



昆明云内动力股份有限公司

KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.

2009 年年度报告

董事长：李映昆



二〇一〇年三月



第一节 重要提示及目录

重要提示

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

公司董事长李映昆先生、主管会计工作负责人杨阳先生及会计机构负责人刘韩金先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司年度财务会计报告已经中审亚太会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。



目 录

第一节	重要提示及目录	2
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和业务数据摘要	6
第四节	股本变动及股东情况	8
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	12
第六节	公司治理结构	17
第七节	股东大会情况简介	19
第八节	董事会报告	20
第九节	监事会报告	36
第十节	重要事项	38
第十一节	财务报告	42
第十二节	备查文件	112



第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：昆明云内动力股份有限公司

公司法定英文名称：KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.

二、公司法定代表人：李映昆

三、公司董事会秘书：蔡建明

联系地址：云南省昆明市穿金路 715 号

电话：（0871）5625802

传真：（0871）5633176

电子信箱：assets@yunneidongli.com

四、公司注册地址及办公地址：云南省昆明市穿金路 715 号

邮政编码：650224

公司国际互联网网址：<http://www.yunneidongli.com>

公司电子信箱：assets@yunneidongli.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定登载公司年度报告的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司运营管理部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：云内动力

股票代码：000903

七、公司注册地：云南省昆明市穿金路 715 号



公司注册日期：1999 年 3 月 8 日

公司企业法人营业执照注册号：530000000012122

公司税务登记号码：530111713404849

公司聘请的会计师事务所：中审亚太会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：云南省昆明市白塔路 131 号



第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要财务数据

单位:人民币元

项目	金额
营业利润	47,250,306.54
利润总额	206,674,341.68
归属于上市公司股东的净利润	169,944,618.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,555,393.65
经营活动产生的现金流量净额	339,461,540.47

二、扣除非经常性损益项目和金额

单位:人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	123,170,631.57
计入当期损益的政府补助	42,346,006.50
债务重组损益	-50,000.00
其他营业外收支净额	-6,042,602.93
非经常性损益合计	159,424,035.14
减: 所得税影响金额	5,198,950.37
减: 少数股东影响数	35,835,859.70
扣除所得税、少数股东影响数后的非经常性损益合计	118,389,225.07



三、前三年的主要会计数据及财务指标

单位:人民币元

项目	2009年	2008年	本年比上年增减 (%)	2007年
营业收入	2,490,699,175.98	1,791,877,395.64	39.00	1,951,906,787.09
利润总额	206,674,341.68	140,481,912.16	47.12	231,661,538.49
归属于上市公司股东的净利润	169,944,618.72	135,566,801.31	25.36	201,562,380.95
归属于上市公司股东的、扣除非经常性损益的净利润	51,555,393.65	69,199,772.31	-25.50	142,355,649.56
基本每股收益	0.449	0.358	25.52	0.67
稀释每股收益	0.449	0.358	25.52	0.67
扣除非经常损益后的基本每股收益	0.14	0.18	-24.27	0.48
全面摊薄净资产收益率	6.62%	5.52%	增加1.1个百分点	8.35%
加权平均净资产收益率	6.78%	5.60%	增加1.18个百分点	18.40%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	2.01%	2.82%	减少0.81个百分点	5.90%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	2.06%	2.86%	减少0.80个百分点	13.36%
经营活动产生的现金流量净额	339,461,540.47	125,633,316.56	170.20	-22,686,070.07
每股经营活动产生的现金流量净额	0.90	0.33	170.20	-0.06
	2009年末	2008年末	本年末比上年末 增减 (%)	2007年末
总资产	4,300,710,953.99	3,759,724,530.29	14.39	3,727,245,936.79
所有者权益(或股东权益)	2,608,455,054.73	2,485,497,600.09	4.95	2,469,895,993.54
归属于上市公司股东的每股净资产	6.79	6.49	4.60	6.38
归属于上市公司股东的净资产	2,568,232,967.31	2,455,290,055.17	4.60	2,414,273,208.05



第四节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

(一) 股本变动情况表

公司股份变动情况表									
数量单位：股									
	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,750,000	37.48%	-	-	-	-	-	141,750,000	37.48%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	141,750,000	37.48%	-	-	-	-	-	141,750,000	37.48%
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	236,450,000	62.52%	-	-	-	-	-	236,450,000	62.52%
1、人民币普通股	236,450,000	62.52%	-	-	-	-	-	236,450,000	62.52%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	378,200,000	100%	-	-	-	-	-	378,200,000	100%

注：2007年公司公开增发股票，云南内燃机厂认购的增发股份2,494,800股，因无锁定期限制，在上表统一列示于无限售条件的人民币普通股。



限售股份变动情况表						
数量单位：股						
股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南内燃机厂	141,750,000	-	-	141,750,000	未办理解除限售手续141,750,000股	2009年2月13日 剩余限售股份可 全部解除限售
合计	141,750,000	-	-	141,750,000		

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

经中国证监会证监发行字[2007]408 号文核准,2007 年 12 月 24 日公司以 16.03 元/股的价格实施了向不特定对象公开募集股份(增发),发行数量为 78,500,000 股,增发的股票于 2008 年 1 月 10 日上市流通,增发股份无锁定期限制。

2、报告期内公司股份总数及结构变动情况

报告期内,公司股份总数及结构未发生变动。

3、现存的内部职工股情况

截止报告期末公司无内部职工股。

二、公司股东和实际控制人情况

(一) 报告期末股东总数及主要股东持股情况

1、持股数量和持股情况

股东总数	51,465 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量
云南内燃机厂	国有股东	38.14%	144,244,800	141,750,000	无
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.80	14,359,736	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-个人分红	其他	1.11	4,215,643	0	



中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	0.86	3,269,963	0	
黄泽聪	其他	0.82	3,096,918	0	
黄宏彬	其他	0.66	2,497,972	0	
中国建设银行—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	其他	0.62	2,349,920	0	
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	其他	0.61	2,317,603	0	
宋建	其他	0.34	1,300,000	0	
黄明和	其他	0.32	1,210,536	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量 (股)		股份种类	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		14,359,736		人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红		4,215,643		人民币普通股	
中国银行—招商先锋证券投资基金		3,269,963		人民币普通股	
黄泽聪		3,096,918		人民币普通股	
黄宏彬		2,497,972		人民币普通股	
云南内燃机厂		2,494,800		人民币普通股	
中国建设银行—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)		2,349,920		人民币普通股	
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金		2,317,603		人民币普通股	
宋建		1,300,000		人民币普通股	
黄明和		1,210,536		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动人关系的说明		报告期末持有公司 5%以上股份的股东仅有云南内燃机厂，云南内燃机厂与社会公众股股东之间不存在关联关系及一致行动人关系，社会公众股股东之间未知是否存在关联关系及一致行动人关系。			

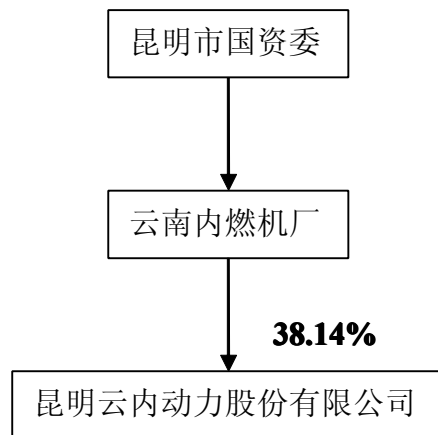
(二) 公司控股股东的情况

公司控股股东云南内燃机厂为国有大一型企业，法定代表人为李映昆，该厂成立于 1956 年，注册资本为 5,627 万元，主要业务范围：农机配件、电子产品、配套设备、控制设备、检测设备、仪器仪表、工具模具及相关技术、特种油类的经营，汽车修理，物业管理及离退休人员的管理。

(三) 公司实际控制人情况



公司的实际控制人是昆明市国资委。公司与实际控制人之间的产权和控制关系见下图:



(四) 报告期内, 公司无其他持股在 10%以上 (含 10%) 的股东。



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位和其他关联单位领取报酬
									可行权股数	可行权数量	行权价	期末股票市价	
李映昆	董事长	男	46	2008.3-2011.3	-	-	-	28.03	-	-	-	-	否
胡贵昆	董事	男	49	2008.3-2011.3	-	-	-	25.58	-	-	-	-	否
杨永忠	董事、总经理	男	46	2008.3-2011.3	-	-	-	25.75	-	-	-	-	否
王祝铭	董事	男	54	2008.3-2011.3	-	-	-	22.47	-	-	-	-	否
余杰	独立董事	男	46	2009.6-2011.3	-	-	-	2.33 (独董津贴)	-	-	-	-	否
陈鹰	独立董事	男	57	2008.3-2011.3	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
申立中	独立董事	男	54	2008.3-2011.3	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
杨勇	独立董事	男	44	2008.3-2011.3	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
杨先明	独立董事	男	56	2009.6-2011.3	-	-	-	2.33 (独董津贴)	-	-	-	-	否
刘瞳	监事会主席	男	60	2008.3-2011.3	-	-	-	未在公司领取报酬	-	-	-	-	否
奎伟	监事	男	37	2008.3-2011.3	-	-	-	未在公司领取报酬	-	-	-	-	否
李建雯	监事	女	32	2008.3-2011.3	-	-	-	未在公司领取报酬	-	-	-	-	否
尹子寿	监事	男	55	2008.3-2011.3	-	-	-	13.90	-	-	-	-	否
施郭健	监事	男	44	2008.3-2011.3	-	-	-	15.98	-	-	-	-	否
蔡建明	董事会秘书	男	44	2008.3-2011.3	-	-	-	22.34	-	-	-	-	否



张洪彦	质量总监	男	43	2008.3-2011.3	-	-	-	22.53	-	-	-	-	否
代云辉	副总经理	女	45	2008.3-2011.3	-	-	-	22.29	-	-	-	-	否
杨阳	财务总监	男	36	2008.5-2011.3	-	-	-	22.76	-	-	-	-	否
合计	-	-	-	-	-	-	-	238.28	-	-	-	-	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历。

1、董事

李映昆：公司董事长。现任云南内燃机厂厂长，曾任公司二届董事会董事、财务总监、总经理、副总经理，成都云内动力有限公司董事、总经理，2007 年 3 月至 2008 年 3 月任公司总经理，2008 年 3 月年至今任公司四届董事会董事长。

胡贵昆：公司董事。现任四届董事会董事兼昆明云内动力（集团）公司党委书记、纪委书记，2000 年 4 月至 2006 年 12 月任昆明云内动力（集团）公司党委副书记、纪委书记，2008 年 3 月至今任公司四届董事会董事。

杨永忠：公司董事兼总经理。1999 年 3 月至 2002 年 3 月任公司副总经理，2002 年 3 月至 2005 年 4 月任公司二届董事会董事兼副总经理，2005 年 4 月至 2008 年 3 月任公司三届董事会副董事长兼副总经理，2008 年 3 月至今任公司四届董事会董事兼总经理。

王祝铭：公司董事。现任四届董事会董事兼昆明云内动力（集团）公司工会主席。曾任公司副总经理、工会副主席，2007 年 3 月至 2008 年 3 月任公司三届董事会董事兼昆明云内动力（集团）公司工会主席，2008 年 3 月至今任公司四届董事会董事。

余杰：公司独立董事。曾任云南省人民政府办公厅二处、五处、八处助理调研员、副处长、处长。2008 年 3 月至 2008 年 12 月任云南冶金集团股份公司总经理助理兼办公室主任，2009 年 1 月至今任云南冶金集团股份公司总经理助理兼规划发展部部长。2009 年 6 月至今任公司四届董事会独立董事。

陈鹰：公司独立董事。现任云南变压器电气股份有限公司董事长，昆明赛格迈电气有限责任公司董事长兼总经理，云南省政协委员，中国共产党昆明市委员会候补委员，昆明市人大常委会组成人员，中国电机工程学会高级会员，云南省电机工程学会常务理事。曾任云南变压器电气股份有限公司董事长、总经理，昆明赛格迈电气有限责任公司董事长兼总



经理，昆明市政府市长助理、副市长，2007年3月至2008年3月任公司三届董事会独立董事，2008年3月至今任公司四届董事会独立董事。

申立中：公司独立董事。现为昆明理工大学教授、博士生导师。曾任云南工业大学汽车系副主任、科技处副处长、处长，昆明理工大学科技处处长，中国内燃机学会理事、昆明内燃机学会理事长，2007年3月至2008年3月任公司三届董事会独立董事，2008年3月至今任公司四届董事会独立董事。

杨勇：公司独立董事。现任中瑞岳华会计师事务所有限公司云南分所主任会计师、云南注册会计师协会副会长，曾任云南会计师事务所涉外部主任、副主任会计师，2008年3月至今任公司四届董事会独立董事。

杨先明：公司独立董事。曾以访问学者、交流学者、高级访问学者身份到英国莱斯特大学、美国本特利商学院、美国哥伦比亚大学等院校进行交流、合作研究。曾任云南大学经济学系教授、系主任，云南省经济研究所教授、所长，云南大学经济学院教授、博导、副院长，现任云南大学发展研究院教授、博导、院长，云南省经济研究中心特邀研究员，云南省经济学会副会长兼秘书长，云南省金融发展专家委员会专家。2009年6月至今任公司四届董事会独立董事。

2、监事

刘瞳：公司监事会主席。现任昆明市国资委第六监事会主席、公司三届监事会主席，曾任昆明市经贸委副主任、党组成员，昆明市经济委员会主任、党组书记，昆明市国资委党委书记、副主任，2008年3月至今任公司四届监事会主席。

奎伟：公司监事。现任昆明市国资委第六监事会监事、公司三届监事会股东监事，曾在昆明市财政局工作，2008年3月至今任公司四届监事会股东监事。

李建雯：公司监事。现任昆明市国资委第六监事会监事，曾在云南华益会计师事务所有限公司工作，2008年3月至今任公司四届监事会股东监事。

尹子寿：公司监事。现任公司四届监事会监事、云南内燃机厂总会计师，1999年3月至2005年4月任公司首届、二届监事会主席，2005年4月至2008年3月任公司三届监事会职工监事，2008年3月至今任公司四届监事会职工监事。

施郭健：公司监事。现任公司四届监事会监事，曾任昆明云内动力股份有限公司副总



经理、成都云内动力有限公司董事长，2008年3月至今任公司四届监事会职工监事。

3、其他高级管理人员

蔡建明：公司董事会秘书。1999年2月至2002年3月任公司首届董事会董事兼董事会秘书。2002年3月至2004年4月任公司财务总监，2004年4月至2006年7月任云内动力达州汽车有限公司董事长，2006年7月至2008年3月任公司三届董事会秘书，2008年3月至今任公司四届董事会秘书。

张洪彦：公司质量总监。2007年3月至2008年10月任公司副总经理兼计划调度科科长。2008年10月至今任公司质量总监。

代云辉：公司副总经理。2005年4月至2008年10月任公司质量总监兼质量保证科科长，2008年10月至今任公司副总经理。

杨阳：公司财务总监。2000年9月至2005年1月任公司财务科副科长，2005年1月至2008年4月任成都云内动力有限公司财务总监，2008年5月至今任公司财务总监。

(三) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	担任职务	任职期间
李映昆	云南内燃机厂	厂长	2008年10月至今
尹子寿	云南内燃机厂	总会计师	1995年至今

(四) 董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名	任职单位	职务
陈鹰	云南变压器电气股份有限公司 昆明赛格迈电气有限责任公司	董事长 董事长兼总经理
申立中	昆明理工大学	教授、博士生导师
余杰	云南冶金集团股份公司 昆明正基房地产有限公司	总经理助理兼规划发展部部长 总经理
杨勇	中瑞岳华会计师事务所有限公司云南分所 云南注册会计师协会	主任会计师 副会长
杨先明	云南大学	发展研究院院长、 博士生导师
刘瞳	昆明市国资委	第六监事会主席



李建雯	昆明市国资委	第六监事会监事
奎伟	昆明市国资委	第六监事会监事

(五) 公司董事、监事和高级管理人员年度报酬的决策程序、报酬确定依据
公司董事、监事和高级管理人员的年度薪酬由昆明市国资委根据与公司签订的《目标责任书》完成情况核定，并报股东大会审议通过。

(六) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员离任及聘任情况

1、经公司第四届董事会第九次会议表决通过，同意李复华先生因任职期满辞去公司独立董事职务；同意龙云刚先生因自身工作原因辞去公司独立董事职务。

2、经公司 2009 年第一次临时股东大会表决通过，增补选举余杰先生、杨先明先生为公司第四届董事会独立董事。

二、公司员工情况

(一) 人员构成：截止 2009 年 12 月 31 日，公司在职职工总数为 1918 人。其中：生产人员 1157 人，销售人员 191 人，技术人员 399 人，财务人员 26 人，行政人员 145 人。

(二) 学历构成：本科及以上学历 477 人，大专 167 人，中专 159 人。

(三) 公司退休职工共 72 人。



第六节 公司治理结构

一、公司治理结构的实际情况

通过上市以来的规范运作及不断完善，公司已建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构及与公司治理结构相适应的股东大会、董事会、监事会议事规则和各项管理制度，公司董事会、监事会以及高级管理人员均能遵照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规和公司各项管理制度、议事规则的规定和要求，认真履行职责，维护公司的整体利益，公平对待所有股东。公司具有健全的内部管理机构，并形成了符合自身经营管理特点的内部控制体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，维护了广大投资者和公司的利益。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况基本符合中国证监会有关文件要求。

2009年，公司通过聘请专业的管理咨询机构，引入了先进的管理理念，有针对性的对公司“企业发展战略规划”、“集团管控和组织体系优化”、“企业绩效管理体系”、“人力资源管理体系”等方面进行全方位的咨询，并结合公司实际情况，对组织架构进行了适当调整，进一步完善了公司内部组织机构设置，理清了管理脉络，优化了业务流程，提高了公司内部控制水平。

