

昆明云内动力股份有限公司

KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.

2011 年年度报告

董事长： 杨波



证券简称：云内动力

证券代码：000903

披露日期：2012年3月30日



第一节 重要提示及目录

重要提示

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

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

独立董事申立中先生因公出差未能参加审议本次年报的董事会，申立中先生委托董事陈鹰先生代为行使表决权。

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



目 录

第一节	重要提示及目录	1
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动及股东情况	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六节	公司治理结构	16
第七节	股东大会情况简介	21
第八节	董事会报告	22
第九节	监事会报告	38
第十节	重要事项	40
第十一节	财务报告	48
第十二节	备查文件	118



第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：昆明云内动力股份有限公司
公司法定英文名称：KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.
- 二、公司法定代表人：杨波
- 三、公司董事会秘书：蔡建明
联系地址：云南省昆明市穿金路 715 号
电话：(0871) 5625802
传真：(0871) 5633176
电子信箱：assets@yunneidongli.com
- 四、公司注册地址及办公地址：云南省昆明市穿金路 715 号 邮政编码：650224
公司国际互联网网址：<http://www.yunneidongli.com>
公司电子信箱：assets@yunneidongli.com
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
中国证监会指定登载公司年度报告的国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：云内动力
股票代码：000903
- 七、公司注册地：云南省昆明市穿金路 715 号
公司注册日期：1999 年 3 月 8 日
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
组织机构代码：71340484-9
公司聘请的会计师事务所：中审亚太会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：云南省昆明市白塔路 131 号



八、公司历史沿革

本公司是 1998 年 7 月 2 日经云南省人民政府云政复（1998）49 号文批准，由云南内燃机厂独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。上市以来历次注册资本（股本）变更情况如下：

1、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，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，企业法人营业执照注册号为：5300001008153；

2、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；

3、2006 年 2 月 13 日本公司实施股权分置改革后，公司总股本增加至 19,980 股；

4、2007 年 4 月 12 日公司实施资本公积金转增股本方案，公司总股本增加至 29,970 万股，企业法人营业执照注册号变更为：530000000012122；

5、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；

6、2011 年 5 月 19 日公司实施了资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。转增股本完成后公司总股本增加至 680,760,000 股。

在历次变更中，公司税务登记证号码、组织机构代码均未发生变化。



第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
营业总收入(元)	2,199,920,516.84	2,328,309,324.55	-5.51%	2,490,699,175.98
营业利润(元)	-18,833,550.52	-31,784,118.37	44.00%	47,250,306.54
利润总额(元)	17,381,507.92	151,918,767.80	-88.56%	206,674,341.68
归属于上市公司股东的净利润(元)	39,921,117.57	134,491,845.38	-70.32%	169,944,618.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	10,877,796.18	3,056,855.46	255.85%	51,555,393.65
经营活动产生的现金流量净额(元)	118,015,466.75	-120,382,898.33	4.00%	339,461,540.47
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
资产总额(元)	4,444,838,768.29	4,544,538,994.65	-2.19%	4,300,710,953.99
负债总额(元)	1,863,093,544.80	1,888,343,814.20	-1.34%	1,692,255,899.26
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,572,474,429.87	2,608,174,836.74	-1.37%	2,568,232,967.31
总股本(股)	680,760,000.00	378,200,000.00	80.00%	378,200,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.059	0.198	-70.20%	0.250
稀释每股收益(元/股)	0.059	0.198	-70.20%	0.250
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.016	0.004	300.00%	0.076
加权平均净资产收益率(%)	1.54%	5.23%	-3.69%	6.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.42%	0.12%	0.30%	2.06%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.17	-0.32		0.90
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增	2009年末



			减(%)	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.78	6.90	-45.22%	6.79
资产负债率(%)	41.92%	41.55%	0.37%	39.35%

注：2009年、2010年“每股净资产”、“基本每股收益”、“稀释每股收益”和“扣除非经常性损益后的基本每股收益”系按照2011年5月转增后的新股本680,760,000股计算；“归属于上市公司股东的每股净资产”和“每股经营活动产生的现金流量净额”系按照2010年年末的股本378,200,000股计算。

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011年金额	附注(如适用)	2010年金额	2009年金额
非流动资产处置损益	515,222.14	---	175,366,182.40	123,170,631.57
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	1,911,092.00	---	5,720,105.00	42,346,006.50
债务重组损益	0.00	---	0.00	-50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,788,744.30	---	2,616,598.77	-6,042,602.93
所得税影响额	-3,993,656.43	---	-903,100.37	-5,198,950.37
少数股东权益影响额	-3,178,080.62	---	-51,364,795.88	-35,835,859.70
合计	29,043,321.39	---	131,434,989.92	118,389,225.07



第四节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

(一) 股本变动情况表

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255,150,000股。	2009年2月13日剩余限售股份可全部解除限售
合	141,750,000		113,400,000	255,150,000		



计		-				
---	--	---	--	--	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

前三年公司未有发行证券的事项发生。

2、报告期内公司股份总数及结构变动情况

2011年5月19日公司实施了资本公积金转增股本方案,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,转增股本完成后公司总股本增加至680,760,000股。

报告期内,公司股本结构未发生变化。

3、现存的内部职工股情况

截止报告期末公司无内部职工股。

二、公司股东和实际控制人情况

(一) 报告期末前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

2011年末股东总数	75,496	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	74,883		
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
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.87%	5,918,708	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
黄敏	境内自然人	0.25%	1,676,359	0	0
杨明孝	境内自然人	0.21%	1,450,000	0	0
王旭芬	境内自然人	0.21%	1,432,360	0	0
黄文汉	境内自然人	0.21%	1,412,460	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		
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	5,918,708		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		
黄敏	1,676,359		人民币普通股		
杨明孝	1,450,000		人民币普通股		



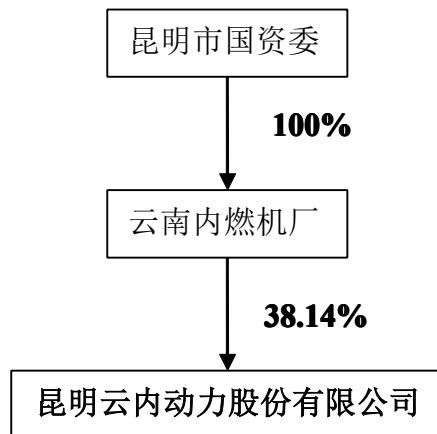
王旭芬		1,432,360	人民币普通股
黄文汉		1,412,460	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末持有公司 5%以上股份的股东仅有云南内燃机厂，云南内燃机厂与社会公众股股东之间不存在关联关系及一致行动人关系，社会公众股股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		

(二) 公司控股股东的情况

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

(三) 公司实际控制人情况

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



(四) 报告期内，公司无其他持股在 10% 以上（含 10%）的股东。



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位和其他关联单位领取报酬
									可行权股数	可行权数量	行权价	期末股票市价	
杨波	董事长	男	42	2012.3-2012.8	-	-	-	0	-	-	-	-	否
李映昆	前董事长	男	48	2008.3-2012.8	-	-	-	32.79	-	-	-	-	否
胡贵昆	董事	男	51	2008.3-2012.8	-	-	-	22.71	-	-	-	-	否
杨永忠	董事、总经理	男	48	2008.3-2012.8	-	-	-	24.70	-	-	-	-	否
王祝铭	董事	男	56	2008.3-2012.8	-	-	-	21.92	-	-	-	-	否
余杰	独立董事	男	48	2009.6-2012.8	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
陈鹰	独立董事	男	59	2008.3-2012.8	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
申立中	独立董事	男	56	2008.3-2012.8	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
杨勇	独立董事	男	46	2008.3-2012.8	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
杨先明	独立董事	男	58	2009.6-2012.8	-	-	-	4 (独董津贴)	-	-	-	-	否
游从云	监事会主席	男	52	2010.3-2012.8	-	-	-	未在公司领取报酬	-	-	-	-	否
奎伟	监事	男	39	2008.3-2012.8	-	-	-	未在公司领取报酬	-	-	-	-	否
李健雯	监事	女	34	2008.3-2012.8	-	-	-	未在公司领取报酬	-	-	-	-	否
施郭健	监事	男	46	2008.3-2012.8	-	-	-	10.96	-	-	-	-	否
杨建	监事	男	36	2010.2-2012.8	-	-	-	11.24	-	-	-	-	否



蔡建明	董事会秘书	男	46	2008.3-2012.8	-	-	-	19.20	-	-	-	-	否
张洪彦	质量总监	男	45	2008.3-2012.8	-	-	-	17.90	-	-	-	-	否
代云辉	副总经理	女	47	2008.3-2012.8	-	-	-	19.50	-	-	-	-	否
杨阳	财务总监	男	38	2008.5-2012.8	-	-	-	19.50	-	-	-	-	否
杨绍同	副总经理	男	43	2010.6-2012.8				20.70					否
张送	副总经理	男	41	2010.6-2012.8				20.70					否
合计	-	-	-	-	-	-	-	261.82	-	-	-	-	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历。

1、董事

杨波：公司董事长。现任云南内燃机厂厂长，曾任云南西南仪器厂经营管理处处长，副厂长，云南西仪工业有限公司副总经理，云南西仪工业股份有限公司董事、副总经理、总经理，重庆西仪汽车连杆有限公司董事长，昆明台正精密机械有限公司副董事长，云南西仪安化发动机连杆有限公司副董事长等职务。2012 年 2 月调入昆明市，任云南内燃机厂厂长，2012 年 3 月至今任公司四届董事会董事长。

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

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

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

余杰：公司独立董事。曾任云南省人民政府办公厅二处、五处、八处助理调研员、副处长、处长。2008 年 3 月至 2008 年 12 月任云南冶金集团股份公司总经理助理兼办公室主任，2009 年 1 月至今任云南冶金集团股份公司总经理助理，2009 年 11 月至今任昆明正基房地产有限公司总经理，2011 年 7 月至今任云南冶金集团投资有限公司总经理。2009 年 6 月至今任公司四届董事会独立董事。



陈鹰：公司独立董事。现任云南变压器电气股份有限公司副董事长，云南省政协委员，中国共产党昆明市委员会候补委员，昆明市人大常委会组成人员，中国电机工程学会高级会员，云南省电机工程学会常务理事。曾任云南变压器电气股份有限公司董事长、总经理，昆明赛格迈电气有限责任公司董事长兼总经理，昆明市政府市长助理、副市长，2007年3月至2008年3月任公司三届董事会独立董事，2008年3月至今任公司四届董事会独立董事。

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

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

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

2、监事

游从云：公司监事会主席。现任昆明市国资委第六监事会主席，曾任武警文山边防支队正连站长、军事教研室副主任、训练处正团长；昆明指挥学校正团职副政委；昆明市机械行业协会副会长、党组成员；2010年3月至今任公司四届监事会主席。

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

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

施郭健：公司监事。现任公司总经理助理兼生产安全部部长，曾任昆明云内动力股份有限公司副总经理、成都云内动力有限公司董事长、公司生产管理部部长、公司安全与节



能环保部部长，2008 年 3 月至今任公司四届监事会职工监事。

杨建：公司监事。现任公司审计部副部长（主持工作），曾任公司资产管理办公室主任、公司运营管理部部长，2010 年 2 月至今任公司四届监事会职工监事。

3、其他高级管理人员

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

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

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

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

杨绍同：公司副总经理。曾任公司综合办主任，成都云内动力有限公司工艺所所长、副总经理，昆明云内动力股份有限公司二届董事会董事、副总经理，云内动力达州汽车有限公司董事长，成都云内动力有限公司董事长，公司总经理助理。2010 年 6 月至今任公司副总经理。

张送：公司副总经理。曾任昆明云内动力股份有限公司动力设备科施工组组长、成都云内动力有限公司动力设备科副科长、昆明云内动力股份有限公司动力设备科科长、公司总经理助理。2010 年 6 月至今任公司副总经理。

（三）董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	担任职务	任职期间
杨波	云南内燃机厂	厂长	2012 年 2 月至今

（四）董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名	任职单位	职务
陈鹰	云南变压器电气股份有限公司	副董事长
申立中	昆明理工大学	教授、博士生导师



余杰	云南冶金集团股份公司 昆明正基房地产有限公司 云南冶金集团投资有限公司总经理	总经理助理 总经理 总经理
杨勇	云南天赢投资咨询有限公司 云南注册会计师协会	总经理 副会长
杨先明	云南大学	发展研究院院长、 博士生导师
游从云	昆明市国资委	第六监事会主席
李健雯	昆明市国资委	第六监事会监事
奎伟	昆明市国资委	第六监事会监事

(五) 公司董事、监事和高级管理人员年度报酬的决策程序、报酬确定依据

公司董事、监事和高级管理人员的年度薪酬由昆明市国资委根据与公司签订的《目标责任书》完成情况核定，并报股东大会审议通过。

(六) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员离任及聘任情况

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。

(七) 报告期末至披露日之间公司董事、监事、高级管理人员离任及聘任情况

1、2012年2月28日，李映昆先生向公司董事会递交了辞职申请，申请辞去公司四届董事会董事长、董事等职务，李映昆先生辞职不会导致本公司董事会成员低于法定最低人数，不会影响公司董事会的正常工作。根据《公司法》、《公司章程》及深交所相关规定，其辞职自辞职报告送达董事会时生效；

2、2012年3月19日，公司召开了2012年第一次临时股东大会，增补杨波先生为公司四届董事会董事；

3、2012年3月19日，公司召开了2012年第二次董事会临时会议，选举杨波先生为公司四届董事会董事长。

(八) 报告期内，董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李映昆	前董事长	5	5	0	0	0	否
胡贵昆	董事	5	5	0	0	0	否
杨永忠	董事、总经理	5	4	0	1	0	否
王祝铭	董事	5	5	0	0	0	否
余杰	独立董事	5	4	0	1	0	否
陈鹰	独立董事	5	5	0	0	0	否
申立中	独立董事	5	5	0	0	0	否



杨勇	独立董事	5	5	0	0	0	否
杨先明	独立董事	5	3	0	2	0	否

二、公司员工情况

(一) 人员构成：截止 2011 年 12 月 31 日，公司在职职工总数为 1927 人。其中：生产人员 1131 人，销售人员 197 人，技术人员 434 人，财务人员 21 人，行政人员 144 人。

(二) 学历构成：硕士及以上 12 人，本科 603 人，大专 182 人，中专 139 人，其他 991 人。

(三) 公司退岗职工共 75 人。

(四) 公司退休职工共 394 人。



第六节 公司治理结构

一、公司治理结构的实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）按照相关法律法规的规定，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会和公司管理层在内的法人治理结构，严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《总经理办公会议事规则》、《信息披露制度》、《内部审计制度》、《募集资金管理制度》等规章制度进行运作。

（二）股东大会为公司的最高权力机构，公司股东大会的召开程序和执行情况符合国家法律法规和公司章程的要求。在提案审议过程中，公司董事、监事和高级管理人员能够积极听取参会股东的意见和建议，认真负责的回答股东的提问。

