

# 2010 年半年度报告全文



董事长：李映昆

昆明云内动力股份有限公司

**KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.**



## 第一节 重要提示、释义及目录

### 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虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李映昆先生、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2010 年度中期财务会计报告未经审计。



## 释 义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、母公司	指昆明云内动力股份有限公司
成都公司	指公司收购成都内燃机总厂生产经营性净资产后组建的控股子公司成都云内动力有限公司
达州公司	指公司联合深圳市高特佳投资集团有限公司收购四川华川车辆有限公司与车辆生产相关的经营性净资产后组建的控股子公司云内动力达州汽车有限公司
雷默公司	指公司全资子公司昆明雷默动力系统有限公司
高特佳	指深圳市高特佳投资集团有限公司
整车应用标定	指对不同发动机、不同车型的各种参数进行调试优化，使得整车通过各种安全性、经济性、动力性、排放、驾驶性能等指标测试的过程



## 目 录

第一节	重要提示、释义及目录	2
第二节	公司基本情况	5
第三节	股本变动和主要股东持股情况	8
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	12
第五节	董事会报告	13
第六节	重要事项	17
第七节	财务报告	23
第八节	备查文件	90



## 第二节 公司基本情况

### 一、 公司简介

1、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.

2、公司法定代表人：李映昆

3、公司董事会秘书：蔡建明

联系地址：公司运营管理部

联系电话：（0871）5625802

传真电话：（0871）5633176

电子信箱：[assets@yunneidongli.com](mailto:assets@yunneidongli.com)

4、公司注册地址及办公地址：云南省昆明市穿金路 715 号

公司邮政编码：650224

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

公司电子信箱：[assets@yunneidongli.com](mailto:assets@yunneidongli.com)

5、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半年度报告互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司运营管理部

6、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



## 二、主要财务数据和指标

				单位：元
序号	项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	本报告期末比上年 度期末增减（%）
1	总资产	4,042,898,303.15	4,300,710,953.99	-5.99
2	所有者权益（或股东权益）	2,519,657,156.30	2,568,232,967.31	-1.89
3	归属于公司股东的每股净资产	6.66	6.79	-1.89
	项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同 期增减（%）
4	营业利润	54,207,629.64	48,220,384.83	12.42
5	利润总额	54,145,692.88	68,187,432.68	-20.59
6	归属于公司股东的净利润	45,974,164.94	63,209,768.36	-27.27
7	扣除非经常性损益后的净利润	46,087,239.96	46,398,593.42	-0.67
8	基本每股收益	0.122	0.167	-26.95
9	稀释每股收益	0.122	0.167	-26.95
10	净资产收益率（%）	1.82	2.57	下降0.75个百分点
11	经营活动产生的现金流量净额	-55,752,085.03	179,032,451.52	-131.14
12	每股经营活动产生的现金流量净额	-0.15	0.47	-131.91

非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损益	158,545.45	33,364.93
计入当期损益的政府补助	-	20,014,515.00
债务重组损益	-	-25,000.00
其他营业外收支净额	-220,482.21	-55,832.08
<b>小计</b>	<b>-61,936.76</b>	<b>19,967,047.85</b>
所得税影响金额	-	2,925,593.28
少数股东权益影响金额	51,138.26	230,279.63
<b>非经常性损益税后合计</b>	<b>-113,075.02</b>	<b>16,811,174.94</b>



报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	1.82	1.86	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83	1.87	0.12	0.12



## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、报告期内股份变动情况

股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量(股)	比例(%)	发行新股(股)	送股(股)	公积金转股(股)	其他(股)	小计(股)	数量(股)	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>141,750,000</b>	<b>37.48</b>	-	-	-	-	-	<b>141,750,000</b>	<b>37.48</b>
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：境外法人持股	-	-						-	-
境外自然人持股	-	-						-	-
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>236,450,000</b>	<b>62.52</b>						<b>236,450,000</b>	<b>62.52</b>
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									
<b>三、股份总数</b>	<b>378,200,000</b>	<b>100</b>	-	-	-	-	-	<b>378,200,000</b>	<b>100</b>



有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2009年2月13日	141,750,000	0	378,200,000	获得上市流通权之日(2006年2月13日)起12个月内不上市交易或者转让,上述期满,通过证券交易所出售的股份占云内动力股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%
注:至2009年2月13日,按照股权分置改革相关承诺,公司控股股东云南内燃机厂持有的公司限售股份141,750,000股承诺锁定期已满,可全部解除限售。截止本报告期末,公司控股股东云南内燃机厂持有的限售股份141,750,000股均未办理解除限售手续。				

二、股东数量和主要股东持股情况

单位：股

股东总数	47,788 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	国有法人股	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	1.41	5337106	-	未知
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	1.08	4094500	-	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	其他	0.91	3435643	-	
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	0.87	3299830	-	
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.84	3183614	-	
黄泽聪	其他	0.82	3111118	-	
黄宏彬	其他	0.67	2521072	-	
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	其他	0.66	2487602	-	
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	其他	0.54	2060000	-	



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	5337106	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	4094500	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	3435643	人民币普通股
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	3299830	人民币普通股
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	3183614	人民币普通股
黄泽聪	3111118	人民币普通股
黄宏彬	2521072	人民币普通股
云南内燃机厂	2494800	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	2487602	人民币普通股
中国建设银行—上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	2060000	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。	

### 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	云南内燃机厂	141,750,000	2009年2月13日	141,750,000	自股改方案实施之日（2006年2月13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%。
<p>注：至 2009 年 2 月 13 日，按照股权分置改革相关承诺，公司控股股东云南内燃机厂持有的公司限售股份 141,750,000 股承诺锁定期已满，可全部解除限售。截止本报告期末，公司控股股东云南内燃机厂持有的限售股份 141,750,000 股均未办理解除限售手续。</p>					



三、持有公司**5%**以上股份的股东仅有云南内燃机厂。报告期末，云南内燃机厂持有公司股份**144,244,800**股，占公司总股本的**38.14%**。报告期内，云南内燃机厂所持股份内无增减变动情况，无质押或冻结等情况。

四、报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

本报告期无董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

### 二、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况

1、 经公司职工代表大会组长联席会议审议，鉴于尹子寿先生自身工作原因，同意其辞去公司第四届监事会职工监事职务，并一致推举杨建先生担任公司第四届监事会职工监事职务。

2、 根据公司 2009 年年度股东大会决议，增补选举游从云先生为公司第四届监事会股东监事。经四届监事会第十一次会议审议通过，选举游从云先生为公司第四届监事会主席。

3、 经公司总经理提名，四届董事会第十五次会议审议通过，公司四届董事会聘任杨绍同先生、张送先生为公司副总经理。



## 第五节 董事会报告

### 一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

#### 1、主营业务范围及总体经营情况

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。

2010年上半年，公司整体经营情况继续保持了平稳的发展势头，在轿车柴油机业务、配件业务等方面取得了较大的突破，但由于市场需求结构调整、优势区域市场需求减少以及非经常性损益减少等一系列因素的影响，公司业绩出现了一定程度的下滑。针对上述情况，公司紧紧围绕“以市场为导向，努力扩大产品销售量，加快业务拓展，积极推进售后服务体系建设和产品结构调整，持续提升公司管理水平”的工作思路，通过制度流程体系建设、配件业务品牌建设、TS16949质量管理体系建设、薪酬与绩效管理体系调整等工作的开展，有效提升了公司的管理水平，使公司保持了生产经营的稳定发展，产品盈利能力也得到了提升。

2010年1—6月，公司实现营业收入1,180,791.08千元，同比下降12.13%；实现营业利润54,207.63千元，同比增长12.42%；实现净利润45,974.16千元，同比下降27.27%。

#### 2、占报告期营业收入10%以上的行业的营业收入、营业成本及毛利率

单位：元

行业类别	营业收入	营业成本	毛利率%
柴油机行业	1,132,326,580.41	936,360,171.46	17.31
合计	1,132,326,580.41	936,360,171.46	17.31

#### 3、占报告期营业收入10%以上的产品的营业收入、营业成本及毛利率

单位：元

行业类别	营业收入	营业成本	毛利率%
柴油机	1,070,680,764.84	898,648,694.98	16.07
合计	1,070,680,764.84	898,648,694.98	16.07

#### 4、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明



2009年，公司确认了符合新会计准则的政府补助 20,014.52 千元。本报告期与上年同期相比，计入当期损益的政府补助减少 20,014.52 千元。

#### 5、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

#### 6、经营中的问题和困难

(1) 柴油机产品市场需求结构发生变化导致公司产品需求量减少。2010年上半年，受益于国内宏观经济形势逐渐趋好影响，国内商用车市场需求在上年同期基础上继续保持了良好的增长势头。其中，中重型工程车、小卡、微卡需求量增幅巨大，低速货车、工程车等车型需求量则同比有所减少。由于公司柴油机产品配套的车型多为低速货车、工程车等车型，市场需求结构的变化直接导致公司产品需求同比有所减少。针对上述情况，公司将加快技术创新以及新产品开发进度，增加产品技术含量，延伸公司产品线，切实加强公司产品覆盖面及抗风险能力。