二、公司独立董事履行职责情况

公司独立董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规及《公司独立董事工作制度》的有关规定，按照国家法规和《公司章程》赋予的权利和义务，诚信、勤勉、客观、独立地履行职责，对公司规范运作、经营管理、新产品开发、管理创新等方面提出了许多有益的意见和建议，并根据中国证监会相关文件要求对公司的有关重要事项发表了独立意见。报告期内独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
陈鹰	6	6	0	0	
申立中	6	6	0	0	



杨勇	6	6	0	0	
李复华	3	3	0	0	2009年5月因任期届满辞去独立董事职务
龙云刚	3	3	0	0	2009年5月因工作原因辞去独立董事职务
余杰	3	3	0	0	2009年6月增补为公司独立董事
杨先明	3	2	1	0	2009年6月增补为公司独立董事

三、公司与控股股东在资产、业务、人员、机构、财务方面的分开情况

公司与控股股东在资产、业务、人员、机构和财务方面已完全分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

公司自成立以来，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法规性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内部管理，并形成了符合自身经营管理特点的较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖采购、生产、销售、投资、质量管理、人力资源管理、财务管理、行政管理、子公司管理等各个方面，贯穿于生产经营、管理活动的各个环节，保障了各项工作有章可循，并发挥了有效的控制和防范作用，促进了公司稳步、健康、持续的发展。

公司主要的内部管理制度包括：公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、董事会专门委员会议事规则、公司办公会议事规则、公司总经理工作细则、公司高级管理人员职责和权限、子公司管理制度、信息披露管理制度、募集资金使用管理办法、固定资产投资管理制度、安全文明生产制度及各业务部门内部业务运作制度等，上述制度与 IS09001 相关管理体系文件共同构成了公司的内部控制文件体系，对加强公司内部管理起到了积极有效的作用。随着监管部门对有关法律法规和规章的修订，结合公司发展的需要，公司将制定或适时修订相关内控制度。

五、报告期内对高级管理人员的考评、激励和约束机制及实施情况

报告期内对高级管理人员的考评、激励和约束机制及实施情况详见第五节“董事、监事、高级管理人员情况”中的相关内容。



第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开 2 次股东大会。

2009 年 4 月 7 日在公司办公大楼会议室召开了云内动力 2008 年年度股东大会。会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 8 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2009 年 6 月 12 日在公司办公大楼会议室召开了云内动力 2009 年第一次临时股东大会。会议决议公告刊登在 2009 年 6 月 13 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



第八节 董事会报告

一、报告期内公司的经营情况

(一) 报告期内公司生产经营情况回顾

1、报告期内公司总体生产经营情况

2009年，随着燃油税的实施、车辆购置税的下调、国家汽车产业调整振兴规划的出台、“汽车下乡”政策的逐步落实和实施、大量农民工返乡购车以及4万亿的投资对汽车产业的拉动作用的凸显，商用车市场逐步企稳回升。为了更好的把握住这一机遇，迎接市场的挑战，公司采取了积极的应对措施，较好的把握了市场的节奏，产品产销量得到快速增长；同时，公司乘用车柴油机产品业务也稳步推进，乘用车柴油机产品的实际应用效果理想，得到了整车厂家及用户的认可。

旺盛的市场需求在给公司带来机遇的同时，也加大了公司的生产组织、成本控制难度，面对日益激烈的市场竞争，公司在产品、市场、成本以及内部控制等多方面采取了积极的应对措施：整合营销资源，完善营销业务流程，提升产品销售、服务、配件业务能力，努力使销售工作和市场开发、广告拓展紧密结合，针对不同汽车厂及不同销售区域，制订了差异化的促销方案并组织实施；通过引入先进的管理理念，聘请专业的管理咨询机构，有针对性的对公司“企业发展战略规划”、“集团管控和组织体系优化”、“企业绩效管理体系”、“人力资源管理体系”等方面进行全方位的咨询，并结合公司实际情况，对组织架构进行了适当调整，进一步完善了公司内部组织机构设置，理清了管理脉络，优化了业务流程，提高了公司内部控制水平；针对国III机动车排放标准实施导致的市场需求结构及行业产品结构变化等实际情况，重点开展现有产品升级国III的适应性开发、产品公告及市场推广工作；加强“成本控制”和“节能减排”工作，加大公司资源整合力度，降低管理成本；实施人才战略，逐步建立人才开发机制。通过各项工作的有效开展，2009年公司产品产销量增速超过了行业平均增长水平，市场份额得到提高，总体实现了健康稳健的发展。

2009年，公司实现营业收入249,070万元，比上年增长39%；实现利润总额20,667万元，比上年增长47.12%；实现净利润16,994万元，比上年增长25.36%。

2、主营业务范围及经营状况

公司主营业务为多缸小缸径柴油机及轻型载货车的开发、生产和销售。



(1) 按行业划分的主营业务收入、主营业务利润构成情况

单位：元

行业类别	主营业务收入	主营业务利润
内燃机行业	2,331,799,048.42	338,451,595.40
轻型载货车行业	133,948,834.56	331,030.94
农机行业	225,199.79	556.54
合计	2,465,973,082.77	338,783,182.88

(2) 按产品划分的主营业务收入、主营业务利润的构成情况

单位：元

产品类别	主营业务收入	主营业务利润
柴油机	2,222,702,033.90	306,429,253.16
轻型载货车	133,948,834.56	331,030.94
农机	225,199.79	556.54
柴油机配件及其他	109,097,014.52	32,022,342.24
合计	2,465,973,082.77	338,783,182.88

(3) 按地区划分的主营业务收入、主营业务利润的构成情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务利润
西部地区	1,140,795,177.46	173,776,793.98
东部及其他地区	1,325,177,905.31	165,006,388.90
合计	2,465,973,082.77	338,783,182.88

(4) 占营业收入或营业利润总额 10%以上产品的有关指标

单位：元

产 品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)
柴油机	2,222,702,033.90	1,916,272,780.74	13.79
合计	2,222,702,033.90	1,916,272,780.74	13.79



(5) 公司主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名零部件供应商采购的金额占年度采购总额的比例为 16.10%，向前五名客户销售的金额占公司销售总额的比例为 38.48%。

3、报告期公司资产构成情况

单位：万元

项目	2009年末	占总资产的比重 (%)	2008年末	报告期末占总资产的比重比上年末增减	主要影响因素
应收账款	17,995.28	4.18	16,788.97	减少0.29个百分点	——
存货	75,119.42	17.47	54,444.79	增加2.99个百分点	本期产销量上升，同时根据2009年中国汽车市场高速增长的趋势及2010年汽车市场继续增长的预期，增加了原辅材料及成品的库存量
固定资产	68,709.93	15.98	50,623.32	增加2.52个百分点	本期部分在建工程转入固定资产
在建工程	66,839.77	15.54	81,823.67	减少6.22个百分点	本期部分在建工程转入固定资产及无形资产
短期借款	14,000.00	3.26	13,850.00	减少0.42个百分点	——
长期借款	29,000.00	6.74	29,000.00	减少0.97个百分点	——
	2009年		2008年	本期比上期增减 (%)	主要影响因素
销售费用	12,348.94		8,160.62	51.32	公司市场规模扩大，销量增加，销售费用相应上升
管理费用	15,952.45		15,187.14	5.04	——
财务费用	-295.04		-1,577.98	81.30	存款金额和银行利率的降低使利息收入减少
所得税费用	2,622.11		3,033.04	-13.55	——

4、报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量情况

单位：万元



项 目	2009年度	2008年度	变动的主要原因
1、经营活动产生的现金流量净额	33,946.15	12,563.33	公司市场规模扩大，产销量增加，经营活动资金收入比上年增加
销售商品、提供劳务收到的现金	283,469.72	194,171.84	产销量上升，销售收入增加，且销售货款收款比例提升
收到的其他与经营活动有关的现金	9,580.92	7,507.28	本年收到上年度募集资金定期存款帐户利息
购买商品、接受劳务支付的现金	213,215.09	154,486.83	随产销量增加的采购量导致付款量增加
支付给职工以及为职工支付的现金	18,203.67	19,084.74	子公司业绩下滑，支付给职工的工资下降
支付的各项税费	15,705.58	9,032.71	增值税随销量的上升而上升
支付的其他与经营活动有关的现金	11,980.15	6,511.51	由于销量增加销售费用上升所致
2、投资活动产生的现金流量净额	-23,349.28	-38,486.49	子公司成都云内出售土地资产
收回投资所收到的现金	-	-	——
取得投资收益所收到的现金	-	-	——
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	16,900.41	2.66	子公司成都云内出售土地资产
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	39,502.69	39,294.23	——
支付其他与投资活动有关的现金	847.00	507.92	工程履约保证金有所上升
3、筹资活动产生的现金流量净额	-8,597.40	-10,487.53	筹资活动现金流入增加
吸收投资所收到的现金	-	-	——
取得借款所收到的现金	40,850.00	37,850.00	母公司及成都公司借款增加
偿还债务所支付的现金	40,700.00	35,548.14	偿还贷款支付的现金增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,737.88	12,805.84	本期分配股利金额减少以及利率下降，利息支出相应降低

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

截止报告期末，公司的控股子公司有成都云内动力有限公司（下称“成都公司”）、云内动力达州汽车有限公司（下称“达州公司”），昆明雷默动力系统有限公司（下称“雷默公司”），参股公司有深圳市高特佳投资集团有限公司（下称“高特佳”）。公司主要控股子公司的基本情况如下：

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产（万元）	净资产（万元）	净利润（万元）
------	---------	------	---------	---------	---------



成都云内动力有限公司	“90、95”系列柴油机	16,814.71 万元	115,453	13,016	6,428
云内动力达州汽车有限公司	轻型载货车	5,000 万元	17,015	603	-1,612
昆明雷默动力系统有限公司	轿车柴油发动机	5,000 万元	5,002	5,002	2

报告期内，成都公司实现了搬迁，大部分生产车间建成投产，通过合理组织安排生产，强化内部管理，加强成本控制及产品质量的过程控制等措施，实现了生产经营的稳定和持续发展；完成了老厂区拆平及土地变现，预计成都公司通过土地处置将能够获得不超过 3.9 亿元的补偿收入（详见公司 2009 年 12 月 31 日出售资产公告）。截止资产负债表日，公司根据《成都市人民政府关于授权成都工业投资集团有限公司参与回购工业用地有关事项的批复》（成府函[2008]26 号）以及成都市相关规划，与成都市人民政府授权的成都工业投资集团有限公司签订《国有土地使用权收回及补偿协议》，将位于成都市昭觉寺南路的老厂区土地使用权交由政府收回并取得补偿，获得第一期土地补偿款 23,394 万元，公司本期已将扣除土地使用权摊余价值的处置净收益 16,989.75 万元计入营业外收入。截止资产负债表日，成都云内动力有限公司收到土地补偿款 16,235.10 万元，2010 年 2 月 3 日收到土地补偿款 7,158.91 万元。

报告期内，达州公司努力加强基础管理，继续推进产品结构调整，农机开发工作进展迅速。公司载货车产销量比上年同期增加 13%，但由于复杂的外部环境及自身规模较小、抗风险能力相对较弱等因素影响，2009 年生产经营状况未得到显著改善。报告期内，达州公司亏损 1,612 万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

随着中国经济的持续稳定发展以及人们生活水平的不断提高，中国居民正步入汽车消费时代，而汽车工业的发展很大程度上决定了处在上游的发动机及相关零部件制造行业的发展。随着国家一系列汽车产业振兴政策的出台，商用车市场需求已显著增加，而适用于乘用车的先进柴油机的优点也逐渐被更多消费者认知，消费者对柴油轿车的观念正在发生转变，消费需求在逐步增强。在节能和环保成为汽车消费主旋律的大环境下，具有高能效、高功率、高扭矩和低油耗、低排放等优良的综合性能的轿车柴油机产品成为了目前市场最为现实的节能环保汽车配套动力，在 2009 年 3 月推出的《汽车产业调整与振兴》规划中，



国家已经明确对排量 3 升以下、升功率达 45 千瓦以上乘用车柴油机进行重点扶持，国内发动机、汽车企业也纷纷表示将推出轿柴发动机产品。

目前国外和国内的商用车绝大部分已实现柴油化，在未来很长一段时间内，柴油发动机将继续占据商用车市场绝大部分的市场份额，并将逐步成为中国乘用车市场发展的潮流，具有广阔的市场空间。

2、面临的市场竞争格局

从目前来看，汽车的专业化趋势日益明显，对发动机的选择也必然更多样、更精细，这种趋势正在导致单一品种柴油机采购量减少。在国内多缸小缸径商用车柴油机市场，行业集中度较高，市场份额主要集中在少数企业，市场竞争将从产品种类、质量、性能、价格、品牌、服务等各个方面展开。激烈的市场竞争使得作为中间产品的柴油机有限的盈利空间进一步缩小，产品进入微利时代，行业结构性调整及产业整合进程将进一步加快。

在国内乘用车柴油机市场，目前大部分使用的是中低端柴油机，为满足国家环保和节能要求，诸多汽车厂家和发动机厂家策划研发采用先进技术排放达到国 III 以上的现代柴油机。公司是国内最早开发轿车柴油机的厂家，目前已建成了相应的产能及技术储备，是目前国内唯一将该类产品量产并批量投放市场的厂家。随着消费者对于柴油动力以及柴油汽车认识的加深，未来的市场竞争格局将更加有利于公司的发展。

3、未来公司发展机遇

(1) 公司面临的市场机遇

①2009 年国家相继出台了一系列拉动内需、刺激经济增长的政策，使得我国工业化、城镇化进程进一步加快，开工的众多投资项目属于中长期大型项目，建设和投资周期长，对于经济的刺激作用在 2010 年仍会持续，GDP 的增长速度仍将维持在 9%左右，以及大量的基础设施建设必将继续拉动轻卡及工程用车的市场，预计汽车行业增长将在 12%以上；

②随着国家加大对三农的投入、加速农地流转、降低农民进城的制度障碍、提高农民收入以及用于农村民生工程和农村基础设施的投入等措施的实施，将在未来很长一段时间内推动农用车辆需求和消费的增长，农村市场潜力巨大；

③2009 年国家出台的汽车产业振兴规划、降低车辆购置税、消费税，加快旧车置换，以及农民购车的财政补贴等政策在 2010 年依然延续，必将有利于公司产品的销售增长；

④燃油税的实施，节能与环保政策将进一步促进环保动力的推广应用，为公司乘用车



柴油发动机的市场拓展带来良好的机遇。

⑤《轻型汽车燃料消耗量标示管理规定》从2010年1月1日起实施，由于柴油机相对于汽油机具有先天的节油优势，该规定的实施预期将对公司乘用车柴油机产品及N1类商用车柴油机产品的销售带来较大的促进。

(2) 自身发展优势

①公司是目前国内最大的多缸小缸径柴油机生产企业，是国内为数不多的拥有自主知识产权轿车柴油发动机生产技术的企业；

②公司与国内众多整车厂家已经建立了相对稳定的配套关系，并拥有完善的供应、销售、服务体系；

③公司拥有优秀的技术团队，在乘用车及商用车发动机领域均具备了良好的产品开发能力及相应的技术储备；

④公司良好的市场基础、领先的产品技术、再融资获得的充裕资金，构建了公司优于同行厂商应对危机、抵御风险、实现可持续发展的竞争优势；

⑤2009年公司聘请专业的管理咨询机构，实施了公司管理提升项目，使公司在战略管理、组织架构、内部控制、人力资源管理等方面得到了明显提升，这将对公司各项业务的发展形成有力支撑。

4、公司发展战略

公司将继续走新型工业化道路，加强自主研发能力，构建“研发一代、储备一代、生产一代”的研发体系；推行精益生产模式，构建优质高效的高度一体化运营模式；推进与上下游客户的深度合作，打造产业链竞争能力，着力加强品牌建设，构建企业软实力。在市场营销、技术研发、生产运营等方面推行专业化管理，精耕细作，在稳步提升商用车柴油机产品市场占有率的同时，加快轿车柴油机产品的产业化、市场化步伐，全面提升公司的市场竞争能力，进一步确立公司可持续发展的战略优势地位。

5、新年度的经营计划

为推进公司持续健康发展，确保发展战略目标的实现，结合公司发展的新形势、新变化，2010年公司将从以下一些方面开展工作：

(1) 加快技术创新及柴油机新技术的消化、吸收，推进现有产品的升级换代，通过集中技术力量，快速推进市场急需产品研发，保障市场快速增长，不断增强公司的市场应变能力及市场占有率；



(2) 深化品牌建设，进一步提升品牌价值，重新实现产品获取客户向品牌获取客户的转型，扩大品牌效应半径；持续改进服务品质，完善快速响应的服务体系，提升客户满意度和忠诚度；创新客户双赢模式，建立重点客户深度战略联盟关系，加强公告资源管理，增加标定数量；构建以雷默公司为主体的符合乘柴业务特点的服务体系，体现细分市场、细分客户定制化服务，奠定双方合作基础；

(3) 着力实现生产运作管理模式的转变，使生产计划调度与平衡的管理能力能有效的安排最优的产品组合生产计划，以满足公司营销计划目标的实现；

(4) 为满足公司未来发展战略规模扩张和业务产品扩张的要求，公司供应链管理策略将逐步从传统的线状模式向新型的、集约化的网状供应链模式进行转变，进一步建立战略性供方管理体系，保证生产原料及零部件供应的准确性、及时性和可靠性；

(5) 开发多渠道的人才引进机制，快速提升短期内的人才需求短板，逐步优化人员结构，加强内部人才培养，通过薪酬激励、绩效考核、职业生涯规划等手段，建立长期的人才培养机制；