（三）依照《公司法》和《公司章程》，由股东大会选举公司董事，组成公司董事会，董事会成员9人，其中独立董事5人，均能按照《公司董事会议事规则》的要求召集、召开董事会，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。独立董事能够按照《公司章程》有关规定，履行相应的职责，发表独立性意见。

（四）按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选举程序，由股东大会选举公司股东监事与职工民主选举产生的职工监事组成公司监事会，行使《公司法》和《公司章程》赋予的权力，监事人员构成和人数符合法律、法规的要求。

（五）公司经理层由董事会选聘，负责组织实施股东大会和董事会通过的决议，并负责对公司日常经营问题做出决定，贯彻实施公司的重大决策。

（六）独立董事严格按照《独立董事制度》，对公司关联交易、募集资金管理等问题给予特别关注，在公司经营决策中发挥着积极的作用。董事会下设投资与决策咨询委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，对提高董事会的工作质量和效率发挥了很好的作用。

（七）按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，建立了涵盖重大投资决策、关联交易决策、财务管理



以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产管理和销售管理等各个方面的较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，各项制度建立之后得到了有效执行，对公司的生产经营起到了监督、控制和指导作用。

(八) 控股股东和实际控制人对公司依法通过股东大会行使出资人的权利。公司与控股股东和实际控制人实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司与控股股东和实际控制人的关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东和实际控制人占用公司资金的情况，以及为控股股东、实际控制人及其子公司提供担保的情形。

(九) 董事会秘书负责公司信息披露工作及投资者关系管理工作，接待投资者的来访和咨询。公司公开披露信息的媒体为《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>，按照有关法律法规及《公司信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时的披露信息，确保所有股东公平的获得信息。

(十) 公司能够充分尊重和维护债权银行及其他债权人、职工、客户、代理商、供应商等利益相关者的合法权利，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，促进公司持续、健康、和谐地发展。

二、公司独立董事履行职责情况

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

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
余杰	5	4	1	0	四届董事会第二十次会议余杰先生委托独立董事杨勇先生代为行使表决权。
陈鹰	5	5	0	0	未有委托或缺席情况
申立中	5	5	0	0	未有委托或缺席情况
杨勇	5	5	0	0	未有委托或缺席情况
杨先明	5	3	2	0	四届董事会第十九次会议杨先明先生委托独立董事杨勇先生代为行使表决权。 四届董事会第二十一次会议杨先明先生委



					托独立董事杨勇先生代为行使表决权。
--	--	--	--	--	-------------------

三、公司与控股股东在资产、业务、人员、机构、财务方面的分开情况

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

四、报告期内对高级管理人员的考评、激励和约束机制及实施情况

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

五、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制综述

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

（二）内部控制制度建立健全情况

公司依据国家相关法律、法规和《公司章程》，结合公司自身实际情况，已逐步建立了一系列较为完善的内部控制体系，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节。

公司主要的内部管理制度包括：公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作制度、董事会专门委员会议事规则、总经理办公会议事规则、信息披露管理制度、募集资金使用管理办法、内幕信息知情人登记制度、会议管理制度及各业务部门内部业务运作制度等。

上述制度与 TS16949 质量管理体系、ES 管理体系等相关管理体系文件共同构成了公司的内部控制文件体系，对提高公司的经营管理水平与风险防范能力起到了积极有效的作用。自 2012 年 1 月 1 日起，公司将严格按照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求，对公司内部控制体系进行全面的诊断、梳理，同时结合公司实际情况，适时制定或修订相关内控制度，在逐步开展内部控制制度建设和实施过程中构建和完善符合公司自身发展的内部控制制度体系。

2012 年，公司将按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上市公司



内部控制指引》等制度和证券监管机构的要求，结合公司的实际情况，聘请专业的咨询机构对公司现有内部控制体系文件进行系统的梳理和咨询，制定相应的内部控制体系的工作计划和实施方案，并严格按照最新的内部控制体系开展工作，以便内控工作更好的为公司可持续发展服务。

（三）《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立和执行情况

公司在《信息披露管理制度》中对信息披露违规、差错的有关责任认定及问责方式等进行了明确规定。公司董事、监事、高级管理人员以及与年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，2011年度公司信息披露工作未发生重大会计差错更正情况。2012年，公司将在聘请专业咨询机构对公司内控进行全面的咨询和梳理的基础上，制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露相关工作予以完善。

2011年4月20日，公司发布了《2010年年度报告补充公告》，具体内容详见《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。发布补充公告的原因是公司相关工作人员对《关于做好2010年年度报告的通知》等文件学习不够充分所致。在此事项发生后公司严格按照《信息披露管理制度》对相关责任人进行了惩处。

六、董事会对内部控制的有效性结论

公司董事会认为：公司2011年度内控自我评价报告中所叙述的情况，与公司的实际情况一致。现阶段公司“三会”制度、信息披露、对外担保等各项内控制度较为完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，基本上符合中国证监会等监管机构对于公司治理的相关规定，对规范公司经营活动、减少风险起到了积极的作用。公司内控制度的自我评价报告的内容是真实客观的，内部控制的设计与运行是有效的。

七、独立董事对内部控制自我评价报告的独立意见

经核查，公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

八、监事会对内部控制自我评价报告的审核意见

监事会认为：报告期内，公司进一步完善了内部组织机构的设置，各项内控制度较为完善，执行得力，符合中国证监会及深圳证券交易所相关规范性文件的要求，在推动公司各项业务发展的同时有效的防范了风险；公司内部架构完整有序，运行正常，各位董事、监事、高级管理人员以及公司其他员工也能够做到兢兢业业，勤勉尽责。



九、会计师事务所对于内部控制自我评价报告的鉴证意见

中审亚太会计师事务所有限公司对公司 2011 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了鉴证，出具了中审亚太鉴【2012】0200022 号《内部控制鉴证报告》，并认为，云内动力按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2011 年 12 月 31 日在与云内动力会计报表相关的所有重大方面保持了有效的内部控制。



第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，具体情况为：

1、2011 年 3 月 29 日在公司办公大楼会议室召开了云内动力 2010 年年度股东大会。会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2011 年 12 月 22 日在公司办公大楼会议室召开了云内动力 2011 年第一次临时股东大会。会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。



第八节 董事会报告

一、报告期内公司的经营情况

(一) 报告期内公司生产经营情况回顾

1、报告期内公司总体生产经营情况

2011年，中国经济成功应对世界经济低迷，国际金融市场动荡等的冲击，总体实现了平稳的发展，但同时，受国家宏观经济政策调整、经济转型加速的影响，国内物价持续上涨，通胀压力进一步加大，国民经济增速放缓。在众多国内外因素交织影响下，国内汽车市场整体增速大幅下滑，全年汽车销量1,850万辆，同比仅增长2.45%，增速同比下滑近30个百分点，其中商用车销量403万辆，同比下降6.31%，增速同比下滑36个百分点。面对不利局势，公司围绕年度经营目标，积极推进市场营销、成本控制、库存优化和产品开发等工作，一定程度上降低了汽车用柴油机行业整体表现低迷、原材料价格持续上涨、融资成本不断上升等不利因素的影响，保持了公司运营的基本稳定。

2011年，公司实现营业收入219,992.05万元，比上年减少5.51%；实现利润总额1,738.15万元，比上年减少88.56%；实现归属于母公司所有者的净利润3,992.11万元，比上年减少70.32%。

2、主营业务范围及经营状况

公司主营业务为多缸小缸径柴油机及轻型载货车的开发、生产和销售。

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
内燃机行业	214,007.38	181,216.58	15.32%	-4.83%	-6.07%	1.11%
轻型载货车行业	2,397.21	3,141.88	-31.06%	-55.25%	-60.34%	17.08%
农机行业	57.86	51.35	11.25%	-12.68%	-34.68%	29.89%
合计	216,462.45	184,409.81	14.81%	-6.01%	-8.22%	2.05%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
柴油机	191,897.49	162,952.42	15.08%	-7.26%	-9.15%	1.76%
轻型载货车	2,397.21	3,141.88	-31.06%	-55.25%	-60.34%	17.08%
配件及其他	22,109.90	18,264.16	17.39%	23.21%	34.73%	-7.07%



农机	57.86	51.35	11.25%	-12.68%	-34.68%	29.89%
合计	216,462.45	184,409.81	14.81%	-6.01%	-8.22%	2.05%

注：1、报告期内，公司轻型载货车产品营业收入同比降低 55.25%，营业成本同比降低 60.34%，主要原因是公司报告期内对控股子公司云内动力达州汽车有限公司产品结构调整所致；

2、报告期内，公司配件及其他营业收入同比增加 23.21%，营业成本同比增长 34.73%，主要原因是公司报告期内进一步扩大了配件业务。

(2) 按地区划分的主营业务收入、主营业务成本的构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西部地区	89,043.42	-8.04%
东部及其他地区	127,419.03	-4.53%
合计	216,462.45	-6.01%

(3) 占营业收入或营业利润总额 10%以上产品的有关指标

单位：万元

产 品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
柴油机	191,897.49	162,952.42	15.08
合计	191,897.49	162,952.42	15.08

(4) 公司主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名零部件供应商采购的金额占年度采购总额的比例为 14.50%，向前五名客户销售的金额占公司销售总额的比例为 32.26%。

3、报告期公司资产构成情况

单位：万元

项目	2011 年末	占总资产的比重 (%)	2010 年末	报告期末占总资产的比重比上年末增减	变动原因分析
应收账款	20,288.46	4.56	26,058.26	减少 1.17 个百分点	报告期公司加大了应收账款的回收力度，应收账款减少
存货	45,935.24	10.33	58,583.90	减少 2.56 个百分点	报告期公司加强了存货控制，降低库存



固定资产	95,823.04	21.56	96,720.74	增加 0.28 个百分点	报告期总资产减少
在建工程	93,106.76	20.95	73,895.64	增加 4.69 个百分点	报告期公司募集资金项目投资增加
短期借款	6,000.00	1.35	4,000.00	增加 0.47 个百分点	报告期新增短期借款
	2011 年	2010 年	本期比上期增减(%)	变动原因分析	
销售费用	10,140.77	10,693.79	-5.17	报告期销量减少，销售费用相应降低	
管理费用	18,023.28	17,377.39	3.72	报告期土地使用费支出增加	
财务费用	1,932.15	1,116.67	73.03	报告期募集资金存款减少，利息收入减少，以及发行短期融资券，利息支出增加	
所得税费用	1,616.15	962.87	67.85	报告期递延所得税增加	

4、报告期内公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量情况

单位：万元

项 目	2011 年度	2010 年度	较去年增加	增幅	变动的主要原因
1、经营活动产生的现金流量净额	11,801.55	-12,038.29	23,839.84		
销售商品、提供劳务收到的现金	214,788.81	232,476.40	-17,687.59	-7.61%	报告期销量减少
收到的其他与经营活动有关的现金	5,918.47	2,738.26	3,180.21	116.14%	报告期收到的政府补助增加
购买商品、接受劳务支付的现金	164,711.23	200,677.05	-35,965.82	-17.92%	—
支付给职工以及为职工支付的现金	21,891.55	23,288.57	-1,397.02	-6.00%	—
支付的各项税费	9,175.87	12,932.17	-3,756.30	-29.05%	报告期销量下降，增值税、所得税等税费相应减少
支付的其他与经营活动有关的现金	13,127.08	10,355.17	2,771.91	26.77%	—
2、投资活动产生的现金流量净额	-14,058.07	-39,990.78	25,932.71		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	17,300.33	7,294.47	10,005.86	137.17%	报告期成都公司本期收到的土地补偿款
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	31,358.41	47,258.00	-15,899.59	-33.64%	报告期公司募集资金项目随进度



产所支付的现金					的增加投资减少
支付其他与投资活动有关的现金	-	27.26			—
3、筹资活动产生的现金流量净额	-11,243.70	3,106.66	-14,350.36		
取得借款所收到的现金	46,000.00	32,950.00	13,050.00	39.61%	
偿还债务所支付的现金	97,000.00	67,750.00	29,250.00	43.17%	报告期偿还短期融资券支付现金
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,002.70	11,061.07	-58.37	-0.53%	—

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

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

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
昆明雷默动力系统有限公司	轿车柴油发动机	5,000	15,272.70	9,464.90	2,832.39
成都云内动力有限公司	“90、95”系列柴油机	16,814.71	97,757.33	17,991.86	-8,060.64
云内动力达州汽车有限公司	轻型载货车	5,000	7,017.39	-8,615.37	-3,190.11

(1) 雷默公司

报告期内，昆明雷默动力系统有限公司业务逐步有序开展，通过新产品开发、质量改进、成本控制以及产品市场化等工作的开展，进一步提高了公司总体经营质量。报告期内，公司营业收入、利润水平均同比有所上升，其中，净利润同比增长了 73.69%。

2012 年，公司将加大市场开拓力度，谋求与主流汽车厂的合作，增加轿车柴油机销量。

(2) 成都公司

报告期内，成都公司持续推进搬迁完成后的生产组织工作，通过强化内部管理，加强存货控制及产品质量的过程控制等措施，保持了生产经营的基本稳定。报告期内，成都公



公司产品销量同比略有增长，但由于营业成本增加、非经常性损益减少等因素影响，成都公司净利润同比大幅降低。报告期内，成都公司实现净利润-8,061万元。

一方面，加强结构、人员调整力度，精干主体，精简人员，提高效率，降低各项营业成本；另外一方面，通过成本分析，加大盈利产品的市场开拓力度，并逐步将成本管控延伸至生产经营的各个方面，确保年度利润目标及降本目标的顺利实现。

（3）达州公司

报告期内，达州公司努力加强基础管理，积极开展产品结构调整，但由于其规模较小，抗风险能力较弱，报告期总体生产经营状况进一步下滑，产品销量及营业收入大幅减少。报告期内，达州公司共销售载货车 633 辆，同比减少 47.21%，实现净利润-3,190 万元，同比减亏 2,838 万元。

2012 年，一方面，充分利用现有资源，积极寻求对外协作，努力拓展与总公司协作加工业务，切实做好“开源节流”工作，努力增加对外协作收入，控制亏损；另外一方面，积极寻求对外合作，从根源解决达州公司长期亏损问题。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

2012 年，受国内外经济发展中的不确定因素影响，预计我国经济增长动力将有所减弱，整体经济形势或将在结构调整过程中实现良性放缓，通胀情况会有所缓解，GDP 和 CPI 增长都将呈现放缓态势，在此环境下，国内汽车行业高速增长的可能性较小。但我国汽车消费刚性需求总量没有明显的改变，随着国内城镇化和工业化进程的加快，未来商用车的需求仍将总体保持增长，中国汽车市场仍然是全球最有活力和增长潜力的市场之一。综合考虑各种因素，预计 2012 年中国汽车行业销量与 2011 年基本持平或小幅增长，商用车及车用柴油机的销量可能会随之小幅增长。

2、面临的市场竞争格局

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。

随着排放法规的不断升级，对柴油机的性能提出了更高的要求，柴油机产品的竞争也会逐步从目前的价格竞争转向技术含量的竞争，部分产品技术落后、研发实力不足的企业将会逐步被淘汰。



