

昆明云内动力股份有限公司

2013 年半年度报告全文

法人代表：杨波



2013 年 8 月 6 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨波、主管会计工作负责人蔡建明及会计机构负责人(会计主管人员)屠建国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告.....	24
第九节 备查文件目录.....	93

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
昆明市国资委	指	昆明市人民政府国有资产监督管理委员会
公司、本公司或云内动力	指	昆明云内动力股份有限公司
成都公司、成都云内	指	成都云内动力有限公司
达州公司	指	云内动力达州汽车有限公司
中国长安	指	中国长安汽车集团股份有限公司
高特佳	指	深圳市高特佳投资集团有限公司
毕节公司	指	毕节云内动力有限公司
山东公司	指	山东云内动力有限公司
董事会	指	昆明云内动力股份有限公司董事会
监事会	指	昆明云内动力股份有限公司监事会
股东大会	指	昆明云内动力股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《昆明云内动力股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013年1月1日至2013年6月30日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	云内动力	股票代码	000903
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆明云内动力股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	云内动力		
公司的外文名称(如有)	KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.		
公司的法定代表人	杨波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	蔡建明
联系地址	云南省昆明经济技术开发区经景路66号
电话	0871-65625802
传真	0871-65633176
电子信箱	assets@yunneidongli.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址, 公司办公地址及其邮政编码, 公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址, 公司办公地址及其邮政编码, 公司网址、电子信箱报告期无变化, 具体参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称, 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址, 公司半年度报告备置地报告期无变化, 具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化, 具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	1,309,830,636.97	1,160,804,323.65	12.84%
归属于上市公司股东的净利润(元)	80,079,466.94	42,429,809.65	88.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	46,188,735.80	41,120,966.58	12.32%
经营活动产生的现金流量净额(元)	201,258,148.90	475,987.52	42,182.23%
基本每股收益(元/股)	0.118	0.062	90.32%
稀释每股收益(元/股)	0.118	0.062	90.32%
加权平均净资产收益率(%)	3.03%	1.64%	增长1.39个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	5,774,406,993.29	5,497,511,194.02	5.04%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,652,266,253.37	2,606,179,845.01	1.77%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	127,791.96	
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)	15,797,164.00	
对外委托贷款取得的损益	23,938,888.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,159.82	
减: 所得税影响额	5,948,048.92	
少数股东权益影响额(税后)	74,224.60	
合计	33,890,731.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年国家经济运行总体平稳，结构调整、转型升级稳中有进，汽车市场整体进入良性发展阶段，上半年产销双双超过1,000万，同比增长超过10%。

报告期内，受国内外行业的复杂外环境以及市场竞争剧烈等因素的影响，发动机行业竞争环境更加激烈。为此，公司董事会坚持以市场为核心，以通过产品结构调整、提高产品盈利能力为目标，以降本增效为主线，以运用财务杠杆为手段，精心组织生产经营，降低成本费用，加大市场开拓力度，确保在不利的环境下公司效益的增长，整体抗风险能力的提升。

2013年上半年，公司坚持走“调结构、上水平、促升级”的二次创业道路，加快改革调整的力度，解放思想，转变观念，并深入打好“五大攻坚战”，提升执行力，促进公司管理水平提升，增进公司经营效益。上半年公司产品开发方面坚持面向客户搞研发、面向生产搞研发、优化集成搞研发，进而建立均衡产品开发流程；营销服务方面坚持细节处求突破，通过精准把握客户需求，建立快速反应的营销工作机制，大力提升营销水平，建立精准、快速、高效的精益营销体系；基础管理方面坚持价值创造原则、无缝对接原则、持续改善原则，加强过程管理，公司上半年总体运营水平有所提高。

2013年1-6月，公司实现营业收入130,983.06万元，同比增长12.84%；实现利润总额9,134.92万元，同比增长112.66%；归属于上市公司股东的净利润8,007.95万元，同比增长88.73%。

同时，公司根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和上级监管部门要求，继续推进公司内部控制体系建设。通过组织人员进行内控知识培训，明确内控建设目标，落实实施责任，逐步搭建完善的内控体系架构，力争通过此项工作使公司经营管理水平迈上新的台阶。该项工作计划于2013年底前完成。

报告期内，全体董事按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及《董事会议事规则》等有关规定，认真履行董事职责、维护公司及股东利益。各位董事履行了忠实和勤勉义务，为公司各项重点工作和重要决策提供了有益的意见和建议，做出了独立的判断和决策。公司独立董事认真履行职责，对董事会讨论事项发表了客观、公正的独立意见，注重维护中小股东利益，为公司法人治理和经营管理提供专业支持，为董事会科学决策提供有力保障。董事会对公司内部控制的有效性负责，董事会和经营管理层按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及《公司章程》的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司实际情况，建立健全覆盖公司各环节的内部控制制度，不断提升、改进公司内控管理，有效防范经营风险，保证公司正常运行和健康发展。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务为多缸小缸径柴油机及配件的开发、生产和销售。报告期内，主营业务收入为115,508万元，比上年同期增长0.88%；主营业务成本96,478万元，比上年同期增长1.13%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,309,830,636.97	1,160,804,323.65	12.84%	
营业成本	1,033,270,577.34	960,869,637.40	7.53%	
销售费用	50,784,721.41	55,808,091.08	-9%	
管理费用	97,102,874.97	87,292,644.00	11.24%	
财务费用	51,585,266.06	10,891,776.96	373.62%	本期增加了“2012云内债”利息支出
所得税费用	16,381,524.12	11,777,740.14	39.09%	本期利润总额增加所致
研发投入	30,157,008.21	38,734,577.87	-22.14%	
经营活动产生的现金流量净额	201,258,148.90	475,987.52	42,182.23%	本期控制采购付款，购买商品支付的现金减少，以及本期委贷利息收入、政府补助增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-606,876,079.85	-132,020,962.63	-359.68%	本期利用自有资金进行委托贷款，投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,793,913.48	-95,367,961.26	98.12%	本期银行借款净额较上期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-407,411,844.43	-226,912,936.37	-79.55%	本期利用自有资金进行委托贷款，投资支付的现金增加，使得现金及现金等价物净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

(1) 营销工作取得新进展：上半年公司重点对产品结构和客户结构进行了调整。通过加强与汽车厂的沟通、交流，积极参与汽车厂的产品规划等工作，进一步与汽车厂构建长期、稳定的战略合作关系；通过借助公司乘用车柴油发动机的技术优势，加大了现有D系列产品的市场拓展力度；通过将公司的产品服务前移，减少了零部件成本，增加了产品销量；同时通过提升公司的服务水平，进而扩大了配件和整机零售，促进了产品在终端市场的销量。

(2) 产品研发工作取得新突破：上半年公司同步加快了老产品的改造升级及新产品的开发工作，其中D20、D25系列发动机及天然气发动机申请制定国家标准已取得进展；加强了老产品国IV柴油机的应用开发工作；加大了天然气发动机的开发和应用推广力度；同时把柴油机的应用标定工作作为重中之重加以落实，利用一切资源开展了国IV、国V柴油机的整车标定工作；通过技术人才培养和队伍建设，进一步构建了公司核心技术能力；通过建立科学、有效的人才选拔任用机制，加大人才培养力度、增强人才梯

队伍建设等工作，逐步实现了公司的人才队伍的壮大。

(3) 降成本工作取得新成效：上半年公司通过深挖管理漏洞、培养员工的成本意识、缩短物流环节、降低采购成本、严控费用支出等工作对公司精益生产模式、精益管理工作进行了持续推进，有效控制了公司生产经营成本。

(4) 管理工作取得新提升：

①财务管理工作：上半年公司通过引入银行结算机制，实行内部银行结算管理，实现了公司管理水平的提升，实现了降本增效，进一步提高了企业经济效益。

②生产组织和物流管理工作：上半年公司通过科学、合理地安排生产计划、采购需求计划，降低了存货及在制品；通过质量管控能力的提升、产品一致性的增强等切实实现了产品质量的提高；通过加强自制件的投入产出管理，控制了在制品及半成品库存数量；同时通过细化物流控制措施，实现了公司物流体系的彻底改革。

③子公司管理工作：上半年通过对子公司目标、工作等各方面的严格要求，取得了良好的效果。成都公司使其将重心放在柴油机产品保供、质量和效率提升及天然气产品的研发、生产和推广应用等工作上；加快了山东公司和毕节公司的筹建速度，使其早日批产。