(6) 深入推进企业文化建设，加强企业文化与运营、管理的对接，进一步强化企业文化在管理手段中的重要作用。

6、发展规划资金需求、使用计划及资金来源

2007年12月，公司实施公开增发A股7,850万股，募集资金净额123,017万元，为公司发展战略的实现奠定了坚实的资金基础。除此之外，公司优良的财务状况、良好的银行信用，使公司在除证券市场融资以外的其他融资方式选择上具有较高的灵活性、主动性。2010年，公司将积极推进“轿车柴油机产能建设项目”的实施，合理使用募集资金，同时采取包括银行贷款在内的其他融资方式补充公司发展所需的其他资金。公司主要投资项目资金需求、使用计划及资金来源情况如下：

(1) 轿车柴油机产能建设项目

为保证轿车柴油机产能建设项目的实施，经中国证监会证监发行字[2007]408号文核准，公司于2007年12月24日实施了公开增发A股7,850万股，募集资金净额123,017万元，募集资金将全部投向轿车柴油机产能建设项目，项目资金需求状况如下：

投资 项 目	项目总投资额（万元）	资金来源
轿车柴油机产能建设项目	179,640	-
其中：建设投资	102,440	募集资金



流动资金	项目前期流动资金	23,160	募集资金
	其他流动资金	54,040	自有资金或银行贷款

截止 2009 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金 43,306.35 万元。

(2) 成都公司搬迁及技术改造项目

成都公司在东调搬迁技改项目实施过程中，通过技术改进，使生产工艺条件得到改善。2009 年，大部分生产车间已经建成投产，并实现了 4100/4102 系列产品在成都公司的装配；完成了老厂区土地变现（预计成都公司通过土地处置将获得不超过约 3.9 亿元的补偿收入）；通过成都公司全体员工的共同努力，2009 年产量创历史新高，实现了生产经营的稳定和持续发展。

该项目的资金来源主要由公司为成都公司提供担保的不超过 3.3 亿元的银行担保贷款额度解决。截至报告期末，成都公司从中国建设银行股份有限公司成都铁道支行获得的担保贷款余额为 2.8 亿元，成都公司担保额度内的借款将以上述土地使用权变现收入偿还。

7、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

(1) 商用柴油机经过十几年的发展，技术相对成熟，但面临产品同质化日趋严重的局面，价格竞争十分激烈。为此，公司将充分发挥自身的优势，针对各细分市场，走差异化发展的道路，一方面巩固并迅速扩大现有产品的市场占有率，另一方面加快现有产品的技术升级和换代步伐，积极推进国 III 乃至国 IV、国 V 商用车柴油机、轿车柴油机新产品的市场化、产业化工作，培育公司新的利润增长点。

(2) 轿车柴油发动机市场虽然在欧洲发达国家已非常成熟，但在国内尚属于推广阶段，大规模的市场化还有一个过程。为此，公司将在 2009 年轿车柴油机产品批量销售的基础上，继续着力开展整车匹配及应用标定工作，将自身逐步增强的技术实力与国内外技术资源条件和平台结合，做好适应国情产品的开发工作，并通过与汽车厂家合作，加强宣传，开展促销，加快服务体系建设进程，为轿车柴油机大规模的市场化做好准备。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内募集资金项目情况

单位：万元

募集资金总额	123,017	本报告期已使用募集资金总额	22,823
--------	---------	---------------	--------



		已累计使用募集资金总额		43,306		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
轿车柴油机产能建设项目	179,640	否	43,306	/	否	/
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>根据“轿车柴油机产能建设项目”实施的具体安排，为减少公司财务费用，降低经营成本，提高募集资金的使用效率，2008年12月11日，经公司四届董事会第六次会议审议批准，在确保“轿车柴油机产能建设项目”顺利实施的前提下，使用总额不超过10,000万元增发募集资金暂时补充流动资金，使用期限自2008年12月15日起至2009年5月31日。公司于2008年12月26日、12月29日分别补充流动资金3,000万元，于2009年1月20日、2月4日分别补充流动资金2,000万元，合计补充流动资金10,000万元，2009年5月27日公司已按期将上述资金归还募集资金专户。</p> <p>2009年8月5日，经公司四届董事会第十次会议审议批准，在确保“轿车柴油机产能建设项目”顺利实施的前提下，使用总额不超过10,000万元增发募集资金暂时补充流动资金，使用期限自2009年8月10日起至2010年2月9日。公司于2009年8月17日补充流动资金10,000万元，合计补充流动资金10,000万元，公司已按期将上述资金归还募集资金专户。</p> <p>公司尚未使用的募集资金已进行了专户存储，并按规定签署了三方监管协议。</p>					

由于公司项目实施过程中产品技术升级、工程付款与项目实际实施进度的延迟等原因，公司募集资金项目的实际投资进度与计划存在一定差异，根据《募集资金管理办法》相关规定，公司拟在保证项目主要建设内容不变的前提下，对募集资金投资计划进行适当调整，具体情况如下：



4、投资计划变化的原因

(1) 技术升级

虽然国4的排放标准是我国目前执行的国家标准，但是我公司意识到，随着环保意识在我国的增强，国家对环保的要求势必会逐步提高，国5标准在不久的将来成为国家执行的环保排放标准。为进一步增强公司技术优势，并保证公司新产品在同行业产品的技术领先地位，公司对募集资金项目目标产品进行了技术升级。在募集项目中运用了公司在2007年12月，公司与德国FEV发动机技术开发公司签订了“1.9升柴油机欧5开发”技术合同，将D19TCI、D25TCI发动机的排放标准升级为国5标准。因该技术的升级导致原“轿车柴油机产能建设项目”第二发动机联合车间中机体、缸盖机加工及装配、试验生产线工艺方案进行相应的调整，影响了募投项目的实施计划。

(2) 部分厂房实施规划调整

在对“轿车柴油机产能建设项目”实施地点云内动力新厂区的地质勘探过程中发现，本次募集资金项目中的“第二铸造厂房”、“研发中心”与“110KV降压站”等工程项目，募投计划所规划场地的地质条件不能满足实际建设要求，为此公司根据地质勘探结果调整了上述工程在云内动力新厂区的布局，从而导致上述项目规划方案调整，影响了募投项目的实施计划。

(3) 工程付款与项目实际实施进度的延迟

至2009年12月，“轿车柴油机产能建设项目”已完成第二联合厂房、成品库、110KV降压站、污水处理站、消防水泵房、油库等工程建设，道路及管网工程、绿化工程、铸造车间等项目工程施工及监理合同已签订，上述已签订各类合同的累计金额为8.64亿元。各工程项目均处于在建状态，其中轿车柴油机主要自制零部件机加工生产线已进入调试尾声，总装生产线已开始试生产。但为有效控制工期和质量，所有签订合同按照分期方式付款，因此项目实际实施进度与实际工程付款有相应的支付延迟；同时按照合同规定，约为合同金额10%的质量保证金将于工程完毕后1年支付。目前各项目合同累计已支付4.3亿元。

(4) 金融危机对项目实施进度的影响

受2008年全球金融危机影响，项目涉及的主要设备供货厂家设备交货延迟，导致公司工程实施进度延缓。

(二) 报告期内公司非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司积极推进成都公司搬迁及技术改造工作。截至报告期末成都公司搬迁



项目已累计投入资金约 4.1 亿元，目前大部分生产车间建成投产，新厂区已投入生产并正常运转。

三、中审亚太会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务会计报表出具了标准无保留意见的审计报告（中审亚太审[2010]020022 号），签字注册会计师张为、韦军。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况和决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 6 次会议。

1、公司四届董事会第七次会议于 2009 年 3 月 3 日在公司办公大楼四楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了公司 2008 年度报告及摘要、公司 2008 年度董事会工作报告等 13 项议案。会议决议公告刊登在 2009 年 3 月 5 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、公司四届董事会第八次会议于 2009 年 4 月 18 日在公司办公大楼四楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了《2009 年第一季度报告》。会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 19 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、公司四届董事会第九次会议于 2009 年 5 月 15 日在公司办公大楼四楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了《关于李复华先生、龙云刚先生辞去独立董事职务的议案》、《关于公司独立董事候选人提名的议案》、《关于公司 2009 年申请银行融资额度的议案》及《关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的议案》。会议决议公告刊登在 2009 年 5 月 16 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、公司四届董事会第十次会议于 2009 年 8 月 5 日在公司办公大楼四楼会议室召开。会议认真审议并通过了《2009 年半年度报告》、《关于利用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》。会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 7 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、公司四届董事会第十一次会议于 2009 年 10 月 22 日在公司办公大楼五楼会议



室召开。会议认真审议并表决通过了《关于公司 2009 年第三季度报告的议案》、《关于董事会专门委员会人员调整的议案》、《关于公司组织机构调整的议案》、《关于设立昆明雷默动力系统有限公司的议案》。会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 24 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、公司四届董事会第十二次会议于 2009 年 12 月 22 日在公司办公大楼五楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了《关于控股子公司成都云内动力有限公司土地使用权交政府收回并取得补偿的议案》。会议决议公告刊登在 2009 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年 4 月 7 日，公司召开的 2008 年年度股东大会审议通过了《公司 2008 年度利润分配方案》。

根据公司生产经营情况、目前的股本状况和资金情况，公司以 2008 年末的股本总数 378,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），合计派发现金 56,730,000 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。本次利润分配方案于 2009 年 5 月 13 日实施完毕。

（三）公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关文件及《公司董事会审计委员会实施细则》的规定，本着勤勉尽责的原则履行职责。

1、报告期公司董事会审计委员会工作情况

（1）审核公司 2009 年度审计工作计划，与会计师事务所协商确定年度财务报告有关审计事项；

（2）督促会计师事务所审计工作；

（3）对公司年度财务报告进行审核并出具了两次书面审核意见；

（4）监督公司财务信息的有关披露工作；

（5）审查督促公司内控制度的建设；

（6）与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；

（7）对会计师事务所从事年度审计工作进行总结；

（8）对聘请 2010 年会计师事务所进行表决。



2、对公司财务报告的两次审议意见

(1) 在会计师事务所审计前对 2009 年财务报告出具的审核意见

公司董事会:

我们审阅了公司财务部门 2010 年 1 月 28 日提交的财务报表, 包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表, 2009 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及重大变动项的说明。我们按照企业会计准则以及公司有关财务制度规定, 对会计资料的真实性、完整性, 财务报表是否严格按照企业会计准则及有关制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据进行分析, 我们同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作, 同时提请公司财务部重点关注并严格按照企业会计准则处理好资产负债日后事项, 以保证财务报表的公允性及完整性。

董事会审计委员会

二〇一〇年一月二十八日

(2) 会计师事务所审计、年审注册会计师出具初步审计意见后对 2009 年财务报告出具的审核意见

公司董事会:

我们审阅了经年审注册会计师初步审定的财务报告, 包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表, 2009 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见, 审计委员会一致同意年审注册会计师的初步审计意见, 并同意以此财务报告为基础制作公司 2009 年度报告及年度报告摘要提交董事会会议审议。

董事会审计委员会

二〇一〇年二月二十一日

3、审计委员会关于中审亚太会计师事务所有限公司从事本年度公司审计工作的总结报告

公司董事会:

公司 2009 年度财务审计工作已经顺利完成, 现就会计师事务所对公司 2009 年年度审



计工作总结如下：

一、 审计机构

中审亚太会计师事务所有限公司（下称“会计师事务所”）是公司经 2008 年年度股东大会审议批准聘任的 2009 年度财务审计机构。

二、 审计工作计划

为合理安排审计工作，提高工作效率及审计质量，会计师事务所与公司根据 2009 年年度报告的披露时间，结合财务报表的编制情况，经征询相关财务人员后，按照公司总体的时间进度编制了公司 2009 年度审计计划。在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会已就 2009 年度审计计划与会计师事务所进行了协商，并达成一致意见。审计委员会已将 2009 年审计工作安排告知独立董事。

三、 会计师事务所进场审计

按照协商确定的公司 2009 年度审计工作计划，会计师事务所于 2009 年 11 月 31 日至 2009 年 12 月 15 日对公司进行了预审，12 月 31 日全面参与了公司的存货监盘、抽盘，2010 年 1 月 31 日至 2010 年 2 月 20 日对公司及控股子公司成都云内、达州公司、雷默公司进行了同步审计，审计过程中审核了有关会计凭证、帐簿以及与财务报表编制相关的内部控制，并就相关问题与有关财务人员进行沟通。基于对公司提供的审计证据充分、适当的判断，对公司选用会计政策的恰当性、作出会计估计的合理性以及财务报表的总体列报做出了评价。

四、 审计过程中的沟通交流

在会计师事务所现场审计期间，审计委员会及时与年审注册会计师进行沟通，沟通的主要内容包括：1、公司财务帐务处理的合理性、准确性、完整性；2、公司年终盘点情况，盘点结论是否充分反映了资产质量；3、交易事项是否真实、资料是否完整；4、财务报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；5、公司内部会计控制制度完善及遵守情况；6、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据。

五、 会计师事务所出具审计报告

经认真审核，年审注册会计师对公司 2009 年度财务工作做出了良好评价，并出具了中审亚太审[2010]020022 号标准无保留意见结论的审计报告。

审计委员会认为，年审注册会计师已按照中国注册会计师审计准则的规定严格遵守职



业道德规范，开展审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，经审定的会计报表在所有重大方面公允地反映公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量，出具的审计意见符合公司的实际情况。

董事会审计委员会

二〇一〇年三月一日

4、续聘 2010 年会计师事务所的决议

昆明云内动力股份有限公司董事会审计委员会于 2009 年 3 月 1 日下午在公司四楼会议室召开会议。会议应到 3 人，实到 3 人。会议认真审议并以举手表决方式通过以下议案：

- (1) 公司 2009 年度财务报告；
- (2) 关于中审亚太会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告；
- (3) 关于提议聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构的议案。

上述议案须提交公司董事会审议。

董事会审计委员会

二〇一〇年三月一日

(四) 公司董事会薪酬考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会薪酬考核委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，内部董事 1 名，薪酬考核委员会的主任委员由独立董事担任。

报告期内，公司董事会薪酬考核委员会严格按照有关法律、法规以及《薪酬考核委员会实施细则》的规定，切实履行职责。依据公司方针目标和与昆明市国资委签订的《2009 年度国资运营机构产权代表年度经营业绩责任书》完成情况，公司董事、监事及高管人员分管工作范围及主要职责，董事、监事及高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况；董事、监事及高管人员的业务创新能力、经营绩效等多方面内容，公司薪酬考核委员会对公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬进行了审核，并发表审核意见如下：

公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司 2009 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

五、本次利润分配预案

- 1、经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年实现归属于母公司所有者的



净利润 169,944,618.72 元，根据《公司法》、《公司章程》、会计准则的有关规定，扣除以母公司净利润 132,280,442.40 为基数提取的 10% 的法定盈余公积金 13,228,044.24 元，加上上年度结转的未分配利润 338,822,577.21 元，扣除 2008 年度利润分配 56,729,967.45 元，报告期末公司未分配利润余额为 438,809,184.24 元。

根据公司生产经营情况、目前的股本状况和资金情况，公司拟以 2009 年末的股本总数 378,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金 94,550,000 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。2009 年度，公司不进行资本公积金转增股本。

该预案尚需经公司 2009 年年度股东大会审议批准。

2、公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

	分红方案	现金分红净额（含税）	归属于母公司所有者的净利润	占归属于母公司所有者的比率
2008年	10派1.5元	56,729,967.45	135,566,801.31	41.85%
2007年	10派2.5元	94,549,954.18	201,562,380.95	46.91%
2006年	10派2.5元	49,949,989.18	139,079,694.30	35.91%

六、其他事项

报告期内，公司选定的信息披露媒体未发生变更。



第九节 监事会报告

2009年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的态度，认真履行监事会的各项职责，积极开展工作，对公司依法运作、财务管理、募集资金的使用、收购及出售资产、关联交易等事项行使了监督检查职能。列席公司董事会会议，对会议所提议案提出自己的意见和建议，参加了公司办公会、计划调度会、产品质量例会、项目合同审查会，对相关计划的实施情况进行了监督检查，并提出了相应的意见和建议。全年召开监事会会议4次，参加股东大会2次，列席董事会6次。

一、报告期内监事会召开情况

1、公司四届监事会第六次会议于2009年3月3日在公司本部会议室召开。会议应到监事5人，实到5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席刘瞳主持，会议认真审议并以举手表决方式通过了如下议案：（1）公司2008年度监事会工作报告；（2）公司2008年年度报告正文及摘要；（3）公司2008年利润分配预案；（4）关于聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构的议案；（5）关于修订《公司章程》的议案；（6）《公司内部控制自我评价报告》；（7）关于公司与控股股东续签《房屋租赁合同》、《生产经营综合服务协议》、《生活服务协议》的议案；（8）公司2008年度募集资金使用情况的专项说明。

2、公司四届监事会第七次会议于2009年4月18日在公司本部召开，应到监事5人，实到4人，职工监事施郭健先生因公不能出席，委托职工监事尹子寿先生代为出席并行使表决权，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席刘瞳主持，会议认真审议并表决通过了公司2009年第一季度报告。

3、昆明云内动力股份有限公司四届监事会第八次会议于2009年8月5日在公司本部召开，应到监事5人，实到5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席刘瞳主持，会议认真审议并表决通过了公司2009年半年度报告。

4、公司四届监事会第九次会议于2009年10月22日在公司本部会议室召开。会议应到监事5人，实到5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席刘瞳主持，会议认真审议并以举手表决方式通过了公司2009年三季度报告。

二、公司依法运作情况



公司监事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规进行规范运作，能够严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司严格按照相关法律、法规，不断完善公司法人治理结构，形成了较为完善的、符合公司实际的内部控制制度。公司董事及高级管理人员认真履行了职责，勤勉诚信，廉洁自律，未发现公司董事及高级管理人员在执行公司职务过程中存在违反国家法律、法规及公司章程或损害公司及股东利益的行为。