3、未来公司发展机遇

(1) 公司面临的市场机遇

①2012年1月1日起,《中华人民共和国车船税法》开始正式施行,新税法鼓励节能减排的意图十分明显,这对柴油机行业,尤其是轿车柴油机的大规模市场化有积极作用;

②公司轿车柴油发动机产品目前已与多个整车厂家的SUV、MPV车型完成匹配、标定,并于2008年开始批量市场化,随着相关车型市场需求的逐年增长,公司在国内已具备了进入柴油轿车市场的先发优势;

③随着国家加大对三农的投入、加速农地流转、降低农民进城的制度障碍、提高农民收入以及用于农村民生工程 and 农村基础设施投入等措施的实施,将在未来很长一段时期内推动低速车和工程车辆需求和消费的增长,农村市场潜力巨大;

④我国工业化及物流业目前还都处于产业发展初级阶段,这也就决定了叉车等非道路运输机械在我国仍具有广阔的发展空间,进而会为相应的柴油机行业提供较广阔的配套空间;

⑤轻卡是我公司商用车柴油机的主要配套市场,物流“国九条”、《公路安全保护条例》的出台及逐步落实,将大力促进物流行业的发展,进而推动轻卡需求的释放。

(2) 自身发展优势

①云内动力经过五十多年的发展,经历了数次金融危机的洗礼,练就了一支吃苦耐劳的员工队伍,特别是一支优秀的技术团队;

②公司是国内最大的多缸小缸径柴油机生产企业之一,产品覆盖商用车柴油机及轿车柴油机两大领域,具备了较好的产品基础;

③公司与国内众多整车厂家已经建立了相对稳定的配套关系,并拥有完善的供应、销售及服务体系,在轿车及商用车柴油机领域均具备了良好的产品开发能力及相应的技术储备;

④公司是国内为数不多的拥有自主知识产权轿车柴油发动机生产技术的企业,轿车柴油机研发水平及生产能力均处于国内领先水平,且轿车柴油机已成功与多家整车厂的众多车型完成匹配标定工作,具备了良好的市场化基础;

⑤通过“十五”和“十一五”的技术改造,企业装备水平和产能得以提升,为公司的后续发展奠定了良好的基础。

4、公司发展战略



公司将紧紧抓住云南桥头堡建设的契机，充分利用内外部资源，推行专业化管理，逐步构建优质高效的高度一体化运营模式，打造产业链竞争能力。在稳步提升商用车柴油机产品市场占有率的同时，加快轿车柴油机产品的产业化、市场化步伐，全面提升公司的市场竞争能力，进一步确立公司可持续发展的战略优势地位。

5、新年度的经营计划

为推进公司持续健康发展，确保发展战略目标的实现，结合公司发展的新形势、新变化，2012年公司将重点在以下方面开展工作：

(1) 市场营销：聚焦重点客户，积极拓展产品配套领域，重点突破薄弱区域市场及细分市场；加大D系列发动机的推销力度，加快东风柳汽C20、郑州日产、帅克、奥丁、广东福迪F128等车型的开发配套工作；加大与主机厂服务和沟通力度，降低三包服务费用；强化基础管理，改变激励机制，调动营销人员的积极性，降低库存和销售费用；加大国际市场、零售和配件推销力度。

(2) 研发及技改：结合配套厂家需求及国家产业政策，全面梳理《2012年产品开发项目实施计划》，根据研发项目优先级别，协调内外部资源，确保重点项目顺利推进；强化新品开发项目多功能团队的建设和作用的发挥，提升产品开发的效率和质量水平；加强与主机厂和零部件供应商的沟通合作，积极推行产品的协同开发。

(3) 质量管理：重点开展前八位零部件故障率降低工作，提升产品实物质量；加强总公司和子公司的质量体系一体化建设工作；质量管理逐步向供方延伸，提升质量管控能力。

(4) 生产采购：通过产能测算分析及制造成本对标分析，工序优化组合，严格控制单台制造成本和零部件单台采购成本；逐步推行精益生产，提高生产效率；通过成本控制、供应保障、对标分析、供方体系优化整合以及建立SQA供应商质量保证体系等方式，整合采购体系，降低采购成本，完善供应链管理。

(5) 财务管理：强化财务基础管理，进一步完善财务信息系统；运用财务杠杆，盘活资金，降低财务费用；加强投入产出管理，减少浪费和降低存货占用；严格控制费用支出，降低管理费用。

(6) 人力资源管理：持续优化和完善公司绩效考核体系和薪酬福利体系提升公司对高端人才的吸引力；优化公司人力资源结构，完成定岗、定编工作，充分发挥现有人力资源效能；制定员工职业生涯规划管理办法，做到“员工想干事有舞台、能干事有平台、干



成事有奖台”。

(7) 子公司管理：成都公司重在加强成本分析工作，进一步提升成本控制能力，同时做好 TS16949 质量体系建设工作，提升柴油机产品质量；达州公司重在做好“开源节流”工作；雷默动力重在努力拓展国内外市场，提升乘柴产品销量。

6、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

(1) 商用车柴油机厂家众多，产品同质化局面日趋严重，价格竞争激烈。为此，公司将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。

(2) 国内轿车柴油发动机市场尚处于推广阶段，大规模的市场化还有一个过程。为此，公司将加大市场开拓力度，谋求与主流汽车厂的合作，拓宽道路。

(3) 受通胀及供求关系影响，公司产品生产所需的主要原辅材料价格上涨幅度较大。未来公司将通过优化设计、改进工艺、严格控制成本等方式进行内部挖潜，降低原材料价格波动带来的不利影响。

(4) 国内汽柴油价格不断上调，用车成本不断上升，给汽车市场及发动机市场带来较大压力。针对以上情况，公司将加大新产品开发力度，努力降低柴油机产品油耗，为用户提供更多的高性能产品，降低终端客户用车成本。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内募集资金项目情况

经中国证监会证监发行字[2007]408号文核准，公司于2007年12月24日实施了公开增发A股，发行新股7,850万股，募集资金净额123,017万元，根据公司增发招股意向书披露的投资计划，本次增发募集资金全额投入“轿车柴油机产能建设项目”。截至本报告期末，项目供配电、给排水、煤气、道路等公用辅助设施已完成建设并投入使用，轿车柴油机机体、缸盖、下机体、主轴承盖的机加工生产线以及柴油机总装、试车生产线已投入试运行，铸造生产线正在进行联动调试；技测中心已完成主体工程建设，外部装修已经完成，正在进行内部装修；物流配送中心工程建设已竣工验收，正在进行物流系统设备的试运行；研发中心主体工程已经完成，即将开展设备安装，“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	本年度投入募集资金总额	24,534.41
报告期内变更用途的募集资金总	0.00		



额											
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				100,970.95	
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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	24,534.41	100,970.95	82.08%	2012年12月31日	-	否	否	
承诺投资项目小计	-	179,640.00	123,017.10	24,534.41	100,970.95	-	-	-	-	-	
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	24,534.41	100,970.95	-	-	0.00	-	-	
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时间进度。</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) 由于项目可研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 91.87%，投资进度 82.08%。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 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

本报告期公司募集资金项目的实施方式与地点未发生变更。

(二) 报告期内公司非募集资金投资的重大项目

报告期内, 公司无非募集资金投资的重大项目。

(三) 报告期内公司投资理财情况

按照《公司2010年度第一期短期融资券募集说明书》承诺的募集资金用途以及四届董事会第十七次会议审议通过的《关于向相关控股子公司办理委托贷款的议案》, 公司通过深圳发展银行股份有限公司昆明分行分别向控股子公司成都云内动力有限公司及云内动力达州汽车有限公司提供了总金额为1.8亿元和2,000万元的委托贷款(详见公司2010年9月17日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>相关公告)。上述委托贷款已分别于2011年9月27日、2011年10月14日和2011年12月22日到期并按承诺利率及时归还。

三、中审亚太会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务会计报表出具了标准无保留意见的审计报告(中审亚太审[2012]020030 号), 签字注册会计师方自维、韦军。

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况和决议内容

报告期内, 公司董事会共召开了 5 次会议, 具体情况如下:

1、公司四届董事会第十九次会议于 2011 年 3 月 7 日在公司办公大楼七楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了公司《2010 年度报告及摘要》、《2010 年度董事会工作报告》等 13 项议案。会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 9 日的《中国证券报》《证券时报》和巨潮资



讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、公司四届董事会第二十次会议于 2011 年 4 月 20 日在公司办公大楼七楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了《2011 年第一季度报告》。会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 22 日的《中国证券报》《证券时报》和中国证监会指定登载公司信息的互联网网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、公司四届董事会第二十一次会议于 2011 年 8 月 23 日在公司办公大楼七楼会议室召开。会议认真审议并表决通过了《2011 年半年度报告》及《关于公司前次募集资金使用情况及募集资金使用计划调整的议案》。会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 25 日的《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、公司四届董事会第二十二次会议于 2011 年 10 月 26 日在公司办公大楼七楼会议室召开。会议认真审议并通过了《2011 年第三季度报告》。会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 28 日的《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、公司四届董事会第二十三次会议于 2011 年 12 月 6 日在公司办公大楼七楼会议室召开。会议认真审议并通过了《关于聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案》及《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 7 日的《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

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，公司四届十九次董事会提出了公司 2010 年利润分配预案，并于 2011 年 3 月 29 日经公司 2010 年年度股东大会审议通过，2010 年度公司利润分配方案为：

（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。

按照 2010 年年度股东大会决议, 公司董事会按照股东大会授权, 执行公司 2010 年利润分配方案。上述利润分配方案已于 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。

本次利润分配方案的制定及执行符合公司章程及审议程序的规定, 分红标准和比例明确、清晰, 独立董事对此发表了“同意该利润分配预案并提交股东大会审议”的独立意见, 切实维护了中小投资者的合法权益。

(三) 公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

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

1、报告期公司董事会审计委员会工作情况

(1) 审核公司 2011 年度审计工作计划, 与会计师事务所协商确定年度财务报告有关审计事项;

(2) 督促会计师事务所审计工作;

(3) 对公司年度财务报告进行审核并出具了两次书面审核意见;

(4) 监督公司财务信息的有关披露工作;

(5) 审查督促公司内控制度的建设;

(6) 与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流;

(7) 对会计师事务所从事年度审计工作进行总结。

2、对公司财务报告的两次审议意见

(1) 在会计师事务所审计前对 2011 年财务报告出具的审核意见
公司董事会:

我们审阅了公司 2012 年 2 月 3 日提交的会计报表, 包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表, 2011 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及重大变动项的说明。我们按照企业会计准则以及公司有关财务制度规定, 对会计资料的真实性、完整性, 财务报表是否严格按照企业会计准则及有关制度规定编制予以了重点关注。



通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据进行分析，我们同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的会计报表审计工作，同时提请公司财务部重点关注并严格按照企业会计准则正确处理资产减值准备、营业外收入等事项，以保证财务报表的公允性及合法性。

董事会审计委员会

二〇一二年二月三日

(2) 会计师事务所审计、年审注册会计师出具初步审计意见后对 2011 年财务报告出具的审核意见

公司董事会：

我们审阅了经年审注册会计师初步审定的财务报告，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见，审计委员会一致同意年审注册会计师的初步审计意见，并同意以此财务报告为基础制作公司 2011 年度报告及年度报告摘要提交董事会会议审议。

董事会审计委员会

二〇一二年三月十五日

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

公司董事会：

公司 2011 年度财务审计工作已经顺利完成，现就会计师事务所对公司 2011 年年度审计工作总结如下：

(1) 审计机构

中审亚太会计师事务所有限公司（下称“会计师事务所”）是公司经 2011 年第一次临时股东大会审议批准聘任的 2011 年度财务审计机构。

(2) 审计工作计划

为合理安排审计工作，提高工作效率及审计质量，会计师事务所与公司根据 2011 年年度报告的披露时间，结合财务报表的编制情况，经征询相关财务人员后，按照公司总体的时间进度编制了公司 2011 年度审计计划。在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会已就 2011 年度审计计划与会计师事务所进行了协商，并达成一致意见。审计委员会已将



2011年审计工作安排告知独立董事。

(3) 会计师事务所进场审计

按照协商确定的公司2011年度审计工作计划，会计师事务所于2011年12月22日至2011年12月31日对公司进行了预审，12月29至31日全面参与了公司的存货监盘、抽盘，2012年1月29日至2011年3月2日对公司及控股子公司成都云内、达州公司、雷默公司进行了同步审计，审计过程中审核了有关会计凭证、账簿以及与财务报表编制相关的内部控制，并就相关问题与有关财务人员进行沟通。基于对公司提供的审计证据充分、适当的判断，对公司选用会计政策的恰当性、作出会计估计的合理性以及财务报表的总体列报做出了评价。

(4) 审计过程中的沟通交流

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

(5) 会计师事务所出具审计报告

经认真审核，年审注册会计师对公司2011年度财务工作做出了良好评价，并出具了中审亚太审[2012]020030号标准无保留意见结论的审计报告。

审计委员会认为，年审注册会计师已按照中国注册会计师审计准则的规定严格遵守职业道德规范，开展审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，经审定的会计报表在所有重大方面公允地反映公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量，出具的审计意见符合公司的实际情况。鉴于中审亚太会计师事务所已连续多年为公司服务，其执业能力以及专业素质均符合相关法律法规相关要求，建议公司续聘中审亚太会计师事务所为公司2012年财务审计机构。

董事会审计委员会

二〇一二年三月十九日

(四) 公司董事会薪酬考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会薪酬考核委员会由3名董事组成，其中独立董事2名，内部董事1名，薪



酬考核委员会的主任委员由独立董事担任。

报告期内，公司董事会薪酬考核委员会严格按照有关法律法规以及《薪酬考核委员会实施细则》的规定，切实履行职责。依据公司方针目标和与昆明市国资委签订的《2011年度国资运营机构产权代表年度经营业绩责任书》完成情况，公司董事、监事及高管人员分管工作范围及主要职责，董事、监事及高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况；董事、监事及高管人员的业务创新能力、经营绩效等多方面内容，公司薪酬考核委员会对公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬进行了审核，并发表审核意见如下：

公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2011年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

五、本次利润分配预案

1、经中审亚太会计师事务所有限公司审计，公司2011年实现归属于母公司所有者的净利润39,921,117.57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85,403,575.11元为基数提取的10%的法定盈余公积金8,540,357.51元，加上上年度结转的未分配利润473,161,240.78元，扣除2010年度利润分配75,640,000.00元，报告期末公司未分配利润余额为428,902,000.84元。

由于2011年汽车行业增幅放缓，公司生产经营业绩也随之有所下滑，但综合考虑投资者回报及发展的需要等因素，结合公司现金流情况，公司董事会拟定2011年度利润分配预案为：

(1) 公司拟以2011年度年末的股本总数680,760,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元（含税）红利，合计派发现金34,038,000元，剩余未分配利润转入以后年度分配。

(2) 2011年度公司不进行资本公积金转增股本。

2、公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	75,640,000.00	134,491,845.38	56.24%	473,161,240.78
2009年	94,549,975.95	169,944,618.72	55.64%	438,809,184.24
2008年	56,729,967.45	135,566,801.31	41.85%	426,697,308.41
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				51.57%

