15日	本科	2017/5/12—2020/5/11	是
乔峰	董事、副总经理	男	1970年06月13日	本科	2017/5/12—2020/5/11	是
张占军	董事、总经理	男	1979年01月20日	硕士	2017/5/12—2020/5/11	是
何娟娟	监事会主席	女	1979年09月08日	硕士	2017/5/12—2020/5/11	否
龙尚刚	监事	男	1964年10月15日	本科	2017/5/12—2020/5/11	是
张春琼	监事	女	1985年01月13日	本科	2017/5/12—2020/5/11	是
付敏	副总经理	女	1976年04月04日	本科	2017/5/12—2020/5/11	是
王垚	财务总监	男	1976年10月27日	本科	2017/5/12—2020/5/11	是
李瑞	董事会秘书	男	1984年06月06日	硕士	2017/5/12—2020/5/11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事长郭曙光、董事刘士诚、监事会主席何娟娟在公司控股股东云南省能源投资集团有限公司任职外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在控股股东、实际控制人处任职。董事乔松及乔峰为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭曙光	董事长	0	0	0	0.00%	0
刘士诚	董事	0	0	0	0.00%	0
乔松	副董事长	0	0	0	0.00%	0
乔峰	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
张占军	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
何娟娟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
龙尚刚	监事	0	0	0	0.00%	0
张春琼	监事	0	0	0	0.00%	0
付敏	副总经理	0	0	0	0.00%	0
王垚	财务总监	0	0	0	0.00%	0

李瑞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王磊	董事	离任	无	因工作变动辞职
刘士诚	无	新任	董事	经股东大会选举为新董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

刘士诚，男，汉族，1973年出生，高级工程师。1993年7月参加工作，历任云南省能源投资集团有限公司战略发展部副总经理；云南能投基础设施投资开发有限公司党委副书记、总经理；云南能投滇中开发投资有限公司总经理、董事长。现任云南省能源投资集团有限公司混合制企业党工委书记、混合制企业管理服务中心总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	28	25
销售人员	10	10
技术人员	26	23
财务人员	10	10
员工总计	99	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	62	54
专科	30	30
专科以下	4	6

员工总计	99	93
------	----	----

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：

<p>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，2017年末员工人数为99人，调整人员结构后本报告期期末人数为93人。</p> <p>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。</p> <p>3、员工薪酬政策 公司注重员工利益，逐年提升员工福利，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，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，公司开始逐步在各部门实行绩效考核，对技术服务人员进行职级考核，实行能力与薪酬挂钩。</p> <p>4、公司无需承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
余兴林	副总工程师	0
游冠宇	总经理助理	0
朱精荣	工程中心经理	0
许昌禄	研发中心经理	0
龙尚刚	副总工程师	0
赵国正	云能广特总经理	0
文华刚	营销总监	0
唐炜堃	开发部经理	0
自开进	营销中心经理	0
陆龄童	市场部经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司现任董事刘士诚先生因工作变动原因辞去公司第二届董事会董事职务，该事项已经 2018 年 8 月 8 日召开的第二届董事会第六次会议审议，具体详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的 2018-017、2018-018 号公告；

根据《公司章程》的规定，经公司控股股东云南省能源投资集团有限公司推荐，公司拟提名高颖女士为公司第二届董事会董事候选人，任期至第二届董事会届满时止（2020 年 5 月），该事项已经第二届董事会第六次会议审议，待提交 2018 年 8 月 24 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过后生效。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	4.1	9,210,000.92	123,089,636.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	4.2 4.3	199,265,786.39	212,355,977.78
预付款项	4.5	22,983,849.83	17,681,304.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.4	105,339,931.02	108,020,457.32
买入返售金融资产			
存货	4.6	17,148,231.95	23,065,917.85
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	4.7	6,014,417.89	5,694,184.86
流动资产合计		359,962,218.00	489,907,478.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	4.8	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	4.9	2,408,744.02	2,866,693.57
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	4.10.1	18,114,821.24	12,807,695.22
开发支出	4.10.2	4,214,351.26	10,553,327.05

商誉		0	0
长期待摊费用	4.11	417,756.35	0.00
递延所得税资产	4.12	5,620,556.36	5,620,556.36
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		31,776,229.23	32,848,272.20
资产总计		391,738,447.23	522,755,750.66
流动负债：			
短期借款	4.14	175,000,000.00	275,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	4.15	50,282,522.84	79,972,587.97
预收款项	4.16	86,600,875.71	73,895,350.81
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4.17	-7,365.61	1,791,124.46
应交税费	4.18	-700,319.55	1,209,000.82
其他应付款	4.19 4.20	11,438,512.84	12,426,640.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	4.21	17,756,956.14	16,288,611.73
流动负债合计		340,371,182.37	460,583,316.08
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		340,371,182.37	460,583,316.08
所有者权益（或股东权益）：			

股本	4.22	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	4.23	7,814,078.82	7,814,078.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	4.24	-112,099.28	46,071.08
盈余公积	4.25	2,691,960.55	2,691,960.55
一般风险准备		0	0
未分配利润	4.26	-14,773,373.93	-4,129,285.40
归属于母公司所有者权益合计		49,420,566.16	60,222,825.05
少数股东权益	4.27	1,946,698.70	1,949,609.53
所有者权益合计		51,367,264.86	62,172,434.58
负债和所有者权益总计		391,738,447.23	522,755,750.66

法定代表人：郭曙光 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,487,523.05	15,090,486.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	11.1	36,615,229.37	142,478,498.74
预付款项		7,447,242.53	1,649,480.42
其他应收款	11.2	203,971,881.36	213,382,797.46
存货		15,436,450.39	12,767,466.25
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		3,665,852.76	3,505,100.71
流动资产合计		270,624,179.46	388,873,829.72
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	11.3	32,528,052.00	32,528,052.00
投资性房地产		0	0
固定资产		539,996.53	928,824.46

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		18,114,821.24	12,807,695.22
开发支出		4,214,351.26	10,553,327.05
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,617,171.93	1,617,171.93
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		58,014,392.96	59,435,070.66
资产总计		328,638,572.42	448,308,900.38
流动负债：			
短期借款		175,000,000.00	185,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		27,294,334.74	59,522,868.41
预收款项		60,548,689.28	132,305,689.04
应付职工薪酬		-14,182.16	1,280,509.84
应交税费		39,315.90	417,003.85
其他应付款		2,114,196.28	1,660,118.81
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		264,982,354.04	380,186,189.95
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		264,982,354.04	380,186,189.95
所有者权益：			
股本		53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		7,814,078.82	7,814,078.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,691,960.55	2,691,960.55
一般风险准备		0	0
未分配利润		-649,820.99	3,816,671.06
所有者权益合计		63,656,218.38	68,122,710.43
负债和所有者权益合计		328,638,572.42	448,308,900.38

法定代表人：郭曙光 主管会计工作负责人：王垚 会计机构负责人：王垚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4.28	36,955,901.23	30,292,770.87
其中：营业收入	4.28	36,955,901.23	30,292,770.87
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,763,523.98	38,938,711.33
其中：营业成本	4.28	33,099,554.29	25,656,120.19
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4.29	36,748.54	86,210.53
销售费用	4.30	54,635.22	104,167.53
管理费用	4.31	6,085,054.46	4,969,208.69
研发费用	4.31.1	2,555,306.45	567,326.31
财务费用	4.32	3,676,639.83	7,719,212.72
资产减值损失	4.33	2,255,585.19	-163,534.64
加：其他收益	4.35	167,000.00	257,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,178.15	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,641,800.90	-8,388,740.46
加：营业外收入	4.36	300.00	500.19
减：营业外支出	4.37	0	44,328.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,641,500.90	-8,432,568.66
减：所得税费用	4.38	5,498.46	17,155.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,646,999.36	-8,449,724.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-10,646,999.36	-8,449,724.02
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-2,910.83	-162,416.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,644,088.53	-8,287,307.33
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-10,646,999.36	-8,449,724.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,644,088.53	-8,287,307.33
归属于少数股东的综合收益总额		-2,910.83	-162,416.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.15
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：郭曙光 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	12,390,127.29	11,266,941.76
减：营业成本	11.4	9,309,821.04	7,817,949.79
税金及附加		11,770.04	40,542.14
销售费用		46,831.44	72,250.53
管理费用		3,504,696.21	2,684,903.40
研发费用		2,555,306.45	567,326.31
财务费用		2,055,447.99	6,085,378.06
其中：利息费用		2,104,604.16	1,668,256.96
利息收入		53,777.29	73,987.64
资产减值损失		-461,431.98	-285,657.41
加：其他收益		167,000.00	257,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,178.15	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,466,492.05	-5,458,551.06
加：营业外收入		0	0.19
减：营业外支出		0	3,611.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,466,492.05	-5,462,162.03
减：所得税费用		0.00	42,848.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,466,492.05	-5,505,010.64
（一）持续经营净利润		-4,466,492.05	-5,505,010.64
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-4,466,492.05	-5,505,010.64

七、每股收益：		-4,466,492.05	-5,505,010.64
（一）基本每股收益		-0.08	-0.10
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：郭曙光 主管会计工作负责人：王垚 会计机构负责人：王垚

