

**昆明云内动力股份有限公司**

KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.

# 2011 年半年度报告

董事长：李映昆



证券简称：云内动力

证券代码：**000903**

披露日期：**2011年8月25日**

## 重要提示

1、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。

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、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。

4、公司 2011 年度中期财务会计报告未经会计师事务所审计。

## 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 重要提示               | 1  |
| 第一节 公司基本情况         | 3  |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要    | 4  |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况  | 5  |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况 | 8  |
| 第五节 董事会报告          | 9  |
| 第六节 重要事项           | 15 |
| 第七节 财务报告（未经审计）     | 24 |
| 第八节 备查文件           | 99 |

## 第一节 公司基本情况

- 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》  
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
- 7、其它有关资料  
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  
最后一次工商登记变更日期：2008 年 4 月 29 日  
公司企业法人营业执照注册号：530000000012122  
公司税务登记号码：530111713404849

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据和财务指标

|                            | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产(元)                     | 4,666,977,867.45 | 4,544,538,994.65 | 2.69%            |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元)         | 2,557,364,196.75 | 2,608,174,836.74 | -1.95%           |
| 股本(股)                      | 680,760,000.00   | 378,200,000.00   | 80.00%           |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)       | 3.76             | 6.90             | -45.51%          |
|                            | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业总收入(元)                   | 1,157,899,817.21 | 1,180,791,081.47 | -1.94%           |
| 营业利润(元)                    | 19,529,486.42    | 54,207,629.64    | -63.97%          |
| 利润总额(元)                    | 20,849,625.09    | 54,145,692.88    | -61.49%          |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)           | 24,829,360.01    | 45,974,164.94    | -45.99%          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 23,768,076.81    | 46,087,239.96    | -48.43%          |
| 基本每股收益(元/股)                | 0.036            | 0.122            | -70.49%          |
| 稀释每股收益(元/股)                | 0.036            | 0.122            | -70.49%          |
| 加权平均净资产收益率(%)              | 0.98%            | 1.86%            | 减少 0.88 个百分点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)    | 0.94%            | 1.87%            | 减少 0.93 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)           | 33,765,711.50    | -55,752,085.03   | 160.56%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)       | 0.05             | -0.15            | 133.33%          |

注：2010年1-6月“每股净资产”、“基本每股收益”、“稀释每股收益”和“每股经营活动产生的现金流量净额”系按照当时的总股本378,200,000股计算，如考虑2011年5月公司转增股本因素，按转增后的新股本680,760,000股计算，上述四项指标分别为3.83元、0.068元、0.068元和-0.08元。

### 2、非经常性损益项目

| 非经常性损益项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益  | -7,333.47    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,706,692.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -379,219.86  |
| 少数股东权益影响额  | -88,359.76   |
| 所得税影响额   | -170,495.71  |
| 合计   | 1,061,283.20 |

### 3、境内外会计准则差异

适用  不适用

### 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

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%  |               |    | 113,400,000 |    | 113,400,000 | 255,150,000 | 37.48%  |
| 1、国家持股     |             |         |               |    |             |    |             |             |         |
| 2、国有法人持股   | 141,750,000 | 37.48%  |               |    | 113,400,000 |    | 113,400,000 | 255,150,000 | 37.48%  |
| 3、其他内资持股   |             |         |               |    |             |    |             |             |         |
| 4、外资持股     |             |         |               |    |             |    |             |             |         |
| 5、高管股份     |             |         |               |    |             |    |             |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 236,450,000 | 62.52%  |               |    | 189,160,000 |    | 189,160,000 | 425,610,000 | 62.52%  |
| 1、人民币普通股   | 236,450,000 | 62.52%  |               |    | 189,160,000 |    | 189,160,000 | 425,610,000 | 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 | 100.00% |               |    | 302,560,000 |    | 302,560,000 | 680,760,000 | 100.00% |

#### 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称   | 年初限售股数      | 报告期内解除限售股数 | 报告期内增加限售股数  | 报告期末限售股数    | 限售原因   | 解除限售日期                 |
|--------|-------------|------------|-------------|-------------|--|------------------------|
| 云南内燃机厂 | 141,750,000 | -          | 113,400,000 | 255,150,000 | 云南内燃机厂持有的141,750,000股前期由于股权分置改革处于锁定，在锁定期满后未办理解除限售手续，故在2011年5月19日资本公积金转增股本（每10股转8股）后增加至 | 2009年2月13日剩余限售股份全部解除限售 |
| 合计     | 141,750,000 | -          | 113,400,000 | 255,150,000 |  |                        |

|  |  |  |  |  |               |  |
|--|--|--|--|--|---------------|--|
|  |  |  |  |  | 255,150,000 股 |  |
|--|--|--|--|--|---------------|--|

## 二、股东数量和主要股东持股情况

单位：股

| 股东总数              | 74,343   |        |             |             |            |
|-------------------|--|--------|-------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况      |  |        |             |             |            |
| 股东名称              | 股东性质   | 持股比例   | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 云南内燃机厂            | 国有法人   | 38.14% | 259,640,640 | 255,150,000 | 0          |
| 黄泽聪               | 境内自然人  | 0.88%  | 5,999,972   | 0           | 0          |
| 黄宏彬               | 境内自然人  | 0.81%  | 5,490,421   | 0           | 0          |
| 黄明和               | 境内自然人  | 0.34%  | 2,311,265   | 0           | 0          |
| 黄朝广               | 境内自然人  | 0.33%  | 2,258,487   | 0           | 0          |
| 黄舜芝               | 境内自然人  | 0.31%  | 2,085,726   | 0           | 0          |
| 黄舜芳               | 境内自然人  | 0.26%  | 1,776,785   | 0           | 0          |
| 黄敏                | 境内自然人  | 0.25%  | 1,675,859   | 0           | 0          |
| 揭阳市恒瑞五金有限公司       | 未知   | 0.25%  | 1,669,021   | 0           | 0          |
| 王旭芬               | 境内自然人  | 0.24%  | 1,631,160   | 0           | 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  |        | 股份种类        |             |            |
| 黄泽聪               | 5,999,972  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 黄宏彬               | 5,490,421  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 云南内燃机厂            | 4,490,640  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 黄明和               | 2,311,265  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 黄朝广               | 2,258,487  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 黄舜芝               | 2,085,726  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 黄舜芳               | 1,776,785  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 黄敏                | 1,675,859  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 揭阳市恒瑞五金有限公司       | 1,669,021  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 王旭芬               | 1,631,160  |        | 人民币普通股      |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | 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或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。 |        |             |             |            |

## 三、报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变化

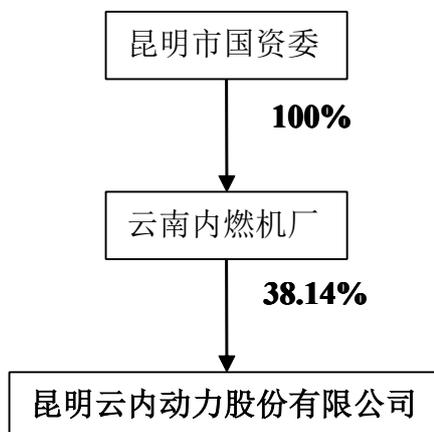
### 1、公司控股股东情况

公司控股股东云南内燃机厂为国有大型企业，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。

## 2、公司实际控制人情况

公司的实际控制人是昆明市国有资产监督管理委员会（以下简称“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：



2010 年 12 月 28 日，中国兵器装备集团公司旗下中国长安汽车集团股份有限公司（以下简称“中国长安”）与昆明市国资委签订了《云南内燃机厂国有产权划转协议》，协议约定昆明市国资委将其所持有的云南内燃机厂 100% 产权无偿划转给中国长安，云南内燃机厂持有云内动力 38.14% 的股份，本次国有产权划转完成后，中国长安将间接控制云内动力 38.14% 的权益（具体内容详见第六节重要事项相关内容）。

四、报告期内，公司无其他持股在 5% 以上（含 5%）的股东。

## 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

报告期内，董事、监事、高级管理人员无持有公司股票的情况发生。

### 二、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况

报告期内，公司董事会、监事会和管理层人员稳定，未有董事、监事或高级管理人员新聘及解聘情况发生。

## 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乘用车柴油机及商用车柴油机、轻型载货车的开发、生产和销售。

2011 年上半年，在“奋斗 2011、展望 2015，抓机遇、精管理、拼市场”的工作方针指引下，公司紧紧围绕年度经营目标，精心组织生产经营等各项活动。通过市场拓展、库存优化、成本控制、产品结构调整以及营销、财务基础数据收集分析提升等工作的开展，在产品市场需求持续低迷以及原材料价格持续上涨的宏观环境下，总体保持了生产经营的平稳，产品产销量同比增速与汽车用柴油机行业相比基本持平，配件业务和新产品业务继续保持稳定增长。同时，报告期内公司持续推进新产品开发及管理提升工作，以新产品规划为核心，提出了未来 5-10 年总体战略规划，并通过母子公司采购、生产业务整合的实施，业务计划的制订、跟踪及效果评价分析工作的强化，提升了公司整体的协同运营水平及战略管理水平。

报告期内，公司实现营业收入 115,789.98 万元，同比下降 1.94%；实现利润总额 2,084.96 万元，比上年减少 61.49%；归属于上市公司股东的净利润 2,482.94 万元，比上年减少 45.99%。

#### 2、主营业务分行业、产品情况

单位：万元

| 主营业务分行业情况 |            |           |         |                |                |               |
|-----------|------------|-----------|---------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入       | 营业成本      | 毛利率(%)  | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
| 内燃机行业     | 111,614.05 | 95,338.77 | 14.58%  | -1.43%         | 1.82%          | -2.72%        |
| 轻型载货车行业   | 1,671.54   | 2,197.26  | -31.45% | -45.93%        | -29.71%        | -30.34%       |
| 农机行业      | 33.70      | 35.62     | -5.70%  | -37.92%        | -44.21%        | 11.93%        |
| 合计        | 113,319.30 | 97,571.65 | 13.90%  | -2.63%         | 0.77%          | -2.90%        |
| 主营业务分产品情况 |            |           |         |                |                |               |
| 柴油机       | 93,709.26  | 79,306.74 | 15.37%  | -12.48%        | -11.75%        | -0.70%        |

|       |            |           |         |         |         |         |
|-------|------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 轻型载货车 | 1,671.54   | 2,197.26  | -31.45% | -45.93% | -29.71% | -30.34% |
| 配件及其他 | 17,904.79  | 16,032.04 | 10.46%  | 190.45% | 325.12% | -28.37% |
| 农机    | 33.70      | 35.62     | -5.70%  | -37.92% | -44.21% | 11.93%  |
| 合计    | 113,319.30 | 97,571.65 | 13.90%  | -2.63%  | 0.77%   | -2.90%  |

### 3、主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区      | 营业收入       | 营业收入比上年增减(%) |
|---------|------------|--------------|
| 西部地区    | 53,734.85  | -8.70%       |
| 东部及其他地区 | 59,584.45  | 3.58%        |
| 合计      | 113,319.30 | -2.63%       |

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

(1) 由于市场需求下降以及公司产品需求结构调整影响，公司主营业务收入同比下降 2.63%；

(2) 受市场需求下降、行业竞争加剧等因素影响，公司为保证产品市场份额，加强市场推广，销售费用同比增加 20.12%；

(3) 报告期内，生铁、废钢等原材料以及柴、机油等价格持续上涨，公司采购成本、制造成本及运输成本均有所增加，毛利率有所下降；

(4) 随着募集资金项目的推进，募集资金存款减少，利息收入降低，加之短期融资券利息支出，报告期内公司财务费用同比增加 228.20%。

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) “紧缩稳健”的货币政策，使得公司应收账款金额及融资成本有所增加  
2011 年，国家货币政策从此前的“适度宽松”转向“从紧稳健”，并由此步入升息通道。上半年，央行 6 次上调存款准备金率，截止 6 月 30 日，大型金融机构存款准备金率达到了 21.5%的历史高点。紧缩的货币政策使得公司贷款回笼难度加大，应收账款增加，但公司通过有效的现金管理，使公司经营性现金流保持在合理水平。

(2) 汽车市场表现低迷，商用车需求较为乏力

由于受汽车以旧换新、汽车下乡等优惠政策退出，部分地区陆续出台汽车消费限制政策，油耗准入政策实施等系列不利因素的影响，汽车市场总体较为低迷。上半年，行业汽车产销分别完成 915.60 万辆和 932.52 万辆，同比增长 2.48%和 3.35%，增幅较上年同期分别下降 46.36 和 44.32 个百分点。其中商用车产销 211.11

万辆和 221.49 万辆，同比下降 6.07%和 3.67%，增幅较上年同期分别下降 48.29 和 49.81 个百分点（数据来源：中汽协《产销快讯》）。针对市场需求减少的不利局面，公司通过产品结构调整以及多样化的营销手段，使产品销量及市场份额均保持了稳定。上半年，公司共生产柴油机 11.59 万台，同比增长 3.98%，销售柴油机 12.46 万台，同比下降 1.74%。

### （3）原材料价格上涨，成本压力加大

今年以来，工业品出厂价格 PPI 一直处于较高水平，1-6 月，PPI 同比增长 6%，给公司采购成本、制造成本及运输成本均带来较大压力。公司将通过优化设计、改进工艺、严格控制运营成本等方式，降低原材料价格上涨带来的不利影响。

### （4）市场竞争加剧，盈利能力下降

从产品来看，商用车轻型柴油机竞争加剧，产品同质化情况严重。由于轻型柴油机生产企业的不断增加，传统重型柴油机生产企业也都有向轻型柴油机领域延伸的趋势，轻型柴油机领域价格战愈演愈烈，市场竞争日趋白热化。对此，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 IV 乃至国 V 商用车柴油机、轿车柴油机新产品的市场化、产业化工作。

## 7、下半年业务发展计划

（1）进一步加强与主要客户的沟通协调，以期实现与客户从先期市场策划、产品开发、成本控制、生产保供和市场推广等方面的协同，加强乘用车柴油机的市场拓展力度，进一步巩固公司的市场地位。

（2）重点围绕各个地区的畅销品牌开展服务网络建设，优化布局，提升服务能力和合作忠诚度，整体提升服务质量和效率。

（3）持续优化产品，重点开展已有产品的系统性质量改进、产品性能提升；加快新产品开发进度，重点加快乘用车柴油机的产品开发及市场化进程；加快推进研发中心建设项目，切实提高研发能力。

（4）针对原材料价格上涨，成本压力上升的严峻形势，进一步加强成本分析工作，细分成本构成，切实控制运营成本。

（5）在从紧的货币政策环境下，继续探索公司债、短期融资券等新的融资方式，拓展融资渠道，降低融资成本。与此同时，通过加强货款回笼以及应收账

款的风险控制，提高资金使用效率，降低财务风险。

(6) 稳步推进“轿车柴油机产能建设项目”、“商用车柴油机总装产能升级建设项目”和“商用车柴油机关键零部件产能提升项目”建设，使公司生产能力及装备水平得到明显提升。

## 8、下半年的风险因素及应对措施

由于市场需求减少、汽车企业自配率提高、汽车及柴油机产品结构调整，以及油耗准入政策实施等诸多不利因素的影响，汽车市场需求低迷，加之 2011 年国家“紧缩稳健”的货币政策，以及原、辅材料价格的持续上涨，可能给公司带来一定的市场、资金以及成本控制压力。对此，公司将加强产品市场推广，加快产品开发，强化现金流管理，严控生产成本，优化产品质量，提高管理水平，确保公司持续稳定发展。

## 二、报告期内公司投资情况

### 1、募集资金投资项目情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“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 123,017.10 万元，本次增发募集资金全额投入“轿车柴油机产能建设项目”。截止报告期末，项目第二发动机联合厂房及公用设施通过工程竣工验收；发动机缸盖加工生产线、机体加工生产线、下机体加工生产线、主轴承盖加工生产线、总装生产线、试车生产线已投产；除研发中心正在进行施工外，铸造车间、技测中心、物流配送中心主体工程已基本竣工，设备正在陆续到货；其它公辅设施已基本建成。“轿车柴油机产能建设项目”的投资情况如下：