三、检查公司财务的情况

2009年，监事会加强了对公司财务情况的监督检查。通过对2009年年度报告编制相关工作的了解、监督、检查，监事会认为：中审亚太会计师事务所有限公司对公司2009年度财务报告出具的标准无保留意见审计报告是客观公正的，2009年年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

报告期内监事会对公司所属多个驻外营销部及部分车间科室进行了内部经济责任审计及离任审计，对驻外营销部财务制度完善、财务监控方面提出了意见及建议。

四、公司2009年募集资金实际投入项目与变化情况。

由于公司项目实施过程中产品技术升级、工程付款与项目实际实施进度的延迟等原因，公司募集资金项目的实际投资进度与计划存在一定差异，根据《募集资金管理办法》相关规定，公司拟在保证项目主要建设内容不变的前提下，对募集资金投资计划进行适当调整，具体情况详见第八节董事会报告相关内容。

五、报告期内公司收购、出售资产交易情况。

按照成都市政府东郊工业区结构调整工作的安排，公司控股子公司成都云内动力有限公司于2004年被成都市人民政府列入成都市第十批东调搬迁改造企业名单，成都市东调相关政策规定东调企业的老厂区宗地需交成都市人民政府目前唯一授权的成都工业投资集团有限公司收回并取得补偿，为此成都云内动力有限公司与成都工业投资集团有限公司签订了《国有土地使用权收回及补偿协议》（详见公司2009年12月31日出售资产公告），将位于成都市昭觉寺南路的老厂区土地使用权交由政府收回并取得补偿，获得第一期土地补偿款23,394.01万元，成都云内动力有限公司本期已将扣除土地使用权摊余价值的处置净收益16,989.75万元计入营业外收入。截止资产负债表日，成都云内动力有限公司收到土



地补偿款 16,235.10 万元，2010 年 2 月 3 日收到土地补偿款 7,158.91 万元。

六、报告期内公司与关联方的交易，交易价格均以市场原则进行，交易公平、合理，未损害公司利益。

第十节 重要事项

- 一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期内公司未发生破产重组相关事项。
- 三、报告期公司未发生买卖其他上市公司股份事项。
- 四、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

按照成都市政府东郊工业区结构调整工作的安排，公司控股子公司成都云内动力有限公司于 2004 年被成都市人民政府列入成都市第十批东调搬迁改造企业名单，成都市东调相关政策规定东调企业的老厂区宗地需交成都市人民政府目前唯一授权的成都工业投资集团有限公司收回并取得补偿，为此成都云内动力有限公司与成都工业投资集团有限公司签订了《国有土地使用权收回及补偿协议》（详见公司 2009 年 12 月 31 日出售资产公告），将位于成都市昭觉寺南路的老厂区土地使用权交由政府收回并取得补偿，获得第一期土地补偿款 23,394.01 万元，成都云内动力有限公司本期已将扣除土地使用权摊余价值的处置净收益 16,989.75 万元计入营业外收入。截止资产负债表日，成都云内动力有限公司收到土地补偿款 16,235.10 万元，2010 年 2 月 3 日收到土地补偿款 7,158.91 万元。

五、报告期内公司无股权激励计划。

六、关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。公司与关联方的交易，交易价格均以市场原则进行，交易公平、合理，相关内容详见会计报表附注“关联方关系及其交易”。

四、重大合同及其履行情况

（一）公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。



(二) 公司担保合同。

2007年4月24日，公司与中国建设银行股份有限公司成都铁道支行签署了最高额为人民币33,000万元的担保合同，根据合同约定：

担保金额：不超过3.3亿元

担保对象：成都云内动力有限公司

担保类型：连带责任保证

上述担保事项已经2007年3月29日召开的2006年年度股东大会审议通过，公司承担的担保连带责任以成都公司实际发生的担保借款额为准。截至报告期末成都公司已累计从中国建设银行股份有限公司成都铁道支行获得33,000万元担保借款，归还5,000万元，担保余额为28,000万元，占公司期末净资产的10.73%。成都公司担保额度内产生的借款在成都公司搬迁工作结束后以现有厂址的土地使用权变现收益偿还。

(三) 公司无委托他人进行资产管理的事项。

(四) 公司无正常生产经营活动以外的其他重大合同。

五、持股5%以上股东承诺事项的履行情况

根据公司于2005年12月31日公告的《股权分置改革说明书（修订稿）》，持有公司股份60.96%的唯一非流通股股东——云南内燃机厂承诺如下：

(一) 自改革方案实施之日起，其所持有的股份在十二个月内不得在深圳证券交易所上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占云内动力股份总数的比例在十二个月内不得超过5%，在二十四个月内不得超过10%。

(二) 遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。

(三) 保证不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

(四) 忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，本公司将不转让所持有的股份。

报告期内，云南内燃机厂未发生违反股改承诺的事项。截至目前，云南内燃机厂没有



出现转让其持有的云内动力股份的情形。

六、公司聘任会计师事务所及支付报酬的情况

(一) 根据公司 2008 年年度股东大会决议，公司继续聘请中审亚太会计师事务所有限公司为 2009 年度财务审计机构。

(二) 报告期内公司共支付会计师事务所财务审计费用 71.6 万元。

(三) 中审亚太会计师事务所有限公司已连续 11 年为本公司提供审计服务。

七、报告期内公司、公司董事会及其董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、报告期内，公司接待调研、沟通、采访等情况

报告期内，公司进一步完善了信息披露内部控制制度及程序，本着公平、公正、公开的原则，接待来自个人投资者、基金公司、证券公司相关人员的调研和采访，严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况。报告期内，公司接受主要情况如下：

报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2月5日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	东海证券、华夏基金、嘉实基金、上海敦远资产管理公司	公司经营状况及未来发展
2月18日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	工银瑞信基金、天弘基金、光大保德信基金、银河证券	公司经营状况及未来发展
3月5日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	中金公司	公司经营状况及未来发展
3月9日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	国信证券、平安证券	公司经营状况及未来发展
3月11日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	联合证券、信达澳银基金、建信基金、海富通基金、长城基金、景顺长城基金、鼎诺投资	公司经营状况及未来发展
3月17日	公司办公楼	实地调研	东方证券、鹏华基金	公司经营状况及未来发展



	四楼会议室			
4月9日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	国信证券、金鹰基金	公司经营状况及未来发展
7月16日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	兴业证券	公司经营状况及未来发展
7月16日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	银华基金	公司经营状况及未来发展
7月16日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	东吴基金	公司经营状况及未来发展
8月12日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	中信建投证券	公司经营状况及未来发展
8月14日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	华夏基金、东方证券	公司经营状况及未来发展
9月11日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	太平洋证券	公司经营状况及未来发展
10月29日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	东海证券、方正证券、 海通证券、嘉实基金	公司生产经营状况及战略规划
11月4日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	长盛基金、国金证券、 华安基金	公司生产经营状况及战略规划
11月11日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	湘财证券、上海中期资 产管理有限公司	公司生产经营状况及战略规划
11月20日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	西部证券、华夏基金、 湘财证券	公司生产经营状况及战略规划
12月10日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	中信证券、杉杉龙田、 信达澳银、景顺长城、 甘肃信托、鹏华基金、 东方证券、新华资产、 大成基金、中银基金、 博时基金、东吴基金	公司生产经营状况及战略规划
12月15日	公司办公楼 四楼会议室	实地调研	太平洋证券	公司生产经营状况及战略规划

第十一节 财务报告

一、 审计报告



是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中审亚太审[2010]020022 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	昆明云内动力股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的昆明云内动力股份有限公司（以下简称“云内动力”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的母公司资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的母公司利润表和合并利润表、母公司现金流量表和合并现金流量表、母公司股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为，云内动力财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云内动力 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。
非标意见	无
审计机构名称	中审亚太会计师事务所有限公司
审计机构地址	中国·北京
审计报告日期	2010 年 3 月 5 日
注册会计师姓名	
张为	
韦军	



二、 财务报表

资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年12月31日		单位：人民币元	
资 产	附注	合 并 数		母 公 司 数	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：					
货币资金	7-1	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87	979,017,693.12	1,090,597,179.70
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	7-2	234,146,104.58	231,700,459.98	443,582,246.34	398,753,211.60
应收账款	7-3	179,952,831.54	167,889,729.27	138,995,456.27	119,959,902.65
预付款项	7-4	24,639,333.23	17,920,081.60	17,069,004.24	4,378,440.51
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	7-5	10,407,824.39	35,373,058.00	10,407,824.39	35,373,058.00
应收股利					
其他应收款	7-6	89,692,713.51	14,701,366.97	7,947,259.94	8,068,538.31
买入返售金融资产					
存货	7-7	751,194,230.32	544,447,936.21	477,933,523.93	290,665,643.86
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		2,516,477,264.31	2,218,482,110.90	2,074,953,008.23	1,947,795,974.63
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	7-8	52,000,000.00	52,000,000.00	246,500,000.00	196,500,000.00
投资性房地产					
固定资产	7-9	687,099,346.33	506,233,234.68	277,308,954.74	316,266,860.91
在建工程	7-10	668,397,721.93	805,712,395.62	501,419,473.23	498,834,966.97
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	7-11	344,200,462.94	141,887,961.46	301,246,041.40	32,986,540.95
开发支出	7-12	19,328,199.82	27,948,937.35	19,328,199.82	27,948,937.35
商誉					
长期待摊费用	7-13	4,512,177.04	3,099,322.70		
递延所得税资产	7-14	8,695,781.62	4,360,567.58	8,695,781.62	4,360,567.58
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,784,233,689.68	1,541,242,419.39	1,354,498,450.81	1,076,897,873.76
资产总计		4,300,710,953.99	3,759,724,530.29	3,429,451,459.04	3,024,693,848.39

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



资产负债表 (续)

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年12月31日		单位：人民币元	
负债及股东权益	附注	合 并 数		母 公 司 数	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款	7-17	140,000,000.00	138,500,000.00		68,500,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	7-18	224,164,800.00	141,606,534.17	35,000,000.00	2,380,734.17
应付账款	7-19	842,326,824.35	516,619,523.12	581,967,345.42	283,363,371.58
预收款项	7-20	38,887,828.94	23,347,260.67	24,496,704.04	8,373,028.40
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	7-21	5,435,644.17	6,580,301.41	2,921,334.15	3,903,415.01
应交税费	7-22	6,474,859.32	32,668,103.70	14,504,282.33	35,342,461.16
应付利息	7-23	669,625.00	813,100.00		
应付股利					
其他应付款	7-24	82,899,437.48	67,709,347.13	49,415,282.28	32,248,922.20
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					
一年内到期的非流动负债	7-25	8,000,000.00	8,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		1,348,859,019.26	935,844,170.20	708,304,948.22	434,111,932.52
非流动负债：					
长期借款	7-26	290,000,000.00	290,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	7-27	53,396,880.00	48,382,760.00	53,396,880.00	48,382,760.00
非流动负债合计		343,396,880.00	338,382,760.00	103,396,880.00	48,382,760.00
负债合计		1,692,255,899.26	1,274,226,930.20	811,701,828.22	482,494,692.52
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	7-28	378,200,000.00	378,200,000.00	378,200,000.00	378,200,000.00
资本公积	7-29	1,567,325,016.39	1,567,596,755.52	1,564,853,618.16	1,564,853,618.16
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	7-30	183,898,766.68	170,670,722.44	183,898,766.68	170,670,722.44
一般风险准备					
未分配利润	7-31	438,809,184.24	338,822,577.21	490,797,245.98	428,474,815.27
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,568,232,967.31	2,455,290,055.17	2,617,749,630.82	2,542,199,155.87
少数股东权益		40,222,087.42	30,207,544.92		
所有者权益合计		2,608,455,054.73	2,485,497,600.09	2,617,749,630.82	2,542,199,155.87
负债和所有者权益总计		4,300,710,953.99	3,759,724,530.29	3,429,451,459.04	3,024,693,848.39

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



利润表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年度		单位：人民币元	
项 目	附注	合 并 数		母 公 司 数	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7-32	2,490,699,175.98	1,791,877,395.64	2,130,268,001.49	1,434,491,017.32
其中：营业收入		2,490,699,175.98	1,791,877,395.64	2,130,268,001.49	1,434,491,017.32
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	7-32	2,443,514,710.17	1,729,540,915.52	2,006,432,024.37	1,294,744,128.30
其中：营业成本		2,140,613,775.27	1,502,762,241.77	1,786,941,312.18	1,175,257,443.67
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	7-33	9,448,970.00	5,601,159.69	8,929,999.52	4,649,282.61
销售费用		123,489,378.92	81,606,239.61	91,264,774.83	48,967,841.06
管理费用		159,524,491.82	151,871,357.41	117,650,200.50	92,082,621.52
财务费用		-2,950,429.92	-15,779,848.77	-7,898,402.34	-25,582,586.33
资产减值损失	7-34	13,388,524.08	3,479,765.81	9,544,139.68	-630,474.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）		65,840.73			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,250,306.54	62,336,480.12	123,835,977.12	139,746,889.02
加：营业外收入	7-36	217,054,529.95	79,185,493.68	41,240,552.54	78,925,953.06
减：营业外支出	7-37	57,630,494.81	1,040,061.64	6,580,883.40	942,314.70
其中：非流动资产处置损失		49,535,501.10	27,658.14	5,492,983.11	19,906.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,674,341.68	140,481,912.16	158,495,646.26	217,730,527.38
减：所得税费用	7-38	26,221,078.86	30,330,351.43	26,215,203.86	30,330,351.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,453,262.82	110,151,560.73	132,280,442.40	187,400,175.95
归属于母公司所有者的净利润		169,944,618.72	135,566,801.31	132,280,442.40	187,400,175.95
少数股东损益		10,508,644.10	-25,415,240.58		
其中：被合并方在合并前实现利润					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	7-39	0.449	0.358		
（二）稀释每股收益	7-39	0.449	0.358		
七、其他综合收益	7-40	-380,800.35			
八、综合收益总额		180,072,462.47	110,151,560.73	132,280,442.40	187,400,175.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		169,672,879.59	135,566,801.31	132,280,442.40	187,400,175.95
归属于少数股东的综合收益总额		10,399,582.88	-25,415,240.58	-	-

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



现金流量表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年度				单位：人民币元
项 目	附注	合 并 数		母 公 司 数		
		本期金额	上期金额	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		2,834,697,169.26	1,941,718,423.42	2,488,901,737.02	1,631,105,266.26	
客户存款和同业存放款项净增加额						
向中央银行借款净增加额						
向其他金融机构拆入资金净增加额						
收到原保险合同保费取得的现金						
收到再保险业务现金净额						
保户储金及投资款净增加额						
处置交易性金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金						
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
收到的税费返还						
收到的其他与经营活动有关的现金	7-41-1	95,809,224.48	75,072,837.13	88,870,689.93	68,596,510.45	
现金流入小计		2,930,506,393.74	2,016,791,260.55	2,577,772,426.95	1,699,701,776.71	
购买商品、接受劳务支付的现金		2,132,150,876.46	1,544,868,324.19	1,879,064,510.70	1,313,879,284.80	
客户贷款及垫款净增加额						
存放中央银行和同业款项净增加额						
支付原保险合同赔付款项的现金						
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付保单红利的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金		182,036,663.97	190,847,435.87	140,195,893.62	113,873,629.78	
支付的各项税费		157,055,768.37	90,327,079.11	147,479,966.33	73,761,174.84	
支付的其他与经营活动有关的现金	7-41-2	119,801,544.47	65,115,104.82	111,501,596.73	102,763,400.20	
现金流出小计		2,591,044,853.27	1,891,157,943.99	2,278,241,967.38	1,604,277,489.62	
经营活动产生的现金流量净额		339,461,540.47	125,633,316.56	299,530,459.57	95,424,287.09	
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		169,004,122.03	26,600.00	83,959.03	13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到的其他与投资活动有关的现金	7-41-3	1,000,000.00	13,130,000.00		6,060,000.00	
现金流入小计		170,004,122.03	13,156,600.00	83,959.03	6,073,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		395,026,931.53	392,942,267.88	280,044,874.25	285,586,419.63	
投资所支付的现金				50,000,000.00		
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	7-41-4	8,470,000.00	5,079,200.00		50,000,000.00	
现金流出小计		403,496,931.53	398,021,467.88	330,044,874.25	335,586,419.63	
投资活动产生的现金流量净额		-233,492,809.50	-384,864,867.88	-329,960,915.22	-329,513,419.63	
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资所收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款所收到的现金		408,500,000.00	378,500,000.00	268,500,000.00	128,500,000.00	
发行债券收到的现金						
收到的其他与筹资活动有关的现金			325,739.40			
现金流入小计		408,500,000.00	378,825,739.40	268,500,000.00	128,500,000.00	
偿还债务所支付的现金		407,000,000.00	355,481,404.24	287,000,000.00	158,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		87,378,814.62	128,058,385.42	62,553,862.45	101,553,217.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付的其他与筹资活动有关的现金	7-41-5	95,168.48	161,297.60	95,168.48	161,297.60	
现金流出小计		494,473,983.10	483,701,087.26	349,649,030.93	260,214,515.54	
筹资活动产生的现金流量净额		-85,973,983.10	-104,875,347.86	-81,149,030.93	-131,714,515.54	
四、汇率变动对现金的影响额						
五、现金及现金等价物净增加额						
加：期初现金及现金等价物余额	7-42-1	1,206,449,478.87	1,570,556,378.05	1,090,597,179.70	1,456,400,827.78	
六、期末现金及现金等价物余额	7-42-1	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87	979,017,693.12	1,090,597,179.70	