3、近三年资本公积金转增股本情况



2011年5月19日，公司实施了资本公积金转增股本，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。

六、《公司内幕信息知情人登记制度》的执行情况

公司严格按照云南证监局《内幕信息监管工作规程》和公司《内幕信息知情人登记制度》，就公司内幕信息的流转、备案登记及保密等方面进行了严格的规定，加强了法定范围人员买卖股票的管理。同时，公司安排专人负责内幕信息管理，定期不定期对内幕信息知情人进行自查，及时向证券监管部门报送规范格式的内幕信息知情人登记表。报告期内，没有内幕信息对外泄露，或者利用内幕信息进行内幕交易或者建议他人利用内幕信息进行交易，给公司造成严重影响或损失的情形发生。

七、其他事项

- (一) 报告期内，公司选定的信息披露媒体未发生变更；
- (二) 公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。



第九节 监事会报告

2011年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，本着对全体股东负责的态度，认真履行监事会的各项职责，积极开展工作，对公司依法运作、财务管理、募集资金的使用、收购及出售资产、关联交易等事项行使了监督检查职能。列席公司董事会会议，对会议所提议案提出自己的意见和建议，参加了公司经营管理委员会等专门委员会的会议，对相关计划的实施情况进行了监督检查。全年召开监事会会议5次，参加股东大会2次，列席董事会5次。

一、报告期内监事会召开情况

1、公司四届监事会第十五次会议于2011年3月7日在公司本部会议室召开。会议应到监事5人，实到4人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席游从云主持，会议认真审议并形成如下决议：（1）公司2010年度监事会工作报告；（2）公司2010年年度报告正文及摘要；（3）公司2010年利润分配预案；（4）关于《公司内部控制自我评价报告》的议案；（5）关于公司前次募集资金使用情况及募集资金使用计划调整的议案；（6）2011年日常关联交易事项报告。

2、公司四届监事会第十六次会议于2011年4月20日在公司本部召开，应到监事5人，实到5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会主席游从云主持，会议认真审议并表决通过了《公司2011年第一季度报告》。

3、公司四届监事会第十七次会议于2011年8月23日在公司本部会议室召开。会议应到监事5人，实到5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议认真审议并形成如下决议：（1）公司2011年半年度报告；（2）关于公司前次募集资金使用情况及募集资金使用计划调整的议案。

4、公司四届监事会第十八次会议于2011年10月26日在公司本部会议室召开。会议应到监事5人，实到4人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议认真审议并表决通过了《公司2011年第三季度报告》。

5、公司四届监事会第十九次会议于2011年12月6日在公司本部会议室召开。会议应到监事5人，实到5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议认真审议并表决通



过了关于聘请中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构的议案。

二、公司依法运作情况

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

三、检查公司财务的情况

2011 年，监事会加强了对公司财务情况的监督检查。

通过对 2011 年年度报告编制相关工作的了解、监督、检查，监事会认为：中审亚太会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告出具的标准无保留意见审计报告是客观公正的，2011 年年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

四、公司 2011 年募集资金投入情况

2011 年，公司募集资金使用情况为：直接投入募集资金项目 24,534.41 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 100,970.95 万元，募集资金余额为 22,046.16 万元。

五、报告期内公司收购、出售资产交易情况

按照成都市政府东郊工业区结构调整工作的安排，成都公司于 2004 年被成都市人民政府列入成都市第十批东调搬迁改造企业名单，成都公司原址土地按规定交成都工业投资集团有限公司收回并取得补偿。

2011 年 7 月 11 日公司收到尾款 97,684,300.00 元后，上述土地补偿款已全额到账，土地使用权出让事宜已经结束。

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

七、股东大会决议执行情况

公司监事会对董事会提交股东大会审议事项均无异议，对董事会执行股东大会决议情况进行了监督，认为董事会能够认真执行股东大会各项决议。

八、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司董事会于 2010 年 6 月审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》。经监事会检查，



2011 年公司按照制度的要求，严格开展了内幕信息知情人登记工作，通过加强内幕信息管理，公平地进行信息披露，维护了广大投资者的合法权益。



第十节 重要事项

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

按照成都市政府东郊工业区结构调整工作的安排，成都公司于2004年被成都市人民政府列入成都市第十批东调搬迁改造企业名单，成都市东调相关政策规定东调企业的老厂区宗地需交成都市人民政府目前唯一授权的成都工业投资集团有限公司收回并取得补偿，为此成都云内动力有限公司与成都工业投资集团有限公司签订了《国有土地使用权收回及补偿协议》，将位于成都市昭觉寺南路的老厂区土地使用权交由政府收回并取得补偿，协议补偿款分二期支付。（详见公司2009年12月31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）。

①成都公司上期已确认第一期土地补偿款 233,940,060.00 元，以扣除土地使用权摊余价值的处置净收益 169,897,462.22 元计入上期营业外收入；

②成都云内动力有限公司本期确认第二期补偿款 171,008,300.00 元，按协议第二期补偿款在正式交易土地后（即正式拍卖后）支付，2010年10月成都市国土资源局公告拍卖该宗土地，2010年11月12日成功拍卖由招商地产竞得。成都云内动力有限公司本期按合同及协议规定在拍卖成功后与成都工业投资集团有限公司进行了决算，根据决算结果确认营业外收入 171,008,300.00 元。

2011年7月11日公司收到尾款 97,684,300.00 元后土地补偿款已全额到账，土地使用权出让事宜已经结束。

五、报告期内公司无股权激励计划。

六、关联交易事项

根据《股票上市规则》、《公司章程》及有关法律法规规定，公司四届董事会十九次会议审议通过了《关于审议公司2011年日常关联交易的议案》，预计2011年公司发生的日常关联交易不超过人民币6,300万元。截止报告期末，公司与关联方发生的关联交易金额合计2,898.28万元，具体情况如下：



(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》	7,350,000.00
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》	51,540.00

注：本公司与云南内燃机厂之间的土地和房屋租赁按双方签订的《土地租赁合同》和《房屋租赁合同》计算支付土地租金和房屋租赁费，本年已支付土地租赁费 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 716,388.40 元和 594,111.83 元。

(3) 关联担保情况

截止 2011 年 12 月 31 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

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司和全资子公司及控股子公司均无对外拆出资金事项。

(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	10,753,157.42	3,990,443.59

(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
铸件等	云南方舟集团杨林铸业有限公司	10,111,708.36	1,853,306.12

报告期内公司无其他重大关联交易事项。公司与关联方的交易，交易价格均以市场原则进行，交易公平、合理。

七、重大合同及其履行情况

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

(二) 公司无发生担保的事项。

(三) 公司无委托他人进行资产管理的事项。



(四) 公司无正常生产经营活动以外的其他重大合同。

(五) 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推进之中。

八、持股 5%以上股东承诺事项的履行情况

报告期内, 公司持股 5%以上股东无承诺事项或持续到报告期内的承诺事项。

九、公司聘任会计师事务所及支付报酬的情况

(一) 根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议, 公司继续聘请中审亚太会计师事务所有限公司为 2011 年度财务审计机构。

(二) 报告期内公司共支付会计师事务所财务审计费用 71.6 万元。

(三) 中审亚太会计师事务所有限公司已连续 14 年为本公司提供审计服务。

十、报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内公司接待调研、沟通、采访等情况

报告期内, 公司本着公平、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》、《公司投资者关系管理制度》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 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
9月1日	公司办公楼 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

十二、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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
2011年第一季度报告正文	董 2011—011 号	2011-4-22	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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—013 号	2011-5-20	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
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—014 号	2011-7-1	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
关于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通过发审委审核的公告	董 2011—015 号	2011-7-21	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
关于大股东云南内燃机厂产权划转事项进展情况暨复牌公告	董 2011—016 号	2011-7-28	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
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—017 号	2011-8-12	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
关于发行短期融资券的公告	董 2011—018 号	2011-8-18	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
四届董事会第二十一次会议决议公告	董 2011—019 号	2011-8-25	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
四届监事会第二十一次会议决议公告	监 2011—002 号	2011-8-25	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
2011年年度报告摘要	董 2011—020 号	2011-8-25	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
关于大股东云南内燃机厂产	董 2011—021 号	2011-8-29	中国证券报、证券时报



权划转事项进展情况的公告			及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
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—022 号	2011-9-23	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
2011 年三季度业绩预告公告	董 2011—023 号	2011-10-14	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
2011 年三季度报告正文	董 2011—024 号	2011-10-28	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
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—025 号	2011-11-9	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
四届董事会第二十三次会议决议公告	董 2011—026 号	2011-12-7	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
四届监事会第十九次会议决议公告	监 2011—003 号	2011-12-7	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知公告	董 2011—027 号	2011-12-7	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
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—028 号	2011-12-21	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	董 2011—029 号	2011-12-23	中国证券报、证券时报 及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn

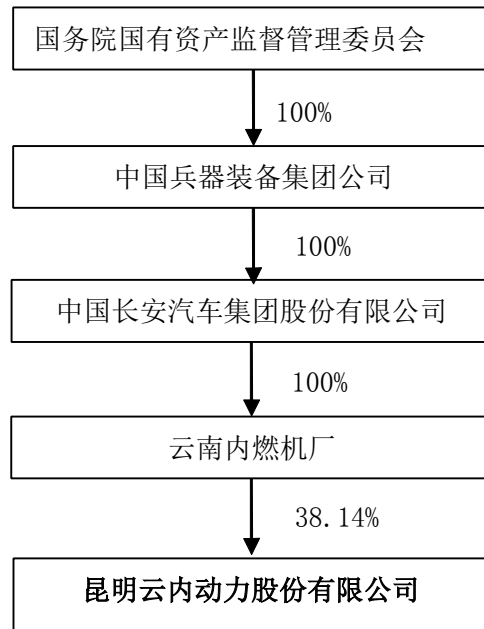
十三、其他影响公司发展重大事项的说明

(一) 大股东云南内燃机厂产权划转事宜

2010 年 12 月 28 日，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拥有的云南内燃机厂 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：



公司已先后多次就上述事项进展情况进行了公告，具体内容详见中国证券报、证券时报及巨潮咨询网 www.cninfo.com.cn 相关公告。公司将持续关注上述事项的进展情况，并及时履行信息披露义务。

(二) 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

2012年3月8日，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”）在深圳证券交易所创业板以发行价格每股25元成功上市。

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。



第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中审亚太审[2012]020030 号

昆明云内动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆明云内动力股份有限公司(以下简称“云内动力”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云内动力管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审



计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，云内动力财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云内动力 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：方自维

中国注册会计师：韦军

中国·北京

二〇一二年三月二十八日



二、 财务报表

合并资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表日期：2011年12月31日				币种：人民币元	
项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六-1	602,217,828.93	737,220,144.16	短期借款	六-17	60,000,000.00	40,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	六-2	740,458,344.92	554,826,351.97	交易性金融负债			
应收账款	六-3	202,884,593.53	260,582,633.73	应付票据	六-18	398,405,867.97	257,450,201.71
预付款项	六-4	67,462,623.29	51,116,044.13	应付账款	六-19	707,290,451.09	849,704,136.76
应收保费				预收款项	六-20	17,462,524.30	48,132,106.71
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六-5	1,938,472.22	5,052,917.34	应付职工薪酬	六-21	1,450,184.83	2,979,350.50
应收股利	六-6	5,500,000.00	5,500,000.00	应交税费	六-22	15,982,160.06	8,356,330.67
其他应收款	六-7	11,164,839.15	189,453,012.39	应付利息	六-23	11,898,804.45	5,687,477.01
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六-8	459,352,380.03	585,839,049.78	其他应付款	六-24	73,297,552.10	70,894,210.84
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		2,090,979,082.07	2,389,590,153.50	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	六-25	1,670,000.00	51,670,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债	六-26	500,000,000.00	500,000,000.00
持有至到期投资				流动负债合计		1,787,457,544.80	1,834,873,814.20
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	六-9	52,000,000.00	52,000,000.00	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	六-10	958,230,379.41	967,207,386.15	长期应付款			
在建工程	六-11	931,067,644.12	738,956,428.73	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	六-27	75,636,000.00	53,470,000.00
油气资产				非流动负债合计		75,636,000.00	53,470,000.00
无形资产	六-12	334,342,075.51	345,849,351.16	负债合计		1,863,093,544.80	1,888,343,814.20
开发支出	六-13	63,628,367.99	34,926,265.51	所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	六-28	680,760,000.00	378,200,000.00
长期待摊费用	六-14		937,819.45	资本公积	六-29	1,264,783,491.95	1,567,325,016.39
递延所得税资产	六-15	14,591,219.19	15,071,590.15	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		2,353,859,686.22	2,154,948,841.15	盈余公积	六-30	198,028,937.08	189,488,579.57
				一般风险准备			
				未分配利润	六-31	428,902,000.84	473,161,240.78
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		2,572,474,429.87	2,608,174,836.74
				少数股东权益		9,270,793.62	48,020,343.71
				所有者权益合计		2,581,745,223.49	2,656,195,180.45
资产总计		4,444,838,768.29	4,544,538,994.65	负债和所有者权益		4,444,838,768.29	4,544,538,994.65

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



母公司资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表日期：2011年12月31日				币种：人民币元	
项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	十二-1	489,082,390.80	635,981,889.47	短期借款		60,000,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,124,178,783.81	798,898,643.71	应付票据		241,458,512.86	2,217,093.85
应收账款	十二-2	130,409,904.16	163,786,764.66	应付账款		488,221,832.07	591,329,475.80
预付款项		59,884,516.74	39,424,748.44	预收款项		7,729,500.26	40,591,310.13
应收利息		1,938,472.22	5,165,157.00	应付职工薪酬		499,001.98	1,692,117.97
应收股利		5,500,000.00	5,500,000.00	应交税费		9,476,577.36	7,672,289.79
其他应收款	十二-3	4,489,108.07	8,483,169.45	应付利息		11,898,804.45	5,466,666.67
存货		291,202,760.22	333,968,244.04	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		28,957,498.31	39,537,613.92
其他流动资产			200,000,000.00	一年内到期的非流动负债		1,670,000.00	51,670,000.00
流动资产合计		2,106,685,936.02	2,191,208,616.77	其他流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		1,349,911,727.29	1,240,176,568.13
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二-4	246,530,000.00	246,500,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		381,137,673.94	381,947,592.38	预计负债			
在建工程		908,719,157.22	701,902,262.80	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		75,636,000.00	53,470,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		75,636,000.00	53,470,000.00
生产性生物资产				负债合计		1,425,547,727.29	1,293,646,568.13
油气资产				所有者权益：			
无形资产		293,273,808.69	303,843,106.98	实收资本（或股本）		680,760,000.00	378,200,000.00
开发支出		63,628,367.99	34,926,265.51	资本公积		1,262,293,618.16	1,564,853,618.16
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		14,434,142.35	12,416,507.50	盈余公积		198,028,937.08	189,488,579.57
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,907,723,150.19	1,681,535,735.17	未分配利润		447,778,803.68	446,555,586.08
				所有者权益合计		2,588,861,358.92	2,579,097,783.81
资产总计		4,014,409,086.21	3,872,744,351.94	负债和所有者权益总计		4,014,409,086.21	3,872,744,351.94