单位：万元

| 募集资金总额          |                | 123,017.10 |            | 本报告期投入募集资金总额 |               | 19,393.44               |               |           |          |               |
|-----------------|----------------|------------|------------|--------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 |                | 0.00       |            |              |               |                         |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额   |                | 0.00       |            | 已累计投入募集资金总额  |               | 95,829.98               |               |           |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 |                | 0.00%      |            |              |               |                         |               |           |          |               |
| 承诺投资项目和超募资金投向   | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额     | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目          |                |            |            |              |               |                         |               |           |          |               |

|                           |  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
|---------------------------|--|------------|------------|-----------|-----------|--------|-------------|------|---|---|
| 轿车柴油机产能建设项目               | 否  | 179,640.00 | 123,017.10 | 19,393.44 | 95,829.98 | 77.90% | 2012年12月31日 | -    | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计                  | -  | 179,640.00 | 123,017.10 | 19,393.44 | 95,829.98 | -      | -           | -    | - | - |
| 超募资金投向                    |  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 归还银行贷款（如有）                | -  |            |            |           |           |        | -           | -    | - | - |
| 补充流动资金（如有）                | -  |            |            |           |           |        | -           | -    | - | - |
| 超募资金投向小计                  | -  | 0.00       | 0.00       | 0.00      | 0.00      | -      | -           | 0.00 | - | - |
| 合计                        | -  | 179,640.00 | 123,017.10 | 19,393.44 | 95,829.98 | -      | -           | -    | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>（1）国内的轿车柴油化进程比预期有所滞后。虽然轿车柴油发动机市场在欧美发达国家已非常成熟，柴油发动机占轿车发动机很大比例，但在国内柴油发动机占轿车发动机的比例尚不足 1%，在拥有巨大的市场前景的同时，也必然面临一个市场逐步发育壮大的过程。由于政策、消费者认知等因素影响，目前国内轿车柴油化进程与预期相比暂时有所滞后，为避免项目完成后产能闲置，提高资金效率，在保障市场需求的情况下，公司有针对性的调整了募集资金项目的进度。</p> <p>（2）在项目建设过程中，由于周边的道路、综合管网、水电气等市政配套设施的建设与预期相比有所滞后，一定程度上影响了项目建设进度。</p> <p>（3）因国 IV 至国 V 的技术升级导致原“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。</p> <p>（4）由于项目可行性研究报告中部分规划场地的地质条件不能满足实际建设要求，使得上述项目规划方案重新调整，影响了募投项目的实施计划。</p> <p>（5）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。</p> <p>（6）截止目前，轿车柴油机产能建设项目形象进度 90.14%，投资进度 77.90%。公司严格按照合同资金支付条款分期进行项目资金的支付，故项目形象进度与实际工程付款投资进度存在一定的差异。</p> |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 不适用  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 适用<br>按照 2009 年年度报告披露的募集资金项目调整计划，项目于 2011 年 6 月建设完成，根据公司四届董事会第二十一次会议决议对募投项目建设进度进行调整，本次调整后项目拟于 2012 年 12 月完成，具体调整情况详见 8 月 25 日披露的《云内动力董事会关于前次募集资金使用情况的报告》。  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 不适用  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 不适用  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 不适用  |            |            |           |           |        |             |      |   |   |

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 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。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                     |

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。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《募集资金使用管理制度》等的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理，对募集资金进行专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证了募集资金的专款专用。

## 2、重大非募集资金投资项目情况

为充分利用公司现有经开区生产基地公辅设施，扩大生产能力，公司实施了“商用车柴油机总装产能升级建设项目”和“商用车柴油机关键零部件产能提升项目”，截至报告期末公司已累计投入资金 4,344.32 万元用于两个项目的推进工作。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构，自觉接受各级证券监管部门和广大股东的监督，进一步规范公司运作。

报告期内，公司制定或修订了《印章管理制度》、《宣传管理制度》、《会议管理制度》、《财务稽核管理办法》和《发票管理制度》等相关制度和规则，公司治理状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。公司公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为。

在今后的工作中公司将进一步严格按照法律、行政法规及证券监管部门的要求，恪尽职守、规范运作，来提高公司的治理水平，维护全体股东的合法权益。

### 二、公司 2010 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 2010 年实现归属于母公司所有者的净利润 134,491,845.38 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 55,898,128.94 元为基数提取的 10% 的法定盈余公积金 5,589,812.89 元，加上年度结转的未分配利润 438,809,184.24 元，扣除 2009 年度利润分配 94,549,975.95 元，报告期末公司未分配利润余额为 473,161,240.78 元。

鉴于公司 2010 年生产经营的实际情况，结合公司目前的股本状况和资金情况，综合考虑回报全体股东及公司长远发展，公司 2010 年度利润分配方案为：

(1) 以 2010 年末的股本总数 378,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元（含税），合计派发现金 75,640,000.00 元，剩余未分配利润转入以后年度分配；

(2) 以 2010 年末的股本总数 378,200,000 股为基数，进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，共计 302,560,000 元，资本公积由原来 1,567,325,016.39 元减少至 1,264,765,016.39 元。

本次利润分配方案已于 2011 年 5 月 19 日实施完毕。公司 2010 年度分红派息公告刊登在 2011 年 5 月 12 日的《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网

http://www.cninfo.com.cn 上。

三、报告期内公司无重大诉讼及仲裁事项。

四、报告期内公司无收购、出售资产及资产重组事项。

五、报告期内公司重大关联交易事项。

1、报告期内，与日常经营相关的关联交易情况

(1) 关联方销售及采购情况

单位：万元

| 关联方            | 向关联方销售商品 |       | 向关联方采购商品 |       |
|----------------|----------|-------|----------|-------|
|                | 本期发生额    | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 762.79   | 39.08 | 519.84   | 0.00  |
| 合计             | 762.79   | 39.08 | 519.84   | 0.00  |

公司与云南方舟集团杨林铸业有限公司发生的资金往来主要为公司向其采购铸件等零部件所致，公司与云南方舟集团杨林铸业有限公司的关联交易公司严格按照《关联交易管理办法》等制度，遵循市场定价，不存在损害中小股东利益的情况。

(2) 关联租赁情况

单位：万元

| 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 |
|--------|--------|----------------------|----------|----------|--------|----------|
| 云南内燃机厂 | 昆明云内动力 | 122,456.40 平方米的土地使用权 | 1999.3.8 | 2029.3.8 | 735.00 | 《土地租赁合同》 |
| 昆明云内动力 | 云南内燃机厂 | 办公用房                 | 2010.3.9 | 2013.3.9 | 5.15   | 《房屋租赁合同》 |

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》计算支付土地租金和房屋租赁费，本年土地租赁费 7,350,000.00 元。

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：万元

| 关联方    | 支付关联方资金 |      | 关联方支付上市公司资金 |      |
|--------|---------|------|-------------|------|
|        | 发生额     | 余额   | 发生额         | 余额   |
| 云南内燃机厂 | 39.00   | 0.00 | 0.00        | 0.00 |
| 合计     | 39.00   | 0.00 | 0.00        | 0.00 |

根据本公司与云南内燃机厂签定的《生活服务协议》的约定，上述债权债务

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、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同

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、为确保公司的生产经营工作顺利进行，确保在发生资金需求的时候，能够适时、适量到位，满足生产经营所需资金，根据公司 2011 年度资金预算的年度计划安排，经 2010 年年度股东大会审议通过，公司 2011 年度申请银行融资额度情况如下：

(1) 办理截至时间：2012 年 5 月 15 日

(2) 考虑 2011 年经营业务的实际情况，建议 2011 年的银行总授信额度不超过 25 亿元，主要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 2011 年 6 月 30 日，公司 2010 年年度股东大会审批的 25 亿元授信额度已办理 21.90 亿元。

## 5、其他重大合同

2010 年 8 月 31 日，公司与上海汽车集团股份有限公司签署了《产品联合开发合同》，按照合同约定，双方将就乘用车用小排量柴油发动机产品的开发开展合作。目前该项目正按合同约定有序推进。

## 七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会（证监发[2003]56 号文）《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、（证监发[2005]120 号文）《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《公司章程》、《独立董事制度》等规章制度的要求，作为昆明云内动力股份有限公司的独立董事，我们本着认真负责、实事求是

的态度，对公司的关联方资金占用和对外担保情况进行了认真的了解和查验，现对相关情况说明如下：

（一）报告期内不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金和对外担保情况。

（二）独立意见

我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定，2011年上半年没有发生上述文件规定的违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

## 八、 承诺事项

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方无报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

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、 报告期内公司无股权投资事项发生。

十二、 报告期内公司接待调研、沟通、采访等情况

报告期内，公司本着公平、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14日 | 公司办公楼四楼会议室 | 实地调研 | 金鹰基金管理有限公司   | 公司生产经营情况          |
| 2月28日 | 公司办公楼四楼会议室 | 实地调研 | 上海泽熙投资管理有限公司 | 公司生产经营情况及募集资金投资情况 |

|       |                |      |              |               |
|-------|----------------|------|--------------|---------------|
| 4月6日  | 公司办公楼<br>四楼会议室 | 实地调研 | 美国 GE 资产管理公司 | 公司生产经营情况及发展战略 |
| 4月24日 | 公司办公楼<br>四楼会议室 | 实地调研 | 太平养老保险股份有限公司 | 公司生产经营情况及发展战略 |

## 十三、报告期内公司信息披露索引

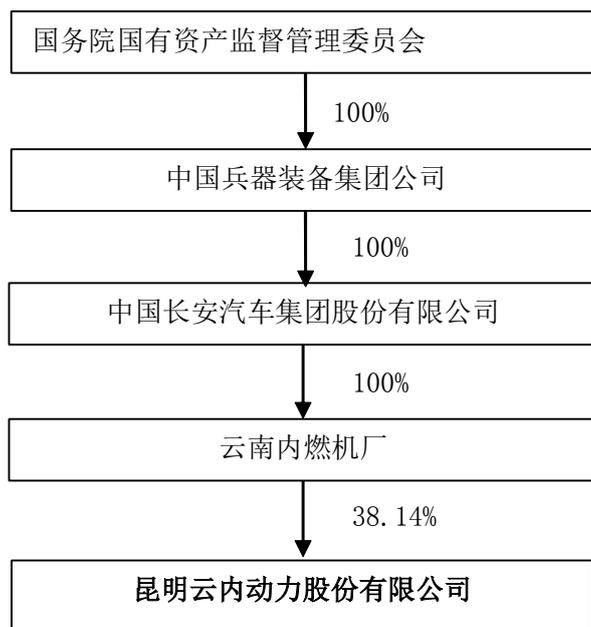
| 公告名称                                      | 公告编号         | 公告日期      | 公告媒体   |
|---|--------------|-----------|--|
| 重要事项暨复牌公告                                 | 董 2011—001 号 | 2011-1-7  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 关于中国长安汽车集团股份有限公司延期提交收购报告书备案及豁免要约收购补正材料的公告 | 董 2011—002 号 | 2011-2-25 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2010 年年度报告摘要                              | 董 2011—003 号 | 2011-3-9  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011 年日常关联交易公告                            | 董 2011—004 号 | 2011-3-9  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 四届董事会第十九次会议决议公告                           | 董 2011—005 号 | 2011-3-9  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 四届监事会第十五次会议决议公告                           | 监 2011—001 号 | 2011-3-9  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 关于召开 2010 年年度股东大会的通知                      | 董 2011—006 号 | 2011-3-9  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                                | 董 2011—007 号 | 2011-3-11 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2010 年年度股东大会决议公告                          | 董 2011—008 号 | 2011-3-30 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 关于中国长安汽车集团股份有限公司延期提交收购报告书备案及豁免要约收购补正材料的公告 | 董 2011—009 号 | 2011-4-8  | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |

|   |              |           |  |
|---|--------------|-----------|--|
| 2010 年年度报告补充公告                            | 董 2011—010 号 | 2011-4-20 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2011 年第一季度季度报告正文                          | 董 2011—011 号 | 2011-4-22 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 2010 年度权益分派实施公告                           | 董 2011—012 号 | 2011-5-12 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 关于中国长安汽车集团股份有限公司延期提交收购报告书备案及豁免要约收购补正材料的公告 | 董 2011—012 号 | 2011-5-20 | 中国证券报、证券时报及巨潮咨询网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |

#### 十四、其他影响公司发展重大事项的说明

##### 1、控股股东云南内燃机厂产权划转事宜

2010 年 12 月 28 日，中国兵器装备集团公司旗下中国长安汽车集团股份有限公司与昆明市国资委签订了《云南内燃机厂国有产权划转协议》，协议约定昆明市国资委将其所持有的云南内燃机厂 100% 产权无偿划转给中国长安，云南内燃机厂持有云内动力 38.14% 的股份，本次国有产权划转完成后，中国长安将间接控制云内动力 38.14% 的权益（详见公司 2011 年 1 月 7 日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的相关公告）。待本次产权划转完成后本公司的实际控制人将变更为中国兵器装备集团公司。具体的产权和控制关系见下图：



截止目前中国长安及相关各方正积极向国务院国有资产监督管理委员会、中国证监会和昆明市人民政府等有关部门报送与本次收购相关的申请文件，各项文件报送及有关部门审批工作正在推进，但尚未获得正式的批复（具体进展情况详见公司披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的相关公告）。

公司按照中国证监会有关规定，对上述事项的内幕知情人进行了登记和自查，并按要求将内幕信息知情人名单及自查的相关情况说明向相关监管部门的进行了报备。此次事项尚未结束，公司将持续关注事项进展并及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

## 2、公司参股公司深圳高特佳投资集团有限公司控股子公司博雅生物首次公开发行股票事宜

2011年7月19日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会2011年第50次会议审核，公司参股公司深圳高特佳投资集团有限公司（以下简称“高特佳集团”）控股子公司江西博雅生物制药股份有限公司（以下简称“博雅生物”）首次公开发行股票申请获得通过。

公司为高特佳集团并列第一大股东，出资额5,000万元，持有高特佳集团21.1864%股份。高特佳集团持有博雅生物2,661.5473万股，占本次发行前博雅生物股份总数的46.87%。同时，高特佳集团控制的融华投资持有博雅生物664.5912万股，持股比例11.70%；高特佳集团管理的汇富投资（有限合伙）持有博雅生物

177.4367万股，持股比例3.13%。三者合计，高特佳集团通过直接和间接的方式持有博雅生物3,503.5752万股，占本次发行前公司股份总数的61.70%。

博雅生物主营各类血液制品的研发、生产和销售，主要产品涵盖白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子三大类，具体包括人血白蛋白、静注人免疫球蛋白和纤维蛋白原等7个品种21个规格的产品。截止2010年末，博雅生物总资产29,522.61万元，净资产19,743.71万元。（详见公司2011年7月21日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn> 上的相关公告）。

截止目前公司未收到博雅生物在交易所挂牌上市的消息。

### **3、发行 2011 年度第一期短期融资券事宜**

经公司2009年年度股东大会批准，公司拟在全国银行间债券市场发行金额不超过10亿元人民币的短期融资券。具体内容详见2010年3月5日公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《关于召开2009年年度股东大会的通知》及2010年3月25日刊登的《2009年年度股东大会决议公告》。

2010年08月25日，公司的发行申请已经获得中国银行间市场交易商协会（中市协注2010] CP116号）《接受注册通知书》核准。

根据公司生产经营需要短期融资券分二期发行短期融资券，每期5亿元。公司于2010年9月9日发行2010年第一期短期融资券，兑付日为2011年9月10日；

2011年8月18日，公司发行了2011年度第一期短期融资券，发行数量5亿元人民币，发行价格100元/百元，债券期限366天。本次短期融资券发行资金于2011年8月19日全额到账，兑付日为2012年8月19日。

《公司2011年第一期短期融资券发行公告》详见2011年8月15日披露于中国债券信息网[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)和中国货币网[www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)及2011年8月18日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn> 上的相关公告。

### **4、成都公司土地使用权出让事宜**

根据成都市人民政府对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，本公司于2009年根据与成都市工业投资公司签订的《国有土地

使用权收回及补偿协议》，于2009年确认土地补偿收益233,940,060.00元，土地补偿款已全额到账。2010年11月12日土地拍卖成功，根据协议经清算后，本公司2010年再次确认土地补偿收益171,008,300.00元。该款项分别于2011年3月2日收到42,400,000.00元、5月24日收到30,924,000.00元、7月11日收到97,684,300.00元。截止目前，上述土地使用权出让事宜已经结束。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