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



合并股东权益变动表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年度							单位：人民币元	
项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	378,200,000.00	1,567,596,755.52			170,670,722.44		338,822,577.21		30,207,544.92	2,485,497,600.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	378,200,000.00	1,567,596,755.52			170,670,722.44		338,822,577.21		30,207,544.92	2,485,497,600.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-271,739.13			13,228,044.24		99,986,607.03		10,014,542.50	122,957,454.64
（一）净利润							169,944,618.72		10,508,644.10	180,453,262.82
（二）其他综合收益		-271,739.13							-109,061.22	-380,800.35
上述（一）（二）项小计		-271,739.13					169,944,618.72		10,399,582.88	180,072,462.47
（三）所有者投入和减少资本									-385,040.38	-385,040.38
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他									-385,040.38	-385,040.38
（四）利润分配					13,228,044.24		-69,958,011.69			-56,729,967.45
1、提取盈余公积					13,228,044.24		-13,228,044.24			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-56,729,967.45			-56,729,967.45
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额	378,200,000.00	1,567,325,016.39			183,898,766.68		438,809,184.24		40,222,087.42	2,608,455,054.73

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



合并股东权益变动表(续)

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年度							单位：人民币元	
项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	378,200,000.00	1,567,596,755.52			151,930,704.84		316,545,747.68		55,622,785.50	2,469,895,993.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	378,200,000.00	1,567,596,755.52			151,930,704.84		316,545,747.68		55,622,785.50	2,469,895,993.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,740,017.60		22,276,829.53		-25,415,240.58	15,601,606.55
（一）净利润							135,566,801.31		-25,415,240.58	110,151,560.73
（二）其他综合收益										
上述（一）（二）项小计							135,566,801.31		-25,415,240.58	110,151,560.73
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					18,740,017.60		-113,289,971.78			-94,549,954.18
1、提取盈余公积					18,740,017.60		-18,740,017.60			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-94,549,954.18			-94,549,954.18
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额	378,200,000.00	1,567,596,755.52			170,670,722.44		338,822,577.21		30,207,544.92	2,485,497,600.09

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



母公司股东权益变动表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		2009年度						单位：人民币元
项目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			170,670,722.44	428,474,815.27		2,542,199,155.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			170,670,722.44	428,474,815.27		2,542,199,155.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,228,044.24	62,322,430.71		75,550,474.95
（一）净利润						132,280,442.40		132,280,442.40
（二）其他综合收益								
上述（一）（二）项小计						132,280,442.40		132,280,442.40
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					13,228,044.24	-69,958,011.69		-56,729,967.45
1、提取盈余公积					13,228,044.24	-13,228,044.24		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-56,729,967.45		-56,729,967.45
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			183,898,766.68	490,797,245.98		2,617,749,630.82

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



母公司股东权益变动表(续)

项目	2009年度							单位：人民币元
	上年同期金额							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			151,930,704.84	354,364,611.10		2,449,348,934.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			151,930,704.84	354,364,611.10		2,449,348,934.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,740,017.60	74,110,204.17		92,850,221.77
（一）净利润						187,400,175.95		187,400,175.95
（二）其他综合收益								
上述（一）（二）项小计						187,400,175.95		187,400,175.95
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					18,740,017.60	-113,289,971.78		-94,549,954.18
1、提取盈余公积					18,740,017.60	-18,740,017.60		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-94,549,954.18		-94,549,954.18
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			170,670,722.44	428,474,815.27		2,542,199,155.87

单位负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



三、 公司基本情况

昆明云内动力股份有限公司（以下简称本公司）是1998年7月2日经云南省人民政府云政复（1998）49号文批准，由云南内燃机厂独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）11、12、13号文批准，于1999年1月27日向社会公开发行6,000万股人民币普通股，并于1999年4月15日在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本18,000万股。2002年9月本公司成功实施了2001年度配股方案，配股完成后股本增至19,980万股。2006年2月13日本公司实施股权分置改革后，有限售条件股份合计为9,450万股，占总股本的47.30%；无限售条件流通股份合计为10,530万股，占总股本的52.70%。2007年4月12日本公司实施资本公积金转增股本方案，本公司总股本由19,980股增加至29,970万股，2007年5月9日本公司办理了工商变更登记，变更后注册资本为人民币29,970万元。2007年12月24日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]408号文核准，公司实施了公开增发A股股票，增发完成后股本增至37,820万股，注册资本为人民币37,820万元。

本公司注册地：云南昆明；法定代表人：李映昆；经营范围为：柴油机和轻型载货车的开发、生产和销售，是目前国内最大的小缸径多缸柴油发动机生产企业之一，开发和生产能力居国内同行业前列。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本公司的财务报表编制以持续经营假设作为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其他相关规定编制。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）制订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2010年修订）》。

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。

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。公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。本公司在合并中取得的资产、负债，按照合并日相关资产、负债在被合并方的账面价值入账。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。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

对于同一控制下的企业合并，被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后按上述原则进行账务处理。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费应于发生时计入企业合并成本。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2) 本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：



- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其资料为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并会计报表将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，由母公司合并编制。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

(1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生外币交易时，按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

(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

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予



以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。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。

（3）外币财务报表的折算方法

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。

上述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单独列示。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。

9、金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产分类和计量

金融资产分为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、应收款项和可供出售金融资产四类。

① 在初始确认时，金融资产以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

② 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是对于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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债的终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

(5) 金融资产的减值

① 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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a. 发行方或债务人发生严重财务困难；

b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；



- g. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产减值损失的计量

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b. 持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，应当将该金融资产的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

10、应收款项

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额在 500 万以上的应收款项划分为单项金额重大类，年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将金额在500万以下且未全额得到客户确认的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，对该类应收款项金额全额计提坏账准备。

③ 本公司将应收款项中对于可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（包括应收账款和其他应收款），如果按照账龄分析法计提坏账准备，将导致无法真实地反映该应收款项可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据该项应收款项的实际可收回情况，合理计提坏账准备。

④ 对于其他不纳入个别认定范围的应收款项（包括应收账款和其他应收款），本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例分别为：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	20%
2—3 年	30%
3—4 年	40%



账龄	计提比例
4—5年	50%
5年以上	50%~100%

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。

11、存货核算方法

(1) 存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：存货采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。存货的加工成本包括直接人工以及按照一定方法分配的为公司生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。存货的其他成本指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

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。

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。

原材料采用计划成本核算，领用或发出时通过分摊材料成本差异调整为实际成本；库存商品、在产品、低值易耗品按实际成本计价核算，库存商品领用或发出时采用“加权平均法”核算。

(3) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年度终了存货成本按照成本与可变现净值孰低计量。年度结束，本公司的存货由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。存货跌价准备按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

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。

(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。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

② 对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司在购买日按照企业合并准则确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 以支付现金取得的长期股权投资，本公司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。

④ 以发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

⑤ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥ 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。

⑦ 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) 后续计量及损益确认方法

① 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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被投资单位具有共同控制或重大影



响的长期股权投资。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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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。

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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

13、投资性房地产



本公司对能够单独计量和出售、且是为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产核算。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度且单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产在取得时按实际成本计价。与固定资产有关的后续支出，如果有与该固定资产有关的经济利益可能流入企业并且成本能可靠计量的，计入固定资产成本。

(3) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的类别、估计经济使用年限和年折旧率分别如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3%	25-40年	2.43-3.88
机器设备	3%	10-18年	5.39-9.70
电子设备	3%	8-10年	9.70-12.13
运输设备	3%	7-12年	8.08-13.86
其他	3%	7-12年	8.08-13.86

15、在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第17号——借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，



计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1)、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

2)、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，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。

3)、停止资本化：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。

(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，按下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

17、无形资产

(1) 无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，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。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	10
财务软件	5



(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

对于自行进行的研究开发项目,本公司将为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段划分为研究阶段。

本公司的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(3) 开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

在开发阶段,本公司将有关支出资本化确认为无形资产时,必须同时满足下列条件:

- 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 ;
- 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计量。

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。如果不能使以后各期受益,将余额一次计入当期损益。

19、 资产减值

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、投资性房地产、在建工程、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。资产的可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值损失确认后,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。

(3) 资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 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。

(5) 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。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- ① 该义务是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计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金



额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

21、收入

（1）销售商品的收入确认

本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

采用递延方式分期收款、具有融资性质的商品销售，业务发生时按应收的合同或协议价的公允价值确认收入时，按应收合同或协议价款与公允价值的差，确认“未实现融资收益”，在合同期或协议期内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务的收入确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法即在收入金额能够可靠计量、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入确认

让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；出租有形资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确认应同时满足：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助

（1）政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

（2）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，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。但是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不予确认：

- 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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异，因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应缴所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，应作为负债确认。

除下列交易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 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

24、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。

(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。

(3) 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。

25、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本公司本报告期内无会计差错事项。

五、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

主要税种	税率	计税依据
1、企业所得税	15%	应纳税所得额
2、增值税	17%、13%	应税营业收入
3、营业税	5%	应税营业收入
4、城市维护建设税	7%、5%	应纳流转税额

根据“财税[2001]202号”《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策的通知》、“云地税二字[2003]12号”《云南省地方税务局关于云内动力股份有限公司实行西部大开发税收优惠政策问题的通知》，本公司从2002年1月1日起执行15%的所得税税率，期限截止到2010年12月31日。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

单位：万元



子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%
成都云内动力有限公司	成都	许建中	16,814.71	柴油机的开发、生产和销售等	12,000.00	12,000.00	71.36	71.36
云内动力达州汽车有限公司	达州	陈勇航	5,000.00	轻型载货车的生产和销售	2,550.00	2,550.00	51.00	51.00

(2) 直接投资取得的子公司:

单位: 万元

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%
昆明雷默动力系统有限公司	昆明	李映昆	5,000.00	乘用柴油发动机及机组的生产和销售	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00

2、本年度合并报表范围的变更情况

(1) 本期新纳入合并范围的子公司:

单位: 元

子公司名称	注册资本	经营范围	合计持股比例%	期末净资产	本期净利润	本期新增原因
昆明雷默动力系统有限公司	50,000,000.00	乘用柴油发动机及机组的生产和销售	100.00	50,017,625.00	17,625.00	注

注: 昆明雷默动力系统有限公司是经本公司第四届董事会第十一次会议于 2009 年 10 月 22 日审议通过设立的, 并于 2009 年 11 月 6 日完成工商注册登记, 本期本公司出资 5,000 万元持有其 100% 股权。该公司主要开展乘用车柴油机产品相关业务。

4、重要子公司少数股东权益

项目	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额



成都云内动力有限公司	37,266,368.80		
云内动力达州汽车有限公司	2,955,718.62	7,901,138.97	
合计	40,222,087.42	7,901,138.97	

七、合并会计报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

以下期末账面余额是指 2009 年 12 月 31 日的金额，年初账面余额是指 2009 年 1 月 1 日的金额，本期发生额是指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2008 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额。

1、货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	503,366.99		503,366.99	599,541.97		599,541.97
银行存款：						
人民币	1,174,355,195.74		1,174,355,195.74	1,154,458,810.90		1,154,458,810.90
其他货币资金：						
人民币	51,585,664.01		51,585,664.01	51,391,126.00		51,391,126.00
合 计	1,226,444,226.74		1,226,444,226.74	1,206,449,478.87		1,206,449,478.87

注：期末其他货币资金余额系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	199,429,346.34	154,743,801.60
商业承兑汇票	34,716,758.24	76,956,658.38
合 计	234,146,104.58	231,700,459.98

注：（1）本公司无质押的票据情况；

（2）本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况；

（3）本公司期末已经背书给他方但尚未到期的票面金额最大的前五名票据情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
云南力帆骏马车辆有限公司	2009年12月30日	2010年6月30日	10,000,000.00	
东风汽车股份有限公司	2009年12月11日	2010年6月10日	7,800,000.00	



东风汽车股份有限公司	2009年12月11日	2010年6月10日	6,920,000.00	
贵州万达客车股份有限公司	2009年12月17日	2010年6月17日	5,000,000.00	
成都王牌汽车集团股份有限公司	2009年12月22日	2010年6月22日	5,000,000.00	
合计			34,720,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

项目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大款项	82,764,529.82	39.99	4,451,380.33	5-100	68,345,231.71	36.08	6,117,261.59	5-50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	10,289,001.26	4.97	10,289,001.26	100	3,032,264.98	1.60	3,032,264.98	100
其他单项金额不重大款项	113,893,201.39	55.04	12,253,519.34	5-100	118,042,151.27	62.32	12,380,392.12	5-100
合计	206,946,732.47	100.00	26,993,900.93		189,419,647.96	100.00	21,529,918.69	
净额	179,952,831.54				167,889,729.27			

注：应收账款种类的说明

A、单项金额重大的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，存在减值的个别计提坏账准备；

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指金额在500万以下且未全额得到客户确认的应收账款，对该类应收账款金额全额计提坏账准备；

C、其他不重大的应收账款是指单笔金额为500万元以下的客户应收账款；

D、本公司将应收账款中对于可收回性与其他各项应收账款存在明显差别的应收账款，采用个别认定法计提坏账准备；对于其他不纳入个别认定范围的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备计提比例%	计提金额	计提理由
客户1	1年以内	30,264,574.79	5	1,513,228.74	账龄正常按会计政策计提



客户 2	1 年以内	13,603,702.31	5	680,185.12	账龄正常按会计政策计提
客户 3	1 年以内 1 至 2 年	8,694,415.05	5-20	747,874.60	账龄正常按会计政策计提
客户 4	1 年以内	9,300,074.48	5	465,003.72	账龄正常按会计政策计提
客户 5	1 年以内	7,607,372.62	5	380,368.63	账龄正常按会计政策计提
客户 6	1 年以内	7,044,873.07	5	352,243.65	账龄正常按会计政策计提
客户 7	1 年以内	6,249,517.50	5	312,475.87	账龄正常按会计政策计提
合计		82,764,529.82		4,451,380.33	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备 计提比例 %	计提金额	计提理由
客户 1	5 年以上	1,210,280.81	100	1,210,280.81	收回可能性小
客户 2	5 年以上	653,651.17	100	653,651.17	收回可能性小
客户 3	5 年以上	926,018.00	100	926,018.00	收回可能性小
客户 4	5 年以上	422,320.00	100	422,320.00	收回可能性小
客户 5	5 年以上	145,708.55	100	145,708.55	收回可能性小
客户 6	5 年以上	4,200,000.00	100	4,200,000.00	收回可能性小
客户 7	5 年以上	452,365.00	100	452,365.00	收回可能性小
客户 8	5 年以上	431,206.84	100	431,206.84	收回可能性小
客户 9	5 年以上	99,878.60	100	99,878.60	收回可能性小
客户 10	5 年以上	273,025.34	100	273,025.34	收回可能性小
客户 11	5 年以上	293,010.33	100	293,010.33	收回可能性小
客户 12	5 年以上	1,181,536.62	100	1,181,536.62	收回可能性小
合计		10,289,001.26		10,289,001.26	

其他单项金额不重大的应收账款：

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	93,084,278.55	81.73	4,590,565.96	5	97,380,906.12	82.50	4,869,045.19	5
1—2 年	7,257,598.27	6.37	1,451,519.65	20	3,743,199.52	3.17	748,639.91	20
2—3 年	2,073,374.84	1.82	622,012.46	30	2,518,259.23	2.13	755,477.77	30
3 年以上	11,477,949.73	10.08	5,589,421.27	40-100	14,399,786.40	12.20	6,007,229.25	40-100
合计	113,893,201.39	100.00	12,253,519.34		118,042,151.27	100.00	12,380,392.12	

(3) 期末余额前五名的应收账款：



单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款余额比例%
客户 1	外部单位	30,264,574.79	1 年以内	14.62
客户 2	外部单位	13,603,702.31	1 年以内	6.57
客户 3	外部单位	12,894,415.05	1 到 5 年	6.23
客户 4	外部单位	9,300,074.48	1 年以内	4.49
客户 5	外部单位	7,607,372.62	1 年以内	3.68
合计		73,670,139.25		35.60

(4) 本年度实际核销的应收账款情况:

单位名称	核销应收账款余额	已计提坏账准备	应收账款性质	核销坏账	核销原因	是否因关联交易产生
长沙汽车厂	841,147.47	841,147.47	货款	841,147.47	已破产	否
南宁手扶拖拉机厂等 26 家零星客户	223,406.85	223,406.85	货款	223,406.85	已无法收回	否
合计	1,064,554.32	1,064,554.32		1,064,554.32		

(5) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(6) 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款;

(7) 本报告期内本公司控股子公司成都云内动力有限公司通过债务重组方式收回福建力佳股份有限公司货款 200,000.00 元, 免除对方债务 50,000.00 元;

(8) 期末无应收关联方的应收账款。

4、预付款项

(1) 按账龄列示:

账龄结构	期末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1 年以内	21,017,389.99	85.30	10,886,150.06	60.75
1—2 年	1,578,226.72	6.41	5,413,156.46	30.21
2—3 年	1,400,378.46	5.68	755,680.29	4.21
3 年以上	643,338.06	2.61	865,094.79	4.83
合计	24,639,333.23	100.00	17,920,081.60	100.00

(2) 期末金额前五名的预付账款:

欠款单位	期末账面余额	账龄	未结算原因	与本公司关系
侯马经济技术开发区欣荣焦铁有限公司	7,578,864.00	1 年以内	货已到, 票未到	外部单位
玉溪市洛河昱鑫工贸有限公司	2,998,103.60	1 年以内	货已到, 票未到	外部单位
常州市武进永恒电器有限公司	2,074,697.81	1 年以内	货已到, 票未到	外部单位



欠款单位	期末账面余额	账龄	未结算原因	与本公司关系
中国石化云南昆明石油分公司	1,598,785.20	1 年以内	货已到, 票未到	外部单位
成都市金甲机械有限公司	1,283,642.62	1 年以内	货未到	外部单位
合计	15,534,093.23			