④信息化建设工作：上半年通过成立 ERP(企业资源规划)项目规划和实施小组，进一步完成了公司的 ERP 规划，进一步完善了公司管理制度、流程再造等工作，并初步实现针对性地、有步骤地安排实施各管理模块。

⑤其他基础管理工作：上半年公司通过组织机构调整，简化办事流程，有效提升企业运营效率；通过对部门职能、岗位职责及业务接口的梳理和优化调整，提升了公司整体管控能力；同时通过加大生产协调、安排、督促力度，建立了快速反应机制，强化了执行力度；加强制度化建设和风险管理，提高了公司整体管控能力；通过编制员工手册、制定公司整体 VI 标识等工作，强有力的推进了公司企业文化建设。

(5) 员工凝聚力工作取得新提升：上半年公司通过优化薪酬、绩效管理方式、加大培训和培养力度、拓展员工的职业生涯通道等工作，建立起了层次合理、职责清晰的岗位体系，为人才选拔提供了支持；报告期内，公司员工收入比上年同期增长 20%以上，加之搬迁到新厂区后员工住房的解决，增强了员工对公司的归属感，2013 年上半年公司员工队伍整体保持稳定，进一步实现了员工和企业的和谐发展。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
内燃机行业	1,155,077,289.97	964,783,048.84	16.47%	1.59%	2.19%	-0.5%
轻型载货车行业	0.00	0.00	0%	-100%	-100%	25.74%
农机行业	0.00	0.00	0%	-100%	-100%	-16.61%
分产品						

柴油机	989,588,074.68	822,967,979.31	16.84%	-3.57%	-3.81%	0.21%
轻型载货车	0.00	0.00	0%	-100%	-100%	25.74%
配件及其他	165,489,215.29	141,815,069.53	14.31%	49.44%	60.16%	-5.73%
农机	0.00	0.00	0%	-100%	-100%	-16.61%
分地区						
西部地区	549,093,770.12	437,436,154.94	20.33%	26.23%	27.44%	-0.76%
东部及其他地区	605,983,519.85	527,346,893.90	12.98%	-14.65%	-13.66%	-1.00%

注：(1)主营业务收入增幅较小主要原因是报告期内公司限制了亏损产品的销售；

(2)产品整体毛利率降低主要原因是公司搬迁至新厂区和轿柴项目验收以后折旧费用增加导致营业成本上升，但公司通过产品结构调整，降成本等工作使公司柴油机在折旧费用增加的基础上毛利率仍比去年同期增加；

(3)轻型载货车及农机报告期内营业收入为0，主要原因是达州公司于2012年已出售。

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

1、人才优势：云内动力在50多年风雨洗礼中发展壮大，目前已练就了一支强大并稳定的员工队伍，特别是一支敢打敢拼的营销团队和一支吃苦耐劳的研发团队。

2、产品优势：公司通过自主创新、合作开发、引进消化、校企合作等多种方式进行技术创新，目前被认定为：国家乘用车柴油机高新技术产业化基地、云南省柴油机工程技术研究中心、国家级高新技术企业及国家国际联合研究中心等多个雄厚技术实力的认定。公司与德国FEV公司合作开发了拥有自主知识产权、具有国际先进水平的乘用车用柴油机，并在此基础上独立研发了电控高压共轨柴油机，其功率、扭矩、油耗、噪声指标达到了国际先进水平。公司拥有专业的研究开发机构，该机构是云南省省级技术中心、云南省省级柴油机工程技术研究中心，主要负责公司重大技术项目和新的重点产品的开发设计及试验，以及开发适应市场需求的柴油机产品。报告期内，公司加大了产品的研发力度，其中：D20产品已逐渐具备批量供货的能力；D25产品的推向市场已取得进展；YNF40产品、YN38GBZ产品研发已取得实质性突破；YN30QNE国V商用车天然气发动机已完成燃气系统的匹配和标定工作；混合动力APU总成开发项目完成了发动机标定和整车APU系统标定，达到了小批量供货的能力。

3、装备制造优势：报告期内，通过乘用车柴油发动机生产线的竣工验收，使公司设备（包括生产用设备和研发用设备）先进水平比去年有明显的提升，公司目前拥有国内最先进的铸造生产线、柔性加工中心生产线、进口自动装配生产线和在线监测设备、制造信息系统和仓储物流系统。

4、行业及品牌优势：公司是中国汽车零部件发动机行业龙头企业、中国内燃机行业排头兵企业、国家第二批创新型试点企业及云南省首批创新型科技企业、高新技术企业、科技部认定的“国家乘用车柴油机高新技术产业化基地骨干企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”和国际科技合作基地，“云内”牌四缸柴油机于2004年达到国家质量监督检验检疫总局的免检标准。

5、营销网络优势：通过50多年的发展，公司积累了众多并稳定的客户资源，市场基础牢固。目前，公司共设立了23个驻外机构41家配件代理商以及900余个售后服务网点，形成覆盖区域广阔的营销网络

体系，多年来客户群体一直保持稳定。报告期内，公司前五大客户销售金额在公司营业总收入中占比仅为26.81%。

6、质量优势：公司始终重视产品的质量控制，建立了完善的质量保证体系，按照系统化的质量管理体系文件和作业指导书，对原材料入库、零部件加工、成品装配、产品检验试验和交付的全部生产过程进行有效的质量控制。目前，公司已经全面贯彻国际汽车行业最先进的 ISO/TS16949 标准并通过认证，其中“云内”牌四缸柴油机达到国家免检标准。

五、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
昆明城建投资开发有限责任公司	否	30,000	12%	应收账款质押	企业自身资金周转
昆明产业投资开发有限责任公司	否	50,000	12%	应收账款质押	企业自身资金周转
2013年新增委托贷款	否	50,000			企业自身资金周转
合计	--	130,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年04月02日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013年05月17日				

2 主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都云内动力有限公司	子公司	机械制造	柴油发动机	16,814.71万元	861,983,537.15	94,302,627.54	217,702,368.56	-18,120,328.25	-17,860,983.04

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动(%)				
累计净利润的预计数(万元)	10,800	--	11,300	5,015.13	增长	115.35%	--	125.32%
基本每股收益(元/股)	0.159	--	0.166	0.074	增长	114.86%	--	124.32%
业绩预告的说明	1、通过产品结构调整，公司经营业绩取得良好成效，加之降成本工作，使公司营业利润增加。 2、子公司亏损大幅减少： ①公司于2012年10月份已出售亏损的达州公司； ②成都公司通过产品结构调整，与去年同期相比亏损大幅减少； 3、因开展委托贷款业务取得的收益增加。							

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2012年公司通过抓产品、促营销、提管理、降成本，公司生产经营业绩比2011年有较大幅度提升，但由于受到国内外宏观经济形势的影响，公司面临的市场竞争格局日趋激烈，在不影响2013年公司正常生产经营的情况下，结合公司现金流情况和公司发展的需要，综合考虑股东回报等因素，经公司五届董事会第三次会议和2012年年度股东大会审议通过2012年利润分配方案为：

(1) 公司以2012年度末的股本总数680,760,000股为基数，向全体股民每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) 2012年度公司不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配方案已于2013年5月29日实施完毕。公司2012年度分红派息公告刊登在2013年5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。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月09日	公司六楼会议室	实地调研	机构	中银基金管理有限公司	公司生产经营情况
2013年04月25日	公司六楼会议室	实地调研	个人	陈倡	公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及有关上市公司治理的规范性文件要求规范运作，进一步完善公司法人治理结构，继续推进、深化内控体系的建设，规范公司运作，进一步提升公司管理水平。公司股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范。公司对关联交易、重大投资、委托理财、信息披露等事项均按照相关规定履行相应的审批程序，并对涉及事项及时进行信息披露。

截止本报告期末，公司治理较为完善，运作规范，治理的实际情况符合证券监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南云内杨林机械制造有限责任公司	同一实际控制人	关联采购	采购铸件等	市场定价		586.03		影响较小		2013年04月02日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的2013年日常关联交易公告(董2013-006号)
合计				--	--	586.03	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额	按照公司2013年3月30日召开五届董事会第三次会议审议通过的公司2013年日常关联交易事项的议案，公司预计2013年全年向云南方舟集团杨林铸业有限										