## 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 |      | 2011年6月30日              |                         | 币种：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              | 6-1  | 717,609,848.19          | 737,220,144.16          | 572,385,544.87          | 635,981,889.47          |
| 结算备付金             |      |                         |                         |                         |                         |
| 拆出资金              |      |                         |                         |                         |                         |
| 交易性金融资产           |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收票据              | 6-2  | 565,193,343.12          | 554,826,351.97          | 887,452,398.05          | 798,898,643.71          |
| 应收账款              | 6-3  | 320,623,022.42          | 260,582,633.73          | 212,496,986.57          | 163,786,764.66          |
| 预付款项              | 6-4  | 40,785,212.78           | 51,116,044.13           | 34,360,906.85           | 39,424,748.44           |
| 应收保费              |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收分保账款            |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收分保合同准备金         |      |                         |                         |                         |                         |
| 应收利息              | 6-5  | 1,248,443.44            | 5,052,917.34            | 1,248,443.44            | 5,165,157.00            |
| 应收股利              | 6-6  | 5,500,000.00            | 5,500,000.00            | 5,500,000.00            | 5,500,000.00            |
| 其他应收款             | 6-7  | 115,010,551.89          | 189,453,012.39          | 9,791,725.04            | 8,483,169.45            |
| 买入返售金融资产          |      |                         |                         |                         |                         |
| 存货                | 6-8  | 572,405,381.00          | 585,839,049.78          | 314,013,053.35          | 333,968,244.04          |
| 一年内到期的非流动资产       |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他流动资产            | 6-9  | 4,290,000.00            |                         | 204,290,000.00          | 200,000,000.00          |
| <b>流动资产合计</b>     |      | <b>2,342,665,802.84</b> | <b>2,389,590,153.50</b> | <b>2,241,539,058.17</b> | <b>2,191,208,616.77</b> |
| 非流动资产：            |      |                         |                         |                         |                         |
| 发放委托贷款及垫款         |      |                         |                         |                         |                         |
| 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            | 6-10 | 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              | 6-11 | 973,290,537.90          | 967,207,386.15          | 405,760,614.73          | 381,947,592.38          |
| 在建工程              | 6-12 | 898,218,718.77          | 738,956,428.73          | 850,583,226.69          | 701,902,262.80          |
| 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              | 6-13 | 339,827,432.80          | 345,849,351.16          | 298,171,000.20          | 303,843,106.98          |
| 开发支出              | 6-14 | 44,833,765.54           | 34,926,265.51           | 44,833,765.54           | 34,926,265.51           |
| 商誉                |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用            | 6-15 | 1,070,019.45            | 937,819.45              |                         |                         |
| 递延所得税资产           | 6-16 | 15,071,590.15           | 15,071,590.15           | 12,416,507.50           | 12,416,507.50           |
| 其他非流动资产           |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>    |      | <b>2,324,312,064.61</b> | <b>2,154,948,841.15</b> | <b>1,858,265,114.66</b> | <b>1,681,535,735.17</b> |
| <b>资产总计</b>       |      | <b>4,666,977,867.45</b> | <b>4,544,538,994.65</b> | <b>4,099,804,172.83</b> | <b>3,872,744,351.94</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 |      | 2011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              | 6-18 | 200,000,000.00          | 40,000,000.00           | 160,000,000.00          |                         |
| 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              | 6-19 | 340,454,496.72          | 257,450,201.71          | 113,341,068.75          | 2,217,093.85            |
| 应付账款              | 6-20 | 796,561,780.21          | 849,704,136.76          | 569,432,461.95          | 591,329,475.80          |
| 预收款项              | 6-21 | 30,960,232.69           | 48,132,106.71           | 19,631,979.19           | 40,591,310.13           |
| 卖出回购金融资产款         |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付手续费及佣金          |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | 6-22 | 1,702,714.96            | 2,979,350.50            | 798,403.83              | 1,692,117.97            |
| 应交税费              | 6-23 | -8,389,469.76           | 8,356,330.67            | 1,055,146.85            | 7,672,289.79            |
| 应付利息              | 6-24 | 13,666,666.69           | 5,687,477.01            | 13,666,666.69           | 5,466,666.67            |
| 应付股利              |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他应付款             | 6-25 | 77,856,931.72           | 70,894,210.84           | 46,181,666.68           | 39,537,613.92           |
| 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       | 6-26 | 50,000,000.00           | 51,670,000.00           | 50,000,000.00           | 51,670,000.00           |
| 其他流动负债            | 6-27 | 500,000,000.00          | 500,000,000.00          | 500,000,000.00          | 500,000,000.00          |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>2,002,813,353.23</b> | <b>1,834,873,814.20</b> | <b>1,474,107,393.94</b> | <b>1,240,176,568.13</b> |
| 非流动负债：            |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款              | 6-28 |                         |                         |                         |                         |
| 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           | 6-29 | 74,880,000.00           | 53,470,000.00           | 74,880,000.00           | 53,470,000.00           |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>74,880,000.00</b>    | <b>53,470,000.00</b>    | <b>74,880,000.00</b>    | <b>53,470,000.00</b>    |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>2,077,693,353.23</b> | <b>1,888,343,814.20</b> | <b>1,548,987,393.94</b> | <b>1,293,646,568.13</b> |
| 所有者权益（或股东权益）：     |      |                         |                         |                         |                         |
| 实收资本（或股本）         | 6-30 | 680,760,000.00          | 378,200,000.00          | 680,760,000.00          | 378,200,000.00          |
| 资本公积              | 6-31 | 1,264,765,016.39        | 1,567,325,016.39        | 1,262,293,618.16        | 1,564,853,618.16        |
| 减：库存股             |      |                         |                         |                         |                         |
| 专项储备              |      |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积              | 6-32 | 189,488,579.57          | 189,488,579.57          | 189,488,579.57          | 189,488,579.57          |
| 一般风险准备            |      |                         |                         |                         |                         |
| 未分配利润             | 6-33 | 422,350,600.79          | 473,161,240.78          | 418,274,581.16          | 446,555,586.08          |
| 外币报表折算差额          |      |                         |                         |                         |                         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 2,557,364,196.75        | 2,608,174,836.74        | 2,550,816,778.89        | 2,579,097,783.81        |
| 少数股东权益            |      | 31,920,317.47           | 48,020,343.71           |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>2,589,284,514.22</b> | <b>2,656,195,180.45</b> | <b>2,550,816,778.89</b> | <b>2,579,097,783.81</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>4,666,977,867.45</b> | <b>4,544,538,994.65</b> | <b>4,099,804,172.83</b> | <b>3,872,744,351.94</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     |      | 2011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               |      | 1,157,899,817.21 | 1,180,791,081.47 | 913,219,767.13 | 1,030,612,512.16 |         |
| 其中：营业收入               | 6-34 | 1,157,899,817.21 | 1,180,791,081.47 | 913,219,767.13 | 1,030,612,512.16 |         |
| 利息收入                  |      |                  |                  |                |                  |         |
| 已赚保费                  |      |                  |                  |                |                  |         |
| 手续费及佣金收入              |      |                  |                  |                |                  |         |
| 二、营业总成本               |      | 1,138,370,330.79 | 1,126,583,451.83 | 863,076,121.73 | 967,569,679.38   |         |
| 其中：营业成本               | 6-34 | 981,110,716.99   | 976,743,901.73   | 737,242,537.88 | 843,601,506.26   |         |
| 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               | 6-35 | 2,808,989.14     | 3,055,604.73     | 2,514,553.04   | 2,663,986.03     |         |
| 销售费用                  | 6-36 | 53,434,240.69    | 44,484,887.24    | 41,654,194.27  | 36,760,492.66    |         |
| 管理费用                  | 6-37 | 92,398,961.12    | 99,673,375.04    | 73,737,385.51  | 84,986,919.29    |         |
| 财务费用                  | 6-38 | 8,617,422.85     | 2,625,683.09     | 7,927,451.03   | -443,224.86      |         |
| 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）       |      |                  |                  | 4,739,830.34   |                  |         |
| 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）     |      | 19,529,486.42    | 54,207,629.64    | 54,883,475.74  | 63,042,832.78    |         |
| 加：营业外收入               | 6-39 | 1,912,345.94     | 245,566.97       | 1,713,208.44   | 104,469.46       |         |
| 减：营业外支出               | 6-40 | 592,207.27       | 307,503.73       | 576,584.77     | 296,609.46       |         |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 168,349.53       | 9,716.77         | 152,602.84     |                  |         |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 20,849,625.09    | 54,145,692.88    | 56,020,099.41  | 62,850,692.78    |         |
| 减：所得税费用               | 6-41 | 12,120,291.32    | 14,763,201.90    | 8,661,104.33   | 11,600,968.75    |         |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 8,729,333.77     | 39,382,490.98    | 47,358,995.08  | 51,249,724.03    |         |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 24,829,360.01    | 45,974,164.94    | 47,358,995.08  | 51,249,724.03    |         |
| 少数股东损益                |      | -16,100,026.24   | -6,591,673.96    |                |                  |         |
| 其中：被合并方在合并前实现利润       |      |                  |                  |                |                  |         |
| 六、每股收益：               | 6-42 |                  |                  |                |                  |         |
| （一）基本每股收益             |      | 0.036            | 0.122            |                |                  |         |
| （二）稀释每股收益             |      | 0.036            | 0.122            |                |                  |         |
| 七、其他综合收益              |      |                  |                  |                |                  |         |
| 八、综合收益总额              |      | 8,729,333.77     | 39,382,490.98    | 47,358,995.08  | 51,249,724.03    |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |      | 24,829,360.01    | 45,974,164.94    | 47,358,995.08  | 51,249,724.03    |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | -16,100,026.24   | -6,591,673.96    |                |                  |         |
| 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          |              | 2011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             |              | 1,259,884,372.37 | 1,214,897,511.08 | 919,280,332.73  | 947,973,060.89   |         |
| 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            | 6-43(1)      | 52,066,123.35    | 18,601,554.70    | 28,795,255.41   | 13,938,808.21    |         |
| 现金流入小计                     |              | 1,311,950,495.72 | 1,233,499,065.78 | 948,075,588.14  | 961,911,869.10   |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |              | 1,024,440,302.84 | 1,083,479,401.84 | 713,868,892.80  | 926,709,409.62   |         |
| 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            |              | 131,113,988.91   | 114,283,035.46   | 100,872,203.64  | 88,015,830.58    |         |
| 支付的各项税费                    |              | 58,157,023.73    | 49,597,813.69    | 43,987,328.14   | 46,146,360.62    |         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 6-43(2)      | 64,473,468.74    | 41,890,899.82    | 48,268,085.74   | 31,482,774.40    |         |
| 现金流出小计                     |              | 1,278,184,784.22 | 1,289,251,150.81 | 906,996,510.32  | 1,092,354,375.22 |         |
| 经营活动产生的现金流量净额              |              | 33,765,711.50    | -55,752,085.03   | 41,079,077.82   | -130,442,506.12  |         |
| 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                |              |                  |                  | 4,739,830.34    |                  |         |
| 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 |              | 73,485,710.19    | 71,758,584.46    | 161,710.19      | 98,524.46        |         |
| 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                     |              | 73,485,710.19    | 71,758,584.46    | 4,901,540.53    | 98,524.46        |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |              | 206,472,962.31   | 235,896,383.06   | 190,266,843.46  | 214,358,887.70   |         |
| 投资所支付的现金                   |              |                  |                  |                 |                  |         |
| 质押贷款净增加额                   |              |                  |                  |                 |                  |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |              |                  |                  |                 |                  |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |              |                  | 272,560.00       |                 |                  |         |
| 现金流出小计                     |              | 206,472,962.31   | 236,168,943.06   | 190,266,843.46  | 214,358,887.70   |         |
| 投资活动产生的现金流量净额              |              | -132,987,252.12  | -164,410,358.60  | -185,365,302.93 | -214,260,363.24  |         |
| 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                 |              | 220,000,000.00   | 249,500,000.00   | 220,000,000.00  | 249,500,000.00   |         |
| 发行债券收到的现金                  |              |                  |                  |                 |                  |         |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |              |                  |                  |                 |                  |         |
| 现金流入小计                     |              | 220,000,000.00   | 249,500,000.00   | 220,000,000.00  | 249,500,000.00   |         |
| 偿还债务所支付的现金                 |              | 60,000,000.00    | 348,000,000.00   | 60,000,000.00   | 100,000,000.00   |         |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |              | 79,709,494.19    | 108,315,942.01   | 78,630,858.33   | 101,682,715.55   |         |
| 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            | 6-43(3)      | 679,261.16       | 476,101.93       | 679,261.16      | 476,101.93       |         |
| 现金流出小计                     |              | 140,388,755.35   | 456,792,043.94   | 139,310,119.49  | 202,158,817.48   |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |              | 79,611,244.65    | -207,292,043.94  | 80,689,880.51   | 47,341,182.52    |         |
| 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             |              | -19,610,295.97   | -427,454,487.57  | -63,596,344.60  | -297,361,686.84  |         |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |              | 737,220,144.16   | 1,226,444,226.74 | 635,981,889.47  | 979,017,693.12   |         |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |              | 717,609,848.19   | 798,989,739.17   | 572,385,544.87  | 681,656,006.28   |         |
| 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     | 2011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 |       |      | 189,488,579.57 |             | 473,161,240.78 |    | 48,020,343.71  | 2,656,195,180.45 |
| 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 |       |      | 189,488,579.57 |             | 473,161,240.78 |    | 48,020,343.71  | 2,656,195,180.45 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 302,560,000.00 | -302,560,000.00  |       |      |                |             | -50,810,639.99 |    | -16,100,026.24 | -66,910,666.23   |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |                |             | 24,829,360.01  |    | -16,100,026.24 | 8,729,333.77     |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |                |             |                |    |                |                  |
| 上述（一）（二）项小计           |                |                  |       |      |                |             | 24,829,360.01  |    | -16,100,026.24 | 8,729,333.77     |
| （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               |                |                  |       |      |                |             | -75,640,000.00 |    |                | -75,640,000.00   |
| 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        |                |                  |       |      |                |             | -75,640,000.00 |    |                | -75,640,000.00   |
| 4、其他                  |                |                  |       |      |                |             |                |    |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 302,560,000.00 | -302,560,000.00  |       |      |                |             |                |    |                |                  |
| 1、资本公积转增股本            | 302,560,000.00 | -302,560,000.00  |       |      |                |             |                |    |                |                  |
| 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              | 680,760,000.00 | 1,264,765,016.39 |       |      | 189,488,579.57 |             | 422,350,600.79 |    | 31,920,317.47  | 2,589,284,514.22 |
| 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     |                |                  |       | 2011年6月30日 |                |             |                 | 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 | 1,567,325,016.39 |       |            | 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） |                |                  |       |            | 5,589,812.89   |             | 34,352,056.54   |         | 7,798,256.29  | 47,740,125.72    |
| （一）净利润                |                |                  |       |            |                |             | 134,491,845.38  |         | 7,798,256.29  | 142,290,101.67   |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |            |                |             |                 |         |               |                  |
| 上述（一）（二）项小计           |                |                  |       |            |                |             | 134,491,845.38  |         | 7,798,256.29  | 142,290,101.67   |
| （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               |                |                  |       |            | 5,589,812.89   |             | -100,139,788.84 |         |               | -94,549,975.95   |
| 1、提取盈余公积              |                |                  |       |            | 5,589,812.89   |             | -5,589,812.89   |         |               |                  |
| 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 |       |            | 189,488,579.57 |             | 473,161,240.78  |         | 48,020,343.71 | 2,656,195,180.45 |
| 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     |                | 2011年1-6月        |       |      |                |        |                |    | 单位：人民币元          |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|
| 项目                    | 本期金额           |                  |       |      |                |        |                |    |                  |
|                       | 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           | 一般风险准备 | 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 |       |      | 189,488,579.57 |        | 446,555,586.08 |    | 2,579,097,783.81 |
| 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 |       |      | 189,488,579.57 |        | 446,555,586.08 |    | 2,579,097,783.81 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 302,560,000.00 | -302,560,000.00  |       |      |                |        | -28,281,004.92 |    | -28,281,004.92   |
| （一）净利润                |                |                  |       |      |                |        | 47,358,995.08  |    | 47,358,995.08    |
| （二）其他综合收益             |                |                  |       |      |                |        |                |    |                  |
| 上述（一）（二）项小计           |                |                  |       |      |                |        | 47,358,995.08  |    | 47,358,995.08    |
| （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               |                |                  |       |      |                |        | -75,640,000.00 |    | -75,640,000.00   |
| 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        |                |                  |       |      |                |        | -75,640,000.00 |    | -75,640,000.00   |
| 4、其他                  |                |                  |       |      |                |        |                |    |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 302,560,000.00 | -302,560,000.00  |       |      |                |        |                |    |                  |
| 1、资本公积转增股本            | 302,560,000.00 | -302,560,000.00  |       |      |                |        |                |    |                  |
| 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              | 680,760,000.00 | 1,262,293,618.16 |       |      | 189,488,579.57 |        | 418,274,581.16 |    | 2,550,816,778.89 |