(3) 期末预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 预付账款期末账面余额较年初账面余额增加 6,719,251.63 元, 增长 37.50%, 主要原因是本期原辅材料采购量上升, 同时根据 2009 年中国经济企稳向好的趋势及 2010 年春季大宗商品价格可能的上涨, 本公司进一步加大了原辅材料的采购量。

5、应收利息

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
应收利息	35,373,058.00	10,773,035.10	35,738,268.71	10,407,824.39
合计	35,373,058.00	10,773,035.10	35,738,268.71	10,407,824.39

注: (1) 期末本公司无逾期应收利息;

(2) 应收利息期末账面余额较年初账面余额减少 24,965,233.61 元, 下降 70.58%, 主要原因是本公司本年内按计划使用的募集资金导致了银行存款金额的减少, 同时年度内银行利率的调减加大了银行利息收入减少的幅度。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

项目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	余额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
单项金额重大款项	71,589,060.00	74.94	-					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,266,894.68	3.42	3,266,894.68	100	318,712.20	1.82	318,712.20	100
其他单项金额不重大款项	20,671,362.19	21.64	2,567,708.68	5-100	17,206,924.67	98.18	2,505,557.70	5-100
合计	95,527,316.87	100.00	5,834,603.36		17,525,636.87	100.00	2,824,269.90	
净额	89,692,713.51				14,701,366.97			

注: 其他应收款种类的说明

A、单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款, 存在减值的个别计提坏账准备;

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款, 是指



金额在500万以下且未全额得到客户确认的其他应收款，对该类其他应收款金额全额计提坏账准备；

C、其他不重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以下的客户其他应收款；

D、本公司将其他应收款中对于可收回性与其他各项其他应收款存在明显差别的其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备；对于其他不纳入个别认定范围的其他应收款按账龄计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备 计提比例 %	计提金额	计提理由
成都工业投资集团有限公司	1 年以内	71,589,060.00			应收土地款，该款已于 2010 年 2 月 3 日全额收回，无减值迹象
合 计		71,589,060.00			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备 计提比例%	计提金额	计提理由
西南农机市场	5 年以上	1,500,000.00	100	1,500,000.00	收回可能性小
销售中心其他零星客户	5 年以上	424,968.43	100	424,968.43	收回可能性小
收购成内时及其他离职员工款项	5 年以上	583,727.50	100	583,727.50	收回可能性小
其他零星欠款单位 28 家	5 年以上	758,198.75	100	758,198.75	收回可能性小
合 计		3,266,894.68		3,266,894.68	

其他单项金额不重大的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,363,428.11	59.81	156,158.68	5	10,947,991.53	63.62	204,893.03	5
1—2 年	1,657,598.65	8.02	132,772.97	20	1,041,918.17	6.06	72,373.34	20
2—3 年	4,213,554.94	20.38	1,199,231.56	30	1,369,659.81	7.96	223,367.40	30
3 年以上	2,436,780.49	11.79	1,079,545.47	40-100	3,847,355.16	22.36	2,004,923.93	40-100
合 计	20,671,362.19	100.00	2,567,708.68		17,206,924.67	100.00	2,505,557.70	

(3) 期末余额前五名的其他应收款：

单位名称	与本公司 关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额比例%
成都工业投资集团有限公司	外部单位	71,589,060.00	1 年以内	74.94
待索赔三包费	外部单位	2,294,551.79	1 年以内	2.40



单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额比例%
西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	1至2年	1.57
达州公司销售公司备用金	内部部室	1,240,000.00	1年以内	1.30
驻外市场部备用金	内部部室	633,239.90	1年以内	0.66
合计		77,256,851.69		80.87

(4) 其他应收款期末账面余额较年初账面余额增加 78,001,680.00 元，增长 445.07%，主要原因是本期本公司按照合同规定新增应收成都工业投资集团有限公司土地款 71,589,060.00 元；

(5) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(6) 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

(7) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款；

(8) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(9) 期末无应收关联方的其他应收款。

7、存货

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,004,906.58	4,510,331.77	128,494,574.81	99,168,341.55	5,335,133.96	93,833,207.59
在产品	68,240,935.09	903,436.48	67,337,498.61	119,414,089.65	839,328.49	118,574,761.16
库存商品	550,787,622.90	3,295,352.50	547,492,270.40	324,588,126.28	1,326,150.00	323,261,976.28
周转材料	7,880,881.67	10,995.17	7,869,886.50	8,788,986.35	10,995.17	8,777,991.18
合计	759,914,346.24	8,720,115.92	751,194,230.32	551,959,543.83	7,511,607.62	544,447,936.21

注：(1) 存货期末账面价值较年初账面价值增加 206,746,294.11 元，增长 37.97%，主要原因是本期本公司产销量上升，同时根据 2009 年中国汽车市场高速增长的趋势及 2010 年汽车市场继续增涨的预期，本公司增加了原辅材料及成品的库存量。

(2) 存货跌价准备：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,335,133.96	63,674.12	888,476.31	-	4,510,331.77
在产品	839,328.49	64,107.99	-	-	903,436.48
库存商品	1,326,150.00	2,183,519.65	-	214,317.15	3,295,352.50



周转材料	10,995.17	-	-	-	10,995.17
合计	7,511,607.62	2,311,301.76	888,476.31	214,317.15	8,720,115.92

(3) 存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
原材料	资产负债表日确定的原材料的可变现净值低于账面价值	资产负债表日确定的原材料的可变现净值高于账面价值	0.67
库存商品	资产负债表日确定的库存商品的可变现净值低于账面价值		
在产品	资产负债表日确定的在产品的可变现净值低于账面价值		
合计			0.67

(4) 存货期末账面余额中无利息资本化金额。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增加额	期末账面余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市高特佳投资集团有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	21.19	21.19				
福田雷沃重机股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.53	0.53				
北汽福田环保动力股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.25	0.25				
合计		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00						

注：(1) 本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

(2) 因本公司对深圳市高特佳投资集团有限公司的财务和经营决策不具备共同控制和重大影响，故对该公司的投资采用成本法核算。



9、固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	1,015,747,116.82	288,273,009.68	147,890,600.41	1,156,129,526.09
其中：房屋及建筑物	332,050,773.94	84,047,732.66	88,129,079.06	327,969,427.54
机器设备	582,530,747.82	196,776,017.22	56,057,824.33	723,248,940.71
运输设备	34,217,237.80	5,405,903.68	3,426,825.88	36,196,315.60
电子设备	34,325,182.80	1,981,714.42	134,682.14	36,172,215.08
其他设备	32,623,174.46	61,641.70	142,189.00	32,542,627.16
二、固定资产累计折旧合计	499,079,720.74	51,382,705.35	92,245,544.61	458,216,881.48
其中：房屋及建筑物	129,748,774.08	9,646,335.89	58,959,934.77	80,435,175.20
机器设备	315,564,069.16	33,224,909.19	31,156,281.53	317,632,696.82
运输设备	20,877,331.55	2,431,073.72	1,896,034.54	21,412,370.73
电子设备	21,554,990.85	2,889,764.60	105,580.33	24,339,175.12
其他设备	11,334,555.10	3,190,621.95	127,713.44	14,397,463.61
三、固定资产减值准备合计	10,434,161.40	2,426,828.61	2,047,691.73	10,813,298.28
其中：房屋及建筑物	1,065,221.22	-	1,065,221.22	-
机器设备	5,039,339.47	2,426,828.61	782,327.28	6,683,840.80
运输设备	2,363,905.05	-	191,567.66	2,172,337.39
电子设备	1,965,695.66	-	8,575.57	1,957,120.09
其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	506,233,234.68			687,099,346.33
其中：房屋及建筑物	201,236,778.64			247,534,252.34
机器设备	261,927,339.19			398,932,403.09
运输设备	10,976,001.20			12,611,607.48
电子设备	10,804,496.29			9,875,919.87
其他设备	21,288,619.36			18,145,163.55

注：（1）本期由在建工程转入固定资产总计 288,234,859.51 元；

（2）本期增加累计折旧 51,382,705.35 元，全部为本期计提的累计折旧；

（3）本报告期末无暂时闲置的固定资产情况；

（4）本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况；

（5）本报告期末无持有待售的固定资产情况；

（6）本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况；

（7）本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司以土地使用权及房屋为抵押物取得借款 8,000,000.00 元，其中：固定资产原值为 7,982,868.15 元，净值为 7,120,381.27 元；

（8）本报告期固定资产减值准备计提数 2,426,828.61 元，原因是本公司不生产 5100QB



系列产品，故将一套 5100QB 缸体缸盖模具的账面净值全额计提减值准备；固定资产减值准备的减少数为 2,047,691.73 元，原因是本公司处置和报废固定资产转销原来已计提的减值准备；

(9) 固定资产期末账面价值较年初账面价值增加 180,866,111.65 元，增长 35.73%，主要原因是本期本公司控股子公司成都云内动力有限公司搬迁改造工程和生产线改造工程部分完工转入固定资产。



10、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例%	完工进度 (%)	年初账面余额		本期增加额	本期减少额		期末账面余额		资金来源
				余额	其中：利息资本化金额	余额	本年转入固定资产金额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	
一、原价合计				805,712,395.62	33,291,165.69	414,411,357.25	288,234,859.51	263,491,171.43	668,397,721.93	21,729,032.25	
100 系列技改项目	21,968	100.00	99.00	12,700,305.96			774,000.00	294,333.00	11,631,972.96		自筹
CIMS 工程	3,830	100.00	99.00	2,458,344.55		-	423,650.00		2,034,694.55		自筹
技术中心	2,950	100.00	99.00	10,772,599.90	448,291.71	-	-		10,772,599.90	448,291.71	自筹、贷款
厂房建设及其他				10,793,175.47	694,554.76	11,529,383.73	6,711,407.99	-	15,611,151.21	694,554.76	自筹、贷款
柔性线	20,921	71.00	99.00	15,692,388.72		1,134,542.31	931,350.00		15,895,581.03		自筹
铸铝车间项目				900,900.00		92,307.69	-		993,207.69		自筹
云内动力工业园项目				445,517,252.37	-	259,297,378.07	468,637.36	262,783,388.00	441,562,605.08	711,780.95	
其中：轿车柴油机产能建设项目	125,600	80.00	42.00	201,000,706.45		228,944,642.04	468,637.36		429,476,711.13	711,780.95	募集资金
经济开发区土地	20,000		100.00	235,374,203.00		27,409,185.00	-	262,783,388.00			自筹
搬迁改造项目				945,000.00		876,263.62	-		1,821,263.62		自筹
其他				8,197,342.92		2,067,287.41	-		10,264,630.33		自筹
商用车产能建设						2,917,660.81	-		2,917,660.81		自筹
生产线改造				124,005,910.92	8,413,477.94	955,616.70	119,629,654.94		5,331,872.68		自筹、贷款
搬迁建设工程				178,055,128.62	23,734,841.28	137,820,332.46	157,367,261.36	285,100.00	158,223,099.72	19,874,404.83	自筹、贷款
其他				4,816,389.11		664,135.48	1,928,897.86	128,350.43	3,423,276.30		自筹
二、减值准备											
三、账面价值合计				805,712,395.62	33,291,165.69	414,411,357.25	288,234,859.51	263,491,171.43	668,397,721.93	21,729,032.25	

注：（1）本报告期在建工程完工转入固定资产金额总计 288,234,859.51 元；

（2）“在建工程-其他减少额”主要是在建工程转入“无形资产—土地使用权” 262,783,388.00 元；

（3）本期在建工程无减值迹象。



11、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原值合计	152,771,121.54	279,065,100.70	71,270,139.14	360,566,083.10
1、土地使用权-达州	11,299,062.65			11,299,062.65
2、土地使用权-成都	104,667,746.72	285,100.00	71,270,139.14	33,682,707.58
3、土地使用权-昆明		262,783,388.00		262,783,388.00
4、财务软件-成都	152,600.00			152,600.00
5、专利技术-昆明	36,651,712.17	15,996,612.70		52,648,324.87
二、无形资产累计摊销额合计	10,883,160.08	12,826,971.47	7,344,511.39	16,365,620.16
1、土地使用权-达州	1,134,366.34	225,754.20		1,360,120.54
2、土地使用权-成都	6,040,422.41	2,050,083.71	7,344,511.39	745,994.73
3、土地使用权-昆明		5,255,667.76		5,255,667.76
4、财务软件-成都	43,200.11	30,633.31		73,833.42
5、专利技术-昆明	3,665,171.22	5,264,832.49		8,930,003.71
三、无形资产减值准备合计				-
1、土地使用权-达州				-
2、土地使用权-成都				-
3、土地使用权-昆明				
4、财务软件-成都				-
5、专利技术-昆明				
四、无形资产账面价值合计	141,887,961.46			344,200,462.94
1、土地使用权-达州	10,164,696.31			9,938,942.11
2、土地使用权-成都	98,627,324.31			32,936,712.85
3、土地使用权-昆明				257,527,720.24
3、财务软件-成都	109,399.89			78,766.58
4、专利技术-昆明	32,986,540.95			43,718,321.16

注：（1）本期无形资产摊销额为 12,826,971.47 元；

（2）本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司以土地使用权及房屋为抵押物取得借款 8,000,000.00 元，其中：无形资产原值为 4,421,165.00 元，净值为 3,986,211.20 元；

（3）本期无形资产无减值迹象；

（4）无形资产期末账面价值较年初账面价值增加 202,312,501.48 元，增长 142.59%，主要原因是本期本公司新增昆明经济技术开发区土地转为无形资产土地使用权核算。



12、开发支出

项目	年初账面余额	本期增加额	本期计入无形资产金额	本期计入当期损益的金额	期末账面余额
高压电控共轨技术	15,424,612.70		15,424,612.70		0.00
零星产品开发	1,698,039.70	408,687.70	572,000.00	130,807.70	1,403,919.70
D19TCI 电控共轨项目	5,819,524.28	677,660.00			6,497,184.28
D25TCI 电控共轨项目	10,170.00	154,800.00			164,970.00
国 3 柴油机开发	2,243,902.05	1,731,571.86			3,975,473.91
欧 4 柴油机开发	959,873.62	-			959,873.62
欧 5 柴油机开发	1,792,815.00	1,682,827.01			3,475,642.01
微型车柴油机开发		2,730,598.55			2,730,598.55
混合动力开发		120,537.75			120,537.75
合计	27,948,937.35	7,506,682.87	15,996,612.70	130,807.70	19,328,199.82

注：（1）本公司本期内开发支出占研究开发项目支出总额的 11.68%；

（2）通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的 12.70%；

（3）开发支出期末账面余额较年初账面余额减少 8,620,737.53 元，下降 30.84%，主要原因是本期本公司高压电控共轨技术开发项目转入无形资产核算所致。

13、长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末账面余额	其他减少的原因
公告费	3,099,322.70	1,921,357.37	371,160.07	137,342.96	4,512,177.04	不符合待摊性质
合计	3,099,322.70	1,921,357.37	371,160.07	137,342.96	4,512,177.04	

注：长期待摊费期末账面余额较年初账面余额增加 1,412,854.34 元，增长 45.59%，主要原因是本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司新车型公告费增加所致。

14、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产：

项目	期末账面余额	年初账面余额
资产减值准备	5,518,552.07	4,360,567.58
尚未支付的营销商务费用	3,177,229.55	
合计	8,695,781.62	4,360,567.58

（2）可抵扣暂时性差异金额：



项目	期末账面余额	年初账面余额
资产减值准备	36,790,347.21	29,070,450.54
尚未支付的营销商务费用	21,181,530.31	
合计	57,971,877.52	29,070,450.54

(3) 期末无未确认的递延所得税资产。

15、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销 913,074.16	
一、坏账损失	24,354,188.59	9,552,786.43	13,916.41	1,064,554.32	32,828,504.29
二、存货跌价损失	7,511,607.62	2,311,301.76	888,476.31	214,317.15	8,720,115.92
三、可供出售金融资产减值损失					
四、持有至到期投资减值损失					
五、长期股权投资减值损失					
六、投资性房地产减值损失					
七、固定资产减值损失	10,434,161.40	2,426,828.61		2,047,691.73	10,813,298.28
八、工程物资减值损失					
九、在建工程减值损失					
十、生产性生物资产减值损失					
十一、油气资产减值损失					
十二、无形资产减值损失					
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合计	42,299,957.61	14,290,916.80	902,392.72	3,326,563.20	52,361,918.49

16、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：

期末本公司资产所有权受到限制的原因系用于银行抵押借款。

(2) 所有权受到限制的资产：

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于抵押的资产				
1、固定资产	7,403,719.11		283,337.84	7,120,381.27



所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
2、无形资产	4,074,545.66		88,334.46	3,986,211.20
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合 计	11,478,264.77		371,672.30	11,106,592.47

17、短期借款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	100,000,000.00	138,500,000.00
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	
质押借款		
合 计	140,000,000.00	138,500,000.00

注：（1）期末保证借款全部是本公司控股子公司成都云内动力有限公司的保证借款，由本公司承担连带保证责任；

（2）本期无已到期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	223,564,800.00	140,535,800.00
商业承兑汇票	600,000.00	1,070,734.17
合计	224,164,800.00	141,606,534.17

注：（1）应付票据期末账面余额较年初账面余额增加 82,558,265.83 元，增长 58.30%，主要原因是本公司采用票据结算货款方式增加；

（2）下一会计期间应付票据将到期的金额为 224,164,800.00 元。

19、应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	783,480,738.53	472,870,342.15
1-2 年	27,409,573.02	20,211,732.26
2-3 年	9,494,034.90	9,940,562.45
3 年以上	21,942,477.90	13,596,886.26
合 计	842,326,824.35	516,619,523.12