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



合并利润表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表年度：2011年度		币种：人民币元	
项目	附注	本期金额	上期金额		
一、营业总收入		2,199,920,516.84	2,328,309,324.55		
其中：营业收入	六-32	2,199,920,516.84	2,328,309,324.55		
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,218,754,067.36	2,365,593,442.92		
其中：营业成本	六-32	1,854,855,788.98	2,020,471,570.48		
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	六-33	6,765,972.76	9,799,029.57		
销售费用	六-34	101,407,725.45	106,937,924.19		
管理费用	六-35	180,232,845.78	173,773,865.23		
财务费用	六-36	19,321,531.38	11,166,743.55		
资产减值损失	六-37	56,170,203.01	43,444,309.90		
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）	六-38		5,500,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,500,000.00		
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,833,550.52	-31,784,118.37		
加：营业外收入	六-39	37,778,794.42	184,525,337.94		
减：营业外支出	六-40	1,563,735.98	822,451.77		
其中：非流动资产处置损失		243,480.34	75,294.88		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,381,507.92	151,918,767.80		
减：所得税费用	六-41	16,161,464.88	9,628,666.13		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,220,043.04	142,290,101.67		
归属于母公司所有者的净利润		39,921,117.57	134,491,845.38		
少数股东损益		-38,701,074.53	7,798,256.29		
六、每股收益：	六-42				
（一）基本每股收益		0.059	0.198		
（二）稀释每股收益		0.059	0.198		
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		1,220,043.04	142,290,101.67		
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,921,117.57	134,491,845.38		
归属于少数股东的综合收益总额		-38,701,074.53	7,798,256.29		
法定代表人：杨波	主管会计工作负责人：杨阳	会计机构负责人：刘韩金			



母公司利润表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司	报表年度：2011年度		币种：人民币元
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二-6	1,717,279,315.63	1,926,520,184.96
减：营业成本	十二-6	1,385,151,384.76	1,614,566,051.02
营业税金及附加		5,578,852.30	8,678,343.19
销售费用		82,916,262.43	93,195,291.21
管理费用		144,514,135.40	139,743,800.72
财务费用		19,348,084.60	5,928,115.83
资产减值损失		16,235,175.38	14,522,907.50
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）	十二-7	7,773,600.34	7,462,774.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,309,021.10	57,348,450.15
加：营业外收入		26,744,391.58	6,025,951.18
减：营业外支出		1,501,028.48	728,261.44
其中：非流动资产处置损失		209,701.07	5,282.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,552,384.20	62,646,139.89
减：所得税费用		11,148,809.09	6,748,010.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,403,575.11	55,898,128.94
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			-
七、综合收益总额		85,403,575.11	55,898,128.94

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



合并现金流量表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司				报表年度：2011年度		币种：人民币元	
项目	附注	本期金额	上期金额				
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		2,147,888,061.74	2,324,764,040.98				
客户存款和同业存放款项净增加额							
向中央银行借款净增加额							
向其他金融机构拆入资金净增加额							
收到原保险合同保费取得的现金							
收到再保险业务现金净额							
保户储金及投资款净增加额							
处置交易性金融资产净增加额							
收取利息、手续费及佣金的现金							
拆入资金净增加额							
回购业务资金净增加额							
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	六-43（1）	59,184,703.21	27,382,634.79				
经营活动现金流入小计		2,207,072,764.95	2,352,146,675.77				
购买商品、接受劳务支付的现金		1,647,112,266.73	2,006,770,492.10				
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		218,915,501.76	232,885,717.74				
支付的各项税费		91,758,696.69	129,321,672.88				
支付其他与经营活动有关的现金	六-43（2）	131,270,833.02	103,551,691.38				
经营活动现金流出小计		2,089,057,298.20	2,472,529,574.10				
经营活动产生的现金流量净额		118,015,466.75	-120,382,898.33				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		-	-				
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,003,320.57	72,944,690.29				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		173,003,320.57	72,944,690.29				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,584,064.73	472,579,955.33				
投资支付的现金							
质押贷款净增加额							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金			272,560.00				
投资活动现金流出小计		313,584,064.73	472,852,515.33				
投资活动产生的现金流量净额		-140,580,744.16	-399,907,825.04				
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		460,000,000.00	329,500,000.00				
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00				
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		960,000,000.00	829,500,000.00				
偿还债务支付的现金		970,000,000.00	677,500,000.00				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,026,956.66	110,610,672.70				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	六-43（3）	2,410,081.16	10,322,686.51				
筹资活动现金流出小计		1,072,437,037.82	798,433,359.21				
筹资活动产生的现金流量净额		-112,437,037.82	31,066,640.79				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额		-135,002,315.23	-489,224,082.58				
加：期初现金及现金等价物余额		737,220,144.16	1,226,444,226.74				
六、期末现金及现金等价物余额		602,217,828.93	737,220,144.16				
法定代表人：杨波	主管会计工作负责人：杨阳	会计机构负责人：刘韩金					



母公司现金流量表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表年度：2011年度		币种：人民币元	
项目	附注	本期金额	上期金额		
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,669,942,748.88	1,882,912,948.38		
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		36,146,571.61	24,268,299.49		
经营活动现金流入小计		1,706,089,320.49	1,907,181,247.87		
购买商品、接受劳务支付的现金		1,335,932,711.43	1,653,816,548.55		
支付给职工以及为职工支付的现金		163,231,220.27	183,469,730.05		
支付的各项税费		74,727,015.00	116,879,847.19		
支付其他与经营活动有关的现金		106,572,274.72	86,641,173.55		
经营活动现金流出小计		1,680,463,221.42	2,040,807,299.34		
经营活动产生的现金流量净额		25,626,099.07	-133,626,051.47		
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		200,000,000.00	-		
取得投资收益收到的现金		7,885,840.00	1,850,535.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,994,020.57	330,790.39		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		209,879,860.57	2,181,325.39		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,987,940.49	399,721,349.82		
投资支付的现金			200,000,000.00		
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					
投资活动现金流出小计		290,987,940.49	599,721,349.82		
投资活动产生的现金流量净额		-81,108,079.92	-597,540,024.43		
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		460,000,000.00	329,500,000.00		
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		960,000,000.00	829,500,000.00		
偿还债务支付的现金		950,000,000.00	329,500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,007,436.66	101,547,041.24		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,410,081.16	10,322,686.51		
筹资活动现金流出小计		1,051,417,517.82	441,369,727.75		
筹资活动产生的现金流量净额		-91,417,517.82	388,130,272.25		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-146,899,498.67	-343,035,803.65		
加：期初现金及现金等价物余额		635,981,889.47	979,017,693.12		
六、期末现金及现金等价物余额		489,082,390.80	635,981,889.47		
法定代表人：杨波	主管会计工作负责人：杨阳	会计机构负责人：刘韩金			



合并所有者权益变动表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表年度：2011年度							币种：人民币元	
		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	0.00	0.00	189,488,579.57		473,161,240.78	0.00	48,020,343.71	2,656,195,180.45
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										
二、本年年初余额	378,200,000.00	1,567,325,016.39	0.00	0.00	189,488,579.57		473,161,240.78	0.00	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	-302,541,524.44	0.00	0.00	8,540,357.51		-44,259,239.94	0.00	-38,749,550.09	-74,449,956.96
（一）净利润							39,921,117.57		-38,701,074.53	1,220,043.04
（二）其他综合收益		0.00							0.00	0.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										0.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										0.00
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响										0.00
4、其他										0.00
上述（一）（二）项小计	0.00	0.00	0.00		0.00		39,921,117.57	0.00	-38,701,074.53	1,220,043.04
（三）所有者投入和减少资本	0.00	18,475.56	0.00		0.00		0.00	0.00	-48,475.56	-30,000.00
1、所有者投入资本									-30,000.00	-30,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3、其他		18,475.56							-18,475.56	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		8,540,357.51		-84,180,357.51	0.00	0.00	-75,640,000.00
1、提取盈余公积					8,540,357.51		-8,540,357.51			0.00
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										0.00
（五）所有者权益内部结转	302,560,000.00	-302,560,000.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增股本	302,560,000.00	-302,560,000.00								0.00
2、盈余公积转增股本										0.00
3、盈余公积弥补亏损										0.00
4、其他										0.00
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	680,760,000.00	1,264,783,491.95	0.00	0.00	198,028,937.08		428,902,000.84	0.00	9,270,793.62	2,581,745,223.49

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表年度：2011年度							币种：人民币元	
	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										0.00
前期差错更正										0.00
其他										
二、本年年初余额	378,200,000.00	1,567,325,016.39	0.00	0.00	183,898,766.68		438,809,184.24	0.00	40,222,087.42	2,608,455,054.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	5,589,812.89		34,352,056.54	0.00	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										0.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										0.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										0.00
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响										0.00
4、其他										0.00
上述（一）（二）项小计	0.00	0.00	0.00		0.00		134,491,845.38	0.00	7,798,256.29	142,290,101.67
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1、所有者投入资本			0.00		0.00		0.00	0.00		0.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3、其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		5,589,812.89		-100,139,788.84	0.00	0.00	-94,549,975.95
1、提取盈余公积					5,589,812.89		-5,589,812.89			0.00
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										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增股本										0.00
2、盈余公积转增股本										0.00
3、盈余公积弥补亏损										0.00
4、其他										0.00
（六）专项储备				0.00						
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	0.00	0.00	189,488,579.57		473,161,240.78	0.00	48,020,343.71	2,656,195,180.45

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



母公司所有者权益变动表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司		报表年度：2011年度					币种：人民币元	
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16	0.00		189,488,579.57		446,555,586.08	2,579,097,783.81
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								
二、本年初余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16	0.00		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	0.00		8,540,357.51		1,223,217.60	9,763,575.11
（一）净利润							85,403,575.11	85,403,575.11
（二）其他综合收益								0.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								0.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								0.00
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								0.00
4、其他								0.00
上述（一）（二）项小计	0.00	0.00	0.00		0.00		85,403,575.11	85,403,575.11
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1、所有者投入资本								0.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3、其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		8,540,357.51		-84,180,357.51	-75,640,000.00
1、提取盈余公积					8,540,357.51		-8,540,357.51	0.00
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								0.00
（五）所有者权益内部结转	302,560,000.00	-302,560,000.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1、资本公积转增股本	302,560,000.00	-302,560,000.00						0.00
2、盈余公积转增股本								0.00
3、盈余公积弥补亏损								0.00
4、其他								0.00
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	680,760,000.00	1,262,293,618.16	0.00		198,028,937.08		447,778,803.68	2,588,861,358.92

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

会计机构负责人：刘韩金



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：昆明云内动力股份有限公司	上年同期金额							币种：人民币元
	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	所有者权益合计
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								0.00
前期差错更正								0.00
其他								
二、本年初余额	378,200,000.00	1,564,853,618.16	0.00		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）	0.00	0.00	0.00		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								0.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								0.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								0.00
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								0.00
4、其他								0.00
上述（一）（二）项小计	0.00	0.00	0.00		0.00		55,898,128.94	55,898,128.94
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1、所有者投入资本								0.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3、其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		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	0.00
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								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1、资本公积转增股本								0.00
2、盈余公积转增股本								0.00
3、盈余公积弥补亏损								0.00
4、其他							0.00	0.00
（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	0.00		189,488,579.57		446,555,586.08	2,579,097,783.81

法定代表人：杨波

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（以下简称本公司）是 1998 年 7 月 2 日经云南省人民政府云政复（1998）49 号文批准，由云南内燃机厂独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)11、12、13 号文批准，于 1999 年 1 月 27 日向社会公开发行 6,000 万股人民币普通股，并于 1999 年 4 月 15 日在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本 18,000 万股。2002 年 9 月本公司成功实施了 2001 年度配股方案，配股完成后股本增至 19,980 万股。2006 年 2 月 13 日本公司实施股权分置改革后，有限售条件股份合计为 9,450 万股，占总股本的 47.30%；无限售条件流通股份合计为 10,530 万股，占总股本的 52.70%。2007 年 4 月 12 日本公司实施资本公积金转增股本方案，本公司总股本由 19,980 股增加至 29,970 万股，2007 年 5 月 9 日本公司办理了工商变更登记，变更后注册资本人民币 29,970 万元。2007 年 12 月 24 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]408 号文核准，公司实施了公开增发 A 股股票，增发完成后股本增至 37,820 万股，注册资本为人民币 37,820 万元。2011 年 5 月本公司根据 2010 年度股东大会决议，按照 2010 年末的股本总数 37,820 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股的方案转增股本，转增完成后股本增至 68,076 万股，注册资本为人民币 68,076 万元。

本公司注册地：云南昆明；法定代表人：杨波；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

(1) 合并范围

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

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

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

(2) 编制方法

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

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

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



并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

7、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：

a 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。

b 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：

a 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。

b 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	如无客观证据表明其发生减值情况异于其账龄情况的按照账龄分析法计提的坏账的；否则则按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备，确认减值损失

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

1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益。

3) 停止资本化：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按下列公式计算：



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

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

所占用一般借款本金加权平均数=Σ(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:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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。如果不能再用以后各期受益，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臵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臵。

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额，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更正事项。



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

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

根据“财税[2011]58号”《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。

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。

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2011年第二批认定高新技术企业和通过复审及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发[2011]49号），本公司2011年9月29日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201153000030，有效期：三年。

(2) 本公司全资子公司及控股子公司2011年可继续享受西部大开发企业所得税按15%征收的优惠税率。



五、企业合并及合并财务报表

1、控股子公司

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明雷默动力系统有限公司	有限公司	云南昆明	机械制造	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	是	-	-	-

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司：

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都云内动力有限公司	有限公司	成都	机械制造	16,814.71	柴油机的开发、生产和销售等	12,003.00	12,003.00	71.38	71.38	是	51,486,099.81	23,069,547.60	
云内动力达州汽车有限公司	有限公司	达州	机械制造	5,000.00	轻型载货车的生产和销售	2,550.00	2,550.00	51.00	51.00	是	-42,215,306.19	15,631,526.93	

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。



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 12 月 31 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 12 月 31 日的发生额，上期数是指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额。

1、货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	68,522.21		68,522.21	245,557.89		245,557.89
银行存款：						
人民币	541,097,863.94		541,097,863.94	671,122,392.78		671,122,392.78
其他货币资金：						
人民币	61,051,442.78		61,051,442.78	65,852,193.49		65,852,193.49
合 计	602,217,828.93		602,217,828.93	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	740,458,344.92	540,670,049.75
商业承兑汇票		14,156,302.22
合 计	740,458,344.92	554,826,351.97

注：（1）应收票据期末账面余额较年初增加185,631,992.95元，增长33.46%，主要原因是本期客户采用票据结算方式持续增加，同时本期使用应付票据结算供应商货款增加，应收票据结余增加；