额预计的，在报告期内的实际履行情况(如有)	公司的关联方采购金额不超过人民币 4,800 万元，截止本报告期末已累计发生 586.03 万元，占年初预计采购总额的 12.21%。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用。

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南内燃机厂	控股股东	搬迁补偿	成本定价			5,960.17		5,960.17	一次性支付	0	2013年06月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的 2013 年日常关联交易公告 (董 2013-020 号)

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
成都内燃机总厂	同一实际控制人控制	同比例增资	成都云内动力有限公司	柴油机的开发、生产和销售等	16,814.71 万元	86,198.35	9,430.26	-1,786.1

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	--------	------	--------------	----------	-----------	----------

5、其他重大关联交易

向成都公司增资的关联交易

为了盘活控股子公司成都云内动力有限公司铸造项目资产，形成成都云内新的利润增长点，扭转成都云内大幅亏损的局面，经 2013 年 4 月 25 日召开的 2013 年第一次董事会临时会议审议通过，公司决定向成都云内进行增资。本次增资为同比例增资，成都云内各股东方同比例将成都云内注册资本由 16,814.71 万元人民币增至 18,814.71 万元人民币。其中：公司增资 1,427.6 万元，成都内燃机总厂增资 572.4 万元。本次增资后，公司对成都云内出资额为 13,430.6 万元，公司持有成都云内的股权比例未发生变化，仍为

71.38%。

因公司与成都内燃机厂同属云南内燃机厂控制，此次增资构成关联交易。

按照成都云内的资金需求，截止目前公司已累计投入增资资金 356.9 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股子公司增资的公告	2013年04月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

五、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
昆明云内动力股份有限公司	上海汽车集团股份有限公司	2010年08月31日							否	产品联合开发	按合同约定项目正在进行中

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	昆明云内动力股份有限公司	当公司出现预计不能按期偿付公司债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，发行人将至少采取如下措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。	2012年07月27日	2012年发行的公司债券未还本付息期间	正在履行
	昆明云内动力股份有限公司	公司将转让云内动力达州汽车有限公司 51%的股权。若公司违反承诺，将承担由此引起的一切法律责任。	2012年07月27日	2013年6月30日前	已履行完

					毕
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

（一）毕节云内动力有限公司和山东云内动力有限公司筹建事宜

（1）公司根据业务发展规划和巩固毕节地区力帆骏马车辆有限公司（下称“毕节力帆”）的发动机市场，于五届董事会第三次临时会议审议通过了《关于成立毕节云内动力有限公司的议案》。公司将与毕节力帆在贵州省毕节市经济开发区合资成立毕节云内动力有限公司（以工商行政管理机关核准的名称为准，下称“毕节公司”），专为毕节力帆进行发动机配套，毕节公司注册资本为人民币6,000万元，其中我方投入4,800万元，公司以实物和现金的方式出资，占注册资本的80%。

（2）为拓展和巩固公司原有华北、东北市场，进一步提升公司产品在上述市场的影响力和市场份额，公司拟在山东省青州市与区域经销商合资成立山东云内动力有限公司（以工商行政管理机关核准的名称为准，下称“山东公司”），通过商业模式的探索和创新，着力提升目标市场的影响和反应能力，同时进一步降低生产经营成本，积极拓展和维护好终端市场。公司于五届董事会第二次会议审议通过了《关于成立山东云内动力有限公司的议案》，山东公司注册资本不低于人民币7,000万元，其中我公司持股比例不低于51%。鉴于云内动力发动机产品在山东本地化生产后成本降低，在公司采取有效的营销策略以及各股东方的努力推广下，云内动力产品在华北、东北区域内的份额将会有较大突破，同时考虑建厂期间一定的市场增量，项目一期按两班15万台的产能规模建设。经与合作方协商一致，山东公司注册资本为人民币7,000万元，其中我方投入5,700万元，公司以现金的方式出资，占注册资本的81.43%。

截止目前，山东公司和毕节公司正按预定的进度进行筹建。

（二）公司“轿车柴油机产能项目”竣工验收事宜

2012年12月底，募集资金投资项目“轿柴产能建设项目”已完成了投资，并投入生产使用。2013年3月19日，已由云南省发展和改革委员会、云南省工业和信息化委员会组成的专家组进行了竣工验收。海通证券股份有限公司作为公司公开发行股票的保荐机构，出具了《关于云内动力股份有限公司2012年募集资金使用的核查意见》和《关于昆明云内动力股份有限公司节余募集资金永久性补充流动资金的核查

意见》。

本项目实际完成投资 111,560.80 万元（包括 2,100 万政府专项补助资金，专项补助资金未进募集资金专户存储），其中募集资金累计投入 109,460.80 万元，与募集资金总额 123,017.1 万元相比，募集资金结余金额为 14,626.92（包括募集资金存款利息 1,070.62）万元。

公司于 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》，公司已将节余募集资金永久性补充流动资金。

（三）公司 2012 年取得参股公司深圳高特佳分红情况

公司在参股公司深圳高特佳投资 5,000 万元，持股比例为 19.26%。

高特佳集团本部 2012 年 12 月 31 日资产总额为 60,810.93 万元，负债总额 21,033.91 万元，所有者权益合计 39,777.02 万元；公司 2012 年实现营业收入 3,668.11 万元，投资收益 866.34 万元，净利润总额-1,281.33 万元。归属于集团的所有者权益 65,076.59 万元，净利润 1,357.26 万元。

根据 2013 年 3 月 1 日深圳高特佳投资集团有限公司 2012 年度股东大会决议，审议通过了高特佳 2012 年利润分配方案，公司获利润分配人民币 600 万元。2013 年 6 月 28 日，高特佳 600 万元的分红款已经汇入公司账户。

（四）大股东云南内燃机厂产权划转事宜

2010 年 12 月 28 日，中国兵器装备集团公司旗下中国长安汽车集团股份有限公司与昆明市国资委签订了《云南内燃机厂国有产权划转协议》，协议约定昆明市国资委将其所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。

2012 年 3 月 21 日，公司收到中国长安《关于撤回〈昆明云内动力股份有限公司收购报告书备案〉和〈昆明云内动力股份有限公司要约收购义务豁免核准（简易）〉的通知》，由于中国证监会行政受理处定期清理未完成补正文件资料的需要，要求中国长安尽快撤回《昆明云内动力股份有限公司收购报告书备案》和《昆明云内动力股份有限公司要约收购义务豁免核准（简易）》的申请文件，因此，中国长安已按中国证监会要求撤回了上述申请文件资料。

协议签署后，协议双方做了大量工作，取得了一定进展，但随着内外部环境发生变化，该项目出现一些新的情况。

2013 年 7 月 1 日，公司收到云南内燃机厂转来的昆明市国资委通知，中国长安已向昆明市人民政府提出了终止双方合作，昆明市国资委与中国长安已按有关程序着手办理终止合作的有关事项。

公司将持续关注该事项的进展情况，并严格按照信息披露要求及时履行信息披露义务。

（具体情况详见公司 2011 年 1 月 7 日至 2013 年 7 月 2 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）。

（五）关于控股股东云南内燃机厂启动改制为国有独资公司有关事宜

2013 年 4 月 18 日，公司接到控股股东云南内燃机厂通知，为实现集团化管控模式，优化企业治理结构，3 月 7 日云南内燃机厂向昆明市国资委上报了《关于改制云南内燃机厂为云内动力集团有限公司的请

示》。

昆明市国资委已于4月18日出具了《关于云南内燃机厂启动改制为国有独资公司有关事宜的批复》（昆国资复【2013】104号），主要内容如下：

为构建现代企业，优化资源配置，实施科学管理，为企业长远发展奠定基础，昆明市国资委同意云南内燃机厂启动国有企业改制的相关工作。云南内燃机厂改制后名称以工商行政管理机关核准的名称为准。

具体内容详见公司于2013年4月20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《关于控股股东云南内燃机厂启动改制为国有独资公司有关事宜的提示性公告》。

截止云南内燃机厂已按照国有独资公司改制相关程序进行改制工作，本公司将密切关注该事项的进展情况，并及时履行相应的信息披露义务。

（六）公司取得云南内燃机厂给予的房屋搬迁损失补偿事宜

2008年，根据公司长远发展需要，公司在昆明经济技术开发区征地900余亩用于“云内动力工业园项目”及“轿车柴油机产能建设项目”，2012年底，上述项目已基本建设完成。