(2) 公司优势区域市场需求相对减少。公司优势区域市场主要为西南地区，2010年西南旱灾对西南地区用户的购车需求造成了一定的负面影响；得益于地方政策补贴和“汶川”地震灾后重建，2009年度西南地区购车比例高于国内其他区域市场，部分市场需求提前释放，导致本年度西南地区市场需求有所下降。为此，公司采取了有针对性的营销策略，针对公司柴油机产品市场占有率相对薄弱的中东部市场，进一步加大了市场营销力度。

#### 7、下半年业务发展计划

(1) 加大营销力度，扩大产品销量。密切关注配套厂家、终端用户及竞争对手动态，针对不同配套厂家、用户群体、配套车型及区域市场采取有针对性的营销策略；

(2) 拓展配件业务，提高获利能力。对柴油机配件进行品牌包装，逐步建立配件业务服务渠道，进一步完善服务政策，提升配件品牌价值；

(3) 积极推动产品结构调整，扩大配套领域。一方面，瞄准高成长性的轻卡、轻客市场，持续关注收割机等非道路用柴油机厂商，积极介入该块市场，积极扩大公司柴油机产品的配套领域；另一方面，稳步推进“轿车柴油机产能建设项目”，积极开展轿车柴油机市场开发工作，进一步增加轿车柴油机销售量，保持轿车柴油机业务的快速增长；

(4) 加快产品开发进度，建立长效开发机制。组织开展市场调研工作，以市场为导向，借鉴业内先进的产品开发流程，加快产品开发进度，逐步建立涵盖信息输入、市场调研、产品规划、新产品开发、产品及技术储备等方面的产品开发长效机制；



(5) 优化售后服务体系建设,提高售后服务质量。组织开展售后服务网点建设,对服务站进行分级、分类管理,对服务站服务响应、到位时间、服务质量、维修质量、旧件返回等指标进行密切监控,进一步优化公司售后服务体系,持续提高公司售后服务质量;

(6) 加强质量管理,提升产品质量。精心组织 TS16949 质量管理体系内部审核工作,积极配合外部审核,加强质量管理体系文件执行情况监督检查,持续提升质量管理体系的实施能力,保证产品质量;

(7) 继续推进管理改进,持续提升管理水平。优化公司绩效管理体系,提升公司管理水平,逐步将公司管理水平与国内一流企业接轨。

## 8、下半年的风险因素及应对措施

柴油机产品市场需求结构调整、优势区域市场需求减少导致公司产品需求量减少仍是公司 2010 年下半年生产经营中面临的难点。为此,公司将密切关注配套厂家、终端用户及竞争对手动态,针对不同配套厂家、用户群体、配套车型及区域市场采取有针对性的营销策略,加大营销力度,增加在区域配套厂家的产品公告,扩大薄弱区域市场产品配套量;积极推动产品结构调整,扩大配套领域,加快产品开发进度,建立长效开发机制,延伸公司产品线,有效降低因市场需求结构调整带来的市场风险。

## 二、报告期内公司投资情况

### 1、募集资金投资项目情况

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,发行新股 7,850 万股,募集资金净额 1,230,171 千元,根据公司增发招股意向书披露的投资计划,本次增发募集资金全额投入“轿车柴油机产能建设项目”。截至本报告期末,厂房、供配电、给排水、煤气、道路及综合管网等的建设已基本完成,第二发动机联合厂房主体工程已经验收,D16/D19TCI 机加工及装配生产线已经进入调试阶段。“轿车柴油机产能建设项目”的投资情况如下:

单位:千元

募集资金总额	1,230,171	本报告期已使用募集资金总额	147,660
		已累计使用募集资金总额	580,720



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	1,796,400	否	580,720	/	是	/
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，经公司四届董事会第十四次会议审议批准，在确保募集资金项目建设资金需求及项目正常进行的前提下，公司运用总额不超过 10,000 万元增发募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，自 2010 年 4 月 22 日起至 2010 年 10 月 21 日。募集资金补充流动资金到期后，公司将用自有资金和银行贷款及时归还。</p> <p>公司尚未使用的募集资金已按照《募集资金使用管理办法》的规定进行了专户存储。</p>					

注：项目资金需求总量与增发实际募集资金量之间存在的缺口，由公司自有资金或银行贷款解决。

## 2、重大非募集资金投资项目情况

(1) 为保证实现公司“十一五”发展战略目标，顺利推进“云内动力工业项目”及“轿车柴油机产能建设项目”，截至报告期末公司已累计投入资金 291,625.73 千元用于项目征地、土石方及场地平整以及商用车生产线的技术改造等。

### (2) 成都公司搬迁项目

成都公司搬迁及技术改造已基本完成。截止 2010 年 6 月 30 日,成都公司搬迁及技术改造项目已累计投入资金 433,791.5 千元，成都公司搬迁项目已基本完成。报告期内，成都公司实现了生产经营的稳定和持续发展，产品产销量显著增长。

## 三、公司无采用公允价值模式对重要资产、负债、收入、费用进行计量的情况。



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理实际状况

公司已严格按《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的规定，不断完善公司治理结构，建立了公司治理结构及与公司治理结构相适应的董事会、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，不存在侵犯中小股东利益的行为，准确、真实、完整、及时的披露有关信息。

### 二、公司 2009 年度利润分配方案的实施情况

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。本次利润分配方案于2010年4月23日实施完毕。

公司 2009 年度分红派息公告刊登在 2010 年 4 月 17 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司公告信息的互联网网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

### 三、报告期内公司无重大诉讼及仲裁事项。

### 四、报告期内公司收购、出售资产及资产重组事项。

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。

2009年度，成都云内动力有限公司通过上述资产出售事项已获得第一期土地补偿款23,394.01万元，并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。

按照约定，成都云内将与成都工投按照成都市土地相关规划，另行协商确认土地公开出让时间，在土地成交确认且土地出让交易价款汇入成都工投帐户之日起十个工作日内，成都云内将从成都工投获得最后一笔不超过1.56亿元的补偿款。截止本报告期末，该宗土地公开出让时间尚未确定。公司将关注上述事项的进展情况，并依据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定及时履行披露义务。

### 五、报告期内公司重大关联交易事项。

- 1、报告期内，公司无与日常经营相关的重大关联交易事项。
- 2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。
- 3、报告期内，公司与关联方存在的非经营性债权债务往来情况

单位：元

关联方名称	与公司的关系	公司向关联方支付金额		关联方向公司支付金额	
		发生额	余额	发生额	余额
云南内燃机厂	控股股东	880,000.00	0	25,725.00	0
合计		880,000.00	0	25,725.00	0

根据公司与控股股东云南内燃机厂签订的《土地租赁合同》、《房屋租赁合同》、《生活服务协议》，因土地租赁及云南内燃机厂为公司代垫医药费、水电费等，导致双方产生债权债务往来，根据双方的约定上述债权债务往来均在每月末予以结清。由于关联债权债务金额相对较小，且期末已结清，故对公司经营成果及财务状况无影响。

### 六、重大合同及其履行情况

- 1、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。
- 2、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同

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330,000千元的担保合同，根据合同约定：



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。截至本报告期末，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 330,000 千元担保借款，已累计归还借款 290,000 千元。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及成都公司自有资金偿还。

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、为确保完成 2010 年各项经营指标，组织生产经营，根据公司 2010 年度资金预算的年度计划安排，经 2009 年年度股东大会审议通过，公司 2010 年度申请银行融资额度情况如下：

(1) 办理截至时间：2011 年 5 月 15 日

(2) 2010 年的银行总授信额度不超过 25 亿元，主要是用于银行贷款与其他金融服务。

(3) 前述申请的银行授信额度中包括转授信给子公司使用的额度。该额度授权控股子公司使用，子公司每次申办授信额度内的相关业务时，根据股东大会授权，由董事会办理，并需获得本公司董事长出具的相应单项授权委托书。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司 2009 年年度股东大会审批的 25 亿元授信额度已办理 20.5 亿元。

## 七、 承诺事项

2006 年股权分置改革中公司的非流通股股东云南内燃机厂承诺：自股改方案实施之日起（2006 年 2 月 13 日），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%。报告期内，云南内燃机厂严格履行其承诺，截至本报告期末，云南内燃机厂未发生将其所持股份上市交易或转让的情况。