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,734,069.29	148,569,531.98
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	4.39.1	5,606,174.49	2,320,257.41
经营活动现金流入小计		87,340,243.78	150,889,789.39
购买商品、接受劳务支付的现金		181,593,534.77	45,128,282.05
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,965,182.09	6,640,722.31
支付的各项税费		588,766.34	1,320,545.74
支付其他与经营活动有关的现金	4.39.2	6,835,571.76	4,709,338.09
经营活动现金流出小计		195,983,054.96	57,798,888.19
经营活动产生的现金流量净额		-108,642,811.18	93,090,901.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	55,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,570.55	9,919.99
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		386,570.55	9,919.99
投资活动产生的现金流量净额		-386,570.55	45,080.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	110,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,137,041.67	4,278,819.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		-6,231,666.66	0.00
筹资活动现金流出小计		104,905,375.01	114,278,819.46
筹资活动产生的现金流量净额		5,094,624.99	-4,278,819.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-103,934,756.74	88,857,161.75
加：期初现金及现金等价物余额		112,654,523.96	20,145,554.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,719,767.22	109,002,715.76

法定代表人：郭曙光 主管会计工作负责人：王焱 会计机构负责人：王焱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,244,964.83	113,767,243.56
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,028,683.75	2,109,042.12
经营活动现金流入小计		48,273,648.58	115,876,285.68
购买商品、接受劳务支付的现金		50,075,444.71	118,604,331.98

支付给职工以及为职工支付的现金		4,718,915.42	4,546,562.73
支付的各项税费		539,744.52	987,914.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,050,549.13	2,605,751.08
经营活动现金流出小计		57,384,653.78	126,744,560.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,111,005.20	-10,868,274.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,629.28	0.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		244,629.28	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-244,629.28	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		111,867,250.00	219,916.64
筹资活动现金流入小计		111,867,250.00	20,219,916.64
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,666.67	1,891,361.12
支付其他与筹资活动有关的现金		93,768,333.34	0.00
筹资活动现金流出小计		113,981,000.01	15,891,361.12
筹资活动产生的现金流量净额		-2,113,750.01	4,328,555.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-11,469,384.49	-6,539,719.19
加：期初现金及现金等价物余额		14,655,373.84	12,390,861.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,185,989.35	5,851,142.73

法定代表人：郭曙光 主管会计工作负责人：王焱 会计机构负责人：王焱

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

云南能投威士科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

云南能投威士科技股份有限公司（以下简称本公司）系由云南能投威士科技有限公司 2014 年 4 月整体变更设立的股份有限公司。公司住所：云南省昆明经开区大冲工业片区新加坡工业园景明北路；注册资本：5380 万元；股本：5380 万元；企业统一社会信用代码：915301005848420324；法定代表人：郭曙光。

1.2 公司经营范围及主营业务

经营范围：电力能源设备、矿山设备、自动化控制系统、系统集成和软件的研发、设计、制造、

销售、安装、技术咨询、培训；国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务（以上范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

主营业务：电力自动化系统设计及电力能源设备制造。

1.3 公司历史沿革情况

1.3.1 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（原名称云南电投实业有限公司）合资成立，公司成立时注册资本 3000 万元，其中：昆明威士科技有限公司认缴出资 1800 万元，持股比例 60%；云南能投产业投资有限公司认缴出资 1200 万元，持股比例 40%。本公司于 2011 年 11 月和 2012 年 4 月合计收到股东前两期出资 1600 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。

1.3.2 2012 年 10 月股东变更

2012 年 10 月，经昆明市工商行政管理局经开分局批准，新增一个股东——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 1200 万元，持股比例 40%；昆明威士科技有限公司认缴出资 1050 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%。公司全体股东于 2013 年 11 月 5 日缴齐了全部认缴注册资本，收到股东全部出资款后，本公司股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
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%
合计	3,000.00	100.00%

1.3.3 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，本公司股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
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%
合计	3,000.00	100.00%

1.3.4 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）	出资比例
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%
合计	3,000.00	100.00%

1.3.5 2014 年 4 月本公司整体变更为股份公司

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，并以本公司截至 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，变更后各股东及持股比例保持不变，本公司整体变更设立时共有 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%
	合计	3,000.00	100.00%

1.3.6 2015 年 6 月转增股本、定向增发

经本公司 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，转增 2,711,640 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.1951 股，转增 6,585,300 股。以上方案实施后，公司总股本由 30,000,000 股增加到 39,296,940 股。同时，公司按照 1.02 元/股，按股权比例向 3 名原法人股东定向发行股票，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，共认购 10,703,060 股、募集资金人民币 10,917,121.20 元，股本增加 10,703,060.00 元，资本公积增加 214,061.20 元。本次转增股份、定向增发后公司股本总额为 50,000,000 股，云南省能源投资集团有限公司持股 20,000,000，占 40%，仍为本公司第一大股东。

1.3.7 2016 年 1 月定向增发

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”批准定向增发不超过 380 万股、不超过募集资金 1140 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，按照 3 元/股增发，共收股东投入资金 1140 万元，形成股份 380 万股，其余股本溢价形成

资本公积 760 万元。

另由于 2015 年 12 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，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威士科技公司提供做市服务。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股本合计为 53,800,000.00 股，其中个人持股 17,000.00 股，机构持股 53,783,000.00 股；持有公司股票户数合计为 16 户，其中个人户数为 9 户，机构户数为 7 户。

1.4 公司的最终实际控制人

本公司的最终控制人为云南省国有资产监督管理委员会。

1.5 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会批准于 2018 年 8 月 21 日报出。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以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，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对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差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当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，按照本公司制定的“合并财务报表的编制方法”会计政策执行。

2.6 合并财务报表的编制方法

本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方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。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

在本公司编制合并报表时，以合并期内本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法对子公司的长期股权投资进行调整后，由母公司进行编制。合并时将母公司与子公司、子公司相互之间的股权投资、内部交易及未实现内部损益、债权债务、现金流量相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。因抵销未实现内部损益导致合并资产负债表资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中应当确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

合并时，如纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与本公司不一致的，按本公司的会计政策对其进行必要的调整后合并；如纳入合并范围子公司的会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下以“少数股东权益”项目单独列示。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务的，在编制合并财务报表时应调整报表的年初数或上年数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，在合并之日起将其纳入合并财务报表范围，编制合并财务报表时不应调整报表的年初数或上年数。本公司报告期内处置子公司以及业务的，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应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。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下列一种或多种情况，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、一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.7 会计计量属性

2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.8 现金及现金等价物的确定标准:

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务核算方法

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

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）折算为人民币金额。

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下列入其他综合收益列示。以外币表示的现金流量表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。

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2)持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3)可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5)其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原

则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

2.10.5 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 应收款项和持有至到期投资

当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司及所属企业将应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于浮动利率应收款项或持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时，采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

①应收款项减值准备计提范围

计提坏账准备的应收款项是指除合并范围内各公司之间的应收款项之外的应收账款和其他应收款。本公司对云南省能源投资集团有限公司合并范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。

②计提标准和办法

分别区分单项重大和非单项重大的应收款进行计提，具体如下：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司合并报表范围外的单个客户期末余额在 1000 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按组合计提坏账准备应收款项

本公司对单项金额非重大的应收款项和未单独计提减值准备的单项金额重大应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对于云南省能源投资集团有限公司合并范围内的关联方，采用关联方组合披露，不计提坏账准备，对于云南省能源投资集团有限公司合并范围外的关联方，也采用关联方组合披露，但按照账龄计提坏账准备。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司及所属企业将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(3)在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资

在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，本公司将该投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

2.10.6 公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的当前公允价值、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

2.10.7 混合金融工具

本公司发生包含负债和权益成份的非衍生金融工具时，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，

分别进行处理。

分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行该金融工具发生的交易费用，按照负债成份和权益成份的相对公允价值进行分摊。

2.10.8 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.9 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。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本和资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

2.11 存货核算方法

2.11.1 存货分类

本公司存货包括：原材料、低值易耗品、工程施工等。

2.11.2 取得和发出的计价方法

本公司原材料取得时按实际成本计价；工程施工按实际成本分项目核算，按项目结转入成本。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——

非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2.11.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

2.11.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

2.11.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期末了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

2.12 长期股权投资

本公司长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

2.12.1 长期股权投资的投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注 2.5 确定其初始投资成本：

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2.12.2 长期股权投资的后续计量

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对联营企业和合营企业的长期股权投资。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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；与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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) 本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产

的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

(6) 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(7) 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资

进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

2.12.3 确定对被投资单位具有重大影响以及确定被投资单位为合营企业的依据

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2.13 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。投资性房地产主要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和已出租的建筑物。

2.13.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.13.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.13.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

2.13.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

2.13.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

2.14 固定资产

2.14.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.14.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2.14.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

2.14.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的 5%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	20-40	2.375-4.75
运输设备	5-10	9.50-19.00
机器设备	5-10	9.50-19.00
办公设备	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

(2)对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值的预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.14.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为:固定资产的更新改造等后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益;固定资产装修费用,在满足固定资产确认条件时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

2.15 在建工程

2.15.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算,在建工程按实际成本计价。

2.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

2.16 借款费用资本化

2.16.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.16.2 借款费用资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.16.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.17 无形资产

2.17.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2.17.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

2.17.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。主要无形资产摊销年限如下表：

项目	预计使用寿命依据	备注
著作权	10 年	
软件使用权	2-5 年	预计使用年限

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

租入营业用房装修费用，按 2 年平均摊销，如不能续租，剩余金额一次性计入当期费用。

2.19 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列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：

(一) 企业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。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

2.20 资产减值

2.20.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.20.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.20.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.20.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.21 预计负债

2.21.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.21.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

2.22 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.22.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2.22.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.22.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.22.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

2.23 收入确认

2.23.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

此类收入包括系统集成收入、技术服务与维护收入。

①系统集成收入：系统集成包括外购商品、自行开发软件产品的销售和安装。公司在将系统集成中外购商品的所有权、自行开发软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权及使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的外购商品、自行开发软件产品实施有效控制；系统安装调试完毕并经购货方终验确认；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。具体是公司与客户签订合同后进行系统集成，在系统安装调试完毕并经客户验收确认后确认收入。