为整合公司新老厂区资源，优化管理体系、管理模式，提高管理效率，降低管理成本，按照《昆明市人民政府关于印发昆明市企业退二进三工作实施细则的通知》（昆政发【2011】71号）、《昆明市人民政府关于鼓励支持入城企业节能减排降低成本搬迁入园异地发展的实施意见》（昆政发【2009】29号）、《关于规范异地搬迁技改项目申报的通知》（昆工园指退办【2012】9号）相关文件精神，结合公司新厂区项目建设进度，经2012年第三次董事会临时会议及2012年第二次临时股东大会审议同意，公司拟从昆明市穿金路整体搬迁至昆明市经济技术开发区。2013年1月，公司整体搬迁工作已结束。

因本公司搬迁将造成租赁土地上房屋建筑物的损失，同时考虑到房地分离的历史现状，经友好协商，云南内燃机厂承诺按照会计师事务所出具的《鉴证报告》就公司由于搬迁所造成的房屋建筑物的损失给予补偿，补偿费在公司搬迁完毕并取得会计师事务所出具报告后由云南内燃机厂向公司转账支付。经公司2013年第二次董事会临时会议决议审议同意，按照中审亚太会计师事务所2013年5月20日出具的《昆明云内动力股份有限公司搬迁损失鉴证报告》由云南内燃机厂对公司进行补偿，补偿金额为人民币59,601,696.00元，其中：搬迁费用为3,214,107.27元；房屋建筑物损失为56,387,588.73元。（具体内容详见公司于2013年6月29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《关于公司控股股东云南内燃机厂给予房屋搬迁损失补偿费的关联交易的公告》。）

2013年6月28日，上述搬迁损失补偿款已全额汇入公司账户。

（七）公司相关人员受到纪检监察部门问责的有关事宜

2013年3月27日，公司收到中共昆明市纪委、昆明市监察局的《问责决定书》，具体内容为：“2012年4月，昆明云内动力公司领导与赵锡永在一专家研讨论证会上认识后，轻信赵锡永声称是国务院政策研究司司长等情况，在未认真核实其身份的情况下就聘用赵锡永为云内动力公司顾问，使其招摇撞骗行为得逞，造成了严重不良社会影响。根据《昆明市领导干部问责办法》的有关规定，经市纪委监察局研究，决定给予昆明云内动力公司董事长杨波责令作出书面检查问责；给予昆明云内动力公司党委书记胡贵昆通报

批评问责。同时建议昆明云内动力公司给予该公司客户服务公司副总经理(原任发展计划部副部长主持工作)窦文涛停职检查问责;给予办公室副主任孙灵芝停职检查问责。”

2013年3月28日,公司召开了党政联席会议决定给予公司客户服务公司副总经理(原任发展计划部副部长主持工作)窦文涛和公司办公室副主任孙灵芝停职检查问责并进行经济处罚。

(八) 关于公司董事长辞职的相关事宜

公司董事会于2013年5月9日收到董事长杨波先生的书面辞职报告,杨波先生因近期网络上曝出的“赵锡永事件”造成了不良的社会影响,向公司董事会提交了书面辞职报告,申请辞去公司五届董事会董事长职务,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。

杨波先生辞去董事长职务后,将继续留任公司五届董事会董事及其他职务。

在公司董事长空缺期间,鉴于杨波先生在担任公司董事长期间为公司的发展做出了巨大的贡献,在征得杨波先生同意后,公司董事会一致同意推举杨波先生以董事身份主持公司董事会工作,履行公司法定代表人职责。

公司生产经营一切正常,未因此事造成影响。公司董事会就此事向广大投资者致歉。

(九) 公司大股东云南内燃机厂要约收购公司股份事宜

为进一步增强对公司的影响力,提高国有股的持股比例,更好地促进公司发展,并看好公司未来的增长潜力,云南内燃机厂实施了本次部分要约收购云内动力股份的相关事宜。

收购人按《要约收购报告书》向云内动力除收购人以外的全体流通股股东发出部分要约,按4.50元/股的价格收购80,740,000股云内动力股票,合计占上市公司总股本的11.86%,本次要约收购起始时间为2012年11月30日(含当日),截止时间为2012年12月29日(含当日),共计30个自然日。截至2012年12月29日,本次要约收购期满。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的统计,预受要约股份数量为10,500股,云内动力股东4户,其持有的10,500股股份接受收购人发出的收购要约。根据《上市公司收购管理办法》的规定,对于本次部分要约中最终预受要约股数没有超过收购人收购数80,740,000股的情形,则收购人按照收购要约约定的条件购买被股东预受的股份10,500股。截止目前,云南内燃机厂要约收购云内动力股份已完成过户手续,此次要约收购相关事宜已完结。

2013年1月11日,云南内燃机厂此次要约收购云内动力股份已完成过户手续,云南内燃机厂持有公司259,651,140股,其持股比例仍为38.14%。具体详见公司2012年10月30日至2013年1月4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。

(十) 做好委托贷款的风险控制事宜

公司于2013年4月2日披露的《2012年年度报告》显示,公司向昆明产业开发投资有限责任公司发放委托贷款5亿元,担保方式为信用担保。报告期内,公司为进一步降低上述5亿元委托贷款的风险,经公司与贷款方沟通,贷款方就上述5亿元委托贷款提供了提供质押担保,将《昆明市五华区桃园片区土地一级开发整理委托合同》涉及到的272.25亩商业金融业用地一级开发全部土地收益权、以及《昆明市五

华区厂口片区土地一级开发整理委托合同》涉及到的 102.39 亩娱乐用地一级开发全部土地收益权作为质押标的。

2013 年，为了改善公司经营状况，提高公司综合竞争力，增加收益，为股东创造回报，在控制风险、不影响日常经营运作与主营业务发展的前提下，2013 年 3 月 30 日召开的五届董事会第三次会议及 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《关于追加委托贷款额度的议案》，在五届董事会第一次会议审议通过的委托贷款金额 8 亿元的基础上再追加委托贷款金额不超过 5 亿元，具体期限不超过 3 年。

公司按照股东大会及董事会决议要求，办理了 5 亿元的委托贷款，考虑到为进一步减少风险和公司资金回笼的及时，在让对方提供实物抵押的前提下，公司将开展的 5 亿元委托贷款业务期限定为半年，贷款方须将本息在 2013 年底归还我公司。

在股东大会审议通过后，结合公司的现金流情况，2013 年 6 月底公司开展了 5 亿元人民币的委托贷款，委托贷款期限为半年。

公司高度重视对委托贷款的风险控制。每笔委托贷款业务开展前，公司均要求贷款方提供前一期的财务报表，公司财务部门与公司聘请的会计师事务所在对贷款方财务状况进行分析，认为风险较小后方能放款。每笔委托贷款业务开展时，公司均要求贷款方提供实物抵押或担保后通过银行进行；贷款业务开展后公司财务部门不定期向贷款方了解财务状况，并就相关情况及时向领导汇报。

截止目前，公司开展的上述两笔委托贷款业务均能按照合同约定按时按季度付息。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	255,150,000	37.48%						255,150,000	37.48%
2、国有法人持股	255,150,000	37.48%						255,150,000	37.48%
二、无限售条件股份	425,610,000	62.52%						425,610,000	62.52%
1、人民币普通股	425,610,000	62.52%						425,610,000	62.52%
三、股份总数	680,760,000	100%						680,760,000	100%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

为进一步增强对公司的影响力，提高国有股的持股比例，更好地促进公司发展，并看好公司未来的增长潜力，云南内燃机厂实施了本次部分要约收购云内动力股份的相关事宜。

收购人按《要约收购报告书》向云内动力除收购人以外的全体流通股股东发出部分要约，按4.50元/股的价格收购80,740,000股云内动力股票，合计占上市公司总股本的11.86%，本次要约收购起始时间为2012年11月30日（含当日），终止时间为2012年12月29日（含当日），共计30个自然日。截至2012年12月29日，本次要约收购期满。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的统计，预受要约股份数量为10,500股，云内动力股东4户，其持有的10,500股股份接受收购人发出的收购要约。根据《上市公司收购管理办法》的规定，对于本次部分要约中最终预受要约股数没有超过收购人收购数80,740,000股的情形，则收购人按照收购要约约定的条件购买被股东预受的股份10,500股。