八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会



稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等情形。

九、报告期内，公司无持股 30%以上股东提出或实施股份增持计划的情况。

十、报告期内无有关方对公司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

十一、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。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
1月8日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	嘉实基金	公司经营状况
2月5日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	太平洋证券、世纪证券	公司经营状况
3月19日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	易方达基金	公司经营状况
3月25日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	富国基金	公司经营状况
3月26日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	信达证券	公司经营状况
3月31日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	深圳市信诺投资顾问 有限公司、中投证券、 上海申银万国证券研 究所有限公司	公司经营状况
4月23日	公司办公楼四 楼会议室	实地调研	民生加银基金管理有 限公司	公司经营状况



4月30日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	中信建投证券有限公司、中国国际金融有限公司、	公司经营状况
6月2日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	三菱UFJ摩根斯坦利证券、长盛基金管理有限公司	公司经营状况
6月7日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	国投瑞银基金管理有限公司、长江证券	公司经营状况
6月11日	公司办公楼四楼会议室	实地调研	湘财证券、汇丰晋信基金管理有限公司、华泰联合证券有限责任公司、华创证券	公司经营状况

## 十二、其他重要事项信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-3-5	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-3-5	同上
关于召开2009年年度股东大会的通知	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-3-5	同上
2009年年度股东大会决议公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-3-26	同上
四届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-3-26	同上
2009年度权益分派实施公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-4-17	同上
四届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-4-24	同上
关于利用部分募集资金补充流动资金的公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-4-24	同上
四届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报：D027版 证券时报：B12版	2010-6-8	同上



关于与上海汽车合作的澄清公告	中国证券报：D027 版 证券时报：B12 版	2010-6-22	同上
----------------	----------------------------	-----------	----



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	
审计报告编号	
审计报告标题	
审计报告收件人	
引言段	
管理层对财务报表的责任段	
注册会计师责任段	
审计意见段	
非标意见	
审计机构名称	
审计机构地址	
审计报告日期	
注册会计师姓名	



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

2010年6月30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	798,989,739.17	1,226,444,226.74	681,656,006.28	979,017,693.12
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	7-2	162,848,572.10	234,146,104.58	584,098,129.83	443,582,246.34
应收账款	7-3	370,391,352.53	179,952,831.54	269,192,427.43	138,995,456.27
预付款项	7-4	6,017,102.20	24,639,333.23	3,442,043.63	17,069,004.24
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	5,489,740.42	10,407,824.39	5,489,740.42	10,407,824.39
应收股利					
其他应收款	7-6	22,804,343.45	89,692,713.51	9,732,377.88	7,947,259.94
买入返售金融资产					
存货	7-7	721,836,624.21	751,194,230.32	389,099,422.64	477,933,523.93
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>2,088,377,474.08</b>	<b>2,516,477,264.31</b>	<b>1,942,710,148.11</b>	<b>2,074,953,008.23</b>
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	246,500,000.00
投资性房地产					
固定资产	7-9	655,068,368.10	687,099,346.33	256,735,380.64	277,308,954.74
在建工程	7-10	841,718,375.81	668,397,721.93	655,672,685.88	501,419,473.23
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	339,651,144.44	344,200,462.94	297,057,934.48	301,246,041.40
开发支出	7-12	53,206,417.96	19,328,199.82	53,206,417.96	19,328,199.82
商誉					
长期待摊费用	7-13	4,920,677.04	4,512,177.04	-	-
递延所得税资产	7-14	7,955,845.72	8,695,781.62	7,955,845.72	8,695,781.62
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,954,520,829.07</b>	<b>1,784,233,689.68</b>	<b>1,517,128,264.68</b>	<b>1,354,498,450.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,042,898,303.15</b>	<b>4,300,710,953.99</b>	<b>3,459,838,412.79</b>	<b>3,429,451,459.04</b>

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 2010年6月30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	7-16	289,500,000.00	140,000,000.00	149,500,000.00	-
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	7-17	214,648,080.66	224,164,800.00	68,422,351.66	35,000,000.00
应付账款	7-18	714,879,317.12	842,326,824.35	434,979,796.59	581,967,345.42
预收款项	7-19	59,140,924.57	38,887,828.94	41,267,379.62	24,496,704.04
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	7-20	11,898,127.93	5,435,644.17	9,956,000.44	2,921,334.15
应交税费	7-21	4,472,505.33	6,474,859.32	18,549,953.09	14,504,282.33
应付利息	7-22	-	669,625.00	-	-
应付股利					
其他应付款	7-23	90,184,897.78	82,899,437.48	57,826,672.49	49,415,282.28
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	7-24	-	8,000,000.00	-	-
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,384,723,853.39</b>	<b>1,348,859,019.26</b>	<b>780,502,153.89</b>	<b>708,304,948.22</b>
非流动负债：					
长期借款	7-25	50,000,000.00	290,000,000.00	50,000,000.00	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	7-26	54,886,880.00	53,396,880.00	54,886,880.00	53,396,880.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>104,886,880.00</b>	<b>343,396,880.00</b>	<b>104,886,880.00</b>	<b>103,396,880.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,489,610,733.39</b>	<b>1,692,255,899.26</b>	<b>885,389,033.89</b>	<b>811,701,828.22</b>
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	7-27	378,200,000.00	378,200,000.00	378,200,000.00	378,200,000.00
资本公积	7-28	1,567,325,016.39	1,567,325,016.39	1,564,853,618.16	1,564,853,618.16
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	7-29	183,898,766.68	183,898,766.68	183,898,766.68	183,898,766.68
一般风险准备					
未分配利润	7-30	390,233,373.23	438,809,184.24	447,496,994.06	490,797,245.98
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,519,657,156.30	2,568,232,967.31	2,574,449,378.90	2,617,749,630.82
少数股东权益		33,630,413.46	40,222,087.42		
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,553,287,569.76</b>	<b>2,608,455,054.73</b>	<b>2,574,449,378.90</b>	<b>2,617,749,630.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,042,898,303.15</b>	<b>4,300,710,953.99</b>	<b>3,459,838,412.79</b>	<b>3,429,451,459.04</b>

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

2010年1-6月

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	7-31	1,180,791,081.47	1,343,764,496.88	1,030,612,512.16	1,135,372,450.79
其中：营业收入		1,180,791,081.47	1,343,764,496.88	1,030,612,512.16	1,135,372,450.79
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	7-31	1,126,583,451.83	1,295,544,112.05	967,569,679.38	1,054,994,828.56
其中：营业成本		976,743,901.73	1,151,515,052.91	843,601,506.26	950,736,775.71
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	7-32	3,055,604.73	6,324,957.90	2,663,986.03	5,986,362.38
销售费用		44,484,887.24	47,025,863.77	36,760,492.66	29,090,849.24
管理费用		99,673,375.04	91,132,482.85	84,986,919.29	71,838,565.79
财务费用		2,625,683.09	-454,245.38	-443,224.86	-2,657,724.56
资产减值损失					
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）					
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）		54,207,629.64	48,220,384.83	63,042,832.78	80,377,622.23
加：营业外收入	7-33	245,566.97	20,638,770.44	104,469.46	20,102,359.47
减：营业外支出	7-34	307,503.73	671,722.59	296,609.46	633,886.84
其中：非流动资产处置损失		9,716.77	433,164.21		433,164.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,145,692.88	68,187,432.68	62,850,692.78	99,846,094.86
减：所得税费用	7-35	14,763,201.90	15,564,535.92	11,600,968.75	15,564,535.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,382,490.98	52,622,896.76	51,249,724.03	84,281,558.94
归属于母公司所有者的净利润		45,974,164.94	63,209,768.36	51,249,724.03	84,281,558.94
少数股东损益		-6,591,673.96	-10,586,871.60		
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	7-36	0.122	0.167		
（二）稀释每股收益	7-36	0.122	0.167		
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		39,382,490.98	52,622,896.76	51,249,724.03	84,281,558.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,974,164.94	63,209,768.36	51,249,724.03	84,281,558.94
归属于少数股东的综合收益总额		-6,591,673.96	-10,586,871.60	-	-