②技术服务与维护收入：技术服务与维护主要是指根据合同规定向用户提供的服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司在提供劳务的结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，根据合同规定的技术服务与维护期间及合同总金额，按提供技术服务与维护的进度确认收入。

2.23.2 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

公司在工程合同结果能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入企业时，在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入。公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同

工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。具体为：

A.对于当期未完工的项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总金额作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据前述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；

B.对于当期已完工的项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

在工程合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

A.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

B.合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

2.23.3 确认让渡资产使用权收入的依据

公司在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.24 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；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。

2.25 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.25.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.25.2 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.25.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.26 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.26.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.26.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.27 持有待售资产

2.27.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

2.27.2 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.28 合营安排

2.28.1 合营安排的认定及分类

本公司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。共同控制是指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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.28.2 共同经营参与方的会计处理

本公司作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

2.28.3 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“2.12 长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

2.29 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

2.29.1 会计政策变更

本公司本报告期未发生会计政策变更事项。

2.29.2 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

2.29.3 前期差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正事项。

3 税项

3.1 增值税

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知（财税〔2018〕32号）》，本公司按产品销售收入的 17%及 16%计算销项税，按照技术服务收入的 6%计算销项税；工程类收入 2016 年 5 月 1 日前的老项目按照 3%简易征税率计缴，2016 年 5 月 1 日后的新项目按照 11%及 10%计算销项税，销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

3.2 企业所得税

本公司本年获准按照西部大开发的 15%税率计算缴纳企业所得税，本公司的子公司云南能投建设工程有限公司和云南能投广特电气有限公司按 25%税率计缴企业所得税。

3.3 其他税费

主要税（费）种	税率	计税依据
城市维护建设税	1%、5%、7%	不同地区按增值税及营业税的应纳税额确定相应税率计缴
教育费附加	3%	增值税及营业税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税及营业税的应纳税额

4 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 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，上期”指 2017 年 6 月 30 日，“本期”指 2018 年 6 月 30 日。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
-人民币						
银行存款：			8,075,236.96			21,800,917.79
-人民币			8,075,236.96			21,800,917.79
其他货币资金：			1,134,763.96			101,288,718.47
-人民币			1,134,763.96			101,288,718.47
合计			9,210,000.92			123,089,636.26

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
保函账户	490,233.70	435,112.30	银行保函存款
保证金户		10,000,000.00	保证金

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
合计	490,233.70	10,435,112.30	

4.2 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,600,000.00
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	1,600,000.00

4.3 应收账款

4.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	172,163,931.19	76.54	20,132,571.80	11.69	152,031,359.39
关联方组合	44,093,137.00	19.60	-		44,093,137.00
组合小计	216,257,068.19	96.14	20,132,571.80	9.31	196,124,496.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,689,400.00	3.86	5,648,110.00	65.00	3,041,290.00
合计	224,946,468.19	100.00	25,780,681.80	11.46	199,165,786.39

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	179,797,440.71	76.77	17,806,131.67	9.90	161,991,309.04
关联方组合	45,723,378.74	19.52	-	-	45,723,378.74
组合小计	225,520,819.45	96.29	17,806,131.67	7.90	207,714,687.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,689,400.00	3.71	5,648,110.00	65.00	3,041,290.00
合计	234,210,219.45	100.00	23,454,241.67	10.01	210,755,977.78

4.3.2 应收账款按种类说明

4.3.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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	16,593,892.98	9.64	845,017.68	27,952,889.33	15.55	1,397,644.47	5.00
一至二年	119,031,623.98	69.14	11,853,983.42	140,076,487.68	77.91	14,007,648.77	10.00
二至三年	36,288,616.27	21.08	7,355,191.31	11,574,646.14	6.44	2,314,929.23	20.00
三至四年	232,597.96	0.14	69,779.39	53,997.96	0.03	16,199.40	30.00
四至五年	17,200.00	0.01	8,600.00	139,419.60	0.08	69,709.80	50.00
五年以上	-			-			100.00
合计	172,163,931.19	100.00	20,132,571.80	179,797,440.71	100.00	17,806,131.67	

4.3.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	44,093,137.00			45,723,378.74		
合计	44,093,137.00			45,723,378.74		

4.3.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,689,400.00	5,648,110.00	3-4年	65.00	已申请仲裁，正在办理裁决结果程序
合计	8,689,400.00	5,648,110.00			

4.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南云桥建设股份有限公司	非关联方	127,222,839.00	15,250,889.5	1-2年, 2-3年	56.56
屏边县腊哈地水电开发有限公司	关联方	16,560,590.65		2-3年	7.36
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	关联方	14,086,533.20		1年以内	6.26
云南沧源华通水电开发有限公司	非关联方	11,228,490.49	1,511,011.60	1-2年, 2-3年	4.99
云南冠康科技有限公司	非关联方	8,689,400.00	5,648,110.00	3-4年	3.86
合计		177,787,853.34	22,410,011.10		79.04

4.3.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
屏边县腊哈地水电开发有限公司	17,360,590.65		17,360,590.65	
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	14,086,533.20		12,020,482.91	
云南能投产业投资有限公司	4,668,457.90		6,059,321.02	
石屏阿白冲水电开发有限公司	3,467,656.90		4,967,656.90	
曲靖能投天然气产业发展有限公司	1,905,980.70		808,454.70	
云县水电开发有限责任公司	713,222.54		2,985,711.93	
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	399,460.05		399,460.05	
云南省永德恒昌电力有限公司	360,372.00			
云南省能源投资集团有限公司	349,908.94		395,746.46	
云南能投智慧能源股份有限公司	327,886.30		327,886.30	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	239,958.92		239,958.92	
云南能投威信煤炭有限公司	133,778.40		133,778.40	
云南能投红河产业投资开发有限公司	30,000.00			
云南能投居正产业投资有限公司(原)	25,000.00			
大姚云能投新能源开发有限公司	14,300.40		14,300.40	
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	10,030.10		10,030.10	
合计	44,093,137.00		45,723,378.74	

4.4 其他应收款

4.4.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	47,358,792.01	43.60	2,769,587.30	5.85	44,589,204.71
关联方组合	60,750,726.31	55.93	-	-	60,750,726.31
组合小计	108,109,518.32	99.54	2,769,587.30	2.56	105,339,931.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.46	500,000.00		-
合计	108,609,518.32	100	3,269,587.30	3.01	105,339,931.02

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	48,934,078.50	43.94	2,840,442.24	5.80	46,093,636.26
关联方组合	61,926,821.06	55.61	-	-	61,926,821.06
组合小计	110,860,899.56	99.55	2,840,442.24	2.56	108,020,457.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.45	500,000.00		-
合计	111,360,899.56	100.00	3,340,442.24	3.00	108,020,457.32

4.4.2 其他应收款按种类说明

4.4.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.4.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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	44,512,431.73	93.99	2,225,262.77	45,178,515.65	92.33	2,258,628.28	5.00
一至二年	801,663.60	1.69	80,166.36	1,692,916.17	3.46	169,291.62	10.00
二至三年	1,532,508.42	3.24	306,501.69	2,062,646.68	4.22	412,522.34	20.00
三至四年	512,188.26	1.08	157,656.48				30.00
四至五年							50.00
五年以上							
合计	47,358,792.01	100.00	2,769,587.30	48,934,078.50	100.00	2,840,442.24	

4.4.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	60,750,726.31			61,926,821.06		
合计	60,750,726.31			61,926,821.06		

4.4.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南省科学技术院	500,000.00	500,000.00	1-2年	100.00	以前年度确认应收政府补助，预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00			

4.4.4 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,139,835.00	43,413,649.48
保证金及押金	64,968,802.02	65,179,775.82
代垫款		
备用金	528,177.82	522,659.79

项目	期末余额	期初余额
其他	287,854.16	296,472.00
存入保证金应收利息	184,849.32	1,448,342.47
应收政府补助	500,000.00	500,000.00
合计	108,609,518.32	111,360,899.56

4.4.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南联合外经股份有限公司	关联方	52,669,750.00	-	1 年以内	48.49
云南广盈科技有限公司	非关联方	42,000,000.00	2,100,000.00	1 年以内	38.67
屏边县腊哈地水电开发有限公司	关联方	3,659,576.86	-	2-3 年	3.37
石屏阿白冲水电开发有限公司	关联方	2,077,753.77	-	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	1.91
云南沧源华通水电开发有限公司	非关联方	1,091,574.73	218,314.95	2-3 年	1.01
合计		101,498,655.36	2,318,314.95		93.45

4.4.6 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南联合外经股份有限公司	52,669,750.00		52,669,750.00	
屏边县腊哈地水电开发有限公司	3,659,576.86		3,659,576.86	
石屏阿白冲水电开发有限公司	2,077,753.77		2,077,753.77	
云南能投威信煤炭有限公司	983,444.60		983,444.60	
云县水电开发有限责任公司	675,153.69		1,322,375.48	
云南省能源投资集团有限公司	535,212.68		535,212.68	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	78,762.24		78,762.24	
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	34,627.95		563,080.91	
云南能投红河产业投资开发有限公司	26,850.22		26,850.22	
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	9,594.30		9,594.30	
合计	60,750,726.31	-	61,926,401.06	-

4.5 预付款项

4.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	12,592,220.12	54.79		6,517,639.72	36.86	
一至二年	4,807,354.64	20.92		11,163,664.67	63.14	
二至三年	5,584,275.07	24.30		-		
三年以上						
合计	22,983,849.83	100.00	-	17,681,304.39	100.00	