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     |                | 2011年1-6月        |      |      |                |       |                 |    | 单位：人民币元          |
|-----------------------|----------------|------------------|------|------|----------------|-------|-----------------|----|------------------|
| 项目                    | 上年同期金额         |                  |      |      |                |       |                 |    |                  |
|                       | 归属于母公司股东权益     |                  |      |      |                |       |                 | 其他 | 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 |                 |    |                  |
| 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） |                |                  |      |      | 5,589,812.89   |       | -44,241,659.90  |    | -38,651,847.01   |
| （一）净利润                |                |                  |      |      |                |       | 55,898,128.94   |    | 55,898,128.94    |
| （二）其他综合收益             |                |                  |      |      |                |       |                 |    |                  |
| 上述（一）（二）项小计           |                |                  |      |      |                |       | 55,898,128.94   |    | 55,898,128.94    |
| （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               |                |                  |      |      | 5,589,812.89   |       | -100,139,788.84 |    | -94,549,975.95   |
| 1、提取盈余公积              |                |                  |      |      | 5,589,812.89   |       | -5,589,812.89   |    |                  |
| 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 |      |      | 189,488,579.57 |       | 446,555,586.08  |    | 2,579,097,783.81 |

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、 财务报表附注

## 昆明云内动力股份有限公司

### 2011 年半年度财务报表附注

(单位：人民币元)

#### 一、 公司基本情况

昆明云内动力股份有限公司是 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，变更后注册资本人民币贰亿玖仟玖佰柒拾万元整。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。2011 年，公司根据 2010 年利润分配方案，以资本公积每 10 股转增 8 股，转增股本 30,256 万股，转增完成后公司总股本变为 68,076 万股。截止目前，公司尚未完成注册资本变更。

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。2005 年 11 月 26 日，本公司向社会正式公布了国内第一台从自己生产线下线的、拥有自主知识产权的环保、节能型 D16TCI、D19TCI 电控、高压共轨柴油机新产品，该产品综合性能指标达到国际同类型产品先进水平，可适用于轿车、SUV、MPV、高档商用车等车型。

#### 二、 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（2011 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （一）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。

### （二）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、 会计计量属性

### (1) 计量属性

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

### (2) 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## 8、 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。

## 9、 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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分

### (2) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

## (5) 金融资产减值准备计提方法

### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

### ②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注“二.11”。

### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移, 是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

## 11、应收款项

### (1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产, 依据法律清偿后确实无法收回的应收款项; 债务人死亡,

既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### (2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### (3) 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄和关联方进行组合，对按账龄进行组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备，对按关联方进行组合的关联方款项不计提坏账准备；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| 单项金额重大的判断依据或金额标准                                    | 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法                               |
|---|--|
| 将期末余额达到（含）500 万元以上的应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大的应收款项 | 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 按组合计提坏账准备应收款项：

| 组合类型  | 确定组合的依据       | 按组合计提坏账准备的计提方法              |
|-------|---------------|-----------------------------|
| 账龄组合  | 账龄状态          | 按账龄分析法计提坏账准备                |
| 关联方组合 | 关联方关系和内部职工备用金 | 除有客观情况表明发生了减值的应收款项外，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5%       | 5%        |
| 1—2 年 | 20%      | 20%       |
| 2—3 年 | 30%      | 30%       |
| 3—4 年 | 40%      | 40%       |
| 4—5 年 | 50%      | 50%       |
| 5 年以上 | 50%~100% | 50%~100%  |

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单项计提坏账准备的理由                    | 坏账准备的计提方法     |
|--------------------------------|---------------|
| 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项 | 采用个别认定法计提坏账准备 |

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

**12、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。

### 13、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

#### (1) 长期股权投资的初始计量

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，

按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

③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。

④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。

⑤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) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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。

## 14、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。

## 15、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 |

## 16、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。

## 17、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

A、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。

B、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。

C、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)

## 18、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:

(一)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 ;

(二)具有完成该无形资产并使用或出售的意图 ;

(三)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 ;

(四)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;

(五)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 19、 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。如果不能再使以后各期受益,将余额一次计入当期损益。

## 20、 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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

#### **24、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。

## 25、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。

## 三、会计政策和会计估计变更以及差错更正

### （一）会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

### （三）会计差错更正

本公司本报告期内无会计差错事项。

## 四、税项

### 1、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 |

### 2、企业所得税税率

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局《关于印发云南省 2008 年

第一批高新技术企业名单的通知》(云科工发[2009]3号), 本公司 2008 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业, 证书编号: GR200853000035, 有效期: 三年。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、控股子公司

(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 | 云南昆明 | 李映昆   | 5,000.00 | 乘用车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:

与上年度相比, 本期合并范围无变化。

3、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 |
|--------------|----------------|------------------------|
| 成都云内动力有限公司   | 63,472,344.83  | -11,131,778.14         |
| 云内动力达州汽车有限公司 | -31,552,027.36 | -4,968,248.10          |
| 合计           | 31,920,317.47  | -16,100,026.24         |

## 六、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 2011 年 6 月 30 日的金额，年初账面余额是指 2010 年 12 月 31 日的金额，本期数是指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的发生额，上期数是指 2010 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         |     |                | 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     | 298,986.25     |     | 298,986.25     | 245,557.89     |     | 245,557.89     |
| 银行存款：   |                |     |                |                |     |                |
| 人民币     | 646,771,798.71 |     | 646,771,798.71 | 671,122,392.78 |     | 671,122,392.78 |
| 其他货币资金： |                |     |                |                |     |                |
| 人民币     | 70,539,063.23  |     | 70,539,063.23  | 65,852,193.49  |     | 65,852,193.49  |
| 合 计     | 717,609,848.19 |     | 717,609,848.19 | 737,220,144.16 |     | 737,220,144.16 |

注：其他货币资金期末账面余额主要是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 | 562,561,684.58 | 540,670,049.75 |
| 商业承兑汇票 | 2,631,658.54   | 14,156,302.22  |
| 合计     | 565,193,343.12 | 554,826,351.97 |

注：（1）本公司控股子公司成都云内动力有限公司应收票据期末账面余额中有 300,000.00 元向招商银行质押开具应付票据；

（2）本报告期无因出票人无力履约而将应收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     |
|---------------|-----------|------------|--------------|--------|
| 湖南中天农机有限公司    | 2011-3-28 | 2011-9-28  | 5,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 昆明滇莅柴油机配件有限公司 | 2011-3-11 | 2011-9-11  | 5,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 四川南骏汽车集团有限公司  | 2011-5-24 | 2011-11-24 | 5,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 东风汽车股份有限公司    | 2011-3-18 | 2011-9-17  | 4,430,000.00 | 银行承兑汇票 |

|               |           |           |               |        |
|---------------|-----------|-----------|---------------|--------|
| 昆明滇莅柴油机配件有限公司 | 2011-3-30 | 2011-9-30 | 4,100,000.00  | 银行承兑汇票 |
| 合 计           |           |           | 23,530,000.00 |        |

### 3、应收账款

#### (1) 分类

| 种类                     | 期末账面余额         |        |               |        | 年初账面余额         |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%    | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 205,973,303.65 | 57.18  | 13,320,074.49 | 6.47   | 177,220,065.50 | 59.03  | 15,406,115.42 | 8.69   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 账龄组合                   | 149,474,722.02 | 41.50  | 24,071,506.55 | 16.10  | 118,085,330.27 | 39.34  | 21,985,465.62 | 18.62  |
| 关联方组合                  | 2,566,577.79   | 0.71   |               |        | 2,668,819.00   | 0.89   |               |        |
| 组合小计                   | 152,041,299.81 | 42.21  | 24,071,506.55 | 15.83  | 120,754,149.27 | 40.23  | 21,985,465.62 | 18.21  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,206,992.09   | 0.61   | 2,206,992.09  | 100.00 | 2,206,992.09   | 0.74   | 2,206,992.09  | 100.00 |
| 合计                     | 360,221,595.55 | 100.00 | 39,598,573.13 | 10.99  | 300,181,206.86 | 100.00 | 39,598,573.13 | 13.19  |

注：应收账款期末账面余额较年初增加 60,040,388.69 元，增长 20.00%，主要原因是本公司货款回笼账期时间差所致。

#### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例% | 计提理由  |
|-------------------|---------------|--------------|-------|-------|
| 沈阳金杯车辆制造有限公司      | 23,050,907.68 | 651,164.64   | 2.82  | 按账龄计提 |
| 东风襄樊专用汽车有限公司      | 21,567,498.58 | 587,766.24   | 2.73  | 按账龄计提 |
| 毕节地区力帆骏马振兴车辆有限公司  | 20,623,896.40 | 249,003.82   | 1.21  | 按账龄计提 |
| 台州市东协汽车配件有限公司     | 17,544,219.14 | 374,815.85   | 2.14  | 按账龄计提 |
| 北汽福田车辆股份有限公司长沙汽车厂 | 15,437,970.81 | 1,278,671.34 | 8.28  | 按账龄计提 |
| 湖南中天龙舟农机有限公司      | 13,650,583.01 | 260,613.64   | 1.91  | 按账龄计提 |
| 成都利云工贸有限公司        | 12,836,213.84 | 6,130,191.88 | 47.76 | 按账龄计提 |

|                   |                |               |      |                |
|-------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资阳市南骏汽车有限责任公司     | 12,350,792.67  |               | 0    | 上年末为预收账款客户，未计提 |
| 台州云成动力有限公司        | 11,584,257.03  | 450,285.71    | 3.89 | 按账龄计提          |
| 一汽通用红塔云南汽车制造有限公司  | 11,385,571.17  | 1,127,300.98  | 9.90 | 按账龄计提          |
| 东风汽车股份有限公司        | 11,209,316.28  | 313,249.66    | 2.79 | 按账龄计提          |
| 北京汽车制造厂有限公司顺义分厂   | 10,219,635.04  | 376,554.70    | 3.68 | 按账龄计提          |
| 北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂 | 9,270,514.95   | 111,481.42    | 1.20 | 按账龄计提          |
| 成都王牌汽车集团股份有限公司    | 8,197,053.98   |               |      | 上年末为预收账款客户，未计提 |
| 成都金惠贸易有限公司        | 7,044,873.07   | 1,408,974.61  | 20   | 按账龄计提          |
| 合计                | 205,973,303.65 | 13,320,074.49 |      |                |

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末账面余额         |        |               | 年初账面余额         |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   | 119,620,964.92 | 80.03  | 6,334,306.33  | 87,593,203.29  | 74.18  | 4,379,660.17  |
| 1 至 2 年 | 5,088,710.41   | 3.40   | 847,002.02    | 8,123,541.81   | 6.88   | 1,624,708.35  |
| 2 至 3 年 | 7,477,860.51   | 5.00   | 2,588,372.28  | 6,485,270.00   | 5.49   | 1,945,581.00  |
| 3 至 4 年 | 2,427,582.87   | 1.63   | 713,018.40    | 1,116,771.45   | 0.95   | 446,708.58    |
| 4 至 5 年 | 1,090,743.04   | 0.73   | 545,371.52    | 1,090,743.04   | 0.92   | 545,371.52    |
| 5 年以上   | 13,768,860.27  | 9.21   | 13,043,436.00 | 13,675,800.68  | 11.58  | 13,043,436.00 |
| 合计      | 149,474,722.02 | 100.00 | 24,071,506.55 | 118,085,330.27 | 100.00 | 21,985,465.62 |

## (4) 组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由      |
|----------------|--------------|------|-------|-----------|
| 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 2,566,577.79 |      |       | 关联单位不计提坏账 |
| 合计             | 2,566,577.79 |      |       |           |

## (5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例% | 计提理由    |
|----------------|--------------|--------------|-------|---------|
| 四川什邡远大商贸发展有限公司 | 831,308.70   | 831,308.70   | 100   | 判决执行不到位 |
| 四川阆中祥隆经贸有限公司   | 712,220.00   | 712,220.00   | 100   | 判决执行不到位 |
| 陕西咸阳秦兴汽车贸易公司   | 150,240.00   | 150,240.00   | 100   | 收回可能性很小 |
| 陕西镇巴农机管理站      | 132,920.00   | 132,920.00   | 100   | 收回可能性很小 |
| 其他零星客户 20 家    | 380,303.39   | 380,303.39   | 100   | 收回可能性很小 |
| 合计             | 2,206,992.09 | 2,206,992.09 |       |         |

(6) 本报告期无全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；

(7) 本报告期无实际核销的应收账款；

(8) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

(9) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 沈阳金杯车辆制造有限公司      | 外部单位   | 23,050,907.68 | 1 年以内 | 6.40          |
| 东风襄樊专用汽车有限公司      | 外部单位   | 21,567,498.58 | 1 年以内 | 5.99          |
| 毕节地区力帆骏马振兴车辆有限公司  | 外部单位   | 20,623,896.40 | 1 年以内 | 5.73          |
| 台州市东协汽车配件有限公司     | 外部单位   | 17,544,219.14 | 1 年以内 | 4.87          |
| 北汽福田车辆股份有限公司长沙汽车厂 | 外部单位   | 15,437,970.81 | 1 年以内 | 4.29          |
| 合计                |        | 98,224,492.61 |       | 27.28         |

(10) 应收关联方账款情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 同一母公司  | 2,566,577.79 | 0.71          |
| 合计             |        | 2,566,577.79 | 0.71          |

(11) 本报告期无终止确认的应收账款；

(12) 本报告期无以应收账款为标的进行证券化。

#### 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   | 10,370,672.59 | 25.43  | 46,980,722.68 | 91.91  |
| 1 至 2 年 | 26,667,859.77 | 65.39  | 755,554.07    | 1.48   |
| 2 至 3 年 | 1,187,555.96  | 2.91   | 1,464,243.40  | 2.86   |
| 3 年以上   | 2,559,124.46  | 6.27   | 1,915,523.98  | 3.75   |
| 合计      | 40,785,212.78 | 100.00 | 51,116,044.13 | 100.00 |

注：预付账款期末账面余额较年初减少 10,330,831.35 元，下降 20.21%，主要原因是本期本公司加大了对原材料采购量的控制力度，使得预付给供应商的货款减少。

## (2) 期末余额前五名的预付账款:

| 单位名称                  | 期末账面余额        | 账龄      | 未结算原因      | 与本公司关系 |
|-----------------------|---------------|---------|------------|--------|
| 上海汽车集团股份有限公司技术中心      | 25,000,000.00 | 1 至 2 年 | 票未到, 未结算   | 外部单位   |
| 成都电业局                 | 1,374,648.63  | 1 年以内   | 票未到, 未结算   | 外部单位   |
| 成都市金甲机械有限公司           | 1,283,642.62  | 3 年以上   | 货已到, 票未到   | 外部单位   |
| 桂林福达曲轴有限公司            | 1,046,963.92  | 1 年以内   | 货已到, 票未到   | 外部单位   |
| 中国石油化工股份有限公司云南昆明石油分公司 | 904,526.15    | 1 年以内   | 预先付款, 供方发货 | 外部单位   |
| 合计                    | 29,609,781.32 |         |            |        |

(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。

## 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 | 5,052,917.34 | 1,207,401.10 | 5,124,114.66 | 1,248,443.44 |
| 合计   | 5,052,917.34 | 1,207,401.10 | 5,124,114.66 | 1,248,443.44 |

注: (1) 应收利息期末账面余额较年初减少 3,804,473.90 元, 下降 75.29%, 主要原因是定期存款于本期到期, 收回 10 年已计提的应收利息;

(2) 本公司期末无逾期应收利息情况。

## 6、应收股利

| 单位名称           | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 深圳市高特佳投资集团有限公司 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计             | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |