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

2010年1-6月

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		1,214,897,511.08	1,340,498,441.22	947,973,060.89	1,018,990,382.98
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	7-37-1	18,601,554.70	61,242,963.32	13,938,808.21	58,214,074.22
现金流入小计		1,233,499,065.78	1,401,741,404.54	961,911,869.10	1,077,204,457.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,083,479,401.84	995,358,626.84	926,709,409.62	808,033,669.56
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		114,283,035.46	84,263,427.13	88,015,830.58	63,472,490.36
支付的各项税费		49,597,813.69	106,701,239.10	46,146,360.62	101,172,264.45
支付的其他与经营活动有关的现金	7-37-2	41,890,899.82	36,385,659.95	31,482,774.40	28,238,981.55
现金流出小计		1,289,251,150.81	1,222,708,953.02	1,092,354,375.22	1,000,917,405.92
经营活动产生的现金流量净额		-55,752,085.03	179,032,451.52	-130,442,506.12	76,287,051.28
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		71,758,584.46	3,170,407.47	98,524.46	87,844.47
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					
现金流入小计		71,758,584.46	3,170,407.47	98,524.46	87,844.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		235,896,383.06	173,305,070.26	214,358,887.70	133,143,378.39
投资所支付的现金		-	700,000.00	-	-
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	7-37-3	272,560.00	3,535,000.00	-	19,000,000.00
现金流出小计		236,168,943.06	177,540,070.26	214,358,887.70	152,143,378.39
投资活动产生的现金流量净额		-164,410,358.60	-174,369,662.79	-214,260,363.24	-152,055,533.92
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		249,500,000.00	238,500,000.00	249,500,000.00	218,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	300,000.00	-	300,000.00
现金流入小计		249,500,000.00	238,800,000.00	249,500,000.00	218,800,000.00
偿还债务所支付的现金		348,000,000.00	157,500,000.00	100,000,000.00	118,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		108,315,942.01	74,435,366.54	101,682,715.55	61,571,336.78
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	7-37-4	476,101.93	95,168.48	476,101.93	95,168.48
现金流出小计		456,792,043.94	232,030,535.02	202,158,817.48	180,166,505.26
筹资活动产生的现金流量净额		-207,292,043.94	6,769,464.98	47,341,182.52	38,633,494.74
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	7-38-1	-427,454,487.57	11,432,253.71	-297,361,686.84	-37,134,987.90
加：期初现金及现金等价物余额	7-38-1	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87	979,017,693.12	1,090,597,179.70
六、期末现金及现金等价物余额	7-38-1	798,989,739.17	1,217,881,732.58	681,656,006.28	1,053,462,191.80

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

2010年6月30日

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	1,567,325,016.39			183,898,766.68		438,809,184.24		40,222,087.42	2,608,455,054.73
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	1,567,325,016.39			183,898,766.68		438,809,184.24		40,222,087.42	2,608,455,054.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-48,575,811.01		-6,591,673.96	-55,167,484.97
（一）净利润							45,974,164.94		-6,591,673.96	39,382,490.98
（二）其他综合收益										
上述（一）（二）项小计							45,974,164.94		-6,591,673.96	39,382,490.98
（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							-94,549,975.95			-94,549,975.95
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-94,549,975.95			-94,549,975.95
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		390,233,373.23		33,630,413.46	2,553,287,569.76

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

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	上年金额									
	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



## 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

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16			183,898,766.68	490,797,245.98		2,617,749,630.82
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	1,564,853,618.16			183,898,766.68	490,797,245.98		2,617,749,630.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-43,300,251.92		-43,300,251.92
（一）净利润						51,249,724.03		51,249,724.03
（二）其他综合收益								
上述（一）（二）项小计						51,249,724.03		51,249,724.03
（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						-94,549,975.95		-94,549,975.95
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配						-94,549,975.95		-94,549,975.95
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	447,496,994.06		2,574,449,378.90

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)

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	上年金额							股东权益合计
	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	
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



### 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	2.43-3.88
机器设备	3	10-18	5.39-9.70
电子设备	3	8-10	9.70-12.13
运输设备	3	7-12	8.08-13.86
其他	3	7-12	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、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	31,832,215.53	5,434,153.27	
云内动力达州汽车有限公司	1,798,197.93	1,157,520.69	
合计	33,630,413.46	6,591,673.96	

## 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2010年6月30日的金额,年初账面余额是指2010年1月1日的金额,本期发生额是指2010年1月1日至6月30日的发生额,上期发生额是指2009年1月1日至6月30日的发生额。

## 1、货币资金



项目	期末账面余额			期初账面余额		
	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	694,230.35		694,230.35	503,366.99		503,366.99
银行存款:						
人民币	743,406,688.16		743,406,688.16	1,174,355,195.74		1,174,355,195.74
其他货币资金:				-		-
人民币	54,888,820.66		54,888,820.66	51,585,664.01		51,585,664.01
合计	798,989,739.17		798,989,739.17	1,226,444,226.74		1,226,444,226.74

注：（1）货币资金期末账面余额较年初账面余额减少 427,454,487.57 元，下降 34.85%，主要原因因为本期本公司控股子公司成都云内动力有限公司归还长期借款 240,000,000.00 元及本公司“轿车柴油机产能建设项目”投入资金使用所致；

（2）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	148,441,579.83	199,429,346.34
商业承兑汇票	14,406,992.27	34,716,758.24
合计	162,848,572.10	234,146,104.58

注：（1）应收票据期末账面余额较年初账面余额减少 71,297,532.48 元，下降 30.45%，主要原因因为本期本公司加大票据结算比例及货款回笼账期时间差所致；

（2）本公司无质押的票据情况；

（3）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；

（4）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
东风襄樊专用汽车有限公司	2010年3月23日	2010年9月22日	9,000,000.00	
昆明滇莅柴油机配件有限公司	2010年4月21日	2010年10月21日	7,000,000.00	
北京汽车制造厂有限公司	2010年4月29日	2010年10月29日	5,000,000.00	
长春华北汽车贸易集团有限公司	2010年3月15日	2010年7月12日	5,000,000.00	
台州云成动力有限公司	2010年3月18日	2010年9月6日	5,000,000.00	
合计			31,000,000.00	



### 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	256,833,274.01	64.63	5,628,162.47	5-100	82,764,529.82	39.99	4,451,380.33	5-100
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	2.59	10,289,001.26	100	10,289,001.26	4.97	10,289,001.26	100
其他单项金额不重大款项	130,262,978.19	32.78	11,076,737.20	5-100	113,893,201.39	55.04	12,253,519.34	5-100
<b>合计</b>	<b>397,385,253.46</b>	<b>100.00</b>	<b>26,993,900.93</b>		<b>206,946,732.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,993,900.93</b>	
净额	370,391,352.53				179,952,831.54			

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	54,510,398.43	5	24,419.40	账龄正常按会计政策计提
客户2	1年以内	25,698,816.00	5	19,738.72	账龄正常按会计政策计提
客户3	1年以内	20,905,916.67	5	201,323.83	账龄正常按会计政策计提
客户4	1年以内	19,248,455.32	5	35,042.83	账龄正常按会计政策计提
客户5	1年以内	17,549,750.01	5	332,342.59	账龄正常按会计政策计提
客户6	1年以内	15,625,170.80			年初为预收账款客户未计提
客户7	1年以内	14,886,407.32	5	149,932.38	账龄正常按会计政策计提
客户8	1年以内	13,040,637.77	5	680,185.12	账龄正常按会计政策计提
客户9	1年以内	12,188,536.62	5	380,368.63	账龄正常按会计政策计提
客户10	1年以内	10,713,077.70	5	245,468.39	账龄正常按会计政策计提
客户11	1年以内	10,368,586.52	5	1,513,228.74	账龄正常按会计政策计提
客户12	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13	1年以内	8,467,383.56	5	465,003.72	账龄正常按会计政策计提
客户14	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15	1年以内	6,364,931.50	5	312,475.87	账龄正常按会计政策计提
客户16	1年以内	5,883,657.05			年初为预收账款客户未计提
客户17	1年以内	5,642,260.62	5	168,514.00	账龄正常按会计政策计提
合计		256,833,274.01		5,628,162.47	

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	收回可能性很小
客户2	5年以上	653,651.17	100	653,651.17	收回可能性很小
客户3	5年以上	926,018.00	100	926,018.00	收回可能性很小
客户4	5年以上	422,320.00	100	422,320.00	收回可能性很小
客户5	5年以上	145,708.55	100	145,708.55	收回可能性很小
客户6	5年以上	4,200,000.00	100	4,200,000.00	收回可能性很小
客户7	5年以上	452,365.00	100	452,365.00	收回可能性很小
客户8	5年以上	431,206.84	100	431,206.84	收回可能性很小
客户9	5年以上	99,878.60	100	99,878.60	收回可能性很小
客户10	5年以上	273,025.34	100	273,025.34	收回可能性很小
客户11	5年以上	293,010.33	100	293,010.33	收回可能性很小
客户12	5年以上	1,181,536.62	100	1,181,536.62	收回可能性很小
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	109,405,622.14	83.99	3,413,783.81	5	93,084,278.55	81.73	4,590,565.96	5
1—2年	7,518,856.58	5.77	1,450,993.50	20	7,257,598.27	6.37	1,451,519.65	20
2—3年	1,726,511.83	1.33	622,538.62	30	2,073,374.84	1.82	622,012.46	30
3年以上	11,611,987.64	8.91	5,589,421.27	40-100	11,477,949.73	10.08	5,589,421.27	40-100
合计	130,262,978.19	100.00	11,076,737.20		113,893,201.39	100.00	12,253,519.34	