2013年1月11日，云南内燃机厂此次要约收购云内动力股份已完成过户手续，本次大股东要约收购不影响有限售条件股份和无限售条件股份的数量。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		68,361						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南内燃机厂	国有法人	38.14%	259,651,140	10500	255,150,000	4,501,140		
中国建设银行一信诚中证 500 指数分级证券投资基金	其他	0.41%	2,800,247		0	2,800,247		
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.34%	2,301,200		0	2,301,200		
黄朝广	境内自然人	0.33%	2,258,487		0	2,258,487		
杨明孝	境内自然人	0.27%	1,835,490		0	1,835,490		
黄敏	境内自然人	0.25%	1,693,459		0	1,693,459		
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.22%	1,464,217		0	1,464,217		
中国农业银行一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.19%	1,297,704		0	1,297,704		
熊银花	境内自然人	0.19%	1,269,900		0	1,269,900		
方昶行	境内自然人	0.18%	1,252,000		0	1,252,000		

上述股东关联关系或一致行动的说明	云南内燃机厂与上述其他股东之间不存在关联关系及一致行动人关系，其他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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南内燃机厂	4,501,140	人民币普通股	4,501,140
中国建设银行－信诚中证 500 指数分级证券投资基金	2,800,247	人民币普通股	2,800,247
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,301,200	人民币普通股	2,301,200
黄朝广	2,258,487	人民币普通股	2,258,487
杨明孝	1,835,490	人民币普通股	1,835,490
黄敏	1,693,459	人民币普通股	1,693,459
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,464,217	人民币普通股	1,464,217
中国农业银行－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,297,704	人民币普通股	1,297,704
熊银花	1,269,900	人民币普通股	1,269,900
方昶行	1,252,000	人民币普通股	1,252,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
杨波	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡贵昆	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨永忠	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡建明	董事、董秘、财务总监、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
楼狄明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨先明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
游从云	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘应祥	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李健雯	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许建中	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张士海	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
施郭健	职工监事	任免	0	0	0	0	0	0	0
WANG JIAN	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王祝铭	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
代云辉	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨绍同	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
施郭健	职工监事	任免	2013年01月08日	职工代表大会罢免

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	347,739,073.98	755,150,918.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	650,427,802.23	666,701,544.91
应收账款	453,932,940.05	234,720,011.93
预付款项	109,152,734.84	126,890,224.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		3,624,461.12
应收股利		
其他应收款	12,518,233.19	5,083,927.43
买入返售金融资产		
存货	371,976,042.54	400,686,246.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	500,000,000.00	
流动资产合计	2,445,746,826.83	2,192,857,334.06
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,000,000.00	52,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,764,355,825.97	1,874,422,255.92
在建工程	288,400,197.45	155,636,489.68

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	316,024,850.12	322,586,135.90
开发支出	85,594,255.14	77,723,940.68
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,285,037.78	22,285,037.78
其他非流动资产	800,000,000.00	800,000,000.00
非流动资产合计	3,328,660,166.46	3,304,653,859.96
资产总计	5,774,406,993.29	5,497,511,194.02
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	550,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	400,445,089.11	237,822,965.01
应付账款	853,189,506.63	858,954,130.33
预收款项	23,910,438.99	15,255,458.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,747,457.63	16,114,773.74
应交税费	38,909,554.67	30,837,000.86
应付利息	50,920,833.37	21,531,944.47
应付股利		
其他应付款	40,829,898.94	54,861,391.03
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,670,000.00	1,670,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,016,622,779.34	1,787,047,664.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	991,025,148.60	989,210,059.44
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	87,510,000.00	84,410,000.00

非流动负债合计	1,078,535,148.60	1,073,620,059.44
负债合计	3,095,157,927.94	2,860,667,723.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	680,760,000.00	680,760,000.00
资本公积	1,264,783,491.95	1,264,783,491.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	203,052,632.97	203,052,632.97
一般风险准备		
未分配利润	503,670,128.45	457,583,720.09
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,652,266,253.37	2,606,179,845.01
少数股东权益	26,982,811.98	30,663,625.33
所有者权益（或股东权益）合计	2,679,249,065.35	2,636,843,470.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,774,406,993.29	5,497,511,194.02

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

2、母公司资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	310,265,857.02	728,165,275.17
交易性金融资产		
应收票据	1,063,852,193.96	1,054,318,687.32
应收账款	368,003,498.02	172,563,579.38
预付款项	104,357,944.23	118,333,149.90
应收利息		3,624,461.12
应收股利		
其他应收款	8,314,303.59	3,130,534.94
存货	266,249,592.90	318,805,412.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	500,000,000.00	
流动资产合计	2,621,043,389.72	2,398,941,100.68
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	171,030,000.00	171,030,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,252,893,674.51	1,346,864,240.01
在建工程	276,872,898.77	142,548,978.48

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	285,506,582.38	291,717,921.58
开发支出	85,594,255.14	77,723,940.68
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,285,037.78	22,285,037.78
其他非流动资产	800,000,000.00	800,000,000.00
非流动资产合计	2,894,182,448.58	2,852,170,118.53
资产总计	5,515,225,838.30	5,251,111,219.21
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	550,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	334,131,688.47	182,271,983.09
应付账款	642,656,158.35	675,641,631.66
预收款项	20,083,965.67	11,509,447.29
应付职工薪酬	6,532,504.12	15,762,935.68
应交税费	39,590,490.25	26,611,675.42
应付利息	50,920,833.37	21,531,944.47
应付股利		
其他应付款	32,559,611.66	42,781,682.40
一年内到期的非流动负债	1,670,000.00	1,670,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,728,145,251.89	1,527,781,300.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	991,025,148.60	989,210,059.44
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	87,510,000.00	84,410,000.00
非流动负债合计	1,078,535,148.60	1,073,620,059.44
负债合计	2,806,680,400.49	2,601,401,359.45
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	680,760,000.00	680,760,000.00
资本公积	1,262,293,618.16	1,262,293,618.16
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	203,052,632.97	203,052,632.97
一般风险准备		

未分配利润	562,439,186.68	503,603,608.63
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,708,545,437.81	2,649,709,859.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,515,225,838.30	5,251,111,219.21

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

3、合并利润表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,309,830,636.97	1,160,804,323.65
其中：营业收入	1,309,830,636.97	1,160,804,323.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,240,455,575.04	1,119,482,433.82
其中：营业成本	1,033,270,577.34	960,869,637.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,712,135.26	4,620,284.38
销售费用	50,784,721.41	55,808,091.08
管理费用	97,102,874.97	87,292,644.00
财务费用	51,585,266.06	10,891,776.96
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	6,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,375,061.93	41,321,889.83
加：营业外收入	16,080,312.40	2,741,715.17
减：营业外支出	106,196.62	1,108,828.05

其中：非流动资产处置损失	32,868.42	13,655.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,349,177.71	42,954,776.95
减：所得税费用	16,381,524.12	11,777,740.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,967,653.59	31,177,036.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	80,079,466.94	42,429,809.65
少数股东损益	-5,111,813.35	-11,252,772.84
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.118	0.062
（二）稀释每股收益	0.118	0.062
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	74,967,653.59	31,177,036.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,079,466.94	42,429,809.65
归属于少数股东的综合收益总额	-5,111,813.35	-11,252,772.84

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

4、母公司利润表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,121,011,809.49	914,709,754.53
减：营业成本	856,249,140.23	728,381,843.18
营业税金及附加	7,435,988.91	3,031,169.64
销售费用	37,779,287.44	44,008,331.12
管理费用	82,121,278.94	70,074,642.37
财务费用	49,930,723.79	11,846,687.67
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	6,000,000.00	
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）	93,495,390.18	57,367,080.55
加：营业外收入	15,820,967.19	1,860,378.60

减：营业外支出	106,196.62	1,076,877.19
其中：非流动资产处置 损失	32,868.42	13,655.84
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	109,210,160.75	58,150,581.96
减：所得税费用	16,381,524.12	8,722,587.28
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	92,828,636.63	49,427,994.68
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	92,828,636.63	49,427,994.68

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

5、合并现金流量表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：元

项目	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	818,210,794.78	1,239,097,325.12
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	76,233,098.75	11,228,932.39
经营活动现金流入小计	894,443,893.53	1,250,326,257.51
购买商品、接受劳务支付的	450,026,387.94	1,018,062,232.22