## 7、其他应收款

## (1) 分类

| 种类 | 期末账面余额 |     |      |     | 年初账面余额 |     |      |     |  |
|----|--------|-----|------|-----|--------|-----|------|-----|--|
|    | 账面余额   |     | 坏账准备 |     | 账面余额   |     | 坏账准备 |     |  |
|    | 金额     | 比例% | 金额   | 比例% | 金额     | 比例% | 金额   | 比例% |  |
|    |        |     |      |     |        |     |      |     |  |

| 种类                      | 期末账面余额         |        |               |        | 年初账面余额         |        |               |        |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%    | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 97,684,300.00  | 77.46  |               |        | 171,008,300.00 | 85.27  |               |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 账龄组合                    | 15,668,458.91  | 12.43  | 4,777,395.98  | 30.49  | 13,824,946.96  | 6.89   | 4,777,395.98  | 34.56  |
| 关联方组合                   | 6,435,188.96   | 5.10   |               |        | 9,397,161.41   | 4.69   |               |        |
| 组合小计                    | 22,103,647.87  | 17.53  | 4,777,395.98  | 21.61  | 23,222,108.37  | 11.58  | 4,777,395.98  | 20.57  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,314,493.84   | 5.01   | 6,314,493.84  | 100.00 | 6,314,493.84   | 3.15   | 6,314,493.84  | 100.00 |
| 合计                      | 126,102,441.71 | 100.00 | 11,091,889.82 | 8.80   | 200,544,902.21 | 100.00 | 11,091,889.82 | 5.53   |

注：其他应收款期末账面余额较年初减少 74,442,460.50 元，下降 37.12%，主要原因是本公司控股子公司成都云内动力有限公司本期收到应收成都工业投资集团公司土地补偿款 73,324,000.00 元。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称         | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由        |
|--------------|---------------|------|-------|-------------|
| 成都工业投资集团有限公司 | 97,684,300.00 |      |       | 应收土地款，无减值迹象 |
| 合计           | 97,684,300.00 |      |       |             |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末账面余额       |       |              | 年初账面余额       |       |              |
|---------|--------------|-------|--------------|--------------|-------|--------------|
|         | 账面余额         |       | 坏账准备         | 账面余额         |       | 坏账准备         |
|         | 金额           | 比例(%) |              | 金额           | 比例(%) |              |
| 1 年以内   | 5,402,304.52 | 34.48 | 199,953.02   | 3,999,060.33 | 28.93 | 199,953.02   |
| 1 至 2 年 | 3,388,158.76 | 21.62 | 591,270.98   | 2,956,354.86 | 21.38 | 591,270.98   |
| 2 至 3 年 | 561,995.47   | 3.59  | 163,626.05   | 545,420.16   | 3.95  | 163,626.05   |
| 3 至 4 年 | 3,869,862.61 | 24.70 | 1,547,945.04 | 3,892,363.56 | 28.15 | 1,556,945.42 |
| 4 至 5 年 | 22,500.95    | 0.14  | 9,000.38     | 25,503.00    | 0.18  | 12,751.50    |
| 5 年以上   | 2,423,636.60 | 15.47 | 2,265,600.51 | 2,406,245.05 | 17.41 | 2,252,849.01 |

|    |               |        |              |               |        |              |
|----|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 合计 | 15,668,458.91 | 100.00 | 4,777,395.98 | 13,824,946.96 | 100.00 | 4,777,395.98 |
|----|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|

(4) 组合中，按关联方计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由      |
|---------------|--------------|------|-------|-----------|
| 业务借款及备用金-昆明云内 | 5,224,828.32 |      |       | 内部款项不计提坏账 |
| 业务借款及备用金-成都云内 | 279,020.12   |      |       | 内部款项不计提坏账 |
| 业务借款及备用金-云内达州 | 409,181.52   |      |       | 内部款项不计提坏账 |
| 业务借款及备用金-雷默动力 | 522,159.00   |      |       | 内部款项不计提坏账 |
| 合计            | 6,435,188.96 |      |       |           |

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款内容   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由    |
|-----------|--------------|--------------|--------|---------|
| 华川集团有限公司  | 3,707,086.59 | 3,707,086.59 | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 西南农机市场    | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 零星款项-昆明云内 | 410,457.70   | 410,457.70   | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 零星款项-成都云内 | 304,592.46   | 304,592.46   | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 零星款项-云内达州 | 392,357.09   | 392,357.09   | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 合计        | 6,314,493.84 | 6,314,493.84 |        |         |

(6) 本报告期无全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

(9) 其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 成都工业投资集团公司 | 外部单位   | 97,684,300.00  | 1 年以内 | 77.46%         |
| 华川集团有限公司   | 外部单位   | 3,707,086.59   | 5 年以上 | 2.94%          |
| 待索赔三包费用    | 外部单位   | 2,289,071.38   | 1 年以内 | 1.82%          |
| 昆明市供电局     | 外部单位   | 1,581,577.79   | 1 年以内 | 1.25%          |
| 西南农机市场     | 外部单位   | 1,500,000.00   | 5 年以上 | 1.19%          |
| 合计         |        | 106,762,035.76 |       | 84.66%         |

(10) 本报告期无终止确认的其他应收款；

(11) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 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  | 117,670,826.18 | 10,833,127.92 | 106,837,698.26 | 102,655,399.83 | 10,833,127.92 | 91,822,271.91  |
| 在产品  | 129,902,482.86 | 3,837,425.57  | 126,065,057.29 | 104,521,158.90 | 3,837,425.57  | 100,683,733.33 |
| 库存商品 | 343,749,509.68 | 4,589,448.55  | 339,160,061.13 | 397,579,928.77 | 4,589,448.55  | 392,990,480.22 |
| 周转材料 | 8,000,913.36   | 7,658,349.04  | 342,564.32     | 8,000,913.36   | 7,658,349.04  | 342,564.32     |
| 合计   | 599,323,732.08 | 26,918,351.08 | 572,405,381.00 | 612,757,400.86 | 26,918,351.08 | 585,839,049.78 |

## (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  | 10,833,127.92 |       |       |    | 10,833,127.92 |
| 在产品  | 3,837,425.57  |       |       |    | 3,837,425.57  |
| 库存商品 | 4,589,448.55  |       |       |    | 4,589,448.55  |
| 周转材料 | 7,658,349.04  |       |       |    | 7,658,349.04  |
| 合计   | 26,918,351.08 |       |       |    | 26,918,351.08 |

## (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  |               |                     |
| 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  |               |                     |
| 周转材料 | 资产负债表日确定的周转材料的可变现净值低于账面价值 |               |                     |

## (4) 存货期末账面余额中无利息资本化金额。

## 9、其他流动资产

| 项目     | 期末账面余额       | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------|
| 其他流动资产 | 4,290,000.00 |        |
| 合计     | 4,290,000.00 |        |

注：其他流动资产期末账面余额较年初增加 4,290,000.00 元，主要原因是尚未摊销完的土地使用费，该金额将于本年内摊销完毕。

### 10、长期股权投资

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本          | 年初余额          | 本期增加额 | 期末余额          | 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）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；

（2）本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况；

（3）本公司本期长期股权投资不存在减值迹象。

### 11、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 | 1,503,946,166.03 | 46,521,701.37 | 3,129,779.09 | 1,547,338,088.31 |
| 其中：房屋及建筑物  | 452,624,158.26   |               | 78,621.51    | 452,545,536.75   |
| 机器设备       | 930,598,150.22   | 34,270,921.40 | 704,330.13   | 964,164,741.49   |
| 运输设备       | 36,770,743.15    | 3,582,927.05  | 319,784.84   | 40,033,885.36    |

| 项目               | 年初账面余额         | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末账面余额         |
|------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 电子设备             | 41,888,558.05  | 1,155,245.22  | 1,930,309.53 | 41,113,493.74  |
| 其他设备             | 42,064,556.35  | 7,512,607.70  | 96,733.08    | 49,480,430.97  |
| 二、固定资产<br>累计折旧合计 | 519,790,234.89 | 40,034,936.60 | 2,642,985.07 | 557,182,186.42 |
| 其中：房屋及建筑物        | 92,939,985.54  | 8,132,841.05  | 8,142.42     | 101,064,684.17 |
| 机器设备             | 360,369,127.89 | 27,688,550.95 | 529,112.23   | 387,528,566.61 |
| 运输设备             | 22,975,800.74  | 1,264,398.32  | 215,604.83   | 24,024,594.23  |
| 电子设备             | 26,768,265.92  | 881,198.25    | 1,803,883.46 | 25,845,580.71  |
| 其他设备             | 16,737,054.80  | 2,067,948.03  | 86,242.13    | 18,718,760.70  |
| 三、固定资产<br>减值准备合计 | 16,948,544.99  |               | 83,181.00    | 16,865,363.99  |
| 其中：房屋及建筑物        | 50,868.67      |               |              | 50,868.67      |
| 机器设备             | 12,681,434.89  |               | 5,249.38     | 12,676,185.51  |
| 运输设备             | 2,172,337.39   |               | 34,747.24    | 2,137,590.15   |
| 电子设备             | 1,975,245.48   |               | 43,184.38    | 1,932,061.10   |
| 其他设备             | 68,658.56      |               |              | 68,658.56      |
| 四、固定资产<br>账面价值合计 | 967,207,386.15 | 6,532,848.95  | 449,697.20   | 973,290,537.90 |
| 其中：房屋及建筑物        | 359,633,304.05 | -8,132,841.05 | 70,479.09    | 351,429,983.91 |
| 机器设备             | 557,413,637.78 | 6,582,370.45  | 169,968.52   | 563,826,039.71 |
| 运输设备             | 11,622,605.02  | 2,336,791.76  | 87,695.80    | 13,871,700.98  |
| 电子设备             | 13,278,996.31  | 301,868.12    | 111,062.84   | 13,469,801.59  |
| 其他设备             | 25,258,842.99  | 5,444,659.67  | 10,490.95    | 30,693,011.71  |

注：（1）本期由在建工程转入固定资产总计 46,190,149.82 元；

（2）本期增加累计折旧 40,034,936.60 元，全部为本期计提的累计折旧；

（3）期末无暂时闲置的固定资产情况、无通过融资租赁租入的固定资产情况、无持有待售的固定资产情况、无未办妥产权证书的固定资产情况；

（4）本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司于 2010 年以土地使用权及房屋为抵押物取得由本公司委托深圳发展银行发放的 20,000,000.00 元贷款，其中：用于抵押的固定资产原值为 27,094,711.72 元，净值为 20,842,872.05 元；

## 12、在建工程

## (1) 在建工程项目

| 项 目  | 期末账面余额         |      |                | 年初账面余额         |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 在建工程 | 898,218,718.77 |      | 898,218,718.77 | 738,956,428.73 |      | 738,956,428.73 |
| 合 计  | 898,218,718.77 |      | 898,218,718.77 | 738,956,428.73 |      | 738,956,428.73 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                   | 预算数<br>(万元) | 工程<br>投入<br>占预<br>算比<br>例% | 完工<br>进<br>度<br>(%) | 年初账面余额         |                | 本年增加额<br>余额    | 本年减少额          |              | 期末账面余额         |                | 资金来源  |
|------------------------|-------------|----------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------|
|                        |             |                            |                     | 余额             | 其中：利息资<br>本化金额 |                | 本年转入固<br>定资产金额 | 其他减少额        | 余额             | 其中：利息资<br>本化金额 |       |
| 一、原价合计                 |             |                            |                     | 738,956,428.73 | 3,843,513.20   | 206,689,346.57 | 46,190,149.82  | 1,236,906.71 | 898,218,718.77 | 3,843,513.20   |       |
| 厂房建设及其他                |             |                            |                     | 18,511,867.22  | 694,554.76     | 1,677,671.50   | 6,002,962.84   | 99,393.71    | 14,087,182.17  | 694,554.76     | 自筹、贷款 |
| 铸铝车间项目                 |             |                            |                     | 900,900.00     |                |                |                |              | 900,900.00     |                | 自筹    |
| 云内动力工业园<br>项目          |             |                            |                     | 646,291,721.98 | 3,148,958.44   | 187,664,953.57 | 39,416,947.37  |              | 794,539,728.18 | 3,148,958.44   |       |
| 其中：轿车柴油<br>机产能建设项<br>目 | 125,600     | 76.30                      | 87.16               | 635,323,468.64 | 3,148,958.44   | 185,107,086.57 | 39,416,947.37  |              | 781,013,607.84 | 3,148,958.44   | 募集资金  |
| 经济开发区土地                |             |                            |                     |                |                | 33,237.00      |                |              | 33,237.00      |                | 自筹    |
| 搬迁改造项目                 |             |                            |                     | 2,770,910.42   |                | 1,210,630.00   |                |              | 3,981,540.42   |                | 自筹    |
| 其他                     |             |                            |                     | 8,197,342.92   |                | 1,314,000.00   |                |              | 9,511,342.92   |                | 自筹    |
| 商用车产能建设                |             |                            |                     | 36,197,773.60  |                | 5,370,463.27   | 512,820.53     |              | 41,055,416.34  |                | 自筹    |
| 生产线改造                  |             |                            |                     | 5,108,949.68   |                | 1,155,013.00   |                | 1,137,513.00 | 5,126,449.68   |                | 自筹、贷款 |
| 搬迁建设工程                 |             |                            |                     | 27,415,289.40  |                | 9,444,307.49   | 257,419.08     |              | 36,602,177.81  |                | 自筹、贷款 |
| 其他                     |             |                            |                     | 4,529,926.85   |                | 1,376,937.74   |                |              | 5,906,864.59   |                | 自筹    |
| 二、减值准备                 |             |                            |                     |                |                |                |                |              |                |                |       |

| 工程名称     | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算<br>比例% | 完工<br>进度<br>(%) | 年初账面余额         |                | 本年增加额<br><br>余额 | 本年减少额          |              | 期末账面余额         |                | 资金来源 |
|----------|-------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|
|          |             |                    |                 | 余额             | 其中：利息资<br>本化金额 |                 | 本年转入固<br>定资产金额 | 其他减少额        | 余额             | 其中：利息资<br>本化金额 |      |
| 三、账面价值合计 |             |                    |                 | 738,956,428.73 | 3,843,513.20   | 206,689,346.57  | 46,190,149.82  | 1,236,906.71 | 898,218,718.77 | 3,843,513.20   |      |

- (3) 本报告期在建工程完工转入固定资产金额总计 46,190,149.82 元；
- (4) “在建工程-生产线改造-其他减少额” 1,137,513.00 元为修理费，转入本期费用；
- (5) 本期在建工程无减值迹象；
- (6) 固定资产期末账面价值较年初增加 159,262,290.04 元,增长 21.55%，主要原因是本期本公司加大“轿车柴油机产能建设项目”投入、以及随着部分项目的完工转入固定资产。

### 13、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    | 374,385,478.77 | 12,000.00     |       | 374,397,478.77 |
| 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、土地使用权-昆明    | 269,828,252.16 |               |       | 269,828,252.16 |
| 4、财务软件-成都     | 152,600.00     |               |       | 152,600.00     |
| 5、专利技术-昆明     | 59,422,856.38  |               |       | 59,422,856.38  |
| 6、财务软件-雷默     |                | 12,000.00     |       | 12,000.00      |
| 二、无形资产累计摊销额合计 | 28,536,127.61  | 6,033,918.36  |       | 34,570,045.97  |
| 1、土地使用权-达州    | 1,585,874.74   |               |       | 1,585,874.74   |
| 2、土地使用权-成都    | 1,440,617.85   | 347,311.56    |       | 1,787,929.41   |
| 3、土地使用权-昆明    | 10,535,712.21  | 2,700,963.96  |       | 13,236,676.17  |
| 4、财务软件-成都     | 101,633.46     | 13,900.02     |       | 115,533.48     |
| 5、专利技术-昆明     | 14,872,289.35  | 2,971,142.82  |       | 17,843,432.17  |
| 6、财务软件-雷默     |                | 600.00        |       | 600.00         |
| 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     |                |               |       |                |
| 6、财务软件-雷默     |                |               |       |                |
| 四、无形资产账面价值合计  | 345,849,351.16 | -6,021,918.36 |       | 339,827,432.80 |
| 1、土地使用权-达州    | 9,713,187.91   |               |       | 9,713,187.91   |

| 项目         | 年初账面余额         | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末账面余额         |
|------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 2、土地使用权-成都 | 32,242,089.73  | -347,311.56   |       | 31,894,778.17  |
| 3、土地使用权-昆明 | 259,292,539.95 | -2,700,963.96 |       | 256,591,575.99 |
| 4、财务软件-成都  | 50,966.54      | -13,900.02    |       | 37,066.52      |
| 5、专利技术-昆明  | 44,550,567.03  | -2,971,142.82 |       | 41,579,424.21  |
| 6、财务软件-雷默  |                | 11,400.00     |       | 11,400.00      |