(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	54,510,398.43	1年以内	13.72
客户2	外部单位	25,698,816.00	1年以内	6.47
客户3	外部单位	20,905,916.67	1年以内	5.26
客户4	外部单位	19,248,455.32	1年以内	4.84
客户5	外部单位	17,549,750.01	1年以内	4.42
合计		137,913,336.43		34.71

(4) 应收账款期末账面余额较年初账面余额增加 190,438,520.99元，增长 92.02%，主要原因为本期本公司货款回笼账期时间差所致；

(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。

#### 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	2,346,420.40	39.00	21,017,389.99	85.30
1—2年	1,313,608.28	21.83	1,578,226.72	6.41
2—3年	1,677,322.41	27.87	1,400,378.46	5.68
3年以上	679,751.11	11.30	643,338.06	2.61
合计	6,017,102.20	100.00	24,639,333.23	100.00

(2) 期末金额前五名的预付款项:

欠款单位	期末账面余额	账龄	未结算原因	与本公司关系
成都市金甲机械有限公司	1,283,642.62	1-2年	货未到	外部单位
昆明凯益机械工贸有限公司	1,024,852.51	1年以内	票未到	外部单位
成都电业局	930,806.92	2-3年	票未到	外部单位
宣威市金元人力资源开发中心	549,619.11	1年以内	票未到	外部单位
四川圣华机电制造有限公司	546,593.00	1年以内	票未到	外部单位
合计	4,335,514.16			

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

(4) 预付款项期末账面余额较年初账面余额减少 18,622,231.03 元, 下降 75.58%, 主要原因为根据 2010 年原辅材料市场价格预测, 本期本公司减少了以预付款方式采购的原辅材料的储备量。

## 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	10,407,824.39	5,142,688.33	10,060,772.30	5,489,740.42
合计	10,407,824.39	5,142,688.33	10,060,772.30	5,489,740.42

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 4,918,083.97 元, 下降 47.25%, 主要原因为本公司本期按计划使用了募集资金, 从而导致银行存款余额减少, 本期应收利息同时减少, 以及年初已计入应收利息的定期存款利息本期已收回。

## 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	11.41	3,266,894.68	100	3,266,894.68	3.42	3,266,894.68	100
其他单项金额不重大款项	25,372,052.13	88.59	2,567,708.68	5-100	20,671,362.19	21.64	2,567,708.68	5-100
合计	28,638,946.81	100.00	5,834,603.36		95,527,316.87	100.00	5,834,603.36	
净额	22,804,343.45				89,692,713.51			

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
西南农机市场	5年以上	1,500,000.00	100	1,500,000.00	收回可能性很小
销售中心其他零星客户	5年以上	424,968.43	100	424,968.43	收回可能性很小
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	收回可能性很小
其他零星欠款单位28家	5年以上	758,198.75	100	758,198.75	收回可能性很小
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	15,832,375.32	62.40	101,997.88	5	12,363,428.11	59.81	156,158.68	5
1-2年	2,130,662.11	8.40	152,533.77	20	1,657,598.65	8.02	132,772.97	20
2-3年	4,302,681.36	16.96	1,197,540.27	30	4,213,554.94	20.38	1,199,231.56	30
3年以上	3,106,333.34	12.24	1,115,636.76	40-100	2,436,780.49	11.79	1,079,545.47	40-100
合计	25,372,052.13	100.00	2,567,708.68		20,671,362.19	100.00	2,567,708.68	

(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%
刘静	内部职工	2,666,000.00	1年以内	9.31
待索赔三包费用	外部单位	2,250,446.77	1年以内	7.86
西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5年以上	5.24
达州公司销售公司备用金	内部部室	1,312,601.35	1年以内	4.58
兴业银行股份有限公司北京分行	外部单位	500,000.00	1-2年	1.74
合计		8,229,048.12		28.73

(4) 其他应收款期末账面余额较年初账面余额减少 66,888,370.06 元，下降 70.02%，主要原因为本期本公司控股子公司成都云内动力有限公司按期收回成都工业投资集团有限公司所欠土地补偿款 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	138,297,905.50	4,510,331.77	133,787,573.73	133,004,906.58	4,510,331.77	128,494,574.81
在产品	115,838,663.00	903,436.48	114,935,226.52	68,240,935.09	903,436.48	67,337,498.61
库存商品	468,307,898.07	3,295,352.50	465,012,545.57	550,787,622.90	3,295,352.50	547,492,270.40
周转材料	8,112,273.56	10,995.17	8,101,278.39	7,880,881.67	10,995.17	7,869,886.50
合计	730,556,740.13	8,720,115.92	721,836,624.21	759,914,346.24	8,720,115.92	751,194,230.32

注：（1）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	4,510,331.77				4,510,331.77
在产品	903,436.48				903,436.48
库存商品	3,295,352.50				3,295,352.50
周转材料	10,995.17				10,995.17
合计	8,720,115.92				8,720,115.92

（2）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		
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			

注：本期无转回、转销存货跌价准备情况。

（3）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				
福田重型机械股份有限公司	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；

（3）本期本公司原投资公司福田雷沃重机股份有限公司现更名为福田重型机械股份有限公司。

## 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、账面原值合计：	1,156,129,526.09	1,273,566.32	2,937,434.98	1,154,465,657.43
其中：房屋及建筑物	327,969,427.54	25,000.00	-	327,994,427.54
机器设备	723,248,940.71	1,246,366.32	2,040,735.25	722,454,571.78
运输设备	36,196,315.60	-	-	36,196,315.60
电子设备	36,172,215.08	2,200.00	896,699.73	35,277,715.35
其他设备	32,542,627.16	-	-	32,542,627.16
二、累计折旧合计：	458,216,881.48	33,058,232.92	2,691,123.35	488,583,991.05
其中：房屋及建筑物	80,435,175.20	6,214,666.64	-	86,649,841.84
机器设备	317,632,696.82	22,424,905.01	1,821,324.71	338,236,277.12
运输设备	21,412,370.73	1,331,941.16	-	22,744,311.89
电子设备	24,339,175.12	1,494,885.76	869,798.64	24,964,262.24
其他设备	14,397,463.61	1,591,834.35	-	15,989,297.96
三、减值准备合计	10,813,298.28	-	-	10,813,298.28
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	6,683,840.80	-	-	6,683,840.80
运输设备	2,172,337.39	-	-	2,172,337.39
电子设备	1,957,120.09	-	-	1,957,120.09
其他设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	687,099,346.33			655,068,368.10
其中：房屋及建筑物	247,534,252.34			241,344,585.70
机器设备	398,932,403.09			377,534,453.86
运输设备	12,611,607.48			11,279,666.32
电子设备	9,875,919.87			8,356,333.02
其他设备	18,145,163.55			16,553,329.20

- 注：（1）本期由在建工程转入固定资产总计 1,179,021.02 元；
- （2）本期增加累计折旧 33,058,232.92 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。



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	其中：利息资本化金额	本年转入固定资产额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	
一、原价合计				668,397,721.93	21,729,032.25	174,499,674.90	2,326,700.02	1,179,021.02	-	841,718,375.81	24,055,732.27	
100系列技改项目	21,968.00	100.00	99.00	11,631,972.96		588,666.00				12,220,638.96	-	自筹
CIMS工程	3,830.00	100.00	99.00	2,034,694.55		-	-	-	-	2,034,694.55	-	自筹
技术中心	2,950.00	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				15,611,151.21	694,554.76	3,350,309.76	-	-	-	18,961,460.97	694,554.76	自筹、贷款
柔性线	20,921.00	99.00	99.00	15,895,581.03		2,006,398.63	-	-	-	17,901,979.66	-	自筹
铸铝车间项目				993,207.69		-92,307.69	-	-	-	900,900.00	-	自筹
云内动力工业园项目				441,562,605.08	711,780.95	133,205,950.28	-	-	-	574,768,555.36	711,780.95	
其中：轿车柴油机产能建设项目	125,600.00	46.00	60.00	429,476,711.13	711,780.95	134,561,358.26	-	-	-	564,038,069.39	711,780.95	募集资金
搬迁改造项目				1,821,263.62		711,879.43	-	-	-	2,533,143.05	-	自筹
其他				10,264,630.33		-2,067,287.41	-	-	-	8,197,342.92	-	自筹
商用车产能建设				2,917,660.81		15,194,195.67	-	-	-	18,111,856.48	-	自筹
生产线改造				5,331,872.68		-329,632.00				5,002,240.68		自筹、贷款
搬迁建设工程				158,223,099.72	19,874,404.83	20,119,057.38	2,326,700.02	918,803.42	-	177,423,353.68	22,201,104.85	自筹、贷款
其他				3,423,276.30		457,036.87		260,217.60		3,620,095.57		自筹
二、减值准备												
三、账面价值合计				668,397,721.93	21,729,032.25	174,499,674.90	2,326,700.02	1,179,021.02	-	841,718,375.81	24,055,732.27	