现金		
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	112,626,522.87	103,902,547.76
支付的各项税费	63,601,251.38	66,312,242.82
支付其他与经营活动有关的现金	66,931,582.44	61,573,247.19
经营活动现金流出小计	693,185,744.63	1,249,850,269.99
经营活动产生的现金流量净额	201,258,148.90	475,987.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,204,154.14	363,691.39
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	53,204,154.14	363,691.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,080,233.99	132,384,654.02
投资支付的现金	557,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	660,080,233.99	132,384,654.02
投资活动产生的现金流量净额	-606,876,079.85	-132,020,962.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,431,000.00	
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	550,000,000.00	
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	551,431,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,364,855.77	34,897,327.64
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	1,860,057.71	470,633.62
筹资活动现金流出小计	553,224,913.48	95,367,961.26
筹资活动产生的现金流量净额	-1,793,913.48	-95,367,961.26
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	-407,411,844.43	-226,912,936.37
加：期初现金及现金等价物余额	755,150,918.41	602,217,828.93
六、期末现金及现金等价物余额	347,739,073.98	375,304,892.56

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

6、母公司现金流量表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：元

项目	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	608,483,973.09	965,480,229.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	75,740,615.08	9,451,995.82
经营活动现金流入小计	684,224,588.17	974,932,225.56
购买商品、接受劳务支付的现金	292,990,938.46	768,424,338.99
支付给职工以及为职工支付的现金	85,442,534.44	77,437,816.18
支付的各项税费	55,516,006.49	49,914,775.47
支付其他与经营活动有关的现金	58,771,883.35	50,932,368.61
经营活动现金流出小计	492,721,362.74	946,709,299.25
经营活动产生的现金流量净额	191,503,225.43	28,222,926.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现	6,000,000.00	

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	47,189,559.14	5,590.39
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	53,189,559.14	5,590.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,798,289.24	128,828,195.41
投资支付的现金	560,569,000.00	
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	659,367,289.24	128,828,195.41
投资活动产生的现金流量净额	-606,177,730.10	-128,822,605.02
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	550,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	550,000,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,364,855.77	34,897,327.64
支付其他与筹资活动有关的现金	1,860,057.71	470,633.62
筹资活动现金流出小计	553,224,913.48	95,367,961.26
筹资活动产生的现金流量净额	-3,224,913.48	-95,367,961.26
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	-417,899,418.15	-195,967,639.97
加：期初现金及现金等价物余额	728,165,275.17	489,082,390.80
六、期末现金及现金等价物余额	310,265,857.02	293,114,750.83

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

7、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

本期金额

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	680,760,000.00	1,264,783,491.95			203,052,632.97		457,583,720.09		30,663,625.33	2,636,843,470.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	680,760,000.00	1,264,783,491.95			203,052,632.97		457,583,720.09		30,663,625.33	2,636,843,470.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							46,086,408.36		-3,680,813.35	42,405,595.01
（一）净利润							80,079,466.94		-5,111,813.35	74,967,653.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							80,079,466.94		-5,111,813.35	74,967,653.59
（三）所有者投入和减少资本									1,431,000.00	1,431,000.00
1. 所有者投入资本									1,431,000.00	1,431,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-33,993,058.58			-33,993,058.58
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,993,058.58			-33,993,058.58
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	680,760,000.00	1,264,783,491.95			203,052,632.97		503,670,128.45		26,982,811.98	2,679,249,065.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	680,760,000.00	1,264,783,491.95			198,028,937.08		428,902,000.84		9,270,793.62	2,581,745,223.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	680,760,000.00	1,264,783,491.95			198,028,937.08		428,902,000.84		9,270,793.62	2,581,745,223.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,023,695.89		28,681,719.25		21,392,831.71	55,098,246.85
(一) 净利润							67,742,836.13		24,722,590.38	43,020,245.75
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							67,742,836.13		24,722,590.38	43,020,245.75
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					5,023,695.89		-39,061,116.88			-34,037,420.99
1. 提取盈余公积					5,023,695.89		-5,023,695.89			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-34,037,420.99	-34,037,420.99	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他								46,115,422.09	46,115,422.09	
四、本期期末余额	680,760,000.00	1,264,783,491.95			203,052,632.97			457,583,720.09	30,663,625.33	2,636,843,470.34

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	680,760,000.00	1,262,293,618.16			203,052,632.97		503,603,608.63	2,649,709,859.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	680,760,000.00	1,262,293,618.16			203,052,632.97		503,603,608.63	2,649,709,859.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							58,835,578.05	58,835,578.05
（一）净利润							92,828,636.63	92,828,636.63

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							92,828,636.63	92,828,636.63
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-33,993,058.58	-33,993,058.58
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-33,993,058.58	-33,993,058.58
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	680,760,000.00	1,262,293,618.16			203,052,632.97		562,439,186.68	2,708,545,437.81

上年金额

单位：元

单位：元项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	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	680,760,000.00	1,262,293,618.16			198,028,937.08		447,778,803.68	2,588,861,358.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年初余额	680,760,000.00	1,262,293,618.16			198,028,937.08		447,778,803.68	2,588,861,358.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,023,695.89		55,824,804.95	60,848,500.84
（一）净利润							50,236,958.92	50,236,958.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,236,958.92	50,236,958.92
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,023,695.89		-39,061,116.88	-34,037,420.99
1. 提取盈余公积					5,023,695.89		-5,023,695.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,037,420.99	-34,037,420.99
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他							44,648,962.91	44,648,962.91
四、本期期末余额	680,760,000.00	1,262,293,618.16			203,052,632.97		503,603,608.63	2,649,709,859.76

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：屠建国

三、公司基本情况

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

第一、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。

第二、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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

③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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
关联方组合	其他方法	关联方关系和内部职工备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	30%	30%
3年以上	40%	40%
3—4年	40%	40%
4—5年	50%	50%
5年以上	75%	75%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

组合名称	方法说明
关联方组合	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

(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	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。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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) 存货可变现净值的确定依据及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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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) 后续计量及损益确认

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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

13、投资性房地产

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（3）各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40 年	3%	2.43-3.88
机器设备	10—18 年	3%	5.39-9.70
电子设备	8—10 年	3%	9.70-12.13
运输设备	7-12 年	3%	8.08-13.86
其他	7-12 年	3%	8.08-13.86

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	
专利技术	10年	
财务软件	5年	

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

19、附回购条件的资产转让：无

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确

定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

22、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

1) 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。

2) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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) 售后租回的会计处理

无

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(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并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) 公司全资子公司及控股子公司2013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。

3、其他说明：无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	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年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	16,814.71万元	柴油机的开发、生产和销售等	12,003.00	12,003.00	71.38%	71.38%	是	26,982,811.98	5,111,813.35	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上年度相比，本期合并范围减少了云内动力达州汽车有限公司和昆明雷默动力系统有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 0 家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 2 家，原因为

（1）2012年10月，本公司根据昆明市国资委《关于昆明云内动力股份有限公司转让所持云内动力达州汽车有限公司股权的批复》（昆国资复【2012】241号），将公司所持有的子公司云内动力达州汽车有限公司51%股权以2550万元价格转让给四川中汇实业有限公司，受让方四川中汇按双方约定继续承接达州公司债权债务。本次交易经公司2012年8月3日召开的云内动力2012年第三次董事会临时会议审议通过，并进行了公告（编号董2012-031号）；

（2）根据2012年10月25日召开的五届董事会第二次会议审议通过了《吸收合并全资子公司昆明雷默动力系统的议案》，并进行了公告（公告编号：董2012—035号）。吸收合并雷默动力后，公司合并报表范围虽然有所改变，但其资产、资源全部转入公司，对公司整体业务发展和盈利水平不产生影响。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	58,546.56	--	--	68,859.40
人民币	--	--	58,546.56	--	--	68,859.40
银行存款：	--	--	321,811,497.79	--	--	735,775,596.89
人民币	--	--	321,811,497.79	--	--	735,775,596.89
其他货币资金：	--	--	25,869,029.63	--	--	19,306,462.12
人民币	--	--	25,869,029.63	--	--	19,306,462.12
合计	--	--	347,739,073.98	--	--	755,150,918.41

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：无

2、应收票据

（1）应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	599,025,802.23	586,701,544.91
商业承兑汇票	51,402,000.00	80,000,000.00
合计	650,427,802.23	666,701,544.91