（2）应收票据期末账面余额中无已抵押的应收票据情况；

（3）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；

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

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
黑龙江安盈汽车销售服务有限公司	2011/7/29	2012/1/29	7,000,000.00	银行承兑汇票
乌鲁木齐西部运通商贸有限公司	2011/7/22	2012/1/22	7,000,000.00	银行承兑汇票
云南联诚实业有限公司	2011/11/3	2012/5/3	5,000,000.00	银行承兑汇票



出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
昆明滇莅柴油机配件有限公司	2011/11/24	2012/5/24	4,400,000.00	银行承兑汇票
溧阳建新制铁有限公司	2011/9/30	2012/3/30	4,300,000.00	银行承兑汇票
合计			27,700,000.00	

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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	231,609,303.76	93.43	33,757,755.03	14.58	295,305,395.77	98.37	37,391,581.04	12.66
关联方组合	5,033,044.80	2.03	-	-	2,668,819.00	0.89	-	-
组合小计	236,642,348.56	95.46	33,757,755.03	14.27	297,974,214.77	99.26	37,391,581.04	12.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,241,135.22	4.54	11,241,135.22	100.00	2,206,992.09	0.74	2,206,992.09	100.00
合计	247,883,483.78	100.00	44,998,890.25		300,181,206.86	100.00	39,598,573.13	

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

(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	187,724,857.58	81.05	9,386,242.88	244,932,181.88	82.94	12,246,609.10
1至2年	3,234,711.64	1.40	646,942.33	21,775,137.64	7.38	4,355,027.52
2至3年	19,765,266.61	8.54	5,929,579.99	8,514,761.08	2.88	2,554,428.32



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(%)	
3至4年	3,504,121.50	1.51	1,401,648.60	1,116,771.45	0.38	446,708.58
4至5年	815,104.30	0.35	407,552.15	1,090,743.04	0.37	545,371.52
5年以上	16,565,242.13	7.15	15,985,789.08	17,875,800.68	6.05	17,243,436.00
合计	231,609,303.76	100.00	33,757,755.03	295,305,395.77	100.00	37,391,581.04

(4) 组合中，按关联方组合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	5,033,044.80			关联单位不计提坏账
合计	5,033,044.80			

(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
昆明云内零星客户 141 家	4,576,360.93	4,576,360.93	100.00	收回可能性很小
成都云内零星客户 13 家	2,622,792.02	2,622,792.02	100.00	收回可能性很小
东风四川汽车发动机有限公司	758,750.00	758,750.00	100.00	收回可能性很小
沈阳天菱机械有限责任公司	539,300.00	539,300.00	100.00	收回可能性很小
四川什邡远大商贸发展有限公司	831,308.70	831,308.70	100.00	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	100.00	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	100.00	收回可能性很小
陕西镇巴农机管理站	132,920.00	132,920.00	100.00	收回可能性很小
达州公司零星客户 25 家	917,243.57	917,243.57	100.00	收回可能性很小
合计	11,241,135.22	11,241,135.22		

(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(%)
北汽福田车辆股份有限公司长沙汽车厂	外部单位	26,744,270.83	1 年以内	10.79
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	外部单位	17,950,841.07	1 年以内	7.24
东风汽车股份有限公司	外部单位	16,228,835.71	1 年以内	6.55



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
成都利云工贸有限公司	外部单位	13,174,739.57	5年以内	5.31
东风襄樊专用汽车有限公司	外部单位	9,486,104.79	1年以内	3.83
合计		83,584,791.97		33.72

(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	5,033,044.80	2.03
合计		5,033,044.80	2.03

(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	38,496,987.87	57.07	46,980,722.68	91.91
1至2年	25,555,236.88	37.88	755,554.07	1.48
2至3年	243,465.60	0.36	1,464,243.40	2.86
3年以上	3,166,932.94	4.69	1,915,523.98	3.75
合计	67,462,623.29	100.00	51,116,044.13	100.00

注：预付账款期末账面余额较年初增加 16,346,579.16 元，增长 31.98%，主要原因是预付外部单位合作研发费用增加。

(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	50,000,000.00	2年以内	票未到，未结算	外部单位
中国石化云南昆明石油分公司	1,196,847.66	1年以内	票未到，未结算	外部单位
供应科购新产品零星配件	1,152,722.57	1年以内	票未到，未结算	外部单位
玉溪市洛河昱鑫工贸有限公司	1,042,522.70	1年以内	票未到，未结算	外部单位
重庆车辆检测研究院有限公司	1,000,000.00	1年以内	票未到，未结算	外部单位
合计	54,392,092.93			



(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	2,742,162.12	5,856,607.24	1,938,472.22
合计	5,052,917.34	2,742,162.12	5,856,607.24	1,938,472.22

注：(1) 应收利息期末账面余额较年初减少 3,114,445.12 元，下降 61.64%，主要原因是本期期末计提的银行定期存单的利息收入减少；

(2) 本公司期末无逾期应收利息情况。

6、应收股利

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
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%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					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	12,378,498.40	50.02	5,112,712.97	41.30	13,824,946.96	6.89	4,777,395.98	34.56
关联方组合	3,899,053.72	15.76	-	-	9,397,161.41	4.69		
组合小计	16,277,552.12	65.78	5,112,712.97	31.41	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	8,467,001.35	34.22	8,467,001.35	100.00	6,314,493.84	3.15	6,314,493.84	100.00



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%
收款								
合计	24,744,553.47	100.00	13,579,714.32		200,544,902.21	100.00	11,091,889.82	

注：其他应收款期末账面余额较年初减少 175,800,348.74 元，下降 87.66%，主要原因是本公司控股子公司成都云内动力有限公司上期应收成都工业投资集团公司土地补偿款 171,008,300.00 元在本期收现。

(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	2,558,705.20	20.67	127,935.26	3,999,060.33	28.93	199,953.02
1 至 2 年	1,282,001.16	10.36	256,400.22	2,956,354.86	21.38	591,270.98
2 至 3 年	2,071,995.25	16.74	621,598.57	545,420.16	3.95	163,626.05
3 至 4 年	456,979.63	3.69	182,791.85	3,892,363.56	28.15	1,556,945.42
4 至 5 年	3,647,251.88	29.46	1,823,625.95	25,503.00	0.18	12,751.50
5 年以上	2,361,565.28	19.08	2,100,361.12	2,406,245.05	17.41	2,252,849.01
合计	12,378,498.40	100.00	5,112,712.97	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
备用金及代垫员工款项	3,899,053.72			内部款项不计提坏账
合计	3,899,053.72			

(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
昆明云内零星款项 27 家	2,081,262.05	2,081,262.05	100.00	收回可能性很小
其他零星款项	1,178,652.71	1,178,652.71	100.00	收回可能性很小



合计	8,467,001.35	8,467,001.35		
----	--------------	--------------	--	--

- (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(%)
华川集团公司	外部单位	3,707,086.59	5 年以上	14.98
待索赔三包费	外部单位	2,263,414.13	5 年以上	9.15
西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5 年以上	6.06
昆明市供电局	外部单位	329,808.67	1 年以内	1.33
昆明市自来水公司	外部单位	306,039.67	1 年以内	1.24
合计		8,106,349.06		32.76

- (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	112,062,550.63	16,883,152.13	95,179,398.50	102,655,399.83	10,833,127.92	91,822,271.91
在产品	124,122,860.31	3,837,425.57	120,285,434.74	104,521,158.90	3,837,425.57	100,683,733.33
库存商品	283,518,940.21	39,631,393.42	243,887,546.79	397,579,928.77	4,589,448.55	392,990,480.22
周转材料	7,658,349.04	7,658,349.04	-	8,000,913.36	7,658,349.04	342,564.32
合计	527,362,700.19	68,010,320.16	459,352,380.03	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	6,050,024.21	-	-	16,883,152.13
在产品	3,837,425.57	-	-	-	3,837,425.57
库存商品	4,589,448.55	37,407,621.72	-	2,365,676.85	39,631,393.42



周转材料	7,658,349.04	-	-	-	7,658,349.04
合计	26,918,351.08	43,457,645.93	-	2,365,676.85	68,010,320.16

(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		
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		
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		
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、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	21.1864	21.1864				
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。

10、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	82,357,497.96	13,476,156.77	1,572,827,507.22
其中：房屋及建筑物	452,624,158.26	10,538,157.31	78,621.51	463,083,694.06
机器设备	930,598,150.22	57,814,394.90	7,159,188.65	981,253,356.47
运输设备	36,770,743.15	4,125,471.73	2,021,010.85	38,875,204.03
电子设备	41,888,558.05	4,095,257.75	3,716,412.93	42,267,402.87
其他设备	42,064,556.35	5,784,216.27	500,922.83	47,347,849.79
二、固定资产累计折旧合计	519,790,234.89	84,533,362.58	10,976,386.73	593,347,210.74
其中：房屋及建筑物	92,939,985.54	16,600,033.01	8,142.42	109,531,876.13
机器设备	360,369,127.89	58,373,285.11	5,396,441.31	413,345,971.69
运输设备	22,975,800.74	2,460,818.05	1,805,751.78	23,630,867.01
电子设备	26,768,265.92	3,016,837.55	3,314,103.13	26,471,000.34
其他设备	16,737,054.80	4,082,388.86	451,948.09	20,367,495.57
三、固定资产减值准备合计	16,948,544.99	4,824,415.46	523,043.38	21,249,917.07
其中：房屋及建筑物	50,868.67	4,824,415.46	-	4,875,284.13
机器设备	12,681,416.89	-	333,681.70	12,347,735.19
运输设备	2,172,355.39	-	40,185.14	2,132,170.25
电子设备	1,975,245.48	-	149,176.54	1,826,068.94
其他设备	68,658.56	-	-	68,658.56
四、固定资产账面价值合计	967,207,386.15			958,230,379.41
其中：房屋及建筑物	359,633,304.05			348,676,533.80
机器设备	557,547,605.44			555,559,649.59
运输设备	11,622,587.02			13,112,166.77
电子设备	13,145,046.65			13,970,333.59
其他设备	25,258,842.99			26,911,695.66

注：(1) 本期由在建工程转入固定资产总计 81,504,943.43 元；

(2) 本期增加累计折旧 84,533,362.58 元，全部为本期计提的累计折旧；

(3) 期末无抵押或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：

(4) 本期计提固定资产减值准备 4,824,415.46 元，原因主要是由于热作厂厂房搬迁后，本期根据减值情况计提了相应的减值准备；同时本期清理处置了部分固定资产，将原计提的固定资产减值准备 523,043.38 元转出。



11、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	931,067,644.12		931,067,644.12	738,956,428.73		738,956,428.73
合 计	931,067,644.12		931,067,644.12	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(万元)	工程投入占预算比例%	完工进度(%)	年初账面余额		本年增加额	本年减少额		期末账面余额		资金来源
				余额	其中：利息资本化金额		余额	本年转入固定资产金额	其他减少额	余额	
一、原价合计				738,956,428.73	3,843,513.20	275,053,902.02	81,504,943.43	1,437,743.20	931,067,644.12	5,483,763.20	
厂房建设及其他				18,511,867.22	694,554.76	4,486,157.97	6,542,126.09	110,365.29	16,345,533.81	694,554.76	自筹、贷款
铸铝车间项目				900,900.00			600,900.00	300,000.00			自筹
云内动力工业园项目				646,291,721.98	3,148,958.44	241,782,242.57	39,801,562.77		848,272,401.78	4,789,208.44	
其中：轿车柴油机产能建设项目	125600	80.39	89.97	635,305,468.64	3,148,958.44	238,814,375.57	39,801,562.77		834,318,281.44	4,789,208.44	募集资金
搬迁改造项目				2,788,910.42		1,210,630.00			3,999,540.42		自筹
其他				8,197,342.92		1,757,237.00			9,954,579.92		自筹
商用车产能建设				36,197,773.60		14,855,311.29	6,951,863.26		44,101,221.63		自筹
生产线改造				5,108,949.68		952,316.91	4,988,740.68	1,027,377.91	45,148.00		自筹、贷款
搬迁建设工程				27,415,289.40		11,668,753.04	21,043,403.55		18,040,638.89		自筹、贷款
其他				4,529,926.85		1,309,120.24	1,576,347.08		4,262,700.01		自筹



工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例%	完工进度(%)	年初账面余额		本年增加额	本年减少额		期末账面余额		资金来源
				余额	其中:利息资本化金额	余额	本年转入固定资产金额	其他减少额	余额	其中:利息资本化金额	
二、减值准备											
三、账面价值合计				738,956,428.73	3,843,513.20	275,053,902.02	81,504,943.43	1,437,743.20	931,067,644.12	5,483,763.20	

- (3) 本报告期在建工程完工转入固定资产金额总计 81,504,943.43 元;
- (4) 本期在建工程其他减少额 1,437,743.20 元为转入期间费用的金额;
- (5) 本期在建工程无减值迹象;
- (6) 轿车柴油机产能建设项目本期利息资本化金额为 1,640,250.00 元。



12、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	980,644.07		375,366,122.84
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	152,600.00	12,000.00		164,600.00
5、专利技术-昆明	59,422,856.38	968,644.07		60,391,500.45
二、无形资产累计摊销额合计	28,536,127.61	12,487,919.72		41,024,047.33
1、土地使用权-达州	1,585,874.74	225,754.20		1,811,628.94
2、土地使用权-成都	1,440,617.85	694,623.12		2,135,240.97
3、土地使用权-昆明	10,535,712.21	5,401,927.90		15,937,640.11
4、财务软件	101,633.46	29,600.04		131,233.50
5、专利技术-昆明	14,872,289.35	6,136,014.46		21,008,303.81
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				
5、专利技术-昆明				
四、无形资产账面价值合计	345,849,351.16			334,342,075.51
1、土地使用权-达州	9,713,187.91			9,487,433.71
2、土地使用权-成都	32,242,089.73			31,547,466.61
3、土地使用权-昆明	259,292,539.95			253,890,612.05
4、财务软件	50,966.54			33,366.50
5、专利技术-昆明	44,550,567.03			39,383,196.64

注：（1）本期无形资产摊销额为 12,487,919.72 元；

（2）本期本公司无用于抵押的无形资产；

（3）本期无形资产无减值迹象。



13、开发支出

项目	年初账面余额	本期增加额	本期计入无形资产金额	本期计入当期损益金额	期末账面余额
D19TCI 电控共轨项目		968,644.07	968,644.07		
D25TCI 电控共轨项目	5,109,669.62	2,216,908.43			7,326,578.05
国 3 柴油机开发	7,335,935.91	1,593,523.59			8,929,459.50
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	13,890,850.06			27,177,657.53
微型车柴油机开发	4,539,117.06	3,023,062.35			7,562,179.41
混合动力柴油机开发	141,337.75	1,095,379.74			1,236,717.49
国 4 柴油机开发	1,167,556.56	3,227,207.57			4,394,764.13
欧 4 平台开发	2,385,967.52	200,000.00			2,585,967.52
YNC45TCID 柴油机开发	0.00	2,580,000.00			2,580,000.00
合计	34,926,265.51	29,670,746.55	968,644.07	0.00	63,628,367.99