注：（1）本期在建工程完工转入固定资产金额总计 1,179,021.02 元；

（2）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、账面原值合计	360,566,083.10	1,072,143.23	-	361,638,226.33
1、土地使用权-达州	11,299,062.65			11,299,062.65
2、土地使用权-成都	33,682,707.58			33,682,707.58
3、财务软件-成都	152,600.00			152,600.00
4、专利技术-昆明	52,648,324.87	1,072,143.23	-	53,720,468.10
5、土地使用权-昆明	262,783,388.00		-	262,783,388.00
二、累计摊销合计	16,365,620.16	5,621,461.73	-	21,987,081.89
1、土地使用权-达州	1,360,120.54			1,360,120.54
2、土地使用权-成都	745,994.73	347,311.56		1,093,306.29
3、财务软件-成都	73,833.42	13,900.02		87,733.44
4、专利技术-昆明	8,930,003.71	2,632,416.25	-	11,562,419.96
5、土地使用权-昆明	5,255,667.76	2,627,833.90	-	7,883,501.66
三、减值准备合计	-	-	-	-
1、土地使用权-达州				-
2、土地使用权-成都				-
3、财务软件-成都				-
4、专利技术-昆明				-
5、土地使用权-昆明				
四、无形资产账面价值合计	344,200,462.94			339,651,144.44
1、土地使用权-达州	9,938,942.11			9,938,942.11
2、土地使用权-成都	32,936,712.85			32,589,401.29
3、财务软件-成都	78,766.58			64,866.56
4、专利技术-昆明	43,718,321.16			42,158,048.14
5、土地使用权-昆明	257,527,720.24			254,899,886.34

注：（1）本期无形资产摊销额为 5,621,461.73 元；

（2）本期无形资产无减值迹象。

## 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
零星产品开发	1,403,919.70	1,072,143.23	1,072,143.23	-	1,403,919.70
D19TCI电控共轨项目	6,497,184.28	-774,000.00	-	-	5,723,184.28
D25TCI电控共轨项目	164,970.00	811,993.69	-	662.58	976,301.11
国3柴油机开发	3,975,473.91	3,100,462.00	-	-	7,075,935.91
欧4柴油机开发	959,873.62	-	-	-	959,873.62
欧5柴油机开发	3,475,642.01	18,153,122.14	-	756,732.11	20,872,032.04
微型车柴油机开发项目	2,730,598.55	13,924,035.00	-	580,000.00	16,074,633.55
混合动力开发	120,537.75	-	-	-	120,537.75
合计	19,328,199.82	36,287,756.06	1,072,143.23	1,337,394.69	53,206,417.96

注：（1）本公司本期内开发支出占研究开发项目支出总额的 29.87%；

（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 12.41%；

（3）开发支出期末账面余额较年初账面余额增加 33,878,218.14 元，增长 175.28%，主要原因为本期本公司加大了国 3 柴油机、欧 5 柴油机、微型车柴油机开发等项目的开发支出所致。

### 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
公告费	4,512,177.04	408,500.00			4,920,677.04
合计	4,512,177.04	408,500.00	-	-	4,920,677.04

### 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	5,518,552.08	5,518,552.08
尚未支付的营销商务费用	2,437,293.64	3,177,229.54
合计	7,955,845.72	8,695,781.62

（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	36,790,347.21
尚未支付的营销商务费用	16,248,624.33	21,181,530.31
合计	53,038,971.54	57,971,877.52



(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	
一、坏账损失	32,828,504.29				32,828,504.29
二、存货跌价损失	8,720,115.92				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	10,813,298.28				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	52,361,918.49				52,361,918.49

### 16、短期借款

项目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	249,500,000.00	100,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	-	-
合计	289,500,000.00	140,000,000.00

注：(1) 短期借款期末账面余额较年初账面余额增加 149,500,000.00 元，增长 106.79%，主要原因为本期本公司新增短期借款 149,500,000.00 元所致；

(2) 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；

(3) 本期无已到期未偿还的短期借款情况。



### 17、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	213,865,729.00	223,564,800.00
商业承兑汇票	782,351.66	600,000.00
合计	214,648,080.66	224,164,800.00

注：下一会计期间应付票据将到期的金额为 214,648,080.66 元。

### 18、应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	667,200,292.64	783,480,738.53
1-2年	21,558,384.26	27,409,573.02
2-3年	3,858,464.23	9,494,034.90
3年以上	22,262,175.99	21,942,477.90
合计	714,879,317.12	842,326,824.35

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
宁波天力增压器有限公司	1-3年	3,276,345.33
寿光市康跃增压器有限公司	1-2年	1,795,443.61
潍坊富源增压器有限公司	1-3年	1,409,689.03
重庆径流增压器厂有限公司	1-2年	1,170,807.63
飞亚曲轴厂	5年以上	1,079,569.18
合计		8,731,854.78

（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。

### 19、预收款项

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	54,882,105.77	31,686,253.74
1-2年	177,237.84	3,534,772.21
2-3年	823,487.27	208,785.82
3年以上	3,258,093.69	3,458,017.17
合计	59,140,924.57	38,887,828.94



注：（1）期末预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；  
（2）期末预收款项中账龄超过 1 年的款项属于未结算货款；  
（3）预收款项期末账面余额较年初账面余额增加 20,253,095.63 元，增长 52.08%，主要原因因为本公司本期配件销售增加，采用的货款结算方式为预收货款。

## 20、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	153,234.10	79,283,480.60	69,396,515.21	10,040,199.49
二、职工福利费	-	5,986,613.91	5,986,613.91	-
三、社会保险费	196,162.12	18,627,265.88	18,600,146.92	223,281.08
其中：1. 医疗保险费	31,967.90	4,640,831.02	4,604,046.76	68,752.16
2. 养老保险费	162,500.66	11,951,728.02	12,023,224.01	91,004.67
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	1,292.21	426,919.49	379,148.04	49,063.66
5. 工伤保险费	401.35	486,917.75	478,269.29	9,049.81
6. 生育保险费	-	417,188.54	411,777.76	5,410.78
四、住房公积金	-	10,350,734.22	12,143,661.00	-1,792,926.78
五、工会经费和职工教育经费	5,086,247.95	1,335,041.69	2,993,715.50	3,427,574.14
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	781,692.49	781,692.49	-
八、其他	-	1,412,550.92	1,412,550.92	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
交通费补贴	-	1,405,814.00	1,405,814.00	-
合计	5,435,644.17	117,777,379.71	111,314,895.95	11,898,127.93

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 3,427,574.14 元；  
（3）应付职工薪酬期末账面余额较年初账面余额增加 6,462,483.76 元，增长 118.89%，主要原因因为本期本公司实施新的薪酬绩效制度，每月职工工资中有部分纳入季度、年度考核所致。

## 21、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	-15,096,561.55	69,963,400.81	60,639,469.04	-5,772,629.78
营业税	14,524.50	5,604.45	19,768.95	360.00
城建税	-44,360.37	2,018,296.97	1,087,140.07	886,796.53
房产税	92,723.67	1,726,920.45	1,677,006.11	142,638.01
企业所得税	20,253,039.69	14,023,266.00	27,075,947.43	7,200,358.26
土地使用税	-	2,692,038.40	1,478,820.49	1,213,217.91
个人所得税	975,891.43	8,303,026.52	9,171,862.08	107,055.87
代扣代缴税	2,371.56	-	-	2,371.56
印花税	134,915.23	863,465.30	971,341.69	27,038.84
教育费附加及地方教育费附加	-20,728.31	1,163,356.07	634,267.94	508,359.82
副调基金	160,304.76	149,858.92	160,304.76	149,858.92
车船使用税	-	10,440.00	10,440.00	-
其他	2,738.71	14,329.93	9,989.25	7,079.39
合计	6,474,859.32	100,934,003.82	102,936,357.81	4,472,505.33

注：应交税费期末账面余额较年初账面余额减少 2,002,353.99 元，下降 30.93%，主要原因  
为本期应交企业所得税期末余额减少所致。

## 22、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
合计	-	669,625.00

注：本期本公司控股子公司成都云内动力有限公司已归还其借款，同时支付其应付利息。

## 23、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	44,898,686.67	44,917,404.02
1-2年	15,807,399.65	2,690,230.03
2-3年	1,371,685.66	4,969,127.83
3年以上	28,107,125.80	30,322,675.60
合计	90,184,897.78	82,899,437.48

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25,112,913.41元，占其他应付款期末账面余额的27.85%；