（2）期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽江淮汽车股份有限公司	2013年01月30日	2013年07月30日	2,000,000.00	银行承兑汇票
安徽江淮汽车股份有限公司	2013年01月30日	2013年07月30日	2,000,000.00	银行承兑汇票
安徽江淮汽车股份有限公司	2013年01月30日	2013年07月30日	2,000,000.00	银行承兑汇票
安徽江淮汽车股份有限公司	2013年04月26日	2013年10月26日	2,000,000.00	银行承兑汇票
重庆超亨商贸有限公司	2013年02月22日	2013年08月21日	1,700,050.00	银行承兑汇票
合计	--	--	9,700,050.00	--

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00			
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		6,000,000.00	6,000,000.00		--	--

说明：

报告期内，高特佳向公司分红 600 万元。

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	3,624,461.12	46,423,750.01	50,048,211.13	
合计	3,624,461.12	46,423,750.01	50,048,211.13	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0.00

(3) 应收利息的说明

应收利息期末账面余额较年初减少3,624,461.12元，降低100%，主要原因是本期收到上年计提的委托贷款和银行定期存单应收利息。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	20,219,612.64	3.91%	20,219,612.64	100%	20,219,612.64	6.79%	20,219,612.64	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	468,845,155.56	90.66%	25,289,141.46	5.39%	248,832,227.44	83.52%	25,289,141.46	10.16%
关联方组合	10,376,925.95	2%			11,176,925.95	3.75%		
组合小计	479,222,081.51	92.66%	25,289,141.46	5.28%	260,009,153.39	87.27%	25,289,141.46	9.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,718,082.55	3.43%	17,718,082.55	100%	17,718,082.55	5.94%	17,718,082.55	100%
合计	517,159,776.70	--	63,226,836.65	--	297,946,848.58	--	63,226,836.65	--

应收账款种类的说明

应收账款期末账面余额较年初增加219,212,928.12元，增长73.57%，主要原因是本公司货款回笼账期时间差所致，但公司将加大应收账款催款力度，使年底应收账款金额大幅减少，使应收账款金额降至或低于去年年底水平。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都利云工贸有限公司	13,174,739.57	13,174,739.57	100%	收回可能性很小，全额计提坏账
成都金惠贸易有限公司	7,044,873.07	7,044,873.07	100%	收回可能性很小，全额计提坏账
合计	20,219,612.64	20,219,612.64	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	447,992,497.39	95.55%	11,360,012.58	227,388,050.15	91.38%	11,360,012.58
1至2年	4,365,095.83	0.93%	1,050,366.92	5,251,834.59	2.11%	1,050,366.92

2至3年	1,730,611.96	0.37%	806,172.59	2,687,241.96	1.08%	806,172.59
3年以上	14,756,950.38	3.15%	12,072,589.37	13,505,100.74	5.43%	12,072,589.37
3至4年	2,071,514.30	0.44%	594,204.89	1,485,512.21	0.6%	594,204.89
4至5年	939,184.94	0.2%	541,204.06	1,082,408.11	0.43%	541,204.06
5年以上	11,746,251.14	2.51%	10,937,180.42	10,937,180.42	4.4%	10,937,180.42
合计	468,845,155.56	--	25,289,141.46	248,832,227.44	--	25,289,141.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
云南云内杨林机械制造有限责任公司	10,376,925.95	
合计	10,376,925.95	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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%	收回可能性较小
昆明云内襄樊服务中心零星客户	3,899,978.91	3,899,978.91	100%	收回可能性较小
昆明金利达机械有限公司	3,562,170.80	3,562,170.80	100%	收回可能性较小
成都云内零星客户 13家	2,622,792.02	2,622,792.02	100%	收回可能性较小
昆明云内合肥服务中心零星客户	1,628,729.89	1,628,729.89	100%	收回可能性较小
东风四川汽车发动机有限公司	758,750.00	758,750.00	100%	收回可能性较小
沈阳天菱机械有限责任公司	539,300.00	539,300.00	100%	收回可能性较小
昆明新疆服务中心零星客户	130,000.00	130,000.00	100%	收回可能性较小
合计	17,718,082.55	17,718,082.55	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明：无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	外部单位	32,016,159.02	1年以内	6.19%
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	外部单位	30,906,586.64	1年以内	5.98%
台州市东协汽车配件有限公司	外部单位	29,305,607.27	1年以内	5.67%
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	外部单位	28,079,166.44	1年以内	5.43%
湖南中天龙舟农机有限公司	外部单位	26,091,338.85	1年以内	5.05%
合计	--	146,398,858.22	--	28.32%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南云内杨林机械制造有限责任公司	同一母公司	10,376,925.95	2.01%
合计	--	10,376,925.95	2.01%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

6、其他应收款
(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	9,946,249.59	41.45%	7,595,115.51	76.36%	9,417,938.63	56.85%	7,595,115.51	80.65%
关联方组合	10,167,099.11	42.36%			3,261,104.31	19.69%		
组合小计	20,113,348.70	83.81%	7,595,115.51	37.76%	12,679,042.94	76.54%	7,595,115.51	59.9%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,885,854.51	16.19%	3,885,854.51	100%	3,885,854.51	23.46%	3,885,854.51	100%
合计	23,999,203.21	--	11,480,970.02	--	16,564,897.45	--	11,480,970.02	--

其他应收款种类的说明

其他应收款期末账面余额较年初增加7,434,305.76元，增长44.88%，主要原因是本期驻外机构业务周转备用金及内部职工业务借款增加所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1年以内小计	1,347,826.14	13.55%	37,949.58	758,991.63	8.06%	37,949.58
1至2年	357,089.32	3.59%	79,112.57	395,562.87	4.2%	79,112.57
2至3年	386,453.37	3.89%	115,936.01	386,453.37	4.1%	115,936.01
3年以上	7,854,880.76	78.97%	7,362,117.35	7,876,930.76	83.64%	7,362,117.35

3至4年	477,206.00	4.8%	190,882.40	477,206.00	5.07%	190,882.40
4至5年	456,979.63	4.59%	228,489.82	456,979.63	4.85%	228,489.82
5年以上	6,920,695.13	69.58%	6,942,745.13	6,942,745.13	73.72%	6,942,745.13
合计	9,946,249.59	--	7,595,115.51	9,417,938.63	--	7,595,115.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	10,167,099.11	
合计	10,167,099.11	

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

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	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%	收回可能性很小
西南农机市场	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	收回可能性很小
其他零星款项	304,592.46	304,592.46	100%	收回可能性很小
合计	3,885,854.51	3,885,854.51	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
无			

说明：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
江西宝马实业有限公司	外部单位	4,237,001.20	3-5年	17.65%
潘斌	内部职工	2,269,305.99	1年以内	9.46%
昆明云内零星款项 27家	外部单位	2,081,262.05	5年以上	8.67%
交通银行昆明分行	外部单位	1,800,000.00	1年以内	7.5%
西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5年以上	6.25%
合计	--	11,887,569.24	--	49.53%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

7、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	28,013,262.49	80.68%	71,272,075.64	56.17%
1至2年	26,240,069.85	3%	27,354,487.98	21.55%
2至3年	26,937,217.06	1.32%	25,222,113.16	19.89%
3年以上	27,962,185.44	15%	3,041,547.24	2.39%
合计	109,152,734.84	--	126,890,224.02	--

预付款项账龄的说明：无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海汽车集团股份有限公司技术中心	外部单位	80,532,916.48	3年以内	项目未结束
祥云县鹰山冶炼有限责任公司	外部单位	11,532,467.40	1年以内	票未到，未结算
云南电网公司昆明供电局	外部单位	1,837,181.25	1年以内	预付电费，未结算
成都市金甲机械有限公司	外部单位	1,283,642.62	1年以内	票未到，未结算
重庆车辆检测研究院有限公司	外部单位	1,000,000.00	1年以内	预付押金
合计	--	96,186,207.75	--	--

预付款项主要单位的说明：无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明：无

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	104,706,309.17	13,056,454.37	91,649,854.80	94,124,372.21	13,056,454.37	81,067,917.84
在产品	48,153,897.31	64,107.99	48,089,789.32	77,155,250.00	64,107.99	77,091,142.01
库存商品	257,399,846.85	25,163,448.43	232,236,398.42	267,690,634.82	25,163,448.43	242,527,186.39
合计	410,260,053.33	38,284,010.79	371,976,042.54	438,970,257.03	38,284,010.79	400,686,246.24