注：（1）本公司本期内开发支出占研究开发项目支出总额的 45.93%；

（2）本期通过本公司内部研发形成的无形资产占该类无形资产期末账面价值的 2.46%；

（3）开发支出期末账面余额较年初增加 28,702,102.48 元，增长 82.18%，主要原因是本期加大了“欧 5 柴油机开发”等研发项目的投入。

14、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	176,594.40	1,114,413.85			
合计	937,819.45	176,594.40	1,114,413.85			

注：长期待摊费用期末账面余额较年初减少 937,819.45 元，下降 100.00%，主要原因是本期本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司根据产品结构的变化，对不能再为公司带来经济利益流入的汽车公告费余额进行摊销。

15、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	9,668,702.91	7,750,340.45
尚未支付的商务费用	4,922,516.28	7,321,249.70



项目	期末账面余额	年初账面余额
合计	14,591,219.19	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	45,180,621.19	29,982,645.10
资产减值准备-成都云内	38,200,201.17	12,905,777.60
经营亏损-云内达州	91,436,923.26	74,733,823.98
经营亏损-成都云内	258,203,973.72	207,868,583.47
合计	433,021,719.34	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
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
2016年	72,015,061.47	79,097,737.77	该亏损额正在申报认定
合计	349,640,896.98	282,602,407.45	

(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	64,458,019.44	51,668,936.32
尚未支付的商务费用	32,816,775.18	48,808,331.33
合计	97,274,794.62	100,477,267.65

16、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	7,888,141.62	-	-	58,578,604.57
二、存货跌价损失	26,918,351.08	43,457,645.93	-	2,365,676.85	68,010,320.16
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	-	-	-	-	-



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	
七、固定资产减值损失	16,948,544.99	4,824,415.46	-	523,043.38	21,249,917.07
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	56,170,203.01	-	2,888,720.23	147,838,841.80

注：资产减值准备期末账面余额较年初增加 53,281,482.78 元，增长 56.35%，主要原因是：

①期末本公司控股子公司云内动力达州汽车有限公司随着产品结构变化，对存货按可变现价值与账面价值孰低原则计提存货跌价准备；

②期末本公司控股子公司成都云内动力有限公司随着产品结构变化，对存货按可变现价值与账面价值孰低原则计提存货跌价准备；

③期末本公司对已搬迁的热作厂厂房根据减值情况计提了固定资产减值准备。

17、短期借款

项目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	60,000,000.00	
抵押借款		40,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	60,000,000.00	40,000,000.00

注：（1）短期借款期末账面余额较年初增加 20,000,000.00 元，增长 50.00%，主要原因是本期本公司增加短期借款 60,000,000.00 元，本公司控股子公司成都云内动力有限公司归还到期的短期借款 40,000,000.00 元；

（2）短期借款明细清单：

贷款银行	期末账面余额	借款日期	终止日期	年利率%	借款条件
------	--------	------	------	------	------



贷款银行	期末账面余额	借款日期	终止日期	年利率%	借款条件
中国建设银行股份有限公司昆明城南支行	10,000,000.00	2011/7/12	2012/7/11	7.2160%	信用贷款
兴业银行股份有限公司昆明分行祥云支行	50,000,000.00	2011/12/28	2012/12/28	7.2160%	信用贷款
合计	60,000,000.00				

18、应付票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	398,405,867.97	253,733,107.86
商业承兑汇票	-	3,717,093.85
合计	398,405,867.97	257,450,201.71

注：（1）下一会计期间应付票据将到期的金额为 398,405,867.97 元；

（2）应付票据期末账面余额较年初增加 140,955,666.26 元，增长 54.75%，主要原因是本期本公司对供应商贷款的结算增加了应付票据结算。

19、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	674,989,705.32	801,952,065.22
1 至 2 年	10,493,506.17	25,092,731.79
2 至 3 年	12,409,789.14	3,965,563.75
3 年以上	9,397,450.46	18,693,776.00
合计	707,290,451.09	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	3 年以上	1,942,756.87
昆明农力机械销售有限公司	2 至 3 年	1,406,800.00
应达工业（上海）有限公司	2 至 3 年	1,226,000.00
德阳川德交通机械有限公司	2 至 3 年	899,277.32
合计		5,474,834.19



20、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	11,906,172.75	45,320,801.13
1至2年	3,435,372.43	1,499,996.99
2至3年	883,620.25	496,006.89
3年以上	1,237,358.87	815,301.70
合计	17,462,524.30	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 30,669,582.41 元，下降 63.72%，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。

21、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	224,210.23	141,278,385.74	141,148,779.71	353,816.26
二、职工福利费	-	12,276,683.45	12,276,683.45	-
三、社会保险费	13,145.16	43,679,502.16	43,692,647.32	-
其中：1. 医疗保险费	-	12,987,274.76	12,987,274.76	-
2. 养老保险费	11,451.60	24,441,289.73	24,452,741.33	-
3. 年金缴费	-	356,126.57	356,126.57	-
4. 失业保险费	1,693.56	3,468,053.25	3,469,746.81	-
5. 工伤保险费	-	1,441,522.97	1,441,522.97	-
6. 生育保险费	-	985,234.88	985,234.88	-
7. 大病医疗互助保险				
四、住房公积金	-	12,591,074.82	12,591,074.82	-
五、工会经费和职工教育经费	2,741,995.11	3,703,124.86	5,348,751.40	1,096,368.57
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	-	2,505,469.50	2,505,469.50	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
交通费补贴	-	2,505,325.50	2,505,325.50	-



项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
合计	2,979,350.50	216,377,231.53	217,906,397.20	1,450,184.83

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 1,096,368.57 元，系本公司已提取尚未支付的余额；

（3）应付职工薪酬期末账面余额较年初减少 1,529,165.67 元，下降 51.33%，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。

22、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	65,248,753.90	62,026,556.95	727,913.31
营业税	25,629.47	433,968.07	427,295.04	32,302.50
城建税	2,111,446.05	4,104,854.92	5,425,990.84	790,310.13
房产税	105,282.37	4,499,182.26	3,609,238.61	995,226.02
企业所得税	4,358,408.89	15,681,093.92	11,976,214.35	8,063,288.46
土地使用税	2,293,261.47	5,384,057.39	3,722,061.47	3,955,257.39
个人所得税	447,741.70	9,515,515.24	9,861,705.23	101,551.71
印花税	77,173.67	1,035,004.10	1,032,721.85	79,455.92
教育费附加及地方教育费附加	1,211,566.81	2,945,061.95	3,109,771.87	1,046,856.89
副调基金	215,326.59	371,422.64	405,547.61	181,201.62
其他	4,777.29	40,453.26	36,434.44	8,796.11
合计	8,356,330.67	109,259,367.65	101,633,538.26	15,982,160.06

注：应交税费期末账面余额较年初增加 7,625,829.39 元，增长 91.26%，主要原因是应交增值税与应交所得税的增加。

23、应付利息

项目	期末账面余额	年初账面余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	11,836,666.67	5,466,666.67
短期借款应付利息	62,137.78	220,810.34
合计	11,898,804.45	5,687,477.01

注：应付利息期末账面余额较年初增加 6,211,327.44 元，增长 109.21%，主要原因是本



期本公司发行 2011 年第一期 500,000,000.00 元的短期融资券利率升高，相应的应付利息增加。

24、其他应付款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	35,805,783.74	28,618,082.47
1 至 2 年	3,738,299.38	6,685,595.14
2 至 3 年	2,686,998.45	2,329,643.67
3 年以上	31,066,470.53	33,260,889.56
合 计	73,297,552.10	70,894,210.84

注：（1）其他应付款期末账面余额中应付持有公司 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：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占其他应付款期末余额的比例%
成都内燃机总厂	同一母公司	17,466,428.03	23.83
合 计		17,466,428.03	23.83

（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
国有资产管理有限公司	3 年以上	15,500,000.00
技术保密保证金	3 年以上	10,620,000.00
合 计		26,120,000.00

（3）期末余额前五名的其他应付款：

单位名称	账龄	期末余额
成都内燃机总厂	1 年以内	17,466,428.03
国有资产管理有限公司	3 年以上	15,500,000.00
技术保密保证金	3 年以上	10,620,000.00
质量保证金	1 年以内	2,336,600.74
运输保证金	1 年以内	1,850,000.00
合 计		47,773,028.77

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款		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	1,670,000.00
合计	1,670,000.00	51,670,000.00

注：一年内到期的其他非流动负债 1,670,000.00 元为将在下一会计年度摊销的其他非流动负债-递延收益，详见本附注“六、27”。

26、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	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

注：期末应付债券的全称为昆明云内动力股份有限公司 2011 年度第一期短期融资券，发行日期为 2011 年 8 月 18 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 11,836,666.67 元。

27、其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
政府补助	75,636,000.00	53,470,000.00
合计	75,636,000.00	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	其中：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	77,306,000.00	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			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			37,766,000.00		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. 高压电控共轨技术	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



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	其中：预计下一年度转损益的金额	
9. 欧 4、欧 5 排放的轿车柴油机开发			4,350,000.00		其他非流动负债
10. 混合动力柴油机开发			1,160,000.00		其他非流动负债
11. 微型车柴油机开发			3,000,000.00		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. 昆明市环保局中水回用项目补助金			520,000.00		其他非流动负债
14. 欧四平台建设-创新平台建设项目专项资金			600,000.00		其他非流动负债
15. 节能环保乘用车柴油机研发-“节能环保乘用车柴油机研发”创新团队经费			150,000.00		其他非流动负债
二、与收益相关的政府补助		241,092.00			
1. 其他零星政府补助		241,092.00			营业外收入
合计	3,270,000.00	1,911,092.00	77,306,000.00	1,670,000.00	

注：（1）期末与资产相关的政府补助金额为 77,306,000.00 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 241,092.00 元，全部转为营业外收入；本期收到与资产相关的政府补助为 23,836,000.00 元，主要为收到的云内动力工业园项目建设补助资金 21,566,000.00 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。

28、股本

数量单位（万股）

项 目	年初数		本期变动增减（+、-）					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	14,175	37.48			11,340			25,515	37.48
1、国家持股									
2、国有法人持股	14,175	37.48			11,340			25,515	37.48
3、其他内资持股									
其中：									



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%
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			42,561	62.52
1、人民币普通股	23,645	62.52			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			68,076	100.00

注：本期本公司根据 2010 年度股东大会决议，以 2010 年末的股本总数 378,200,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股派 2 元，以资本公积转增股本 302,560,000.00 元，已经中审亚太会计师事务所审验并出具中审亚太验[2011]020004 号验资报告。

29、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,564,857,445.37		302,560,000.00	1,262,297,445.37
其他资本公积	2,467,571.02	18,475.56		2,486,046.58
合 计	1,567,325,016.39	18,475.56	302,560,000.00	1,264,783,491.95

注：（1）资本公积-股本溢价的减少为 2011 年 5 月根据 2010 年度股东大会决议每 10 股转增 8 股的利润分配方案用资本公积转增股本。

（2）本期本公司购买控股子公司成都云内动力有限公司少数股东的 0.02% 股权，因股权比例变动导致资本公积增加 18,475.56 元。

30、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	189,488,579.57	8,540,357.51		198,028,937.08



项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	189,488,579.57	8,540,357.51		198,028,937.08

注：本期盈余公积增加的原因是按公司法及公司章程规定计提的法定盈余公积。

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	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	39,921,117.57	
减：提取法定盈余公积	8,540,357.51	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	428,902,000.84	

注：（1）经公司董事会拟定 2011 年度利润分配预案为：

①公司拟以 2011 年度年末的股本总数 680,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元（含税）红利，合计派发现金 34,038,000 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。

②2011 年度公司不进行资本公积金转增股本。

（2）本公司在本报告期的现金分红为 75,640,000.00 元；

（3）前三年以现金方式分配利润情况：

分红年度	现金分红的金额（含税）	分红年度的净利润	比例(%)
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

32、营业收入和营业成本



项 目	本期数	上期数
主营业务收入	2,164,624,482.39	2,302,993,028.27
其他业务收入	35,296,034.45	25,316,296.28
合 计	2,199,920,516.84	2,328,309,324.55
主营业务成本	1,844,098,065.38	2,009,194,651.13
其他业务成本	10,757,723.60	11,276,919.35
合 计	1,854,855,788.98	2,020,471,570.48

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	2,140,073,806.66	1,812,165,763.39	2,248,763,405.33	1,929,188,422.36
轻型载货车行业	23,972,065.04	31,418,753.08	53,566,968.06	79,219,980.42
农机行业	578,610.69	513,548.91	662,654.88	786,248.35
合 计	2,164,624,482.39	1,844,098,065.38	2,302,993,028.27	2,009,194,651.13

（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	1,918,974,850.50	1,629,524,173.27	2,069,308,262.53	1,793,631,340.05
轻型载货车	23,972,065.04	31,418,753.08	53,566,968.06	79,219,980.42
配件及其他	221,098,956.16	182,641,590.12	179,455,142.80	135,557,082.31
农机	578,610.69	513,548.91	662,654.88	786,248.35
合 计	2,164,624,482.39	1,844,098,065.38	2,302,993,028.27	2,009,194,651.13

（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	890,434,220.48	723,891,306.83	968,278,400.03	866,757,634.11
东部及其他地区	1,274,190,261.91	1,120,206,758.55	1,334,714,628.24	1,142,437,017.02
合 计	2,164,624,482.39	1,844,098,065.38	2,302,993,028.27	2,009,194,651.13

（4）本公司营业收入前五名客户的营业收入总计为 709,682,918.97 元，占本公司营业收入的 32.26%。



33、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	433,968.07	129,514.99	应税收入的 5%
城建税	4,104,854.93	6,478,226.79	应交流转税的 7%
教育费附加	1,809,674.79	2,791,826.12	应交流转税的 3%
副食调节基金	371,422.64	366,990.98	
其他	46,052.33	32,470.69	
合 计	6,765,972.76	9,799,029.57	

34、销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	44,895,604.21	41,035,279.52
薪酬	21,654,870.96	20,220,363.54
促销费	7,775,141.02	12,966,715.80
三包与服务	9,236,232.68	11,252,183.00
其他	17,845,876.58	21,463,382.33
合 计	101,407,725.45	106,937,924.19

35、管理费用

项 目	本期数	上期数
薪酬	61,156,819.59	64,669,992.50
折旧与摊销	27,525,311.58	32,075,817.09
技术开发费	22,161,858.31	20,087,591.45
税金	12,504,122.49	11,646,068.30
土地使用费	7,350,000.00	1,900,000.00
差旅办公业务招待费	11,666,635.31	13,899,317.89
其他	37,868,098.50	29,495,078.00
合 计	180,232,845.78	173,773,865.23

36、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	29,856,857.94	24,780,015.20



项 目	本期数	上期数
减:利息收入	11,341,112.94	14,194,159.67
加:汇兑损失	-	
减:汇兑收益	-	
其他	805,786.38	580,888.02
合 计	19,321,531.38	11,166,743.55

注: 财务费用本期数较上期增加 8,154,787.83 元, 增长 73.03%, 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) 本期本公司发行 2011 年第一期 500,000,000.00 元短期融资券利率上升使得利息支出增加。