4.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
云南顺宁路桥有限公司	云南能投建设工程有限公司	6,480,000.00	1-2 年	未到结算期
剑川广源汇工贸有限责任公司	云南能投建设工程有限公司	5,000,000.00	1-2 年	未到结算期
云南中天擎模型设计有限公司	云南能投威士科技股份有限公司	95,900.00	1-2 年	未到结算期
国电诚信招标有限公司	云南能投威士科技股份有限公司	20,000.00	1-2 年	未到结算期
合计		11,595,900.00		

4.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
云南顺宁路桥有限公司	6,480,000.00	28.19	
剑川广源汇工贸有限责任公司	5,000,000.00	21.75	
通用电气高压设备(武汉)有限公司	2,772,000.00	12.06	
段宏桥	1,640,179.37	7.14	
云南如泽水电技术服务有限公司	1,395,781.49	6.07	
合计	17,287,960.86	75.22	

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,020,583.02		2,020,583.02
在产品	15,127,648.93		15,127,648.93
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	17,148,231.95		17,148,231.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	961,281.92		961,281.92

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	13,061,827.75		13,061,827.75
库存商品	82,051.28		82,051.28
建造合同形成的已完工未结算资产	8,960,756.90		8,960,756.90
合计	23,065,917.85		23,065,917.85

4.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待认证进项税额	4,782,140.05	1,972,495.51	
预交税金	1,232,277.84	3,721,689.35	
合计	6,014,417.89	5,694,184.86	

4.8 可供出售金融资产

4.8.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

4.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
云南能投智行科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00

（续）

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
云南能投智行科技有限公司					
合计					

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	4,572,096.28	207,280.50			207,280.50	594,748.26			594,748.26	4,184,628.52
房屋建筑物	-									-
机器设备	1,065,385.62	164,267.24			164,267.24					1,229,652.86
办公设备	1,757,239.99	43,013.26			43,013.26	594,748.26			594,748.26	1,205,504.99
运输设备	1,749,470.67									1,749,470.67
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,705,402.71	362,406.24			362,406.24	291,924.45			291,924.45	1,775,884.50
房屋建筑物	-									-
机器设备	183,384.34	51,562.77			51,562.77					234,947.11
办公设备	691,239.08	155,785.25			155,785.25	291,924.45			291,924.45	555,099.88
运输设备	830,779.29	155,058.22			155,058.22					985,837.51
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
机器设备										
办公设备										
运输设备										

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,866,693.57									2,408,744.02
房屋建筑物										
机器设备	882,001.28									994,705.75
办公设备	1,066,000.91									650,405.11
运输设备	918,691.38									763,633.16

注：本期折旧额为 362,406.24 元。

4.9.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	期末账面原值	期初账面原值
办公设备	301,133.55	201,519.88
机器设备	11,200.00	11,200.00
运输设备		
合计	312,333.55	212,719.88

4.10 无形资产

4.10.1 无形资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	19,008,264.58	6,321,494.98			6,321,494.98					25,329,759.56
财务软件	7,800.00									7,800.00
著作使用权	19,000,464.58	6,321,494.98			6,321,494.98					25,321,959.56

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
二、累计摊销	余额									余额
合计	6,200,569.36	1,014,368.96			1,014,368.96					7,214,938.32
财务软件	7,800.00									7,800.00
著作使用权	6,192,769.36	1,014,368.96			1,014,368.96					7,207,138.32
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
财务软件										
著作使用权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	12,807,695.22									18,114,821.24
财务软件										
著作使用权	12,807,695.22									18,114,821.24

注：本年摊销额为 1,014,368.96 元。

4.10.2 开发支出

项目	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	其他	
软件及系统开发	10,553,327.05	2,537,825.64		2,555,306.45	6,321,494.98		4,214,351.26
合计	10,553,327.05	2,537,825.64		2,555,306.45	6,321,494.98		4,214,351.26

4.10.3 开发支出项目的进展情况

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
自动化控制系统开发	技术可以进行推广应用	技术推广至最终取得证书期间的开发费用	开发完善中

4.11 长期待摊费用

项目	期末余额	本年增加	本年摊销	期初余额
德润 16 楼办公楼装修	417,756.35	1,875,990.58	1,458,234.23	
合计	417,756.35	1,875,990.58	1,458,234.23	

4.12 递延所得税资产和递延所得税负债**4.12.1 已确认的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,620,556.36	26,794,683.92	5,620,556.36	26,794,683.92
可抵扣亏损				
合计	5,620,556.36	26,794,683.92	5,620,556.36	26,794,683.92

4.13 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
货币资金	490,233.70	银行保函存款
合计	490,233.70	

4.14 短期借款**4.14.1 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,000,000.00
保证借款		90,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	165,000,000.00
合计	175,000,000.00	275,000,000.00

4.14.2 短期借款明细

贷款单位	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	能投集团资金中心	65,000,000.00	2017-8-23	2018-12-22	人民币	6	无
云南能投威士科技股份有限公司	能投集团资金中心	110,000,000.00	2018-3-15	2018-12-31	人民币	6	无
合计		175,000,000.00					

4.14.3 信用借款

贷款单位	借款余额	担保人
云南能投威士科技股份有限公司	65,000,000.00	
云南能投威士科技股份有限公司	110,000,000.00	

贷款单位	借款余额	担保人
合计	175,000,000.00	

4.15 应付票据及应付账款

4.15.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,746,067.29	57,776,791.85
工程款	20,824,651.05	19,156,147.63
设备款	37,818.50	1,248,545.89
服务费	0.00	1,146,422.60
租赁费	567,600.00	567,600.00
咨询费	58,000.00	58,000.00
物业费	48,386.00	19,080.00
装修款	-	-
质保金	-	-
合计	50,282,522.84	79,972,587.97

4.15.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南恒翔路桥工程有限公司	14,745,468.61	未到结算期
福清市融禹水利水电建设工程有限公司	2,722,065.14	未到结算期
云南能投物流有限责任公司曲靖分公司	914,228.59	未到结算期
云南南瑞电气技术有限公司	677,000.00	未到结算期
南京悠阔电气科技有限公司	560,576.00	未到结算期
天地(常州)自动化股份有限公司	557,653.60	未到结算期
永春县恒星水电工程有限公司	496,703.27	未到结算期
云南通变电器有限公司高低压成套设备厂	450,465.00	未到结算期
云南云缆电缆(集团)有限公司	395,496.24	未到结算期
中国电建集团装备研究院有限公司	382,000.00	未到结算期
正泰电气股份有限公司	315,000.00	未到结算期
云南能投水电新能源技术工程有限公司	314,505.00	未到结算期
上海欣祺仪表有限公司	314,400.00	未到结算期
德力西集团昆明销售总部	301,613.05	未到结算期
昆明市鹤源工贸有限公司	249,439.55	未到结算期
合计	23,396,614.05	

4.15.3 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南能投物流有限责任公司曲靖分公司	914,228.59	914,228.59
云南能投水电新能源技术工程有限公司	314,505.00	437,394.00
云南能投物业服务服务有限公司	38,286.00	63,878.40
合计	1,267,019.59	1,415,500.99

4.16 预收款项

4.16.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
设备、软件款项	59,876,131.97	30,366,653.48
工程款	26,724,743.74	43,528,697.33
合计	86,600,875.71	73,895,350.81

4.16.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	1,785,620.97	工程尚未结算
云南省永德恒昌电力有限公司	1,574,069.50	工程尚未结算
昆明电机厂有限责任公司)	1,377,000.00	工程尚未结算
临沧云投粤电水电开发有限公司(临沧粤电能源有限公司)	188,618.25	工程尚未结算
合计	4,925,308.72	

4.16.3 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南联合外经股份有限公司	57,421,624.25	29,473,840.58
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	1,785,620.97	1,635,620.97
云南省永德恒昌电力有限公司	1,574,069.50	910,000.00
云南昌宁恒昌电力有限公司	704,008.75	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	236,286.71	236,286.71
屏边县腊哈地水电开发有限公司		16,560,455.36
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司		4,067,549.23
石屏阿白冲水电开发有公司		3,157,068.96
云南能投产业投资有限公司		2,136,026.87
红河能投天然气产业发展有限公司		263,582.70
合计	61,721,610.18	58,440,431.38

4.17 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.17.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,790,614.62	5,196,094.81	6,993,163.88	-6,454.45
二、离职后福利	509.84	365,958.50	367,379.50	-911.16
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,791,124.46	5,562,053.31	7,360,543.38	-7,365.61

4.17.2 短期薪酬

项目	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	1,776,548.53	4,378,636.69	6,155,185.22	
二、职工福利费	-	245,368.88	245,368.88	-
三、社会保险费	-	227,044.07	227,044.07	-
其中：1.医疗保险费	-	212,835.51	212,835.51	-
2.工伤保险费	-	14,208.56	14,208.56	-
3.生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金		144,800.00	158,050.00	-13,250.00
五、工会经费和职工教育经费	14,066.09	200,245.17	207,515.71	6,795.55
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			-
八、其他短期薪酬				
合计	1,790,614.62	5,196,094.81	6,993,163.88	-6,454.45

4.17.3 离职后福利

4.17.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		354,112.50	354,112.50	-
二、失业保险费	509.84	11,846.00	13,267.00	-911.16
三、企业年金缴费				-
合计	509.84	365,958.50	367,379.50	-911.16

4.18 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	-	7,113.01	218,283.41	-211,170.40
增值税	397,802.83	3,547,935.38	4,555,774.73	-610,036.52