注：（1）本期无形资产摊销额为 6,033,918.36 元；

（2）本期本公司控股子公司成都云内有限公司以土地使用权为抵押物取得借款 40,000,000.00 元，用于抵押的无形资产原值为 33,682,707.58 元，净值为 31,894,778.17 元；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本公司委托深圳发展银行发放的 20,000,000.00 元贷款，其中：用于抵押的无形资产原值为 11,299,062.65 元，净值为 9,713,187.91 元；

（3）本期无形资产无减值迹象。

#### 14、开发支出

| 项目             | 年初账面余额        | 本期增加额        | 本期计入无形资产的金额 | 本期计入当期损益的金额 | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| D19TCI 电控共轨项目  |               | 100,000.00   |             |             | 100,000.00    |
| D25TCI 电控共轨项目  | 5,109,669.62  | 1,852,267.41 |             |             | 6,961,937.03  |
| 国 3 柴油机开发      | 7,335,935.91  | 105,000.00   |             |             | 7,440,935.91  |
| 欧 4 柴油机开发      | 959,873.62    | 875,170.74   |             |             | 1,835,044.36  |
| 欧 5 柴油机开发      | 13,286,807.47 | 3,048,049.65 |             |             | 16,334,857.12 |
| 微型车柴油机开发       | 4,539,117.06  | 1,632,635.00 |             |             | 6,171,752.06  |
| 混合动力柴油机开发      | 141,337.75    | 787,790.00   |             |             | 929,127.75    |
| 国 4 柴油机开发      | 1,167,556.56  |              |             |             | 1,167,556.56  |
| 欧 4 平台开发       | 2,385,967.52  |              |             |             | 2,385,967.52  |
| YN 系列国 4 柴油机开发 |               | 1,506,587.23 |             |             | 1,506,587.23  |
| 合计             | 34,926,265.51 | 9,907,500.03 |             |             | 44,833,765.54 |

注：（1）本期本公司内开发支出占研究开发项目支出总额的 82.46%；

（2）本期本公司尚未从开发支出转出内部研发形成的无形资产；

（3）开发支出期末账面余额较年初增加 9,907,500.03 元，增长 28.37%，主要原因是本期本公司加大了对“欧 5 柴油机开发”等研发项目的资金投入。

## 15、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 | 937,819.45 |       | 132,200.00 |       | 1,070,019.45 |         |
| 合计  | 937,819.45 |       | 132,200.00 |       | 1,070,019.45 |         |

## 16、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目        | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 资产减值准备    | 7,750,340.45  | 7,750,340.45  |
| 尚未支付的商务费用 | 7,321,249.70  | 7,321,249.70  |
| 合计        | 15,071,590.15 | 15,071,590.15 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目          | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 资产减值准备-云内达州 | 29,982,645.10  | 29,982,645.10  |
| 资产减值准备-成都云内 | 12,905,777.60  | 12,905,777.60  |
| 经营亏损-云内达州   | 74,733,823.98  | 74,733,823.98  |
| 经营亏损-成都云内   | 207,868,583.47 | 207,868,583.47 |
| 合计          | 325,490,830.15 | 325,490,830.15 |

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末数            | 年初数            | 备注           |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 2011 年 | 4,976,571.94   |                | 子公司经税务认定的亏损额 |
| 2012 年 | 17,450,784.86  | 4,976,571.94   | 子公司经税务认定的亏损额 |
| 2013 年 | 71,863,135.30  | 17,450,784.86  | 子公司经税务认定的亏损额 |
| 2014 年 | 109,214,177.58 | 71,863,135.30  | 子公司经税务认定的亏损额 |
| 2015 年 | 79,097,737.77  | 109,214,177.58 | 子公司经税务认定的亏损额 |
| 合计     | 282,602,407.45 | 203,504,669.68 |              |

## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目        | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣差异项目   |                |                |
| 资产减值准备    | 51,668,936.32  | 51,668,936.32  |
| 尚未支付的商务费用 | 48,808,331.33  | 48,808,331.33  |
| 合计        | 100,477,267.65 | 100,477,267.65 |

## 17、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         | 50,690,462.95 |       |       |           | 50,690,462.95 |
| 二、存货跌价损失       | 26,918,351.08 |       |       |           | 26,918,351.08 |
| 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     | 16,948,544.99 |       |       | 83,181.00 | 16,865,363.99 |
| 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            | 94,557,359.02 |       |       | 83,181.00 | 94,474,178.02 |

## 18、短期借款

| 项 目  | 期末账面余额         | 年初账面余额        |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 160,000,000.00 | -             |
| 抵押借款 | 40,000,000.00  | 40,000,000.00 |
| 保证借款 |                | -             |
| 质押借款 |                | -             |
| 合 计  | 200,000,000.00 | 40,000,000.00 |

注：（1）期末短期借款中抵押借款是本公司控股子公司成都云内动力有限公司以土地使用权作抵押取得建设银行贷款 40,000,000.00 元，用于抵押的土地使用权账面原值为 33,682,707.58 元，账面净值为 31,894,778.17 元；

（2）短期借款期末账面余额较年初增加了 160,000,000.00 元，增长 400.00%，主要原因是本期本公司因资金需要新增短期借款 160,000,000.00 元；

（3）本期无已到期未偿还的短期借款情况。

## 19、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 | 340,328,197.09 | 253,733,107.86 |
| 商业承兑汇票 | 126,299.63     | 3,717,093.85   |
| 合计     | 340,454,496.72 | 257,450,201.71 |

注：(1)应付票据期末账面余额较年初增加了 83,004,295.01 元，增长 32.24%，主要原因是本期本公司加大了应付票据支付供应商货款的比例；

(2) 下一会计期间应付票据将到期的金额为 340,454,496.72 元。

## 20、应付账款

(1) 按账龄列示

| 账龄结构    | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 752,194,727.67 | 801,952,065.22 |
| 1 至 2 年 | 22,027,937.79  | 25,092,731.79  |
| 2 至 3 年 | 3,198,008.44   | 3,965,563.75   |
| 3 年以上   | 19,141,106.31  | 18,693,776.00  |
| 合 计     | 796,561,780.21 | 849,704,136.76 |

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

(3) 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       |
|---------------|---------|--------------|
| 四川都江堰机械有限责任公司 | 4 至 5 年 | 1,942,756.87 |
| 昆明农力机械销售有限公司  | 1 至 2 年 | 1,406,800.00 |
| 德阳川德交通机械有限公司  | 1 至 2 年 | 1,000,388.91 |
| 合 计           |         | 5,429,514.96 |

## 21、预收款项

(1) 按账龄列示

| 账龄结构    | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 24,904,303.85 | 45,320,801.13 |
| 1 至 2 年 | 3,688,599.39  | 1,499,996.99  |
| 2 至 3 年 | 1,056,020.86  | 496,006.89    |

| 账龄结构  | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 1,311,308.59  | 815,301.70    |
| 合 计   | 30,960,232.69 | 48,132,106.71 |

- (2) 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；
- (3) 期末预收账款中账龄超过 1 年的款项属于未结算货款。
- (4) 预收款项期末账面余额较年初账面余额减少 17,171,874.02 元，下降 35.68%，主要原因为本期本公司按年初预收客户货款金额发货，预收账款减少。

## 22、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  | 224,210.23   | 80,958,033.34  | 81,146,498.14  | 35,745.43    |
| 二、职工福利费        |              | 6,809,985.54   | 6,797,297.99   | 12,687.55    |
| 三、社会保险费        | 13,145.16    | 26,556,400.53  | 26,499,288.88  | 70,256.81    |
| 其中：1. 医疗保险费    | 15,568.39    | 7,367,744.51   | 7,403,421.74   | -20,108.84   |
| 2. 养老保险费       | -4,116.79    | 16,070,775.53  | 16,031,639.33  | 35,019.41    |
| 3. 年金缴费        |              |                |                |              |
| 4. 失业保险费       | 1,292.21     | 1,840,275.39   | 1,793,536.78   | 48,030.82    |
| 5. 工伤保险费       | 401.35       | 684,080.54     | 684,153.58     | 328.31       |
| 6. 生育保险费       |              | 484,172.06     | 477,184.95     | 6,987.11     |
| 7. 大病医疗互助保险    |              | 109,352.50     | 109,352.50     |              |
| 四、住房公积金        |              | 12,076,733.60  | 11,934,520.00  | 142,213.60   |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 2,741,995.11 | 1,874,369.20   | 3,174,552.74   | 1,441,811.57 |
| 六、非货币性福利       |              |                |                |              |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 |              | 342,991.00     | 342,991.00     |              |
| 八、其他           |              | 1,349,752.50   | 1,349,752.50   |              |
| 其中：以现金结算的股份支付  |              |                |                |              |
| 交通费补贴          |              | 1,349,752.50   | 1,349,752.50   |              |
| 合 计            | 2,979,350.50 | 129,968,265.71 | 131,244,901.25 | 1,702,714.96 |

- 注：(1) 应付职工薪酬期末账面余额中无属于拖欠性质的款项；
- (2) 期末工会经费和职工教育经费金额为 1,441,811.57 元，系本公司已提取尚未支付余额；
- (3) 应付职工薪酬期末账面余额较年初减少 1,276,635.54 元，下降 42.85%，主要原因是本期本公司加大了职工培训的力度，使用了已提取的职工教育经费。

## 23、应交税费

| 项 目           | 年初账面余额        | 本期增加          | 本期减少           | 期末账面余额         |
|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 增值税           | -2,494,283.64 | 55,600,158.98 | 68,322,628.93  | -15,216,753.59 |
| 营业税           | 25,629.47     | 247,043.50    | 267,607.97     | 5,065.00       |
| 城建税           | 2,111,446.05  | 1,640,972.22  | 3,547,693.18   | 204,725.09     |
| 房产税           | 105,282.37    | 2,171,998.53  | 2,460,154.71   | -182,873.81    |
| 企业所得税         | 4,358,408.89  | 10,304,274.35 | 11,889,761.66  | 2,772,921.58   |
| 土地使用税         | 2,293,261.47  | 2,692,031.91  | 3,007,661.47   | 1,977,631.91   |
| 个人所得税         | 447,741.70    | 8,618,147.36  | 7,383,206.04   | 1,682,683.02   |
| 代扣代缴税         | 2,371.56      |               |                | 2,371.56       |
| 印花税           | 77,173.67     | 655,028.18    | 698,976.95     | 33,224.90      |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,211,566.81  | 1,171,595.80  | 2,234,582.24   | 148,580.37     |
| 副调基金          | 215,326.59    | 190,221.03    | 215,326.59     | 190,221.03     |
| 其他            | 2,405.73      | 14,122.34     | 23,794.89      | -7,266.82      |
| 合 计           | 8,356,330.67  | 83,305,594.20 | 100,051,394.63 | -8,389,469.76  |

注：应交税费期末账面余额较年初账面余额减少 16,745,800.43 元，下降 200.40%，主要原因为本期应交企业所得税期末余额减少所致。

## 24、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          | 13,666,666.69 | 5,466,666.67 |
| 短期借款应付利息        |               | 220,810.34   |
| 合 计             | 13,666,666.69 | 5,687,477.01 |

注：应付利息期末账面余额较年初增加 7,979,189.68，增长 140.29%，主要原因是本公司 2010 年发行 500,000,000.00 元的短期融资券，相应的应付利息增加。

## 25、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 | 39,020,081.29 | 28,618,082.47 |

| 账龄结构    | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 2,133,201.01  | 6,685,595.14  |
| 2 至 3 年 | 1,353,367.35  | 2,329,643.67  |
| 3 年以上   | 35,350,282.07 | 33,260,889.56 |
| 合 计     | 77,856,931.72 | 70,894,210.84 |

注：（1）其他应付款期末账面余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况款项情况；

（2）期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

| 单位名称    | 账龄    | 期末余额          |
|---------|-------|---------------|
| 技术保密保证金 | 5 年以上 | 13,320,000.00 |
| 合 计     |       | 13,320,000.00 |

（3）期末余额前五名的其他应付款：

| 单位名称          | 账龄    | 期末余额          |
|---------------|-------|---------------|
| 技术保密保证金       | 5 年以上 | 13,320,000.00 |
| 工程保证金         | 1 年以内 | 9,025,108.90  |
| 代收款           | 1 年以内 | 4,246,609.52  |
| 资阳市南骏汽车有限责任公司 | 1 年以内 | 2,643,589.75  |
| 运输保证金         | 1 年以内 | 1,850,000.00  |
| 合 计           |       | 31,085,308.17 |

## 26、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    | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券    |               |               |
| 1 年内到期的长期应付款   |               |               |
| 1 年内到期的其他非流动负债 |               | 1,670,000.00  |
| 合 计            | 50,000,000.00 | 51,670,000.00 |

注：（1）1 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 |               |               |
| 保证借款 |               |               |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
|-----|---------------|---------------|

## (2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

| 贷款单位             | 借款<br>起始日      | 借款<br>终止日      | 币种      | 利率<br>(%) | 期末数      |               | 年初数      |               |
|------------------|----------------|----------------|---------|-----------|----------|---------------|----------|---------------|
|                  |                |                |         |           | 外币<br>金额 | 本币金额          | 外币<br>金额 | 本币金额          |
| 中国建设银行<br>昆明城南支行 | 2009.<br>08.31 | 2011.<br>08.31 | 人民<br>币 | 4.86      |          | 50,000,000.00 |          | 50,000,000.00 |
| 合 计              |                |                |         |           |          | 50,000,000.00 |          | 50,000,000.00 |

## 27、其他流动负债

| 项 目        | 期末账面余额         | 年初账面余额 |
|------------|----------------|--------|
| 应付债券-短期融资券 | 500,000,000.00 |        |
| 合 计        | 500,000,000.00 |        |

注：该应付债券的全称为昆明云内动力股份有限公司 2010 年度第一期短期融资券，发行日期为 2010 年 9 月 9 日，期限为 1 年，发行金额为 500,000,000.00 元，面值为 100.00 元，计息方式为到期一次还本付息，本期应计利息为 13,666,666.69 元。

## 28、长期借款

| 项 目  | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------|--------|
| 信用借款 |        |        |
| 抵押借款 |        |        |
| 保证借款 |        |        |
| 质押借款 |        |        |
| 合 计  |        |        |

注：本公司将本年度到期的信用借款 50,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

## 29、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 | 74,880,000.00 | 53,470,000.00 |
| 合 计  | 74,880,000.00 | 53,470,000.00 |

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       |                 | 备注      |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|---------|
|                              |              |              | 尚需递延的总金额      | 期中：预计下一年度转损益的金额 |         |
| 一、与资产相关的政府补助                 | 3,270,000.00 | 1,670,000.00 | 74,880,000.00 | 1,670,000.00    |         |
| 1、多缸小缸径柴油机开发                 | 1,620,000.00 | 810,000.00   | 5,670,000.00  | 810,000.00      | 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 |              |              | 6,400,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 3、柔性机加工生产线建设                 | 1,000,000.00 | 500,000.00   | 3,500,000.00  | 500,000.00      | 其他非流动负债 |
| 4、云内动力工业园建设                  |              |              | 37,200,000.00 |                 | 其他非流动负债 |
| 5、D25TCI 柴油机开发               |              |              | 6,000,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 6、高压共轨技术应用匹配研究               | 580,000.00   | 290,000.00   | 2,030,000.00  | 290,000.00      | 其他非流动负债 |
| 7、D19TCI 柴油机开发               |              |              | 3,600,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 8、零星产品开发                     | 70,000.00    | 70,000.00    | 560,000.00    | 70,000.00       | 其他非流动负债 |
| 9、欧 4、欧 5 轿车柴油机开发            |              |              | 4,350,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 10、混合动力柴油机开发                 |              |              | 1,050,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 11、微型车柴油机开发                  |              |              | 2,000,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 12、国四排放 YN 系列项目              |              |              | 2,000,000.00  |                 | 其他非流动负债 |
| 13、环保局中水回用项目补助金              |              |              | 520,000.00    |                 | 其他非流动负债 |
| 二、与收益相关的政府补助                 |              | 36,692.00    |               |                 |         |
| 1、2010 年残疾人就业工作先进集体奖         |              | 5,000.00     |               |                 | 营业外收入   |
| 2、节水器具改造补贴                   |              | 5,000.00     |               |                 | 营业外收入   |
| 3、收 2010 年度易制毒化学品使用先进单位奖励    |              | 500.00       |               |                 | 营业外收入   |
| 4、收经开区 2010 年固定资产投资目标任务奖励款   |              | 10,000.00    |               |                 | 营业外收入   |
| 5、08 年云南开关厂采购补贴款             |              | 16,192.00    |               |                 | 营业外收入   |
| 合计                           | 3,270,000.00 | 1,706,692.00 | 74,880,000.00 | 1,670,000.00    |         |