37、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	7,888,141.62	18,297,902.69
二、存货跌价损失	43,457,645.93	18,198,235.16
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	4,824,415.46	6,948,172.05
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	56,170,203.01	43,444,309.90

38、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		5,500,000.00



项 目	本期数	上期数
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		
合 计		5,500,000.00

注：（1）投资收益本期数较上期减少 5,500,000.00 元，主要原因是本期未确认深圳高特佳投资集团有限公司投资收益；

（2）长期股权投资收益的汇回不存在重大限制。

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	758,702.48	175,441,477.28
其中：固定资产处置利得	758,702.48	4,433,177.28
无形资产处置利得		171,008,300.00
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	1,911,092.00	5,720,105.00
其他	35,108,999.94	3,363,755.66
合 计	37,778,794.42	184,525,337.94

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	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	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	500,000.00	总额 500 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
零星产品开发	70,000.00	70,000.00	总额 70 万与资产相关的政府补助分十年摊入损益
流动资金贴息贷款		638,911.00	与收益相关的政府补助
其他与收益相关政府补助	241,092.00	3,411,194.00	与收益相关的政府补助
合 计	1,911,092.00	5,720,105.00	

(2) 营业外收入本期数较上期减少 146,746,543.52 元，下降 79.53%，主要原因是上期本公司控股子公司成都云内动力有限公司将成都工业投资集团公司土地补偿款 171,008,300.00 确认为营业外收入，本期无该类收入；

(3) 营业外收入其他项目主要是清理的无需支付的债务利得。

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	243,480.34	75,294.88
其中：固定资产处置损失	243,480.34	75,294.88
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	506,000.00	4,020.36
其他	796,125.44	743,136.53
非常损失	18,130.20	-
合 计	1,563,735.98	822,451.77

注：(1) 营业外支出本期数较上期增加 741,284.21 元，增长 90.13%，主要原因是本期捐赠支出增加；

(2) 营业外支出其他项主要为缴纳的税收滞纳金。

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	15,681,093.92	16,004,474.66
递延所得税调整	480,370.96	-6,375,808.53



项 目	本期数	上期数
合 计	16,161,464.88	9,628,666.13

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	序号	本期数	上期数	
归属于公司普通股股东的净利润	a	39,921,117.57	134,491,845.38	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	10,877,796.18	3,056,855.46	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	2,608,174,836.74	2,568,232,967.31	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d			
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e	75,640,000.00	94,549,975.95	
报告期月份数	f	12	12	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h	7	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
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	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	1.54%	5.23%
	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	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)}$	0.42%	0.12%

(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	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		



项 目		序号	本期数	上期数
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		$i=a+b+c \times d+e-f \times g \div e-h$	680,760,000.00	680,760,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	39,921,117.57	134,491,845.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	10,877,796.18	3,056,855.46
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.059	0.198
	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	$m=k \div i$	0.016	0.004

(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	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	$i=a+b+c \times d+e-f \times g \div e-h$	680,760,000.00	680,760,000.00
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	39,921,117.57	134,491,845.38



项 目		序号	本期数	上期数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	10,877,796.18	3,056,855.46
稀 释 每 股 收 益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.059	0.198
	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	$n=l \div (i+j)$	0.016	0.004

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	14,455,558.06
政府补助	24,077,092.00
收成都内燃机总厂还款	17,466,428.03
其他	3,185,625.12
合 计	59,184,703.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
运输费	44,895,604.21
三包及售后维修服务	9,236,232.68
差旅办公业务招待费	18,352,837.68
土地使用费	7,350,000.00
其他	51,436,158.45
合计	131,270,833.02

(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	1,980,820.00
派现手续费	429,261.16
合 计	2,410,081.16

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,220,043.04	142,290,101.67
加: 资产减值准备	56,170,203.01	43,444,309.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,533,362.58	64,404,713.13
无形资产摊销	12,487,919.72	12,170,507.45
长期待摊费用摊销	1,114,413.85	3,574,357.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-515,222.14	-175,366,182.40
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	29,856,857.94	24,780,015.20
投资损失		-5,500,000.00
递延所得税资产减少	480,370.96	-6,375,808.53
递延所得税负债增加		
存货的减少	85,394,700.67	147,156,945.38
经营性应收项目的减少	-164,003,852.27	-397,229,596.73
经营性应付项目的增加	9,606,669.39	24,597,739.01
其他	1,670,000.00	1,670,000.00
经营活动产生的现金流量净额	118,015,466.75	-120,382,898.33
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	602,217,828.93	737,220,144.16
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	-135,002,315.23	-489,224,082.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	602,217,828.93	737,220,144.16
其中: 库存现金	68,522.21	245,557.89
可随时用于支付的银行存款	541,097,863.94	671,122,392.78



项 目	期末数	年初数
可随时用于支付的其他货币资金	61,051,442.78	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	602,217,828.93	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	杨波	柴油机及机组	56,270.00	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
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	71.38	71.38	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	杨波	乘用车柴油发动机及机组的生产和销售	5,000.00	100.00	100.00	69569214-5

3、 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》	7,350,000.00
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》	51,540.00

注：本公司与云南内燃机厂之间的土地和房屋租赁按双方签订的《土地租赁合同》和《房屋租赁合同》计算支付土地租金和房屋租赁费，本年已支付土地租赁费 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 716,388.40 元和 594,111.83 元。

(3) 关联担保情况

截止 2011 年 12 月 31 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

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司和全资子公司及控股子公司均无对外拆出资金事项。

(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	10,753,157.42	3,990,443.59

(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
铸件等	云南方舟集团杨林铸业有限公司	10,111,708.36	1,853,306.12

(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	5,033,044.80		2,668,819.00	

八、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 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

经公司董事会拟定 2011 年度利润分配预案为：

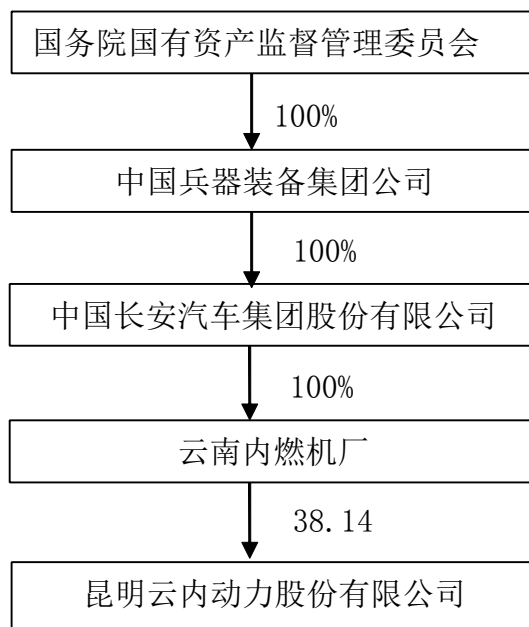
①公司拟以 2011 年度年末的股本总数 680,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元（含税）红利，合计派发现金 34,038,000 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。

②2011 年度公司不进行资本公积金转增股本。

十一、其他重要事项

1、2010 年 12 月 28 日，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拥有的云南内燃机厂 100% 产权无偿划转给中国长安，云南内燃机厂持有本公司 38.14% 的股份，待国有产权划转完成后，中国长安将间接控制本公司 38.14% 的权益，本公司的实际控制人将变更为中国兵器装备集团公司。

产权划转后具体的产权和控制关系见下图：



2、2012 年 3 月 8 日，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”)在深圳证券交易所创业板以发行价格每股 25 元成功上市。

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%。

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	46,776.75		46,776.75	224,655.28		224,655.28
银行存款:						
人民币	489,031,188.69		489,031,188.69	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	489,082,390.80		489,082,390.80	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								



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%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	150,057,740.23	93.98	24,680,880.87	16.45	186,351,533.49	98.59	25,233,587.83	13.54
关联方组合	5,033,044.80	3.15	-	-	2,668,819.00	1.41	-	-
组合小计	155,090,785.03	97.13	24,680,880.87	15.91	189,020,352.49	100.00	25,233,587.83	13.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,576,360.93	2.87	4,576,360.93	100.00				
合计	159,667,145.96	100.00	29,257,241.80		189,020,352.49	100.00	25,233,587.83	

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

(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	115,618,715.66	77.05	5,780,935.78	152,060,418.83	81.60	7,603,020.94
1至2年	1,618,278.30	1.08	323,655.66	18,273,143.05	9.80	3,654,628.61
2至3年	17,848,775.09	11.89	5,354,632.53	2,917,190.47	1.57	875,157.14
3至4年	2,917,190.47	1.95	1,166,876.19	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	12,054,780.71	8.03	12,054,780.71	13,100,781.14	7.03	13,100,781.14
合计	150,057,740.23	100.00	24,680,880.87	186,351,533.49	100.00	25,233,587.83

(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	5,033,044.80			关联单位不计提坏账
合计	5,033,044.80			

(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
--------	------	------	-------	------



应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
昆明云内零星客户 141 家	4,576,360.93	4,576,360.93	100.00	收回可能性很小
合 计	4,576,360.93	4,576,360.93		

(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(%)
北汽福田车辆股份有限公司长沙汽车厂	外部单位	26,744,270.83	1 年以内	16.75
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	外部单位	17,950,841.07	1 年以内	11.24
东风汽车股份有限公司	外部单位	16,228,835.71	1 年以内	10.17
成都利云工贸有限公司	外部单位	13,174,739.57	5 年以内	8.25
东风襄樊专用汽车有限公司	外部单位	9,486,104.79	1 年以内	5.94
合 计		83,584,791.97		52.35

(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	5,033,044.80	3.15
合 计		5,033,044.80	3.15

(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								



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%
账龄组合	2,412,671.93	30.52	1,013,593.32	42.01	4,197,078.78	39.73	1,669,105.97	39.77
关联方组合	3,090,029.46	39.08		-	5,955,196.64	56.38		-
组合小计	5,502,701.39	69.60	1,013,593.32	18.42	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	2,403,052.09	30.40	2,403,052.09	100.00	410,457.70	3.89	410,457.70	100.00
合计	7,905,753.48	100.00	3,416,645.41		10,562,733.12	100.00	2,079,563.67	

(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	1,451,917.23	60.18	72,595.86	2,321,301.46	55.31	116,065.08
1至2年	5,846.42	0.24	1,169.28	110,858.27	2.64	22,171.65
2至3年	5,470.90	0.23	1,641.27	86,758.19	2.07	26,027.46
3至4年	-	-	-	267,612.63	6.38	107,045.05
4至5年	22,500.95	0.93	11,250.48	25,503.00	0.60	12,751.50
5年以上	926,936.43	38.42	926,936.43	1,385,045.23	33.00	1,385,045.23
合计	2,412,671.93	100.00	1,013,593.32	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
备用金及代垫职工款项	3,090,029.46			内部款项不计提坏账
合计	3,090,029.46			

(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
昆明云内零星款项 27 家	2,081,262.05	2,081,262.05	100.00	收回可能性很小
其他零星款项	321,790.04	321,790.04	100.00	收回可能性很小
合计	2,403,052.09	2,403,052.09		



- (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	329,808.67	1 年以内	4.17
昆明市自来水公司	外部单位	306,039.67	1 年以内	3.87
姚卓立	控股子公司	205,880.95	1 年以内	2.60
昆明冶金配件厂	外部单位	180,000.00	5 年以上	2.28
襄运修理厂	外部单位	128,882.07	5 年以上	1.63
合 计		1,150,611.36		14.55

- (10) 期末无应收关联方账款情况；
- (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	30,000.00	120,030,000.00	71.38	71.38				
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	21.1864	21.1864				
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	30,000.00	246,530,000.00						

(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。

(4) 本期本公司对控股子公司成都云内动力有限公司的投资增加 30,000.00 元系公司购买成都云内动力有限公司少数股东张燕鸿的 0.02% 股权。



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	5,360,735.71			32,673,887.21
二、存货跌价损失	5,878,080.11	6,050,024.21		2,365,676.85	9,562,427.47
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	4,824,415.46		523,043.38	21,174,525.81
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	16,235,175.38	-	2,888,720.23	63,410,840.49

6、营业收入和营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	1,676,532,059.68	1,899,858,407.87
其他业务收入	40,747,255.95	26,661,777.09
合计	1,717,279,315.63	1,926,520,184.96
主营业务成本	1,366,124,562.14	1,597,875,986.55
其他业务成本	19,026,822.62	16,690,064.47
合计	1,385,151,384.76	1,614,566,051.02

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	1,676,532,059.68	1,366,124,562.14	1,899,858,407.87	1,597,875,986.55
合计	1,676,532,059.68	1,366,124,562.14	1,899,858,407.87	1,597,875,986.55



(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	1,491,918,353.91	1,189,853,916.85	1,700,803,118.39	1,426,685,295.30
配件及其他	184,613,705.77	176,270,645.29	199,055,289.48	171,190,691.25
合计	1,676,532,059.68	1,366,124,562.14	1,899,858,407.87	1,597,875,986.55

(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	851,007,673.49	696,723,526.69	617,021,787.86	519,484,592.79
东部及其他地区	825,524,386.19	669,401,035.45	1,282,836,620.01	1,078,391,393.76
合计	1,676,532,059.68	1,366,124,562.14	1,899,858,407.87	1,597,875,986.55

(4) 本公司营业收入前五名客户的营业收入总计 886,332,310.36 元, 占本公司营业收入的 51.61%。

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		5,500,000.00
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	7,773,600.34	1,962,774.66
合计	7,773,600.34	7,462,774.66

注: (1) 投资收益的其他全部为委托贷款利息收入;

(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	85,403,575.11	55,898,128.94
加: 资产减值准备	16,235,175.38	14,522,907.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,015,138.88	38,984,904.54
无形资产摊销	11,537,942.36	11,222,330.09
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	-384,678.61	-261,274.39
固定资产报废损失	-	
公允价值变动损失	-	
财务费用	28,558,984.67	17,988,139.05
投资损失	-7,773,600.34	-7,462,774.66
递延所得税资产减少	-2,017,634.85	-3,720,725.88
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	46,449,831.18	142,635,993.04
经营性应收项目的减少	-319,404,353.76	-341,633,368.27
经营性应付项目的增加	119,335,719.05	-63,470,311.43
其他	1,670,000.00	1,670,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,626,099.07	-133,626,051.47
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	489,082,390.80	635,981,889.47
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	-146,899,498.67	-343,035,803.65



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	515,222.14	175,366,182.40
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）	1,911,092.00	5,720,105.00
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	33,788,744.30	2,616,598.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	3,993,656.43	903,100.37
少数股东权益影响额（税后）	3,178,080.62	51,364,795.88
合 计	29,043,321.39	131,434,989.92

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 年财务报告批准报出日：2012 年 3 月 28 日。



(此页无正文)

昆明云内动力股份有限公司

公司负责人：杨波

主管会计工作负责人：杨阳

财务负责人：刘韩金

昆明云内动力股份有限公司

二〇一二年三月二十八日



第十二节 备查文件

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

二、载有中审亚太会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的公司2011年度审计报告原件。

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

四、公司章程文本。

昆明云内动力股份有限公司

二〇一二年三月三十日