注：（1）期末账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	账龄	期末账面余额



单位名称	账龄	期末账面余额
宁波天力增压器有限公司	1至3年	4,378,467.35
寿光市康跃增压器有限公司	1至2年	2,008,988.62
四川都江堰机械有限责任公司	3年以上	1,950,431.51
宁波东方动力部件有限公司	1至3年	1,589,994.40
潍坊富源增压器有限公司	1至3年	1,459,689.03
合计		11,387,570.91

(2) 期末应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 应付账款期末账面余额较年初账面余额增加 325,707,301.23 元, 增长 63.05%, 主要原因是由于本期本公司产品产量同比大幅上升, 同时根据本公司与供方约定的付款方式产生的增量应付账款及结算时间差额所致。

20、预收款项

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	31,686,253.74	16,008,688.90
1-2年	3,534,772.21	329,553.45
2-3年	208,785.82	1,427,067.41
3年以上	3,458,017.17	5,581,950.91
合计	38,887,828.94	23,347,260.67

注: (1) 期末预收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;

(2) 期末预收账款中账龄超过 1 年的款项属于未结算货款;

(3) 预收账款期末账面余额较年初账面余额增加 15,540,568.27 元, 增长 66.56%, 主要原因是本公司本期销售订单增加所致。

21、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	177,766.24	131,766,013.73	131,790,545.87	153,234.10
二、职工福利费	-	9,993,854.08	9,993,854.08	-
三、社会保险费	-	37,326,491.40	37,130,329.28	196,162.12
其中: 1. 医疗保险费	-	10,080,087.46	10,048,119.56	31,967.90
2. 养老保险费	-	24,442,951.07	24,280,450.41	162,500.66
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	1,532,806.39	1,531,514.18	1,292.21
5. 工伤保险费	-	667,680.66	667,279.31	401.35
6. 生育保险费	-	602,965.82	602,965.82	-



四、住房公积金	59,326.00	17,829,654.35	17,888,980.35	-
五、工会经费和职工教育经费	6,343,209.17	2,521,842.21	3,778,803.43	5,086,247.95
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	259,112.70	259,112.70	-
八、其他	-	2,587,213.94	2,587,213.94	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
交通费补贴		2,587,213.94	2,587,213.94	
合计	6,580,301.41	202,284,182.41	203,428,839.65	5,435,644.17

注：（1）期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额；

（2）期末工会经费和职工教育经费金额为 5,086,247.95 元。

22、应交税费

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
增值税	1,806,534.55	496,835,652.12	513,738,748.22	-15,096,561.55
营业税	25,218.01	196,390.60	207,084.11	14,524.50
城建税	926,209.51	6,252,427.82	7,222,997.70	-44,360.37
房产税	343,026.12	2,461,985.15	2,712,287.60	92,723.67
企业所得税	27,681,138.22	30,556,292.90	37,984,391.43	20,253,039.69
土地使用税	701,789.68	9,208,558.79	9,910,348.47	-
个人所得税	544,307.35	8,482,865.95	8,051,281.87	975,891.43
代扣代缴税	2,371.56	-	-	2,371.56
印花税	9,196.99	988,750.41	863,032.17	134,915.23
教育费附加及地方教育费附加	549,541.80	3,574,461.15	4,144,731.26	-20,728.31
副调基金	78,769.91	300,676.64	219,141.79	160,304.76
车船使用税		11,100.00	11,100.00	-
地方教育发展费		124,238.08	124,238.08	
其他		53,976.46	51,237.75	2,738.71
合计	32,668,103.70	559,047,376.07	585,240,620.45	6,474,859.32

注：应交税费期末账面余额较年初账面余额减少 26,193,244.38 元，下降 80.18%，主要原因是本期应交增值税和应交企业所得税期末余额减少所致。

23、应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------



分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	669,625.00	813,100.00
合计	669,625.00	813,100.00

24、其他应付款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	44,917,404.02	27,402,903.78
1-2年	2,690,230.03	6,420,056.29
2-3年	4,969,127.83	1,566,816.27
3年以上	30,322,675.60	32,319,570.79
合计	82,899,437.48	67,709,347.13

注：(1) 期末其他应付款账面余额中账龄超过1年的大额其他应付款总额为 26,252,213.41 元，占其他应付款期末账面余额的 31.67%；

(2) 期末余额前五名的其他应付款：

单位名称	账龄	期末余额
外部单位 1	3年以上	13,320,000.00
外部单位 2	3年以上	11,792,913.41
外部单位 3	1年以内	7,026,289.59
外部单位 4	1年以内	3,756,600.00
外部单位 5	1年以内	2,160,456.18
合计		38,056,259.18

(3) 期末其他应付款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
1年内到期的长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

注：(1) 一年内到期的长期借款：

项目	期末账面余额	年初账面余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00



保证借款		
信用借款		
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细:

借款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率(%)	期末账面余额		年初账面余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
达县农村信用合作 社联社	2009. 01.22	2010. 03.23	人民 币	7.17		8,000,000.00		8,000,000.00
合 计						8,000,000.00		8,000,000.00

(3) 期末一年内到期的非流动负债系本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司以房屋使用权、土地使用权抵押取得的借款 8,000,000.00 元。

26、长期借款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	50,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	240,000,000.00	290,000,000.00
质押借款		
合 计	290,000,000.00	290,000,000.00

注：(1) 期末保证借款全部是本公司控股子公司成都云内动力有限公司的保证借款，由本公司承担连带保证责任；

(2) 期末长期借款明细:

借款单位	借款起 始日	借款终 止日	币 种	利率(%)	期末账面余 额	借款用途	借款条件
中国建设银行成 都铁道支行	2007. 04.25	2013. 04.24	人民 币	5.94	83,000,000.00	成都云内搬迁 技改项目	昆明云内动力股份 有限公司担保
中国建设银行成 都铁道支行	2007. 11.09	2013. 11.08	人民 币	5.94	66,000,000.00	成都云内搬迁 技改项目	昆明云内动力股份 有限公司担保
中国建设银行成 都铁道支行	2008. 03.17	2013. 03.16	人民 币	5.76	91,000,000.00	成都云内搬迁 技改项目	昆明云内动力股份 有限公司担保
中国建设银行昆 明城南支行	2009. 08.31	2011. 08.31	人民 币	4.86	50,000,000.00	工业园项目	信用借款
合 计					290,000,000.00		

27、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
政府补助	53,396,880.00	48,382,760.00
合 计	53,396,880.00	48,382,760.00



注：政府补助明细：

政府补助的种类	以前年度 计入损益 的金额	计入当期损 益的金额	尚需递延 的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助		1,600,000.00	53,396,880.00	54,996,880.00	其他非流动负债
1、多缸小缸径柴油机开发		810,000.00	7,290,000.00	8,100,000.00	其他非流动负债
2、国3、国4排放的柴油机产 品产业化及开发			6,000,000.00	6,000,000.00	其他非流动负债
3、柔性机加工生产线建设		500,000.00	4,500,000.00	5,000,000.00	其他非流动负债
4、云内动力工业园建设			16,200,000.00	16,200,000.00	其他非流动负债
5、D25TCI 柴油机开发			6,000,000.00	6,000,000.00	其他非流动负债
6、高压电控共轨技术		290,000.00	2,610,000.00	2,900,000.00	其他非流动负债
7、D19TCI 柴油机开发			3,600,000.00	3,600,000.00	其他非流动负债
8、零星产品开发			700,000.00	700,000.00	其他非流动负债
9、欧4、欧5排放的轿车柴油 机开发			2,670,000.00	2,670,000.00	其他非流动负债
10、混合动力柴油机开发			500,000.00	500,000.00	其他非流动负债
11、微型车柴油机开发			1,000,000.00	1,000,000.00	其他非流动负债
12、未知项目			2,326,880.00	2,326,880.00	其他非流动负债
二、与收益相关的政府补助	79,019,666.38	40,746,006.50	-		营业外收入
1、基础设施建设扶持资金	60,000,000.00	38,222,013.00			营业外收入
2、其他以前年度计入损益金额	19,019,666.38				营业外收入
3、流动资金贴息贷款		1,264,113.50			营业外收入
4、昆明市减排专项资金		280,000.00			营业外收入
5、二甲醚发动机设计开发		225,000.00			营业外收入
6、环保基金		200,000.00			营业外收入
7、盘龙区科技经费拨款		180,000.00			营业外收入
8、柴油机自动化试验台		150,000.00			营业外收入
9、省级外贸发展专项资金		114,000.00			营业外收入
10、发明专利管理扶持资金		50,880.00			营业外收入
11、人才培养经费		40,000.00			营业外收入
12、能源审计补助		20,000.00			营业外收入
合计	79,019,666.38	42,346,006.50	53,396,880.00	54,996,880.00	

注：（1）期末在资产负债表的其他非流动负债项目中列示的政府补助金额为 53,396,880.00 元；



(2) 本期在利润表营业外收入项目中列示的政府补助金额为 42,346,006.50 元。

28、股本

数量单位（万股）

项 目	年初数		本期变动增减 (+、-)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	14,175	37.48						14,175	37.48
1、国家持股									
2、国有法人持股	14,175	37.48						14,175	37.48
3、其他内资持股									
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	23,645	62.52						23,645	62.52
1、人民币普通股	23,645	62.52						23,645	62.52
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	37,820	100.00						37,820	100.00

29、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,564,857,445.37			1,564,857,445.37
其他资本公积	2,739,310.15		271,739.13	2,467,571.02
合 计	1,567,596,755.52		271,739.13	1,567,325,016.39

注：本期资本公积减少的主要原因是本公司控股子公司成都云内动力有限公司收回对其子公司成都蓉裕内燃机配件有限公司的投资，并注销成都蓉裕内燃机配件有限公司法人资格，因而减少了以前年度确认的资本公积所致。

30、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额



法定盈余公积	170,670,722.44	13,228,044.24		183,898,766.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	170,670,722.44	13,228,044.24		183,898,766.68

注：本期盈余公积增加的原因是本公司按净利润的 10% 计提法定盈余公积。

31、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例%
调整前 上年期末未分配利润	338,822,577.21	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	338,822,577.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,944,618.72	
减：提取法定盈余公积	13,228,044.24	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,729,967.45	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	438,809,184.24	

注：（1）本公司 2009 年度利润分配预案为：拟以 2009 年末的股本总数 378,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金 94,550,000.00 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。2009 年度，公司不进行资本公积金转增股本。

（2）本公司在本报告期的现金分红为 56,729,967.45 元；

（3）前三年以现金方式分配利润情况：

分红年度	现金分红的金额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2006 年度	49,949,989.18	139,079,694.30	35.91
2007 年度	94,549,954.18	201,562,380.95	46.91
2008 年度	56,729,967.45	135,566,801.31	41.85

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,465,973,082.77	1,766,094,174.14
其他业务收入	24,726,093.21	25,783,221.50
合计	2,490,699,175.98	1,791,877,395.64



主营业务成本	2,127,189,899.89	1,489,548,000.49
其他业务成本	13,423,875.38	13,214,241.28
合计	2,140,613,775.27	1,502,762,241.77

注：（1）按行业分类列示主营业务收入和成本：

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内燃机行业	2,331,799,048.42	1,993,347,453.02	1,652,250,417.51	1,375,570,358.56
轻型载货车行业	133,948,834.56	133,617,803.62	113,843,756.63	113,977,641.93
农机行业	225,199.79	224,643.25		
合计	2,465,973,082.77	2,127,189,899.89	1,766,094,174.14	1,489,548,000.49

（2）按产品分类列示主营业务收入和成本：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
柴油机	2,222,702,033.90	1,916,272,780.74	1,580,566,560.53	1,320,269,254.82
轻型载货车	133,948,834.56	133,617,803.62	113,843,756.63	113,977,641.93
配件及其他	109,097,014.52	77,074,672.28	71,683,856.98	55,301,103.74
农机	225,199.79	224,643.25		
合计	2,465,973,082.77	2,127,189,899.89	1,766,094,174.14	1,489,548,000.49

（3）按地区分类列示主营业务收入和成本：

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西部地区	1,140,795,177.46	967,018,383.48	709,244,195.36	581,503,324.78
东部及其他地区	1,325,177,905.31	1,160,171,516.41	1,056,849,978.78	908,044,675.71
合计	2,465,973,082.77	2,127,189,899.89	1,766,094,174.14	1,489,548,000.49

（4）本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 958,407,537.58 元，占本公司营业收入的 38.48%；

（5）本公司本期营业收入较上期增加 698,821,780.34 元，增长 39.00%，主要原因是本期国内汽车行业高速增长带动了柴油机行业的增长，同时本公司整合营销资源，提升营销力，使本公司的营业收入增速超过行业平均水平。

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	18,234.75	93,216.95	应税收入的 5%
城建税	6,243,302.70	3,493,983.75	应交流转税的 7%
教育费附加	2,688,301.36	1,642,978.64	应交流转税的 3%



房产税		2,960.64	
地方教育费附加	16,672.02	52,559.31	应交流转税的 1%
副食调节基金	300,676.64	292,328.11	
价格调节基金	1,313.81	2,157.16	
地方教育发展费	124,238.08	-	
其他	56,230.64	20,975.13	
合 计	9,448,970.00	5,601,159.69	

注：本公司本期营业税金及附加较上期增加 3,847,810.31 元，增长 68.70%，主要原因是本期缴纳的增值税增加，使得以增值税为税基的城建税和教育费附加增加所致。

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,538,870.02	-2,288,752.25
二、存货跌价损失	1,422,825.45	5,768,518.06
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	2,426,828.61	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	13,388,524.08	3,479,765.81

注：本公司本期资产减值损失较上期增加 9,908,758.27 元，增长 284.75%，主要原因是计提的坏账准备增加所致。

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		



处置长期股权投资产生的投资收益	65,840.73	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	65,840.73	

(2) 长期股权投资收益的汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	172,706,132.67	36,070.80
其中：固定资产处置利得	2,808,670.45	36,070.80
无形资产处置利得	169,897,462.22	-
2、债务重组利得		
3、非货币性资产交换利得		
4、捐赠利得		20,000.00
5、政府补助	42,346,006.50	78,619,666.38
6、其他	2,002,390.78	509,756.50
合 计	217,054,529.95	79,185,493.68

注：(1) 计入营业外收入中的政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
政府扶持资金	38,222,013.00	60,000,000.00	与收益相关的政府补助
流动资金贴息贷款	1,264,113.50		与收益相关的政府补助
多缸小缸技术开发	810,000.00		总额 810 万与资产相关的政府补助分十年摊入损益
高压电控共轨技术开发	290,000.00		总额 290 万与资产相关的政府补助分十年摊入损益
柔性机加工线建设	500,000.00		总额 500 万与资产相关的政府补助分十年摊入损益
昆明市专项减排资金	280,000.00		与收益相关的政府补助
二甲醚发动机开发	225,000.00		与资产相关的政府补助转为与收益相关的政府补助
环保基金	200,000.00		与收益相关的政府补助
盘龙区科目经费拨款	180,000.00		与收益相关的政府补助
柴油机自动化试验台	150,000.00		与收益相关的政府补助



外贸发展扶持资金	114,000.00		与收益相关的政府补助
专利管理资金	50,880.00		与收益相关的政府补助
人才培养经费	40,000.00		与收益相关的政府补助
能源审计补助	20,000.00		与收益相关的政府补助
其他上年政府补助		18,619,666.38	
合计	42,346,006.50	78,619,666.38	

(2) 本公司本期营业外收入较上期增加 137,869,036.27 元，增长 174.11%，主要原因是本公司控股子公司成都云内动力有限公司东调搬迁，其老厂区土地使用权交政府收回取得款项所致。

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	49,535,501.10	63,728.94
其中：固定资产处置损失	49,535,501.10	63,728.94
无形资产处置损失		-
2、债务重组损失	50,000.00	25,000.00
3、非货币性资产交换损失	-	-
4、公益性捐赠支出	880,182.10	30,000.00
5、非常损失	6,184,872.87	4.00
6、其他	979,938.74	921,328.70
合计	57,630,494.81	1,040,061.64

注：(1) 本期固定资产处置损失发生额为 49,535,501.10 元，其中本公司控股子公司成都云内动力有限公司东调搬迁，拆除房屋建筑物、报废部分机器设备及部分电子设备等形成损失 44,035,263.39 元。同时在东调搬迁期间发生产品更新，导致的部分存货报废损失 6,184,872.87 元；

(2) 本公司本期营业外支出较上期增加 56,590,433.17 元，增长 5,441.07%，主要原因是本公司控股子公司成都云内动力有限公司东调搬迁，报废房屋、建筑物等固定资产及因产品更新而报废部分存货所致。

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,556,292.91	30,639,696.97
递延所得税费用	-4,335,214.05	-309,345.54



合 计	26,221,078.86	30,330,351.43
-----	---------------	---------------

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益：

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		1	378,200,000.00	378,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		2		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		3		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		4		
报告期月份数		5		
报告期因回购等减少股份数		6		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		7		
报告期缩股数		8		
发行在外的普通股加权平均数		$9=1+2+3\times4\div5-6\times7\div5-8$	378,200,000.00	378,200,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		10	169,944,618.72	135,566,801.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		11	51,555,393.65	69,199,772.31
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$12=10\div9$	0.449	0.358
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$13=11\div9$	0.136	0.183

(2) 稀释每股收益：

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	1	378,200,000.00	378,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	2		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	3		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	4		
报告期月份数	5		
报告期因回购等减少股份数	6		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期缩股数	8		
发行在外的普通股加权平均数	$9=1+2+3\times4\div5-6\times7\div5-8$	378,200,000.00	378,200,000.00



认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	10		
归属于公司普通股股东的净利润	11	169,944,618.72	135,566,801.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12	51,555,393.65	69,199,772.31
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$13=11\div(9+10)$	0.449 0.358
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$14=12\div(9+10)$	0.136 0.183