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
资源税		5,293.22	5,293.22	
印花税	13,654.62	5,014.08	18,668.70	
个人所得税	-	71,087.70	71,087.70	-
城市维护建设税	134,195.08	7,934.23	32,564.00	109,565.31
教育费附加	392,587.17	6,238.15	16,793.77	382,031.55
地方教育费附加	270,761.12	4,158.76	11,195.84	263,724.04
其他		171,771.91	806,205.44	-634,433.53
合计	1,209,000.82	3,826,546.44	5,735,866.81	-700,319.55

4.19 应付利息

4.19.1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
委托贷款应付利息	-	-
短期借款应付利息	291,666.65	265,375.00
合计	291,666.65	265,375.00

4.19.2 关联方应付利息情况

项目名称	期末余额	期初余额
能投集团资金中心统借统贷	291,666.65	265,375.00
合计	291,666.65	265,375.00

4.20 其他应付款

4.20.1 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	5,725,387.00	7,665,433.73
一至二年	2,425,557.29	3,780,831.56
二至三年	2,280,874.90	55,000.00
三年以上	715,027.00	660,000.00
合计	11,146,846.19	12,161,265.29

4.20.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,627,947.17	11,932,996.56
代收代付款项（含社保、住房公积金）	810,907.26	228,268.73

项目	期末余额	期初余额
往来款	707,991.76	
合计	11,146,846.19	12,161,265.29

4.20.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云南恒翔路桥工程有限公司	1,047,880.29	项目未竣工
福清市融禹水利水电建设工程有限公司	514,961.68	项目未竣工
云南玉溪综合工程实业发展有限公司	472,175.35	项目未竣工
云南顺宁路桥有限公司	434,747.48	项目未竣工
天地(常州)自动化股份有限公司	660,000.00	未到结算期
云南广盈科技有限公司	541,596.60	未到结算期
云南省能源投资集团有限公司	120,864.27	集团内代垫社保款
合计	3,792,225.67	

4.20.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
会泽县钟山建筑工程有限公司	3,639,006.05	工程质保金
云南恒翔路桥工程有限公司	1,473,157.99	工程质保金
云南顺宁路桥有限公司	977,856.14	工程质保金
天地(常州)自动化股份有限公司	660,000.00	质保金、保证金
杨文清	657,043.18	工程质保金
云南广盈科技有限公司	541,596.60	质保金、保证金
福清市融禹水利水电建设工程有限公司	514,961.68	工程质保金
合计	8,463,621.64	

4.20.5 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南省能源投资集团有限公司	120,864.27	120,864.27
云南能投产业投资有限公司	2,951.20	
石屏阿白冲水电开发有限公司	500	500
合计	124,315.47	121,364.27

4.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	说明
待转销项税	17,756,956.14	16,288,611.73	
合计	17,756,956.14	16,288,611.73	

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22 号）规定，将已确认收入但未开票的增值税额由“应交增值税-销项税”调入“应交增值税-待转销项税”，期末余额重分类到“其他流动负债”。

4.22 股本

投资者名称	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 (%)
云南省能源投资集团有限公司	20,000,000.00	37.17			20,000,000.00	37.17
昆明万锦投资咨询有限公司	17,500,000.00	32.53			17,500,000.00	32.53
昆明龙鼎贸易有限公司	12,500,000.00	23.23			12,500,000.00	23.23
其他股东	3,800,000.00	7.07			3,800,000.00	7.06
合计	53,800,000.00	100.00			53,800,000.00	100.00

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”批准定向增发不超过 380 万股、不超过募集资金 1140 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，按照 3 元/股增发，共收股东投入资金 1140 万元，形成股份 380 万股，其余股本溢价形成资本公积 760 万。

另由于 2015 年 12 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，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威士科技公司提供做市服务。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股本合计为 53,800,000.00 股，其中个人持股 17,000.00 股，机构持股 53,783,000.00 股；持有公司股票户数合计为 16 户，其中个人户数为 9 户，机构户数为 7 户。

4.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	7,814,078.82			7,814,078.82	
合计	7,814,078.82			7,814,078.82	

4.24 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期转入	本期费用性支出	本期资本性支出	其他减少	期末余额	备注
安全生产费	46,071.08			158,170.36			-112,099.28	
合计	46,071.08			158,170.36			-112,099.28	

4.25 盈余公积

项目	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	

4.26 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,129,285.40	18,270,801.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-		
调整后期初未分配利润	-4,129,285.40	18,270,801.73	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,644,088.53	-8,287,307.33	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
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			
期末未分配利润	-14,773,373.93	9,983,494.40	-

4.27 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
云南能投广特电气有限公司少数股东	1,946,698.60	1,949,609.53
合计	1,946,698.60	1,949,609.53

4.28 营业收入、营业成本**4.28.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	36,689,841.04	30,257,366.50
其他业务收入	266,060.19	35,404.37
营业收入合计	36,955,901.23	30,292,770.87
主营业务成本	31,900,703.15	25,651,880.87
其他业务成本	1,198,851.14	4,239.32
营业成本合计	33,099,554.29	25,656,120.19

4.28.2 主营业务（分行业）

行业名称	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
商品销售	10,606,290.37	7,130,157.80	12,172,599.32	8,486,575.94
工程施工	26,083,550.67	24,770,545.35	18,084,767.18	17,165,304.93
合计	36,689,841.04	31,900,703.15	30,257,366.50	25,651,880.87

4.28.3 主营业务（分产品）

产品名称	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
设备及产品销售	9,651,586.05	6,860,747.77	12,122,599.32	8,478,952.36
电子及软件产品销售服务	954,704.32	269,410.03	50,000.00	7,623.58
建筑工程	26,083,550.67	24,770,545.35	18,084,767.18	17,165,304.93
合计	36,689,841.04	31,900,703.15	30,257,366.50	25,651,880.87

4.28.4 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内	36,689,841.04	31,900,703.15	30,257,366.50	25,651,880.87
其中：云南省内	36,689,841.04	31,900,703.15	30,257,366.50	25,651,880.87
云南省外				
国外				
合计	36,689,841.04	31,900,703.15	30,257,366.50	25,651,880.87

4.28.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	15,418,949.84	42.03
云南能投产业投资有限公司	4,814,389.12	13.12
云县水电开发有限责任公司	2,806,270.28	7.65
昆明理工大电力工程技术有限公司	2,323,392.91	6.33
四川石油天然气建设工程有限责任公司	1,667,086.74	4.54
合计	27,030,088.89	73.67

4.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	7,934.23	39,177.99	7%、5%、1%
教育费附加	6,238.15	19,414.89	3%
地方教育费附加	4,158.76	12,943.25	2%
印花税	5,014.08	8,326.70	根据合同计缴
车船税	8,110.10	6,347.70	根据车船类型计缴
其他税费	5,293.22		
合计	36,748.54	86,210.53	

4.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,436.00	502.00
办公费	100.00	94.00
广告及业务宣传费	4,854.37	
其他	44,244.85	103,571.53
合计	54,635.22	104,167.53

4.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,678,742.04	2,097,928.21
差旅费	141,196.65	58,680.79
办公费	147,678.85	89,349.33
交通费	1,245.38	1,132.00
车辆费	201,329.24	178,541.44
租赁费	83,364.35	780,985.83
折旧费	132,586.30	74,438.35
摊销费	259,383.09	-
业务招待费	36,587.35	36,913.37
广告及业务宣传费	1,747.57	500.00
物业管理费	35,641.04	164,104.18
培训费	-	1,698.11
劳务费	16,922.45	90,694.63
管理咨询费	167,615.11	379,365.27
劳保费	-1,184.00	20,720.00
会务费	-	44,738.43
中介机构费用	166,226.42	46,504.71
存货盘盈	-2,342.48	-3,313.63
修理费	-	6,754.54
保险费	10,683.17	9,240.00
其他	1,007,631.93	890,233.13
合计	6,085,054.46	4,969,208.69

4.31.1 研究开发费

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	2,555,306.45	567,326.31
合计	2,555,306.45	567,326.31

4.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,931,680.66	4,243,840.28
减：利息收入	1,264,101.36	1,069,171.70
利息净支出		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	9,060.53	4,544,544.14
其他		
合计	3,676,639.83	7,719,212.72

4.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,255,585.19	-163,534.64
合计	2,255,585.19	-163,534.64

4.34 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	1,178.15	
合计	-1,178.15	

4.35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
收昆明经开区管委会 - 给予 2017 年四季度规上工业企业 保存量、促增量扶持资金	167,000.00		与收益相关
云南省知识产权局, 2017 年专利转化实施经费		50,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区财政局 - 经开区 2016 年四季度工业 保存量、促增量扶持资金		7,200.00	与收益相关
华夏行收昆明市科学技术局 2016 年第四批项目于经费补助 资金		200,000.00	与收益相关
合计	167,000.00	257,200.00	

4.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中: 固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	300.00	500.19	300.00
合计	300.00	500.19	300.00

4.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		11,323.96	
其中：固定资产报废损失		11,323.96	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
处理盘亏			
其他		33,004.43	
合计		44,328.39	

4.38 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,498.46	17,155.36
递延所得税调整		
其他	-	-
合计	5,498.46	17,155.36

4.39 现金流量表项目注释

4.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,264,065.85	1,069,171.70
往来款	189,996.39	975,740.56
政府补助	167,000.00	257,200.00
押金及保证金	1,248,212.01	
代收代付款	44,834.69	18,145.15
备用金	410,576.09	
预收款	2,245,989.46	
其他	35,500.00	
合计	5,606,174.49	2,320,257.41