（2）期末余额前五名的其他应付款：

单位名称	账龄	期末账面余额
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	11,000,000.00
外部单位4	1年以内	8,315,005.87
外部单位5	1年以内	4,423,313.39
合计		48,851,232.67

（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。

#### 24、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
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

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
保证借款		
信用借款		
合计		8,000,000.00



(2) 年初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，本期已归还。

## 25、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		
保证借款		240,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	290,000,000.00

注：(1) 年初保证借款系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，本期已归还；

(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
中国建设银行昆明城南支行	2009.08.31	2011.08.31	人民币	4.86	50,000,000.00	工业项目	信用借款
合计					50,000,000.00		

## 26、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	54,886,880.00	53,396,880.00
合计	54,886,880.00	53,396,880.00

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	-	54,886,880.00	56,486,880.00	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能力建设			6,200,000.00	6,200,000.00	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、高压共轨技术应用匹配研究	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轿车柴油机开发			3,100,000.00	3,100,000.00	其他非流动负债
10、混合动力柴油机开发			960,000.00	960,000.00	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			2,726,880.00	2,726,880.00	其他非流动负债
二、与收益相关的政府补助	119,765,672.88	-	-	-	营业外收入
1、基础设施建设扶持资金	98,222,013.00				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	121,365,672.88	-	54,886,880.00	56,486,880.00	

注：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 54,886,880.00 元。

## 27、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	

## 28、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	2,467,571.02			2,467,571.02
合计	1,567,325,016.39			1,567,325,016.39

## 29、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	183,898,766.68			183,898,766.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	183,898,766.68			183,898,766.68

## 30、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	438,809,184.24	
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	438,809,184.24	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,974,164.94	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	94,549,975.95	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	390,233,373.23	

注: (1) 根据 2009 年度股东大会决议, 本公司以 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), 本次利润分配方案于 2010 年 4 月 23 日实施;

(2) 前三年以现金方式分配利润情况:

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度的净利润	比率(%)
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
2009年度	94,549,975.95	169,944,618.72	55.64

### 31、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	1,163,786,129.89	1,332,031,954.95
其他业务收入	17,004,951.58	11,732,541.93
合计	1,180,791,081.47	1,343,764,496.88
主营业务成本	968,259,596.85	1,145,403,151.29
其他业务成本	8,484,304.88	6,111,901.62
合计	976,743,901.73	1,151,515,052.91

注: (1) 按行业分类列示主营业务收入和成本:



行业名称	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
柴油机行业	1,132,326,580.41	936,360,171.46	1,234,373,979.24	1,047,119,306.76
轻型载货车行业	30,916,678.37	31,260,955.29	97,657,975.71	98,283,844.53
农机行业	542,871.11	638,470.10		
合计	1,163,786,129.89	968,259,596.85	1,332,031,954.95	1,145,403,151.29

(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	1,070,680,764.84	898,648,694.98	1,205,561,279.71	1,028,818,055.90
轻型载货车	30,916,678.37	31,260,955.29	97,657,975.71	98,283,844.53
配件及其他	61,645,815.57	37,711,476.48	28,812,699.53	18,301,250.86
农机	542,871.11	638,470.10		
合计	1,163,786,129.89	968,259,596.85	1,332,031,954.95	1,145,403,151.29

(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	588,537,530.55	471,119,303.98	528,086,629.62	454,097,281.58
东部及其他地区	575,248,599.34	497,140,292.87	803,945,325.33	691,305,869.71
合计	1,163,786,129.89	968,259,596.85	1,332,031,954.95	1,145,403,151.29

(4) 本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 498,319,792.90 元, 占本公司营业收入的 42.20%。

### 32、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	5,582.37	21,550.62	应税收入的5%
城建税	2,017,018.59	4,247,472.82	应缴流转税额的7%
教育费附加	867,737.06	1,826,865.56	应缴流转税额的3%
房产税	-		
地方教育费附加	10,246.64	18,988.40	应缴流转税额的1%
副食调节基金	149,858.92	140,613.67	
价格调节基金	274.43	751.89	
地方教育发展费	-	63,069.65	
其他	4,886.72	5,645.29	
合计	3,055,604.73	6,324,957.90	

注：本公司本期营业税金及附加较上期减少 3,269,353.17 元，下降 51.69%，主要原因为本期缴纳的增值税减少，使得以增值税为税基的城建税和教育费附加减少所致。

### 33、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	168,262.22	466,914.89
其中：固定资产处置利得	168,262.22	466,914.89
无形资产处置利得		
2、债务重组利得		
3、非货币性资产交换利得		
4、捐赠利得		
5、政府补助		20,014,515.00
6、其他	77,304.75	157,340.55
合 计	245,566.97	20,638,770.44

注：本公司本期营业外收入较上期减少 20,393,203.47 元，下降 98.81%，主要原因为本期无计入当期损益的政府补助。

### 34、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	9,716.77	433,549.96
其中：固定资产处置损失	9,716.77	433,549.96
无形资产处置损失	-	
2、债务重组损失	-	25,000.00
3、非货币性资产交换损失	-	
4、对外捐赠	-	
5、非常损失	-	
6、其他	297,786.96	213,172.63
合 计	307,503.73	671,722.59

注：本公司本期营业外支出较上期减少 364,218.86 元，下降 54.22%，主要原因为本期固定资产处置损失减少所致。

### 35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,023,266.00	15,564,535.92
递延所得税费用	739,935.90	-
合 计	14,763,201.90	15,564,535.92

### 36、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	$9=1+2+3 \times 4 \div 5-6 \times 7 \div 5-8$	378,200,000.00	378,200,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	10	45,974,164.94	63,209,768.36



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		11	46,087,239.96	46,398,593.42
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$12=10\div 9$	0.122	0.167
	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	$13=11\div 9$	0.122	0.123

(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	$9=1+2+3\times 4\div 5-6\times 7\div 5-8$	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	45,974,164.94	63,209,768.36	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12	46,087,239.96	46,398,593.42	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$13=11\div (9+10)$	0.122	0.167
	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	$14=12\div (9+10)$	0.122	0.123

37、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
利息收入	13,308,604.81
政府补助	1,490,000.00



其他	3,802,949.89
合 计	18,601,554.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	金 额
运费、三包费及售后维修服务费	30,672,079.40
技术开发费	3,004,711.12
差旅费、办公费	7,010,708.13
土地使用费	880,000.00
其他	323,401.17
合 计	41,890,899.82

(3) 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	272,560.00
合 计	272,560.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	金 额
派现手续费	159,434.93
短融发行费	316,667.00
合 计	476,101.93

### 38、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	39,382,490.98	52,622,896.76
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,191,149.66	28,283,323.75
无形资产摊销	5,621,461.73	2,936,812.68
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	-158,545.45	260,888.31
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,362,756.60	-281,257.44
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	739,935.90	-



递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	29,357,606.11	15,185,026.93
经营性应收项目的减少	-299,367,883.88	-286,144,993.94
经营性应付项目的增加	132,118,943.32	366,169,754.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-55,752,085.03	179,032,451.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	798,989,739.17	1,217,881,732.58
减: 现金的期初余额	1,226,444,226.74	1,206,449,478.87
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	-427,454,487.57	11,432,253.71

(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	798,989,739.17	1,226,444,226.74
其中: 库存现金	694,230.35	503,366.99
可随时用于支付的银行存款	743,406,688.16	1,174,355,195.74
可随时用于支付的其他货币资金	54,888,820.66	51,585,664.01
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	798,989,739.17	1,226,444,226.74

## 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	5,627.00	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	51.00	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	100.00	100.00	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
云南内燃机厂	昆明云内动力股份有限公司	122,456.40平方米的土地使用权	1999.3.8	2029.3.8	880,000.00	《土地租赁合同》	880,000.00
昆明云内动力股份有限公司	云南内燃机厂	办公用房	2010.3.10	2013.3.10	25,725.00	《房屋租赁合同》	25,725.00

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，本期已支付土地租赁费 880,000.00 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的房租水电费等 307,856.36 元和 389,703.39 元。



(3) 关联担保情况：

单位：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	40,000,000.00	2007.04.25	2010.8.20	否

注：年初本公司为控股子公司成都云内动力有限公司提供 280,000,000.00 元银行借款担保，本期成都云内动力有限公司归还保证借款 240,000,000.00 元（该借款终止日分别为 2013 年 3 月 16 日、2013 年 4 月 24 日、2013 年 11 月 8 日），该款为提前归还的银行借款，故期末本公司为其提供的银行借款担保金额为 40,000,000.00 元，担保到期日（即借款到期日）为 2010 年 8 月 20 日。