注：（1）期末与资产相关的政府补助金额为 74,880,000.00 元，其中：预计在下一年内转损益的金额为 1,670,000.00 元；

（2）本期收到与收益相关的政府补助金额为 36,692.00 元，本期由递延收益

转入本期损益的政府补助金额为 1,670,000.00 元。

### 30、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  |             |    | 11,340 |    | 11,340 | 25,515 | 37.48  |
| 1、国家持股     |        |        |             |    |        |    |        |        |        |
| 2、国有法人持股   | 14,175 | 37.48  |             |    | 11,340 |    | 11,340 | 25,515 | 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  |             |    | 18,916 |    | 18,916 | 42,561 | 62.52  |
| 1、人民币普通股   | 23,645 | 62.52  |             |    | 18,916 |    | 18,916 | 42,561 | 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 |             |    | 30,256 |    | 30,256 | 68,076 | 100.00 |

### 31、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 |       | 302,560,000.00 | 1,262,297,445.37 |
| 其他资本公积 | 2,467,571.02     |       |                | 2,467,571.02     |
| 合 计    | 1,567,325,016.39 |       | 302,560,000.00 | 1,264,765,016.39 |

### 32、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 | 189,488,579.57 |       |       | 189,488,579.57 |
| 任意盈余公积 |                |       |       |                |
| 储备基金   |                |       |       |                |
| 企业发展基金 |                |       |       |                |
| 其他     |                |       |       |                |
| 合 计    | 189,488,579.57 |       |       | 189,488,579.57 |

## 33、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          | 473,161,240.78 |         |
| 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            | 473,161,240.78 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 24,829,360.01  |         |
| 减：提取法定盈余公积             |                | 10%     |
| 提取任意盈余公积               |                |         |
| 提取一般风险准备               |                |         |
| 应付普通股股利                | 75,640,000.00  |         |
| 转作股本的普通股股利             |                |         |
| 期末未分配利润                | 422,350,600.79 |         |

注：（1）本公司 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年末的股本总数 378,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元（含税），合计派发现金 75,640,000.00 元，剩余未分配利润转入以后年度分配；同时，以资本公积金每 10 股转增 8 股。本次利润分配方案已实施；

（2）前三年以现金方式分配利润情况：

| 分红年度    | 现金分红的金额（含税）   | 分红年度的净利润       | 比率(%) |
|---------|---------------|----------------|-------|
| 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 |
| 2010 年度 | 75,640,000.00 | 134,491,845.38 | 56.24 |

## 34、营业收入和营业成本

| 项 目    | 本期数              | 上期数              |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,133,192,968.98 | 1,163,786,129.89 |
| 其他业务收入 | 24,706,848.23    | 17,004,951.58    |
| 合 计    | 1,157,899,817.21 | 1,180,791,081.47 |
| 主营业务成本 | 975,716,502.26   | 968,259,596.85   |
| 其他业务成本 | 5,394,214.73     | 8,484,304.88     |
| 合 计    | 981,110,716.99   | 976,743,901.73   |

注：（1）按行业分类列示主营业务收入和成本：

| 行业名称    | 本期数              |                | 上期数              |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 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   | 1,116,140,503.64 | 953,387,718.56 | 1,132,326,580.41 | 936,360,171.46 |
| 轻型载货车行业 | 16,715,429.95    | 21,972,606.09  | 30,916,678.37    | 31,260,955.29  |
| 农机行业    | 337,035.39       | 356,177.61     | 542,871.11       | 638,470.10     |
| 合 计     | 1,133,192,968.98 | 975,716,502.26 | 1,163,786,129.89 | 968,259,596.85 |

（2）按产品分类列示主营业务收入和成本：

| 产品名称  | 本期数              |                | 上期数              |                |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 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   | 937,092,585.28   | 793,067,363.42 | 1,070,680,764.84 | 898,648,694.98 |
| 轻型载货车 | 16,715,429.95    | 21,972,606.09  | 30,916,678.37    | 31,260,955.29  |
| 配件及其他 | 179,047,918.36   | 160,320,355.14 | 61,645,815.57    | 37,711,476.48  |
| 农机    | 337,035.39       | 356,177.61     | 542,871.11       | 638,470.10     |
| 合 计   | 1,133,192,968.98 | 975,716,502.26 | 1,163,786,129.89 | 968,259,596.85 |

（3）按地区分类列示主营业务收入和成本：

| 产品名称    | 本期数              |                | 上期数              |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 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    | 537,348,504.23   | 453,798,191.45 | 588,537,530.55   | 471,119,303.98 |
| 东部及其他地区 | 595,844,464.75   | 521,918,310.81 | 575,248,599.34   | 497,140,292.87 |
| 合 计     | 1,133,192,968.98 | 975,716,502.26 | 1,163,786,129.89 | 968,259,596.85 |

（4）本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 376,593,786.16 元，占本公司营业收入的 32.52%。

### 35、营业税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上期数          | 计缴标准      |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 营业税     | 242,603.50   | 5,582.37     | 应税收入的 5%  |
| 城建税     | 1,640,759.39 | 2,017,018.59 | 应交流转税的 7% |
| 教育费附加   | 730,855.63   | 867,737.06   | 应交流转税的 3% |
| 地方教育费附加 | 3,019.67     | 10,246.64    | 应交流转税的 1% |
| 副食调节基金  | 190,221.03   | 149,858.92   |           |
| 价格调节基金  |              | 274.43       |           |
| 地方教育发展费 | 743.96       |              |           |
| 其他      | 785.96       | 4,886.72     |           |
| 合 计     | 2,808,989.14 | 3,055,604.73 |           |

## 36、销售费用：

| 项 目   | 本期数           | 上期数           |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费   | 24,793,762.94 | 24,100,115.50 |
| 薪酬    | 12,015,508.70 | 9,704,988.14  |
| 促销费   | 2,856,867.70  | -4,613,813.29 |
| 三包与服务 | 5,536,437.64  | 7,504,170.71  |
| 其他    | 8,231,663.71  | 7,789,426.18  |
| 合 计   | 53,434,240.69 | 44,484,887.24 |

注：销售费用本期数较上期增加 8,949,353.45 元，增长 20.12%，主要原因是：  
本期销售人员薪酬及促销费较上期有所增加。

## 37、管理费用：

| 项 目   | 本期数           | 上期数           |
|-------|---------------|---------------|
| 薪酬    | 42,937,133.50 | 40,961,451.03 |
| 折旧与摊销 | 12,553,857.43 | 14,197,723.42 |
| 技术开发费 | 2,107,669.48  | 13,528,662.29 |
| 税金    | 5,561,637.59  | 5,352,437.65  |
| 其他    | 29,238,663.12 | 25,633,100.65 |
| 合 计   | 92,398,961.12 | 99,673,375.04 |

## 38、财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目    | 本期数           | 上期数           |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 12,355,398.19 | 10,938,721.06 |
| 减:利息收入 | 4,056,741.38  | 8,434,474.28  |
| 加:汇兑损失 |               |               |
| 减:汇兑收益 |               |               |
| 其他     | 318,766.04    | 121,436.31    |
| 合计     | 8,617,422.85  | 2,625,683.09  |

注：财务费用本期数较上期增加 5,991,739.76 元，增长 228.20%，主要原因是：

- (1) 本期本公司定期存单减少使得利息收入减少；
- (2) 本期本公司计提 2010 年发行 500,000,000.00 元的短期融资券的利息支出增加。

### 39、营业外收入

| 项 目         | 本期数          | 上期数        |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 157,476.24   | 168,262.22 |
| 其中：固定资产处置利得 | 157,476.24   | 168,262.22 |
| 无形资产处置利得    |              |            |
| 债务重组利得      |              |            |
| 非货币性资产交换利得  |              |            |
| 接受捐赠        |              |            |
| 政府补助        | 1,706,692.00 |            |
| 其他          | 48,177.70    | 77,304.75  |
| 合 计         | 1,912,345.94 | 245,566.97 |

注：（1）计入营业外收入中的政府补助明细：

| 项 目        | 本期数        | 上期数 | 说明                        |
|------------|------------|-----|---------------------------|
| 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 |
| 零星开发支出     | 70,000.00  |     | 总额 70 万与资产相关的政府补助分十年摊入损益  |

| 项 目                      | 本期数          | 上期数  | 说明         |
|--------------------------|--------------|------|------------|
| 2010 年残疾人就业工作先进集体奖       | 5,000.00     |      | 与收益相关的政府补助 |
| 节水器具改造补贴                 | 5,000.00     |      | 与收益相关的政府补助 |
| 收 2010 年度易制毒化学品使用先进单位奖励  | 500.00       |      | 与收益相关的政府补助 |
| 收经开区 2010 年固定资产投资目标任务奖励款 | 10,000.00    |      | 与收益相关的政府补助 |
| 08 年云南开关厂采购补贴款           | 16,192.00    |      | 与收益相关的政府补助 |
| 合 计                      | 1,706,692.00 | 0.00 |            |

(2) 营业外收入本期数较上期增加 1,666,778.97 元，增加 678.75%，主要原因是本期确认与资产相关的政府补助增加。

#### 40、营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上期数        |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 168,349.53 | 9,716.77   |
| 其中：固定资产处置损失 | 168,349.53 | 9,716.77   |
| 无形资产处置损失    |            |            |
| 债务重组损失      |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |
| 对外捐赠        |            |            |
| 其他          | 423,857.74 | 297,786.96 |
| 非常损失        |            |            |
| 合 计         | 592,207.27 | 307,503.73 |

注：营业外支出本期数较上期增加 284,703.54 元，增长 92.59%，主要原因是本公司处置部分固定资产，处置损失较上期有所增加。

#### 41、所得税费用

| 项 目              | 本期数           | 上期数           |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,120,291.32 | 14,023,266.00 |
| 递延所得税调整          | -             | 739,935.90    |
| 合 计              | 12,120,291.32 | 14,763,201.90 |

## 42、净资产收益率和每股收益的计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率

| 项 目                 |                            | 本期数   | 上期数   |
|---------------------|----------------------------|-------|-------|
| 加 权 平 均 净 资 产 收 益 率 | 按归属于公司普通股股东的净利润计算          | 0.95% | 1.86% |
|                     | 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 | 0.91% | 1.87% |

## (2) 基本每股收益

| 项 目                      | 序号  | 本期数            | 上期数            |       |
|--------------------------|---|----------------|----------------|-------|
| 期初股份总数                   | a   | 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 | b   | 302,560,000.00 |                |       |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | c   |                |                |       |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | d   |                |                |       |
| 报告月份数                    | e   |                |                |       |
| 报告期因回购等减少股份数             | f   |                |                |       |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | g   |                |                |       |
| 报告期缩股数                   | h   |                |                |       |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $i=a+b+c \times d \div e - f \times g \div e - h$ | 680,760,000.00 | 378,200,000.00 |       |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | j   | 24,829,360.01  | 45,974,164.94  |       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润  | k   | 23,768,076.81  | 46,087,239.96  |       |
| 基 本 每 股 收 益              | 按归属于公司普通股股东的净利润计算                                 | $l=j \div i$   | 0.036          | 0.122 |
|                          | 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                        | $m=k \div i$   | 0.035          | 0.122 |

## (3) 稀释每股收益

| 项 目                      | 序号 | 本期数            | 上期数            |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 期初股份总数                   | a  | 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 | b  | 302,560,000.00 |                |

| 项 目                         | 序号  | 本期数              | 上期数            |       |
|-----------------------------|---|------------------|----------------|-------|
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数          | c   |                  |                |       |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数          | d   |                  |                |       |
| 报告期月份数                      | e   |                  |                |       |
| 报告期因回购等减少股份数                | f   |                  |                |       |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数          | g   |                  |                |       |
| 报告期缩股数                      | h   |                  |                |       |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 680,760,000.00   | 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 | j   |                  |                |       |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | K   | 24,829,360.01    | 45,974,164.94  |       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润     | l   | 23,768,076.81    | 46,087,239.96  |       |
| 稀 释 每 股<br>收 益              | 按归属于公司普通股股东的净利润计算                             | $m=k \div (i+j)$ | 0.036          | 0.122 |
|                             | 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                    | $n=l \div (i+j)$ | 0.035          | 0.122 |

## 43、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 | 7,977,311.22  |
| 政府补助 | 21,446,692.00 |
| 其他   | 22,642,120.13 |
| 合 计  | 52,066,123.35 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 金 额           |
|-----------|---------------|
| 运输费       | 25,712,961.40 |
| 三包及售后维修服务 | 5,536,437.64  |
| 其他        | 33,224,069.70 |

| 项目  | 金 额           |
|-----|---------------|
| 合 计 | 64,473,468.74 |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 金 额        |
|----------|------------|
| 短期融资券发行费 | 429,261.16 |
| 派现手续费    | 250,000.00 |
| 合 计      | 679,261.16 |

## 44、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                     | 8,729,333.77    | 39,382,490.98   |
| 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 | 40,034,936.60   | 33,191,149.66   |
| 无形资产摊销                  | 6,033,918.36    | 5,621,461.73    |
| 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   | 10,873.49       | -158,545.45     |
| 固定资产报废损失                |                 |                 |
| 公允价值变动损失                |                 |                 |
| 财务费用                    | -3,032,529.89   | 3,362,756.60    |
| 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                   | 13,822,750.00   | 29,357,606.11   |
| 经营性应收项目的减少              | -130,303,625.50 | -299,367,883.88 |
| 经营性应付项目的增加              | 98,470,054.67   | 132,118,943.32  |
| 其他                      |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 33,765,711.50   | -55,752,085.03  |
| 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：       |                 |                 |

| 项 目          | 本期发生额          | 上期发生额            |
|--------------|----------------|------------------|
| 现金的期末余额      | 717,609,848.19 | 798,989,739.17   |
| 减：现金的期初余额    | 737,220,144.16 | 1,226,444,226.74 |
| 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 | -19,610,295.97 | -427,454,487.57  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 年初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 717,609,848.19 | 737,220,144.16 |
| 其中：库存现金        | 298,986.25     | 245,557.89     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 646,771,798.71 | 671,122,392.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 70,539,063.23  | 65,852,193.49  |
| 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 | 717,609,848.19 | 737,220,144.16 |

## 七、关联方关系及其交易

## 1、 本公司的母公司情况：

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 | 5,6270.00 | 38.14            | 38.14             | 昆明市国资委   | 21657672-X |

## 2、 本公司的子公司情况：

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 |
|-------|-------|------|-----|------|------|------|----------|-----------|--------|
|-------|-------|------|-----|------|------|------|----------|-----------|--------|

| 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  | 乘用柴油发动机及机组的生产和销售 | 5,000.00  | 100.00   | 100.00    | 69569214-5 |

### 3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|----------------|-------------|------------|
| 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 同一母公司       | 79723407—X |

### 4、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 | 122,456.40 平方米的土地使用权 | 1999.3.8 | 2029.3.8 | 7,350,000.00 | 《土地租赁合同》 | 3,060,000.00 |
| 昆明云内动力 | 云南内燃机厂 | 办公用房                 | 2010.3.9 | 2013.3.9 | 51,540.00    | 《房屋租赁合同》 | -            |

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》计算支付土地租金和房屋租赁费，本年土地租赁费 7,350,000.00 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，本公司本期和上期分别为云南内燃机厂代扣代付职工房租水电费等 390,025.01 元和 307,856.36 元。

#### (3) 关联担保情况

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司和全资子公司及控股子公司均无对外提供担保事项。

## (4) 关联资金提供情况

①2010 年本公司控股子公司成都云内动力有限公司取得由本公司委托深圳发展银行发放的 180,000,000.00 元贷款，该贷款尚未到期；

②2010 年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由本公司委托深圳发展银行发放的 20,000,000.00 元贷款，该贷款尚未到期，其中：用于抵押固定资产原值为 27,094,711.72 元、净值为 20,842,872.05 元，用于抵押的无形资产原值为 11,299,062.65 元、净值为 9,713,187.91 元。