4.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	21,848.00	1,701,641.00
代扣代缴款	1,088,613.15	68,107.90
支付日常费用	5,347,710.61	2,939,589.19
合计	6,458,171.76	4,709,338.09

4.40 现金流量表补充资料

4.40.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,646,999.36	-8,449,724.02
加：资产减值准备	2,255,585.19	-163,534.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,406.24	305,885.24
无形资产摊销	1,014,368.96	893,321.67
长期待摊费用摊销	1,458,234.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,178.15	11,323.96
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,676,639.83	4,243,840.28
投资损失		
递延所得税资产减少		17,155.36
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,917,685.90	2,919,558.59
经营性应收项目的减少	39,518,441.35	-133,331.56
经营性应付项目的增加	-152,200,351.67	93,446,406.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,642,811.18	93,090,901.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,719,767.22	109,002,715.76
减：现金的期初余额	112,654,523.96	20,145,554.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-103,934,756.74	88,857,161.75

4.40.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
----	------	------

项目	本期余额	上期余额
1.现金	9,210,000.92	109,002,715.76
其中：库存现金	-	65,024.83
可随时用于支付的银行存款	8,075,236.96	8,037,118.56
可随时用于支付的其他货币资金	644,530.26	100,900,572.37
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.期末现金及现金等价物余额	8,908,467.22	109,002,715.76
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	490,233.70	

5 在其他主体中的权益

5.1 子公司的相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）			表决权比例（%）
				直接	间接	合计	
云南能投建设工程有限公司	云南	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 栋 16 层 1601-1624 室	工程建设	100.00		100.00	100.00
云南能投广特电气有限公司	云南	云南省昆明经济开发区新加坡产业园 II-6 号地块		51.00		51.00	51.00

(续)

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	法人代表	投资额	取得方式	统一社会信用代码
云南能投建设工程有限公司	全资子公司	有限责任	3	乔峰	30,000,000.00	收购	91530112589635083G
云南能投广特电气有限公司	控股子公司	有限责任	3	张占军	100,000,000.00	设立	91530100MA6K47A00A

6 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险（主要为利率风险）、流动风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、预付账款、应收票据、应收及其他应收款、借款、应付票据、应付及其他应付款、预收款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			9,210,000.92		9,210,000.92
应收票据			100,000.00		100,000.00
应收账款			199,165,786.39		199,165,786.39
其他应收款			105,339,931.02		105,339,931.02
其他流动资产			6,014,417.89		6,014,417.89
可供出售金融资产				1,000,000.00	1,000,000.00
合计			319,830,136.22	1,000,000.00	320,830,136.22

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		175,000,000.00	175,000,000.00
应付票据			
应付账款		50,282,522.84	50,282,522.84
应付利息		291,666.65	291,666.65
其他应付款		11,146,846.19	11,146,846.19
其他流动负债		17,756,956.14	17,756,956.14
合计		254,477,991.82	254,477,991.82

年初余额:

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			123,089,636.26		123,089,636.26
应收账款			210,755,977.78		210,755,977.78
其他应收款			108,020,457.32		108,020,457.32
其他流动资产			5,694,184.86		5,694,184.86
可供出售金融资产				1,000,000.00	1,000,000.00
合计			447,560,256.22	1,000,000.00	448,560,256.22

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		275,000,000.00	275,000,000.00
应付票据			
应付账款		79,972,587.97	79,972,587.97
应付利息		265,375.00	265,375.00
其他应付款		12,161,265.29	12,161,265.29
一年内到期的非流动负债			
合计		367,399,228.26	367,399,228.26

7.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收工程款及商品销售款，该部分款项均设定了回款期限及回款制度，并采取相关政策以控制信用风险敞口。其他应收款主要为各类工程保证金、履约保证金等，本公司的投标及签约客户都是经过信用水平调查后选定，这使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收票据、应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

7.2 流动性风险

本公司在对公司现在及过去的现金流量分析的基础上预测未来现金流量使用情况，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付利息均预计在 1 年内到期偿付；应付账款、其他应付款到期分析如下：

	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付账款	24,896,854.51	13,084,706.48	12,300,961.85		50,282,522.84
预收账款	83,501,724.03	1,054,245.76	2,042,239.22	2,666.70	86,600,875.71

其他应付款	5,725,387.00	2,425,557.29	2,280,874.90	715,027.00	11,146,846.19
-------	--------------	--------------	--------------	------------	---------------

(2) 本公司非流动负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下:

项目	2018年06月30日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债					
合计					
(续)					
项目	2017年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债					
合计					

8 关联方关系及其交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南省能源投资集团有限公司	母公司	有限公司	云南省昆明市西山区日新中路616号云南能投集团集控综合楼	段文泉	投资及管理

(续)

母公司名称	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
云南省能源投资集团有限公司	1,165,999.76	37.17	37.17	云南省国有资产监督管理委员会	91530000589628596K

8.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

8.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云县水电开发有限责任公司	受同一最终控制方控制	915309227452576609
云南省永德恒昌电力有限公司	受同一最终控制方控制	915309237972426000
云南能投物业服务有限公司	受同一最终控制方控制	9153010009618101X1
云南能投物流有限责任公司曲靖分公司	受同一最终控制方控制	91530302059477663L
云南能投威信煤炭有限公司	受同一最终控制方控制	9153062966550430XM
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	受同一最终控制方控制	91530300346756155Y
云南能投水电新能源技术工程有限公司	受同一最终控制方控制	915301000642670000
云南能投联合外经股份有限公司	受同一最终控制方控制	9153000071946288XH
云南能投居正产业投资有限公司	受同一最终控制方控制	915301000642582000

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南能投红河产业投资开发有限公司	受同一最终控制方控制	91532500329319404M
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	受同一最终控制方控制	91532532MA6K5UEY27
云南能投产业投资有限公司	受同一最终控制方控制	91530100790289813L
云南昌宁恒昌电力有限公司	受同一最终控制方控制	91530524670857302U
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	91530402MA6K7NTL33
石屏阿白冲水电开发有限公司	受同一最终控制方控制	9153252532924238XY
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	91530300MA6K7PH43L
屏边县腊哈地水电开发有限公司	受同一最终控制方控制	91532523069823689J
红河能投天然气产业发展有限公司	受同一最终控制方控制	91532500MA6K7N4E7D
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	受同一最终控制方控制	9153092179724196X9
大姚云能投新能源开发有限公司	受同一最终控制方控制	91532300069825502Q

8.4 关联方交易

8.4.1 关联方交易情况

8.4.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南能投物业服务有限公司	物业管理费	市场定价	81,878.40	0.14	95,997.41	0.05
云南能投水电新能源技术工程有限公司	采购商品	市场定价	122,889.00	0.22		
云南能投生态环境科技有限公司	绿植养护费	市场定价	17,046.00	0.03		

8.4.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	提供劳务	提供工程建设	市场定价	15,418,949.84	59.11	7,388,446.40	40.85
云南能投产业投资有限公司	销售商品	设备及产品销售	市场定价	4,814,389.12	49.88	927,581.17	7.65
云县水电开发有限责任公司	提供劳务	提供工程建设	市场定价	2,806,270.28	10.76		
曲靖能投天然气产业发展有限公司	销售商品	设备及产品销售	市场定价	938,056.43	9.72	2,087,050.43	17.22
云南省永德恒昌电力有限	销售商品	设备及产	市场定价	316,658.05	3.28		

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
公司		品销售					
云南能投红河产业投资开发有限公司	软件产品销售服务	软件设计销售安装	市场定价	30,000.00	3.14	50,000.00	100.00
云南能投居正产业投资有限公司	销售商品	设备及产品销售	市场定价	23,584.91	0.24		
云南省能源投资集团有限公司	销售商品	设备及产品销售	市场定价			1,025,641.03	8.46
石屏阿白冲水电开发有限公司	提供劳务	提供工程建设	市场定价			7,024,590.92	38.84

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
屏边县腊哈地水电开发有限公司	17,360,590.65		17,360,590.65	
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	14,086,533.20		12,020,482.91	
云南能投产业投资有限公司	4,668,457.90		6,059,321.02	
石屏阿白冲水电开发有限公司	3,467,656.90		4,967,656.90	
曲靖能投天然气产业发展有限公司	1,905,980.70		808,454.70	
云县水电开发有限责任公司	713,222.54		2,985,711.93	
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	399,460.05		399,460.05	
云南省永德恒昌电力有限公司	360,372.00			
云南省能源投资集团有限公司	349,908.94		395,746.46	
云南能投智慧能源股份有限公司	327,886.30		327,886.30	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	239,958.92		239,958.92	
云南能投威信煤炭有限公司	133,778.40		133,778.40	
云南能投红河产业投资开发有限公司	30,000.00			
云南能投居正产业投资有限公司(原)	25,000.00			
大姚云能投新能源开发有限公司	14,300.40		14,300.40	
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	10,030.10		10,030.10	
合计	44,093,137.00		45,723,378.74	

8.5.2 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南联合外经股份有限公司	52,669,750.00		52,669,750.00	
屏边县腊哈地水电开发有限公司	3,659,576.86		3,659,576.86	
石屏阿白冲水电开发有限公司	2,077,753.77		2,077,753.77	
云南能投威信煤炭有限公司	983,444.60		983,444.60	
云县水电开发有限责任公司	675,153.69		1,322,375.48	
云南省能源投资集团有限公司	535,212.68		535,212.68	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	78,762.24		78,762.24	
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司	34,627.95		563,080.91	
云南能投红河产业投资开发有限公司	26,850.22		26,850.22	
凤庆县汇鑫电力有限责任公司	9,594.30		9,594.30	
合计	60,750,726.31	-	61,926,401.06	-