### 九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 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

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

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。

2010 年 2 月 3 日成都云内动力有限公司按期收到 2009 年度已计入“其他应收款”的成



都工业投资集团有限公司所欠土地补偿款 7,158.91 万元，至此成都云内动力有限公司第一期土地补偿款 23,394.01 万元全部收回。

按照约定，成都云内动力有限公司将与成都工业投资集团有限公司按照成都市土地相关规划，另行协商确认土地公开出让时间，在土地成交确认且土地出让交易价款汇入成都工业投资集团有限公司帐户之日起十个工作日内，成都云内动力有限公司将从成都工业投资集团有限公司获得最后一笔不超过 1.56 亿元的土地补偿款。截止本报告期末，该宗土地公开出让时间尚未确定。公司将关注上述事项的进展情况，并依据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定及时履行披露义务。

### 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	195,351,310.51	67.69	4,253,742.71	5-100	73,464,455.34	46.38	3,986,376.61	5-100
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	3.57	10,289,001.26	100	10,289,001.26	6.50	10,289,001.26	100
其他单项金额不重大款项	82,948,571.76	28.74	4,853,712.13	5-100	74,638,455.77	47.12	5,121,078.23	5-100
<b>合计</b>	<b>288,588,883.53</b>	<b>100.00</b>	<b>19,396,456.10</b>		<b>158,391,912.37</b>	<b>100.00</b>	<b>19,396,456.10</b>	
净额	269,192,427.43				138,995,456.27			

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	49,170,832.81	5		年初为预收账款客户未计提
客户2	1年以内	20,905,916.67	5	201,323.83	账龄正常按会计政策计提
客户3	1年以内	19,248,455.32	5	35,042.83	账龄正常按会计政策计提
客户4	1年以内	15,625,170.80	5		年初为预收账款客户未计提
客户5	1年以内	14,886,407.32	5	149,932.38	账龄正常按会计政策计提
客户6	1年以内	12,188,536.62	5	380,368.63	账龄正常按会计政策计提
客户7	1年以内	10,368,586.52	5	1,513,228.74	账龄正常按会计政策计提
客户8	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9	1年以内	7,049,571.49			年初为预收账款客户未计提
客户10	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11	1年以内	6,554,890.17	5	149,867.02	账龄正常按会计政策计提
客户12	1年以内	6,364,931.50	5	312,475.87	账龄正常按会计政策计提
客户13	1年以内	5,883,657.05	5		年初为预收账款客户未计提
客户14	1年以内	5,722,805.50	5	242,871.16	账龄正常按会计政策计提
客户15	1年以内	5,642,260.62	5	168,514.00	账龄正常按会计政策计提
合计		195,351,310.51		4,253,742.71	

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	收回可能性很小
客户2	5年以上	653,651.17	100	653,651.17	收回可能性很小
客户3	5年以上	926,018.00	100	926,018.00	收回可能性很小
客户4	5年以上	422,320.00	100	422,320.00	收回可能性很小
客户5	5年以上	145,708.55	100	145,708.55	收回可能性很小
客户6	5年以上	4,200,000.00	100	4,200,000.00	收回可能性很小
客户7	5年以上	452,365.00	100	452,365.00	收回可能性很小
客户8	5年以上	431,206.84	100	431,206.84	收回可能性很小
客户9	5年以上	99,878.60	100	99,878.60	收回可能性很小
客户10	5年以上	273,025.34	100	273,025.34	收回可能性很小
客户11	5年以上	293,010.33	100	293,010.33	收回可能性很小
客户12	5年以上	1,181,536.62	100	1,181,536.62	收回可能性很小
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	78,017,366.34	97.04	3,106,436.31	5	70,647,284.44	94.65	3,373,802.41	5
1-2年	524,827.94	0.65	208,975.23	20	1,047,506.96	1.40	209,501.39	20
2-3年	2,630.80	0.01	526.16	30				30
3年以上	4,403,746.68	2.30	1,537,774.43	40-100	2,943,664.37	3.95	1,537,774.43	40-100
合计	82,948,571.76	100.00	4,853,712.13		74,638,455.77	100.00	5,121,078.23	

(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	49,170,832.81	1年以内	17.04
客户2	外部单位	20,905,916.67	1年以内	7.25
客户3	外部单位	19,248,455.32	1年以内	6.67
客户4	外部单位	15,625,170.80	1年以内	5.41
客户5	外部单位	14,886,407.32	1年以内	5.16
合计		119,836,782.92		41.53

(4) 应收账款期末账面余额较年初账面余额增加 130,196,971.16 元，增长 82.20%，主要原因因为本期本公司货款回笼账期时间差所致；

(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	12.35	1,462,302.22	100	1,462,302.22	14.54	1,462,302.22	100
其他单项金额不重大款项	10,377,266.49	87.65	644,888.61	5-100	8,592,148.55	85.46	644,888.61	5-100
合计	11,839,568.71	100.00	2,107,190.83		10,054,450.77	100.00	2,107,190.83	
净额			9,732,377.88				7,947,259.94	

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	收回可能性很小
其他离职员工款项	5年以上	397,457.70	100	397,457.70	收回可能性很小
其他零星欠款单位26家	5年以上	639,876.09	100	639,876.09	收回可能性很小
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	6,752,888.89	65.07	56,337.43	5	6,085,852.02	70.83	110,498.23	5
1—2年	1,094,318.78	10.55	59,907.77	20	987,905.08	11.50	40,146.97	20
2—3年	599,916.39	5.78	108,691.02	30	552,057.89	6.42	110,382.31	30
3年以上	1,930,142.43	18.60	419,952.39	40-100	966,333.56	11.25	383,861.10	40-100
合计	10,377,266.49	100.00	644,888.61		8,592,148.55	100.00	644,888.61	

(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%
刘韩金	内部职工	491,520.20	1年以内	4.15
待扣个人房积	内部职工	341,158.20	2-3年	2.88
李文鹏	内部职工	300,000.00	1年以内	2.54
杨正兴	内部职工	255,950.00	1年以内	2.16
许咏忠	内部职工	250,000.00	1年以内	2.11
合计		1,638,628.40		13.84

(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				
福田重型机械股份有限公司	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	246,500,000.00		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；

(3) 本期本公司原投资公司福田雷沃重机股份有限公司现更名为福田重型机械股份有限公司。



#### 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	21,503,646.93				21,503,646.93
二、存货跌价损失	4,548,793.26				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	10,737,907.02				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	36,790,347.21	-	-	-	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	1,016,444,183.15	1,127,889,191.10
其他业务收入	14,168,329.01	7,483,259.69
合计	1,030,612,512.16	1,135,372,450.79
主营业务成本	835,839,177.42	946,463,828.29
其他业务成本	7,762,328.84	4,272,947.42
合计	843,601,506.26	950,736,775.71

注：（1）按行业分类列示主营业务收入和成本：

行业名称	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
柴油机行业	1,016,444,183.15	835,839,177.42	1,127,889,191.10	946,463,828.29
合计	1,016,444,183.15	835,839,177.42	1,127,889,191.10	946,463,828.29

（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	940,418,829.98	779,407,929.08	1,090,344,972.87	917,259,906.56
配件及其他	76,025,353.17	56,431,248.34	37,544,218.23	29,203,921.73
合计	1,016,444,183.15	835,839,177.42	1,127,889,191.10	946,463,828.29

(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	517,575,566.36	426,134,928.07	452,969,812.26	380,107,856.33
东部及其他地区	498,868,616.79	409,704,249.35	674,919,378.84	566,355,971.96
合计	1,016,444,183.15	835,839,177.42	1,127,889,191.10	946,463,828.29

(4) 本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 498,319,792.90 元, 占本公司营业收入的 48.35%。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	51,249,724.03	84,281,558.94
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,460,179.21	20,269,850.49
无形资产摊销	5,260,250.15	1,832,585.64
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	-98,578.46	345,319.74
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-443,224.86	-2,657,724.56
投资损失		
递延所得税资产减少	739,935.90	
递延所得税负债增加		
存货的减少	88,834,101.29	7,209,074.72
经营性应收项目的减少	-260,631,981.10	-258,081,624.16
经营性应付项目的增加	-35,812,912.28	223,088,010.47
其他		



经营活动产生的现金流量净额	-130,442,506.12	76,287,051.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	681,656,006.28	1,053,462,191.80
减: 现金的期初余额	979,017,693.12	1,090,597,179.70
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	-297,361,686.84	-37,134,987.90

#### 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	158,545.45	33,364.93
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）		20,014,515.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-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	-220,482.21	-55,832.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		2,925,593.28
少数股东权益影响额（税后）	51,138.26	230,279.63
合 计	-113,075.02	16,811,174.94

## 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	1.86	0.122	0.122	2.54	0.167	0.167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.122	0.122	1.87	0.123	0.123

## 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。2010年半年度财务报告批准报出日：2010年8月18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

## 第八节 备查文件

- 一、 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、 公司章程文本。

昆明云内动力股份有限公司

二〇一〇年八月十八日