## (5) 关联销售情况

| 产品名称 | 关联方            | 本期销售金额       | 上期销售金额     |
|------|----------------|--------------|------------|
| 废铁等  | 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 7,627,892.30 | 390,792.31 |

## (6) 关联采购情况

| 产品名称   | 关联方            | 本期采购金额       | 上期采购金额 |
|--------|----------------|--------------|--------|
| 配件、生铁等 | 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 5,198,434.57 |        |

## (7) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额       |      | 期初账面余额       |      |
|------|----------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 2,566,577.29 |      | 2,668,819.00 |      |

## 八、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项

## 九、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项

根据成都市人民政府对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，本公司于 2009 年根据与成都市工业投资公司签订的《国有土地使用权收回及补偿协议》，于 2009 年确认土地补偿收益 233,940,060.00 元，土地补偿款已全额到账。2010 年 11 月 12 日土地拍卖成功，根据协议经清算后，本公司 2010 年再次确认土地补偿收益 171,008,300.00 元。该款项分别于 2011 年 3 月 2 日收到 42,400,000.00 元、5 月 24 日收到 30,924,000.00 元、7 月 11 日收到 97,684,300.00 元。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 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     | 192,249.33     |     | 192,249.33     | 224,655.28     |     | 224,655.28     |
| 银行存款：   |                |     |                |                |     |                |
| 人民币     | 572,188,870.18 |     | 572,188,870.18 | 635,752,808.83 |     | 635,752,808.83 |
| 其他货币资金： |                |     |                |                |     |                |
| 人民币     | 4,425.36       |     | 4,425.36       | 4,425.36       |     | 4,425.36       |
| 合 计     | 572,385,544.87 |     | 572,385,544.87 | 635,981,889.47 |     | 635,981,889.47 |

注：其他货币资金期末账面余额为证券账户零星资金；

### 2、 应收账款

#### (1) 分类

| 种类                   | 期末账面余额         |       |               |       | 年初账面余额         |       |               |       |
|----------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备          |       | 账面余额           |       | 坏账准备          |       |
|                      | 金额             | 比例%   | 金额            | 比例%   | 金额             | 比例%   | 金额            | 比例%   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 159,958,705.99 | 67.29 | 12,025,096.25 | 7.52  | 119,491,192.32 | 63.22 | 12,519,671.76 | 10.48 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                |       |               |       |                |       |               |       |
| 账龄组合                 | 75,205,290.62  | 31.63 | 13,208,491.58 | 17.56 | 66,860,341.17  | 35.37 | 12,713,916.07 | 19.02 |

| 种类                     | 期末账面余额         |        |               |       | 年初账面余额         |        |               |       |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|---------------|-------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |       | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                        | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%   | 金额             | 比例%    | 金额            | 比例%   |
| 关联方组合                  | 2,566,577.79   | 1.08   |               |       | 2,668,819.00   | 1.41   |               |       |
| 组合小计                   | 77,771,868.41  | 32.71  | 13,208,491.58 | 16.98 | 69,529,160.17  | 36.78  | 12,713,916.07 | 18.29 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |                |        |               |       |
| 合计                     | 237,730,574.40 | 100.00 | 25,233,587.83 | 10.61 | 189,020,352.49 | 100.00 | 25,233,587.83 | 13.35 |

注：应收账款期末账面余额较年初增加 48,710,221.91 元，增长 25.77%，主要原因是本公司货款回笼账期时间差所致。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例% | 计提理由           |
|-------------------|---------------|--------------|-------|----------------|
| 东风襄樊专用汽车有限公司      | 21,567,498.58 | 587,766.24   | 2.73  | 按账龄计提          |
| 毕节地区力帆骏马振兴车辆有限公司  | 20,623,896.40 | 249,003.82   | 1.21  | 按账龄计提          |
| 台州市东协汽车配件有限公司     | 17,544,219.14 | 374,815.85   | 2.14  | 按账龄计提          |
| 北汽福田车辆股份有限公司长沙汽车厂 | 15,437,970.81 | 1,278,671.34 | 8.28  | 按账龄计提          |
| 成都利云工贸有限公司        | 12,836,213.84 | 6,130,191.88 | 47.76 | 按账龄计提          |
| 资阳市南骏汽车有限责任公司     | 12,350,792.67 |              |       | 上年末为预收账款客户，未计提 |
| 台州云成动力有限公司        | 11,584,257.03 | 450,285.71   | 3.89  | 按账龄计提          |
| 一汽通用红塔云南汽车制造有限公司  | 11,385,571.17 | 1,127,300.98 | 9.90  | 按账龄计提          |
| 北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂 | 9,270,514.95  | 111,481.42   | 1.20  | 按账龄计提          |
| 成都王牌汽车集团股份有限公司    | 8,197,053.98  |              |       | 上年末为预收账款客户，未计提 |
| 成都金惠贸易有限公司        | 7,044,873.07  | 1,408,974.61 | 20.00 | 按账龄计提          |
| 湖南中天龙舟农机有限公司      | 7,043,995.31  |              |       | 上年末为预收账款客户，未计提 |

|                 |                |               |      |       |
|-----------------|----------------|---------------|------|-------|
| 北京汽车制造厂有限公司顺义分厂 | 5,071,849.04   | 306,604.40    | 6.05 | 按账龄计提 |
| 合 计             | 159,958,705.99 | 12,025,096.25 |      |       |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末账面余额        |        |               | 年初账面余额        |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|         | 金额            | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   | 58,306,184.27 | 77.53  | 2,985,696.41  | 52,450,313.42 | 78.45  | 2,622,515.67  |
| 1 至 2 年 | 2,658,535.30  | 3.54   | 146,603.11    | 4,621,547.22  | 6.91   | 924,309.44    |
| 2 至 3 年 | 4,452,090.52  | 5.92   | 909,101.10    | 887,699.39    | 1.33   | 266,309.82    |
| 3 至 4 年 | 887,699.39    | 1.18   | 266,309.82    |               |        |               |
| 4 至 5 年 |               | 0.00   |               |               |        |               |
| 5 年以上   | 8,900,781.14  | 11.84  | 8,900,781.14  | 8,900,781.14  | 13.31  | 8,900,781.14  |
| 合 计     | 75,205,290.62 | 100.00 | 13,208,491.58 | 66,860,341.17 | 100.00 | 12,713,916.07 |

(4) 组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由      |
|----------------|--------------|------|-------|-----------|
| 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 2,566,577.79 |      |       | 关联单位不计提坏账 |
| 合 计            | 2,566,577.79 |      |       |           |

(5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

(6) 本报告期无全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；

(7) 本报告期无实际核销的应收账款；

(8) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

(9) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 年限      | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 东风襄樊专用汽车有限公司      | 外部单位   | 21,567,498.58 | 1 年以内   | 9.07          |
| 毕节地区力帆骏马振兴车辆有限公司  | 外部单位   | 20,623,896.40 | 1 年以内   | 8.68          |
| 台州市东协汽车配件有限公司     | 外部单位   | 17,544,219.14 | 1 年以内   | 7.38          |
| 北汽福田车辆股份有限公司长沙汽车厂 | 外部单位   | 15,437,970.81 | 1 年以内   | 6.49          |
| 成都利云工贸有限公司        | 外部单位   | 12,836,213.84 | 2 至 5 年 | 5.40          |
| 合 计               |        | 88,009,798.77 |         | 37.02         |

## (10) 应收关联方账款情况:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 云南方舟集团杨林铸业有限公司 | 同一母公司  | 2,566,577.79 | 1.08          |
| 合计             |        | 2,566,577.79 | 1.08          |

(11) 本报告期无终止确认的应收账款;

(12) 本报告期无以应收账款为标的进行证券化。

## 3、其他应收款

## (1) 分类

| 种类                      | 期末账面余额        |        |              |        | 年初账面余额        |        |              |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                         | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%    | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账龄组合                    | 5,731,803.85  | 48.28  | 1,669,105.97 | 29.12  | 4,197,078.78  | 39.73  | 1,669,105.97 | 39.77  |
| 关联方组合                   | 5,729,027.16  | 48.26  |              |        | 5,955,196.64  | 56.38  |              | -      |
| 组合小计                    | 11,460,831.01 | 96.54  | 1,669,105.97 | 14.56  | 10,152,275.42 | 96.11  | 1,669,105.97 | 16.44  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 410,457.70    | 3.46   | 410,457.70   | 100.00 | 410,457.70    | 3.89   | 410,457.70   | 100.00 |
| 合计                      | 11,871,288.71 | 100.00 | 2,079,563.67 | 17.52  | 10,562,733.12 | 100.00 | 2,079,563.67 | 19.69  |

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄      | 期末账面余额       |       |            | 年初账面余额       |       |            |
|---------|--------------|-------|------------|--------------|-------|------------|
|         | 账面余额         |       | 坏账准备       | 账面余额         |       | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例(%) |            | 金额           | 比例(%) |            |
| 1 年以内   | 3,956,782.04 | 69.03 | 116,065.08 | 2,321,301.46 | 55.31 | 116,065.08 |
| 1 至 2 年 | 11,102.76    | 0.20  | 22,171.65  | 110,858.27   | 2.64  | 22,171.65  |

|         |              |        |              |              |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 2 至 3 年 | 86,758.19    | 1.51   | 26,027.46    | 86,758.19    | 2.07   | 26,027.46    |
| 3 至 4 年 | 245,111.68   | 4.28   | 98,044.67    | 267,612.63   | 6.38   | 107,045.05   |
| 4 至 5 年 | 22,500.95    | 0.39   | 9,000.38     | 25,503.00    | 0.60   | 12,751.50    |
| 5 年以上   | 1,409,548.23 | 24.59  | 1,397,796.73 | 1,385,045.23 | 33.00  | 1,385,045.23 |
| 合计      | 5,731,803.85 | 100.00 | 1,669,105.97 | 4,197,078.78 | 100.00 | 1,669,105.97 |

(4) 组合中，按关联方计提坏账准备的其他应收款：

| 应收账款内容        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由      |
|---------------|--------------|------|-------|-----------|
| 成都云内动力有限公司    | 204,198.64   |      |       | 关联单位不计提坏账 |
| 云内动力达州汽车有限公司  | 300,000.00   |      |       | 关联单位不计提坏账 |
| 业务借款及备用金-昆明云内 | 5,224,828.52 |      |       | 内部款项不计提坏账 |
| 合计            | 5,729,027.16 |      |       |           |

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 应收账款内容 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由    |
|--------|------------|------------|--------|---------|
| 零星款项   | 410,457.70 | 410,457.70 | 100.00 | 收回可能性很小 |
| 合计     | 410,457.70 | 410,457.70 |        |         |

(6) 本报告期无全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

(9) 其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 昆明市供电局               | 外部单位   | 1,581,577.79 | 1 年以内 | 13.32          |
| 昆明市自来水公司             | 外部单位   | 376,986.40   | 1 年以内 | 3.18           |
| 南京中心费用               | 内部市场部  | 370,866.08   | 1 年以内 | 3.12           |
| 赵昆碧                  | 内部职工   | 356,100.00   | 1 年以内 | 3.00           |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司云南分公司 | 外部单位   | 330,248.78   | 1 年以内 | 2.78           |
| 合计                   |        | 3,015,779.05 |       | 25.40          |

(10) 应收关联方账款情况：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额         | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|------------|----------------|
| 云内动力达州汽车有限公司 | 控股子公司  | 300,000.00 | 2.53           |
| 成都云内动力有限公司   | 控股子公司  | 204,198.64 | 1.72           |
| 合 计          |        | 504,198.64 | 4.25           |

(11) 本报告期无终止确认的其他应收款；

(12) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 被投资单位          | 核算方法 | 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 |               |                |                        |      |          |        |

(2) 本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

(3) 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。

## 5、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         | 27,313,151.50 |       |       |           | 27,313,151.50 |
| 二、存货跌价损失       | 5,878,080.11  |       |       |           | 5,878,080.11  |
| 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     | 16,873,153.73 |       |       | 83,181.00 | 16,789,972.73 |
| 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            | 50,064,385.34 |       |       | 83,181.00 | 49,981,204.34 |

## 6、营业收入和营业成本

| 项 目    | 本期数            | 上期数              |
|--------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 886,942,361.65 | 1,016,444,183.15 |
| 其他业务收入 | 26,277,405.48  | 14,168,329.01    |
| 合 计    | 913,219,767.13 | 1,030,612,512.16 |
| 主营业务成本 | 728,700,720.41 | 835,839,177.42   |
| 其他业务成本 | 8,541,817.47   | 7,762,328.84     |
| 合 计    | 737,242,537.88 | 843,601,506.26   |

注：（1）按行业分类列示主营业务收入和成本：

| 行业名称  | 本期数            |                | 上期数              |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 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 | 886,942,361.65 | 728,700,720.41 | 1,016,444,183.15 | 835,839,177.42 |
| 合 计   | 886,942,361.65 | 728,700,720.41 | 1,016,444,183.15 | 835,839,177.42 |

## (2) 按产品分类列示主营业务收入和成本:

| 产品名称  | 本期数            |                | 上期数              |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 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   | 811,472,848.14 | 657,908,421.78 | 940,418,829.98   | 779,407,929.08 |
| 配件及其他 | 75,469,513.51  | 70,792,298.63  | 76,025,353.17    | 56,431,248.34  |
| 合计    | 886,942,361.65 | 728,700,720.41 | 1,016,444,183.15 | 835,839,177.42 |

## (3) 按地区分类列示主营业务收入和成本:

| 产品名称    | 本期数            |                | 上期数              |                |
|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 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    | 448,493,885.09 | 369,992,820.29 | 517,575,566.36   | 426,134,928.07 |
| 东部及其他地区 | 438,448,476.56 | 358,707,900.12 | 498,868,616.79   | 409,704,249.35 |
| 合计      | 886,942,361.65 | 728,700,720.41 | 1,016,444,183.15 | 835,839,177.42 |

(4) 本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 376,593,786.16 元, 占本公司营业收入的 41.23%

## 7、投资收益

| 项目                      | 本期数          | 上期数 |
|-------------------------|--------------|-----|
| 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         |              |     |
| 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                      | 4,739,830.34 |     |
| 合计                      | 4,739,830.34 |     |

注:(1) 投资收益本期数较上期增加 4,739,830.34 元, 主要原因是本期确认委托贷款利息 4,739,830.34 元;

(2) 长期股权投资收益的汇回不存在重大限制。

## 8、现金流量表补充资料

| 项 目                     | 本期数             | 上期数             |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |                 |                 |
| 净利润                     | 47,358,995.08   | 51,249,724.03   |
| 加: 资产减值准备               | 21,792,176.36   | 20,460,179.21   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,672,106.78    | 5,260,250.15    |
| 无形资产摊销                  |                 |                 |
| 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   | 147,449.40      | -98,578.46      |
| 固定资产报废损失                |                 |                 |
| 公允价值变动损失                |                 |                 |
| 财务费用                    | -4,084,423.99   | -443,224.86     |
| 投资损失                    | -4,739,830.34   |                 |
| 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                   | 19,955,190.69   | 88,834,101.29   |
| 经营性应收项目的减少              | -125,382,096.64 | -260,631,981.10 |
| 经营性应付项目的增加              | 80,359,510.48   | -35,812,912.28  |
| 其他                      |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 41,079,077.82   | -130,442,506.12 |
| 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                 | 572,385,544.87  | 681,656,006.28  |
| 减: 现金的期初余额              | 635,981,889.47  | 979,017,693.12  |
| 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            | -63,596,344.60  | -297,361,686.84 |

## 十三、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期数          | 上期数         |
|---|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益   | -7,333.47    | 158,545.45  |
| 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）   | 1,706,692.00 |             |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |             |
| 非货币性资产交换损益  |              |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |             |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |             |
| 债务重组损益  |              |             |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |             |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |             |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |             |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -379,219.86  | -220,482.21 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |             |
| 所得税影响额  | 170,495.71   |             |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 88,359.76    | 51,138.26   |
| 合 计   | 1,061,283.20 | -113,075.02 |

#### 十四、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。2011 年半年度财务报告批准报出日：2011 年 8 月 25 日。

## 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

董事会

二〇一一年八月二十五日