40、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	380,800.35	
小计	-380,800.35	
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		



合 计	-380,800.35	
-----	-------------	--

注：本期其他综合收益是本公司控股子公司成都云内动力有限公司收回对其子公司成都蓉裕内燃机配件有限公司的投资，并注销成都蓉裕内燃机配件有限公司法人资格，减少了以前年度按权益法核算确认的资本公积。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	金 额
政府补助	47,360,126.50
利息收入	44,621,448.79
其他	3,827,649.19
合 计	95,809,224.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	金 额
运费、三包及售后维修服务费	76,178,573.70
技术开发费	17,836,779.20
差旅费、办公费	15,592,049.95
咨询费、审计费	5,602,086.56
土地使用费	2,570,000.00
租赁费	1,802,801.94
其他	219,253.12
合 计	119,801,544.47

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	金 额
老厂区房屋拆除保证金	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

项目	金 额
退工程履约保证金	7,770,000.00
支付处置蓉裕股权款	700,000.00
合 计	8,470,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	金 额
派现手续费	95,168.48
合 计	95,168.48



42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	180,453,262.82	110,151,560.73
加: 资产减值准备	13,388,524.08	3,479,765.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,382,705.35	53,734,092.72
无形资产摊销	12,826,971.47	5,468,281.13
长期待摊费用摊销	508,503.03	337,291.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-123,170,631.57	-36,070.80
固定资产报废损失		63,728.94
公允价值变动损失		
财务费用	30,648,847.17	29,102,069.66
投资损失	-65,840.73	
递延所得税资产减少	-4,335,214.05	-309,345.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	-207,954,802.41	-88,281,175.07
经营性应收项目的减少	-21,358,033.93	85,010,707.43
经营性应付项目的增加	407,137,249.24	-73,087,589.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	339,461,540.47	125,633,316.56
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	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87
减: 现金的期初余额	1,206,449,478.87	1,570,556,378.05
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	19,994,747.87	-364,106,899.18

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------



一、现金	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87
其中：库存现金	503,366.99	599,541.97
可随时用于支付的银行存款	1,174,355,195.74	1,154,458,810.90
可随时用于支付的其他货币资金	51,585,664.01	51,391,126.00
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		
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	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87

八、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况：

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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	组织机构代码
云南内燃机厂	母公司	国有	云、南昆明	李映昆	柴油机及机组	56,27.00	38.14	38.14	昆明市国资委	21657672-X

2、本企业的子公司情况：

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都云内动力有限公司	控股	有限责任	四川成都	许建中	柴油机的开发、生产和销售等	16,814.71	71.36	71.36	730193561
云内动力达州汽车有限公司	控股	有限责任	四川达县	陈勇航	轻型载货车的生产和销售	5,000.00	51.00	5.001	75662889-3
昆明雷默动力系统有限公司	全资	有限责任	云南昆明	李映昆	乘用车柴油发动机及机组的生产和销售	5,000.00	100	100	69569214-5

3、关联交易

(1) 关联租赁情况：

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
云南内燃机	昆明云内动力	122,456.40 平方	1999.3.8	2029.3.8	1,900,000.00	《土地租	1,900,000.00



厂	股份有限公司	米的土地使用权				赁合同》	
昆明云内动力股份有限公司	云南内燃机厂	办公用房	2007.3.9	2010.3.9	51,540.00	《房屋租赁合同》	51,540.00

注：本公司与云南内燃机厂之间的土地和房屋租赁按双方签订的《土地租赁合同》和《房屋租赁合同》计算支付土地租赁费和房屋租赁费，本年已支付土地租赁费 1,900,000.00 元。

(2) 生活服务情况

根据本公司与云南内燃机厂签定的《生活服务协议》的约定，本公司本期及上期分别支付给云南内燃机厂为本公司职工垫付房租水电费等 759,756.05 元和 555,796.68 元。

(3) 关联担保情况：

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明云内动力股份有限公司	成都云内动力有限公司	280,000,000.00	2007.04.25	2013.11.08	否

注：本期本公司为控股子公司成都云内动力有限公司 280,000,000.00 元的银行借款提供担保。

九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司 2009 年度利润分配预案为：

拟以 2009 年末的股本总数 378,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金 94,550,000.00 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。2009 年



度，公司不进行资本公积金转增股本。

十二、其他重要事项

1、本公司控股子公司成都云内动力有限公司 2009 年 4 月 8 日以支付现金 700,000.00 元的方式购买了香港龙裕发展有限公司拥有的成都云内动力有限公司控股子公司成都蓉裕内燃机配件有限公司 30%的股权，并于 2009 年 8 月 31 日全额收回对成都蓉裕内燃机配件有限公司的投资，注销了其法人资格，原成都蓉裕内燃机配件有限公司成为成都云内动力有限公司的生产车间。

2、按照成都市政府东郊工业区结构调整工作的安排，本公司控股子公司成都云内动力有限公司于 2004 年被成都市人民政府列入成都市第十批东调搬迁改造企业名单，成都市东调相关政策规定东调企业的老厂区宗地需交成都市人民政府目前唯一授权的成都工业投资集团有限公司收回并取得补偿，为此成都云内动力有限公司与成都工业投资集团有限公司签订了《国有土地使用权收回及补偿协议》，将位于成都市昭觉寺南路的老厂区土地使用权交由政府收回并取得补偿，获得第一期土地补偿款 233,940,060.00 元，成都云内动力有限公司本期已将扣除土地使用权摊余价值的处置净收益 169,897,462.22 元计入营业外收入。截止资产负债表日，成都云内动力有限公司收到土地补偿款 162,351,000.00 元，2010 年 2 月 3 日收到土地补偿款 71,589,060.00 元。

3、本公司出资 50,000,000.00 元组建成立昆明雷默动力系统有限公司，该公司是经本公司第四届董事会第十一次会议于 2009 年 10 月 22 日审议通过设立的，并于 2009 年 11 月 6 日完成工商注册登记的，本公司持有其 100% 股权。该公司主要开展乘用车柴油机产品相关业务，主营柴油机及机组，变速器动力系统总成及零部件的生产、销售相关业务，汽车零部件生产、销售相关业务，出口本公司自产产品；进口生产、科研所需原辅材料、电子产品、配套产品及相关技术。公司注册地在云南省昆明经济技术开发区进出口区羊甫片区（出口加



工区)，公司法定代表人：李映昆。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收款按种类披露：

项 目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例 %	坏账准备	计提比例%	余额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大款项	73,464,455.34	46.38	3,986,376.61	5-100	48,112,276.59	35.58	5,105,613.83	5-50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	10,289,001.26	6.50	10,289,001.26	100	3,032,264.98	2.24	3,032,264.98	100
其他单项金额不重大款项	74,638,455.77	47.12	5,121,078.23	5-100	84,066,947.54	62.18	7,113,707.65	5-100
合 计	158,391,912.37	100.00	19,396,456.10		135,211,489.11	100.00	15,251,586.46	
净额	138,995,456.27				119,959,902.65			

注：应收账款种类的说明

A、 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，存在减值的个别计提坏账准备；

B、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指金额在500万以下且未全额得到客户确认的应收账款，对该类应收账款金额全额计提坏账准备；

C、 其他不重大的应收账款是指单笔金额为 500 万元以下的客户应收账款；

D、 本公司将应收账款中对于可收回性与其他各项应收账款存在明显差别的应收账款，采用个别认定法计提坏账准备；对于其他不纳入个别认定范围的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备计提比例%	计提金额	计提理由
客户 1	1 年以内	30,264,574.79	5	1,513,228.74	账龄正常按会计政策计提
客户 2	1 年以内	13,603,702.31	5	680,185.12	账龄正常按会计政策计提
客户 3	1 年以内 1 至 2 年	8,694,415.05	5-20	747,874.60	账龄正常按会计政策计提



单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备计提比例%	计提金额	计提理由
客户 4	1 年以内	7,607,372.62	5	380,368.63	账龄正常按会计政策计提
客户 5	1 年以内	7,044,873.07	5	352,243.65	账龄正常按会计政策计提
客户 6	1 年以内	6,249,517.50	5	312,475.87	账龄正常按会计政策计提
合计		73,464,455.34		3,986,376.61	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备计提比例%	计提金额	计提理由
客户 1	5 年以上	1,210,280.81	100	1,210,280.81	收回可能性小
客户 2	5 年以上	653,651.17	100	653,651.17	收回可能性小
客户 3	5 年以上	926,018.00	100	926,018.00	收回可能性小
客户 4	5 年以上	422,320.00	100	422,320.00	收回可能性小
客户 5	5 年以上	145,708.55	100	145,708.55	收回可能性小
客户 6	5 年以上	4,200,000.00	100	4,200,000.00	收回可能性小
客户 7	5 年以上	452,365.00	100	452,365.00	收回可能性小
客户 8	5 年以上	431,206.84	100	431,206.84	收回可能性小
客户 9	5 年以上	99,878.60	100	99,878.60	收回可能性小
客户 10	5 年以上	273,025.34	100	273,025.34	收回可能性小
客户 11	5 年以上	293,010.33	100	293,010.33	收回可能性小
客户 12	5 年以上	1,181,536.62	100	1,181,536.62	收回可能性小
合计		10,289,001.26		10,289,001.26	

其他单项金额不重大的应收账款：

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	70,647,284.44	94.65	3,373,802.41	5	74,632,891.81	88.78	3,588,724.36	5
1—2 年	1,047,506.96	1.40	209,501.39	20	1,458,882.68	1.74	291,776.54	20
2—3 年				30	305,022.11	0.36	91,506.63	30
3 年以上	2,943,664.37	3.94	1,537,774.43	40-100	7,670,150.94	9.12	3,141,700.12	40-100
合计	74,638,455.77	100.00	5,121,078.23		84,066,947.54	100.00	7,113,707.65	

(3) 期末余额前五名的应收账款：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款余额比例%



单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款余额比例%
客户 1	外部单位	30,264,574.79	1 年以内	19.11
客户 2	外部单位	13,603,702.31	1 年以内	8.59
客户 3	外部单位	12,894,415.05	1 到 5 年	8.14
客户 4	外部单位	7,607,372.62	1 年以内	4.80
客户 5	外部单位	7,044,873.07	1 年以内	4.45
合计		71,414,937.84		45.09

(4) 本年度实际核销的应收账款情况:

单位名称	核销应收账款余额	已计提坏账准备	应收账款性质	核销坏账	核销原因	是否因关联交易产生
长沙汽车厂	841,147.47	841,147.47	货款	841,147.47	已破产	否
南宁手扶拖拉机厂	625.03	625.03	货款	625.03	已无法收回	否
合计	841,772.50	841,772.50		841,772.50		

(5) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(6) 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款;

(7) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(8) 期末无应收关联方的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

项目	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,462,302.22	14.54	1,462,302.22	100	318,712.20	3.42	318,712.20	100
其他单项金额不重大款项	8,592,148.55	85.46	644,888.61	5-100	8,992,278.14	96.58	923,739.83	5-100
合计	10,054,450.77	100.00	2,107,190.83		9,310,990.34	100	1,242,452.03	5-100
净额	7,947,259.94				8,068,538.31			

注: 其他应收款种类的说明



A、单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款，存在减值的个别计提坏账准备；

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指金额在500万以下且未全额得到客户确认的其他应收款，对该类其他应收款金额全额计提坏账准备；

C、其他不重大的其他应收款指单笔金额为 500 万元以下的客户其他应收款；

D、本公司将其他应收款中对于可收回性与其他各项其他应收款存在明显差别的其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备；对于其他不纳入个别认定范围的其他应收款按账龄计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位名称	账龄	期末账面余额	坏账准备计提比例%	计提金额	计提理由
销售中心其他零星客户	5年以上	424,968.43	100	424,968.43	收回可能性小
其他离职员工款项	5年以上	397,457.70	100	397,457.70	收回可能性小
其他零星欠款单位 26 家	5年以上	639,876.09	100	639,876.09	收回可能性小
合计		1,462,302.22		1,462,302.22	

其他单项金额不重大的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,085,852.02	70.83	110,498.23	5	5,728,771.77	63.71	176,412.22	5
1—2年	987,905.08	11.50	40,146.97	20	589,996.86	6.56	70,299.03	20
2—3年	552,057.89	6.42	110,382.31	30	1,313,478.32	14.61	217,721.29	30
3年以上	966,333.56	11.25	383,861.10	40-100	1,360,031.19	15.12	459,307.29	40-100
合计	8,592,148.55	100.00	644,888.61		8,992,278.14	100.00	923,739.83	

(3) 期末余额前五名的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额比例%
驻外市场部备用金	内部部室	633,239.90	1年以内	6.30
待扣个人房积	内部职工	341,158.20	1至2年	3.39
待收员工就餐费	内部职工	313,647.26	1年以内	3.12
刘文鑫	内部职工	306,000.00	1年以内	3.04



单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额比例%
杨振东	内部职工	300,000.00	1年以内	2.98
合计		1,894,045.36		18.84

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款;

(6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款;

(8) 期末无应收关联方的其他应收款。



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增加额	期末账面余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都云内动力有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	71.36	71.36				
云内动力达州汽车有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	51.00	51.00				
昆明雷默动力系统有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00				
深圳市高特佳投资集团有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	21.19	21.19				
福田雷沃重机股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.53	0.53				
合计		246,500,000.00	196,500,000.00	50,000,000.00	246,500,000.00						

注：（1）本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

（2）因本公司对深圳市高特佳投资集团有限公司的财务和经营决策不具备共同控制和重大影响，故对该公司的投资采用成本法核算。



4、资产减值准备明细

项 目	年初账面 余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账损失	16,494,038.49	5,851,380.94		841,772.50	21,503,646.93
二、存货跌价损失	3,282,863.13	1,969,202.50	703,272.37		4,548,793.26
三、可供出售金融资产减值损失					-
四、持有至到期投资减值损失					-
五、长期股权投资减值损失					-
六、投资性房地产减值损失					-
七、固定资产减值损失	9,293,548.92	2,426,828.61		982,470.51	10,737,907.02
八、工程物资减值损失					-
九、在建工程减值损失					-
十、生产性生物资产减值损失					-
十一、油气资产减值损失					-
十二、无形资产减值损失					-
十三、商誉减值损失					-
十四、其他					-
合 计	29,070,450.54	10,247,412.05	703,272.37	1,824,243.01	36,790,347.21

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,113,537,473.96	1,422,253,165.92
其他业务收入	16,730,527.53	12,237,851.40
合 计	2,130,268,001.49	1,434,491,017.32
主营业务成本	1,777,698,245.77	1,167,281,341.94
其他业务成本	9,243,066.41	7,976,101.73
合 计	1,786,941,312.18	1,175,257,443.67

注：（1）按行业分类列示主营业务收入和成本：

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内燃机行业	2,113,537,473.96	1,777,698,245.77	1,422,253,165.92	1,167,281,341.94
合 计	2,113,537,473.96	1,777,698,245.77	1,422,253,165.92	1,167,281,341.94

（2）按产品分类列示主营业务收入和成本：



产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
柴油机	1,984,095,714.23	1,677,781,547.53	1,357,611,932.90	1,117,812,726.90
配件及其他	129,441,759.73	99,916,698.24	64,641,233.02	49,468,615.04
合计	2,113,537,473.96	1,777,698,245.77	1,422,253,165.92	1,167,281,341.94

(3) 按地区分类列示主营业务收入和成本:

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西部地区	1,085,269,516.78	915,920,675.19	556,233,948.75	442,866,541.13
东部及其他地区	1,028,267,957.18	861,777,570.58	866,019,217.17	724,414,800.81
合计	2,113,537,473.96	1,777,698,245.77	1,422,253,165.92	1,167,281,341.94

(4) 本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 958,407,537.58 元, 占本公司营业收入的 44.99%;

(5) 本公司本期营业收入较上期增加 695,776,984.17 元, 增长 48.50%, 主要原因是本期国内汽车行业高速增长带动了柴油机行业的增长, 同时本公司整合营销资源, 提升营销力, 使本公司的营业收入增速超过行业平均水平。

6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	132,280,442.40	187,400,175.95
加: 资产减值准备	9,544,139.68	-630,474.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,377,667.97	39,723,544.03
无形资产摊销	10,520,500.25	3,665,171.22
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	5,400,003.08	6,906.59
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,823,895.00	18,002,117.10
投资损失		
递延所得税资产减少	-4,335,214.05	-309,345.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	-186,001,949.94	-64,209,433.55



经营性应收项目的减少	-46,459,031.67	-44,857,266.62
经营性应付项目的增加	334,380,006.85	-43,367,107.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	299,530,459.57	95,424,287.09
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		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	979,017,693.12	1,090,597,179.70
减: 现金等价物的期初余额	1,090,597,179.70	1,456,400,827.78
现金及现金等价物净增加额	-111,579,486.58	-365,803,648.08

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	123,170,631.57	-27,658.14
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）	42,346,006.50	78,619,666.38
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	-50,000.00	-25,000.00
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	-6,042,602.93	-421,576.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	5,198,950.37	11,697,545.75
少数股东权益影响额（税后）	35,835,859.70	80,857.29
合 计	118,389,225.07	66,367,029.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		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	6.78	0.449	0.449	5.60	0.358	0.358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.136	0.136	2.86	0.183	0.183

十五、财务报表的批准

本公司的母公司为云南内燃机厂，本公司的财务报告报出必须经本公司董事会批准。2009 年财务报告批准报出日：2010 年 3 月 5 日。

昆明云内动力股份有限公司

公司负责人：李映昆

主管会计工作负责人：杨阳

财务负责人：刘韩金



第十二节备查文件

一、载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有中审亚太会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的公司 2009 年度审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、公司章程文本(2009 年修订)。

昆明云内动力股份有限公司

二〇一〇年三月五日