8.5.3 关联方应付账款情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南能投物流有限责任公司曲靖分公司	914,228.59	914,228.59
云南能投水电新能源技术工程有限公司	314,505.00	437,394.00
云南能投物业服务有限公司	38,286.00	63,878.40
合计	1,267,019.59	1,415,500.99

8.5.4 关联方预收款项情况

项目名称	期末余额	期初余额
云南联合外经股份有限公司	57,421,624.25	29,473,840.58
云南能投天然气产业发展有限公司曲靖分公司	1,785,620.97	1,635,620.97
云南省永德恒昌电力有限公司	1,574,069.50	910,000.00
云南昌宁恒昌电力有限公司	704,008.75	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	236,286.71	236,286.71
屏边县腊哈地水电开发有限公司		16,560,455.36
云南能投河口跨境经济合作区投资开发有限公司		4,067,549.23
石屏阿白冲水电开发有公司		3,157,068.96
云南能投产业投资有限公司		2,136,026.87
红河能投天然气产业发展有限公司		263,582.70
合计	61,721,610.18	58,440,431.38

8.5.5 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
云南省能源投资集团有限公司	120,864.27	120,864.27
云南能投产业投资有限公司	2,951.20	
石屏阿白冲水电开发有限公司	500	500
合计	124,315.47	121,364.27

8.5.6 关联方应付利息情况

项目名称	期末余额	期初余额
能投集团资金中心统借统贷	291,666.65	119,166.67
合计	291,666.65	119,166.67

9 承诺及或有事项

威士科技与云南冠康科技有限公司签署了《物资采购合同》，合同约定威士科技向蓝翼睿通采购台式电脑、显示器等货物，货物总价约定为 9,990,000.00 元，同时威士科技再将该批货物出售给冠康科技，付款账期为 6 个月。货物交付方式为威士科技指令蓝翼睿通直接交付给冠康科技。合同约定蓝翼睿通和马明为冠康科技的付款债务提供不可撤销连带责任保证担保，（担保人情况：云南蓝翼睿通科技有限公司成立于 2011 年 7 月，注册资本 300 万元；马明持有昆明迪思软件有限公司 600 万元股权。）保证范围包括冠康科技依据合同第 2.2 条约应实际支付给申请人的价款、利息、违约金及为实现债权而支出的费用。合同签订后，威士科技已按约定将货物交付给冠康科技，但冠康科技未能按合同约定向威士科技支付货款，担保人也未履行担保还款责任。经威士科技多次催告，冠康科技向威士科技出具《还款计划书》，再次确认冠康科技尚欠威士科技货款 809 万元及相关费用 59.94 万元，合计 868.94 万元，并追加高华为连带保证人。2016 年 6 月 26 日威士科技根据合同第六条及《还款协议书》约定向昆明仲裁委员会申请仲裁，昆明仲裁委员会于 2016 年 8 月 5 日受理仲裁，并发放“昆仲受字(2016)07617 号”受理案件通知书。并于同日，威士科技向仲裁委员会提交《诉讼保全申请书》，仲裁委员会针对该申请，向昆明市中级人民法院提交了《昆明仲裁委员会提交当事人申请财产保全函》（(2016)昆仲受财保字第（07617）号）。

2017 年 10 月 24 日，昆明仲裁委员会出具昆仲裁【2017】617 号裁决书，裁决如下：

（一）判决被申请人云南冠康科技有限公司在本裁决作出之日起 10 日内向申请人云南能投威士科技股份有限公司支付货款本金 809 万元及账期内的资金占用费 59.94 万元，并支付超过账期的资金占用费自 2014 年 11 月 21 日起以货款本金 809 万元为基数按年利率 24% 计算至全部货款本金结清之日至。

（二）判决被申请人云南冠康科技有限公司在本裁决作出之日起 10 日内向申请人云南能投威士科技股份有限公司支付为实现债权而产生的律师费 8 万元、保全费 5000.00 元、保全担保费 32360.00

元。

(三) 裁决被申请人云南蓝翼睿通科技有限公司对上述申请人云南能投威士科技股份有限公司支付的全部货款本金、资金占用费和实现债权费用承担连带清偿责任。

(四) 裁决被申请人高华对上述被申请人云南冠康科技有限公司向申请人云南能投威士科技股份有限公司支付的全部货款本金、资金占用费和实现的债权费用承担连带清偿责任。

(五) 裁决驳回申请人云南能投威士科技股份有限公司对被申请人马明的仲裁请求，驳回申请人云南能投威士科技股份有限公司其他仲裁请求。

本裁决为终极裁决，自裁决作出之日起发生法律效力。

鉴于上述情况，经过公司法务部门人员及聘请的律师整合了相关信息，分析相关风险后公司管理层提出就该笔应收款项 8,689,400.00 元，按照 65%的比例计提坏账准备 5,648,110.00 元。

2018 年 4 月 12 日收到云南省昆明市中级人民法院执行款 182,206.87 元。

2018 年 7 月 2 日收到云南省昆明市中级人民法院执行裁定书【(2017)云 01 执 1963 号之一】，云南省昆明市中级人民法院认为，现阶段本案确无财产可供执行，该案自执行立案之日起已满三个月且对申请执行人进行了终本约谈，现依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条之规定，裁决如下：

终结本次执行程序。

申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以申请恢复执行。

10 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。

11 母公司会计报表的主要项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	19,987,141.80	45.28	1,975,306.99	9.88	18,011,834.81
关联方组合	15,462,104.56	35.03	-		15,462,104.56
组合小计	35,449,246.36	80.31	1,975,306.99	5.57	33,473,939.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,689,400.00	19.69	5,648,110.00	65.00	3,041,290.00

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	44,138,646.36	—	7,623,416.99	17.27	36,515,229.37

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	29,737,503.35	60.71	2,456,250.87	8.26	27,281,252.48
关联方组合	10,555,956.26	21.55			10,555,956.26
组合小计	40,293,459.61	82.26	2,456,250.87	6.10	37,837,208.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,689,400.00	17.74	5,648,110.00	65.00	3,041,290.00
合计	48,982,859.61	100.00	8,104,360.87	16.55	40,878,498.74

11.1.2 应收账款按种类说明

11.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

11.1.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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	9,870,775.18	49.39	493,538.76	21,133,550.53	71.07	1,056,677.53	5.00
一至二年	5,694,799.28	28.49	569,034.97	3,684,429.18	12.39	368,442.92	10.00
二至三年	4,171,769.38	20.87	834,353.88	4,726,106.08	15.89	945,221.22	20.00
三至四年	232,597.96	1.16	69,779.39	53,997.96	0.18	16,199.40	30.00
四至五年	17,200.00	0.09	8,600.00	139,419.60	0.47	69,709.80	50.00
五年以上	-	-	-				100.00
合计	19,987,141.80	100.00	1,975,306.99	29,737,503.35	100.00	2,456,250.87	

11.1.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	15,462,104.56			10,555,956.26		
合计	15,462,104.56			10,555,956.26		

11.1.2.1.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,689,400.00	5,648,110.00	3-4 年	65.00	货款收回纠纷正在仲裁
合计	8,689,400.00	5,648,110.00			

11.1.2.1.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南能投建设工程有限公司	10,400,535.20		5,160,855.20	
曲靖能投天然气产业发展有限公司	1,905,980.70		808,454.70	
屏边县腊哈水电开发有限公司	800,000.00		800,000.00	
石屏阿白冲水电开发有限公司	800,000.00		800,000.00	
云南能投产业投资有限公司(本部)	402,270.00		2,202,862.18	
云南省永德恒昌电力有限公司	360,372.00			
云南省能源投资集团有限公司(本部)	349,908.94		395,746.46	
玉溪能投天然气产业发展有限公司	239,958.92		239,958.92	
云南能投威信煤炭有限公司	133,778.40		133,778.40	
云南能投红河产业投资开发有限公司	30,000.00			
云南能投居正产业投资有限公司(原)	25,000.00			
大姚云能投新能源开发有限公司	14,300.40		14,300.00	
合计	15,462,104.56		10,555,955.86	

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	43,187,409.16	20.90	2,196,297.20	5.09	40,991,111.96
关联方组合	162,980,769.40	78.86	-		
组合小计	206,168,178.56	99.76	2,196,297.20	1.07	203,971,881.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.24	500,000.00	100.00	0.00
合计	206,668,178.56	100.00	2,696,297.20	1.30	203,971,881.36

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	43,187,876.99	19.99	2,176,785.30	5.04	40,961,091.69
关联方组合	172,371,705.77	79.78	-	-	172,371,705.77
组合小计	215,559,582.76	99.77	2,176,785.30	1.01	213,382,797.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.23	500,000.00	100.00	
合计	216,059,582.76	100.00	2,676,785.30	1.24	213,382,797.46

11.2.1 其他应收款按种类说明

11.2.1.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

11.2.1.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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	42,903,453.06	99.34	2,144,861.59	43,034,897.99	99.65	2,151,447.40	5.00
一至二年	183,556.10	0.43	18,355.61	52,579.00	0.12	5,257.90	10.00
二至三年	10,400.00	0.02	2,080.00	100,400.00	0.23	20,080.00	20.00
三至四年	70,000.00	0.16	21,000.00				30.00
四至五年	20,000.00	0.05	10,000.00				50.00
五年以上	-	-	-				100.00
合计	43,187,409.16	100.00	2,196,297.20	43,187,876.99	100.00	2,176,785.30	

11.2.1.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	162,980,769.40			172,371,705.77		
合计	162,980,769.40			172,371,705.77		

11.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南省科学技术院	500,000.00	500,000.00	1-2年	100.00	以前年度确认应收政府补助，预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00			

11.2.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	150,870,138.38	161,701,955.77

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	54,915,533.62	53,530,963.20
代垫款		
备用金	382506.56	326,663.79
应收政府补助	500,000.00	500,000.00
合计	206,668,178.56	216,059,582.76

11.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南能投建设工程有限公司	108,792,362.12		118,183,298.49	
云南联合外经股份有限公司	52,669,750.00		52,669,750.00	
云南能投威信煤炭有限公司	983,444.60		983,444.60	
云南省能源投资集团有限公司（本部）	535,212.68		535,212.68	
合计	162,980,769.40	-	172,371,705.77	

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,528,052.00			32,528,052.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	32,528,052.00			32,528,052.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	32,528,052.00			32,528,052.00

11.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	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												
云南能投建设工程有限公司	29,978,052.00									29,978,052.00		29,978,052.00
云南能投广特电气有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00		2,550,000.00
小计	32,528,052.00									32,528,052.00		32,528,052.00

11.4 营业收入、营业成本

11.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,384,127.29	11,266,941.76
其他业务收入	6,000.00	
营业收入合计	12,390,127.29	11,266,941.76
主营业务成本	9,309,821.04	7,817,949.79
其他业务成本		
营业成本合计	9,309,821.04	7,817,949.79

11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	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
商品销售	12,384,127.29	9,309,821.04	11,266,941.76	7,817,949.79
合计	12,384,127.29	9,309,821.04	11,266,941.76	7,817,949.79

11.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	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
设备及产品销售	11,429,422.97	9,040,411.01	11,216,941.76	7,810,326.21
电子及软件产品销售服务	954,704.32	269,410.03	50,000.00	7,623.58
合计	12,384,127.29	9,309,821.04	11,266,941.76	7,817,949.79

11.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内	12,384,127.29	9,309,821.04	11,266,941.76	7,817,949.79
其中：云南省内	12,384,127.29	9,309,821.04	11,266,941.76	7,817,949.79
云南省外				
国外				
合计	12,384,127.29	9,309,821.04	11,266,941.76	7,817,949.79

11.5 现金流量表补充资料

11.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,466,492.05	-5,505,010.64

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-461,431.98	-285,657.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,612.71	100,033.84
无形资产摊销	836,073.50	893,321.67
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)	1,178.15	
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)	2,055,447.99	1,668,256.96
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)		42,848.61
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)	-2,668,984.14	-4,778,123.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,156,709.17	-65,388,754.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	94,666,299.79	162,384,809.31
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-9,111,005.20	89,131,725.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,185,989.35	5,851,142.73
减：现金的期初余额	14,655,373.84	12,390,861.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,469,384.49	-6,539,719.19

11.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	3,185,989.35	14,655,373.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,541,459.09	13,801,767.67
可随时用于支付的其他货币资金	644,530.26	853,606.17
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		

项目	本期余额	上期余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,185,989.35	14,655,373.84

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 301,533.70 元。

12 补充资料

12.2 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,178.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	167,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	165,821.85	
所得税影响额	24,873.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	190,695.13	

12.3 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-19.39%	-0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.74%	-0.20	

13 报表主要变动项目差异原因说明:

13.1 资产负债表项目异常情况及变动原因说明

序号	项目	期末金额	年初金额	变动幅度
1	货币资金	9,210,000.92	123,089,636.26	-92.52%
2	开发支出	4,214,351.26	10,553,327.05	-60.07%
3	短期借款	175,000,000.00	275,000,000.00	-36.36%
4	应付职工薪酬	-7,365.61	1,791,124.46	-100.41%
5	应交税费	-700,319.55	1,209,000.82	-157.93%
6	专项储备	-112,099.28	46,071.08	-343.32%
7	未分配利润	-14,773,373.93	-4,129,285.40	-257.77%

变动原因说明:

- 1、货币资金较年初减少 11,387.96 万元，降幅为 92.52%，主要是在本期偿还银行借款本金 10,000.00 万元；
- 2、开发支出较年初减少 633.90 万元；降幅为 60.07%，主要是本期将已取得证书的资本化支出转为无形资产；
- 3、短期借款较年初减少 10,000.00 万元；降幅为 36.36%，主要是本期偿还银行短期借款本金 10,000.00 万元；
- 4、应付职工薪酬较年初减少 179.85 万元，降幅为 100.41%，主要是上年末按照权责发生制原则计提了全年度的工资薪金，结算跨期，形成暂时性余额，无拖欠性质的职工薪酬；
- 5、应交税费较年初减少 190.93 万元，降幅为 157.93%，主要是子公司云能建设本期应交增值税、简易征收增值税及季度预缴的企业所得借方余额 72.22 万元未与期初保持一致口径作重分类至其他流动资产所致。
- 6、专项储备较年初减少 15.82 万元，降幅 343.32%，主要是本报告期内实际使用专项储备 15.82 万元，而暂时尚未计提专项储备所致。

7、未分配利润较年初减少 1,064.41 万元，降幅为 257.77%，主要是本期经营亏损所致。

13.2 利润表项目异常情况及变动原因说明

序号	项目	本期金额	上期金额	变动幅度
1	其他业务成本	1,198,851.14	4,239.32	28,179.33%
2	营业税金及附加	36,748.54	86,210.53	-57.37%
3	管理费用	6,085,054.46	4,969,208.69	22.46%
4	研究开发费	2,555,306.45	567,326.31	350.41%
5	财务费用	3,676,639.83	7,719,212.72	-52.37%
6	资产减值损失	2,255,585.19	-163,534.64	1,479.27%
7	营业外支出		44,328.39	-100.00%
8	所得税费用	5,498.46	17,155.36	-67.95%

变动原因说明：

- 1、其他业务成本同比增加 119.46 万元，增幅为 28,179.33%，主要是本期公司租用办公室装修费用 119.89 万元；
- 2、营业税金及附加同比减少 4.95 万元，降幅为 57.37%，受营业收入同比降幅的影响，对应产生的税金及附加也减少；
- 3、管理费用较上年同期增加 111.58 万元，增幅为 22.46%，主要是本报告期内威士本部调整研发人员结构，导致计入研发人员职工薪酬减少，从而计入管理费用职工薪酬增加 158 万元；
- 4、研究开发费用较上年同期增加 198.80 万元，增幅为 350.41%，主要是本期将当期研发支出费用化转入研究开发费 255.53 万元；
- 5、财务费用较上年同期减少 404.26 万元，降幅为 52.37%，主要是本报告期内偿还银行短期借款本金 10,000.00 万元所致；
- 6、资产减值损失较上年同期增加 241.91 万元，增加为 1,479.27%，主要系本期子公司云能建设存在大额应收账款：应收云桥建设 1.27 亿元、应收腊哈地水电站 1,656.00 万元，账龄逐年增长导致坏账损失分别增加 126.万元、67 万元；
- 7、营业外支出较上年同期减少 4.43 万元，降幅为 100.00%，主要是上年同期非流动资产处置损失 1.01 万元，工程项目扣款 2.89 万元；
- 8、所得税费用较上年同期减少 1.17 万元，降幅 67.95%，主要是上年同期调整多计提截止 6 月末递延所得税资产；

13.3 现金流量表项目异常情况及变动原因说明

序号	项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度
1	经营活动现金流入小计	87,340,243.78	150,889,789.39	-42.12%
2	经营活动现金流出小计	195,983,054.96	57,798,888.19	239.08%
3	经营活动产生的现金流量净额	-108,642,811.18	93,090,901.20	-216.71%
4	投资活动现金流入小计	0.00	55,000.00	-100.00%
5	投资活动现金流出小计	386,570.55	9,919.99	3,796.88%
6	投资活动产生的现金流量净额	-386,570.55	45,080.01	-957.52%
7	筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	110,000,000.00	0.00%
8	筹资活动现金流出小计	104,905,375.01	114,278,819.46	-8.20%
9	筹资活动产生的现金流量净额	5,094,624.99	-4,278,819.46	219.07%

变动原因说明：

- 1、经营活动现金流入小计较上年同期减少 6,354.9 万元，降幅 42.12%，主要是上年同期完成销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 1 亿元进行了承兑所致；
- 2、经营活动现金流出小计较上年同期增加 13,818.42 万元，增幅为 239.08%，主要是本报告期内购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加了 13,646.53 万元(主要是本期子公司云能建设银行承兑汇票到期承兑 10,000 万元所致)，支付的其他与经营活动有关的现金同比增加 174.88 万元，所支付的各项款项均是按合同进度要求执行；
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,173.37 万元，降幅 216.71%，主要是上年同期完成销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 1 亿元进行了承兑，其次本报告期内购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加了 13,646.53 万元；
- 4、投资活动现金流入小计较上年同期减少 5.50 万元，降幅 100.00%，主要是上年同期处置了一项固定资产收回现金 5.5 万元，属于偶发性行为；
- 5、投资活动现金流出小计较上年同期增加 37.67 万元，增幅 3,796.88%，主要是本报告期内购建办公设备及办公家具等固定资产所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43.17 万元，降幅 957.52%，主要是本报告期内购建办公设备及办公家具等固定资产所致，导致投资活动现金流出小计较上年同期增加，相应的投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少；
- 7、筹资活动现金流出小计较上年同期减少 937.34 万元，降幅为 8.20%，主要是本期子公司云能建设到期解冻保证金 1,000 万元所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 937.34 万元，增幅 219.07%，主要是本期子公司云

能建设到期解冻保证金 1,000 万元所致。

云南能投威士科技股份有限公司

2018 年 8 月 21 日