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	13,056,454.37				13,056,454.37

在产品	64,107.99				64,107.99
库存商品	25,163,448.43				25,163,448.43
合计	38,284,010.79				38,284,010.79

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明：存货期末账面余额中无利息资本化金额。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

其他流动资产说明

2013年，为了改善公司经营状况，提高公司综合竞争力，增加收益，为股东创造回报，在控制风险、不影响日常经营运作与主营业务发展的前提下，2013年3月30日召开的五届董事会第三次会议及2013年5月16日召开的2012年年度股东大会审议通过了《关于追加委托贷款额度的议案》，在五届董事会第一次会议审议通过的委托贷款金额8亿元的基础上再追加委托贷款金额不超过5亿元，具体期限不超过3年。

公司按照股东大会及董事会决议要求，办理了5亿元的委托贷款，考虑到为进一步减少风险和公司资金回笼的及时，在让对方提供实物抵押的前提下，公司将开展的5亿元委托贷款业务期限定为半年，贷款方须将本息在2013年底归还我公司。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	成本	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	19.26%	19.26%	因本公司对深圳市高特			6,000,000.00

特佳投资集团有限公司	法						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;			
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%				
北京福田产业控股集团股份有限公司	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	--	--	--			6,000,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明：无

11、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,460,916,231.37	7,829,833.46		157,442,259.23	2,311,303,805.60
其中：房屋及建筑物	1,107,949,869.44			151,872,394.76	956,077,474.68
机器设备	1,140,832,996.90	4,916,892.33		2,969,413.07	1,142,780,476.16
运输工具	39,046,346.01	1,959,818.86		2,294,554.29	38,711,610.58
电子设备	60,575,288.29	218,466.18		24,3897.11	60,549,857.36
其他设备	112,511,730.73	734,656.09		62,000.00	113,184,386.82
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	575,301,334.95	58,207,227.36		92,269,923.67	541,238,638.64
其中：房屋及建筑物	114,673,351.13	13,961,654.20		87,951,510.63	40,683,494.70
机器设备	403,244,676.52	35,096,155.75		2,305,047.87	436,035,784.40
运输工具	22,076,956.46	1,264,571.11		1,882,989.99	21,458,537.58
电子设备	19,866,012.38	2,833,010.04		97,172.82	22,601,849.60
其他设备	15,440,338.46	5,051,836.26		33,202.36	20,458,972.36
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,885,614,896.42		--		1,770,065,166.96
其中：房屋及建筑物	993,276,518.31		--		915,393,979.98
机器设备	737,588,320.38		--		706,438,794.65
运输工具	16,969,389.55		--		17,253,073.00
电子设备	40,709,275.91		--		38,191,904.87
其他设备	97,071,392.27		--		92,787,414.46
四、减值准备合计	11,192,640.50		--		5,709,340.99
其中：房屋及建筑物	4,867,164.70		--		
机器设备	2,895,576.96		--		2,645,223.96
运输工具	1,668,349.35		--		1,304,794.88
电子设备	1,761,549.49		--		1,759,322.15
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	1,874,422,255.92		--		1,764,355,825.97
其中：房屋及建筑物	988,409,353.61		--		915,393,979.98
机器设备	734,692,743.42		--		704,099,467.80
运输工具	15,301,040.20		--		15,948,278.12
电子设备	38,947,726.42		--		36,188,685.61
其他设备	97,071,392.27		--		92,725,414.46

本期折旧额 58,207,227.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,829,833.46 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	288,400,197.45		288,400,197.45	155,636,489.68		155,636,489.68
合计	288,400,197.45		288,400,197.45	155,636,489.68		155,636,489.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
厂房建设及其他项目		17,379,341.51	487,593.48	2,126,650.12	5,355.00			694,554.76				15,734,929.87
CRM项目		1,573,615.48	155,528.28									1,729,143.76
毕节装配线项目		2,107,398.19	2,441,806.04									4,549,204.23
云内动力工业园项目												
其中：轿车柴油机产能建设项目			9,539,931.60	515,051.42		100%	100.00					9,024,880.18
搬迁改造项目		4,020,568.30	4,499,761.75									8,520,330.05
其他		82,379,500.36	55,429,596.08	308,847.15								137,500,249.29
商用车产能建设		35,088,554.64	6,023,755.63	3,307,692.31								37,804,617.96
D系列先进柴油机产能建设			1,469,175.91	28,632.48								1,440,543.43
青州项目			57,000,000.00									57,000,000.00
生产线改造		36,759.00	30,597.75									67,356.75
搬迁建设工程		9,107,200.43	82,203.62	329,914.52								8,859,489.53
其他		2,454,345.47										2,454,345.47
技改工程		1,489,206.30	1,357,596.38	1,213,045.46	28,674.59							1,605,082.63
伊朗天然气发动机搭载用车			98,801.00									98,801.00
铸铝批产项目			1,766,223.30									1,766,223.30
曲轴扩能项目			245,000.00									245,000.00
合计		155,636,489.68	140,627,570.82	7,829,833.46	34,029.59	--	--	694,554.76		--	--	288,400,197.45

在建工程项目变动情况的说明

在建工程期末账面余额较年初增加132,763,707.77元，增长85.30%，主要原因是本期增加山东公司项目投资及购买“昆明加工区工业南标准厂房”配套办公宿舍楼4幢、5幢两幢配套办公宿舍楼及地下停车场。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
无		

(5) 在建工程的说明
13、无形资产

单位：元

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	375,141,761.41			375,141,761.41
1、土地使用权-成都	33,682,707.58			33,682,707.58
2、土地使用权-昆明	268,747,816.18			268,747,816.18
3、财务软件	180,410.00			180,410.00
4、专利技术-昆明	72,530,827.65			72,530,827.65
二、累计摊销合计	52,555,625.51	6,561,285.78		59,116,911.29
1、土地使用权-成都	2,829,864.09	347,311.56		3,177,175.65
2、土地使用权-昆明	21,307,135.88	2,690,148.78		23,997,284.66
3、财务软件	157,239.17	3,835.02		161,074.19
4、专利技术-昆明	28,261,386.37	3,519,990.42		31,781,376.79
三、无形资产账面净值合计	322,586,135.90	-6,561,285.78		316,024,850.12
1、土地使用权-成都	30,852,843.49	-347,311.56		30,505,531.93
2、土地使用权-昆明	247,440,680.30	-2,690,148.78		244,750,531.52
3、财务软件	23,170.83	-3,835.02		19,335.81
4、专利技术-昆明	44,269,441.28	-3,519,990.42		40,749,450.86
1、土地使用权-成都				
2、土地使用权-昆明				
3、财务软件				
4、专利技术-昆明				
无形资产账面价值合计	322,586,135.90	-6,561,285.78		316,024,850.12
1、土地使用权-成都	30,852,843.49	-347,311.56		30,505,531.93
2、土地使用权-昆明	247,440,680.30	-2,690,148.78		244,750,531.52
3、财务软件	23,170.83	-3,835.02		19,335.81
4、专利技术-昆明	44,269,441.28	-3,519,990.42		40,749,450.86

本期摊销额 6,561,285.78 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
D25TCI 电控共轨项目	16,449,922.03	1,383,717.23			17,833,639.26
欧 4 柴油机开发	1,835,044.36				1,835,044.36
欧 5 柴油机开发	32,702,110.90	623,225.07			33,325,335.97
微型车柴油机开发项目	12,257,768.77	1,158,089.89			13,415,858.66
欧四平台	2,589,851.02				2,589,851.02
YN 系列国 4 柴油机开发	10,492,089.95	3,029,944.87			13,522,034.82
D20TCI 国 4	73,710.66	263,303.20			337,013.86
国 5 天然气	1,319,452.99	320,235.96			1,639,688.95
省柴油机工程技术	3,990.00	101,866.54			105,856.54
轻型车柴油机 863 项目		989,931.70			989,931.70
合计	77,723,940.68	7,870,314.46			85,594,255.14

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 26.1%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

14、递延所得税资产和递延所得税负债
(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,247,806.29	12,247,806.29
尚未支付的商务费用	10,037,231.49	10,037,231.49
小计	22,285,037.78	22,285,037.78
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,532,416.03	42,532,416.03
可抵扣亏损	315,068,171.34	315,068,171.34
合计	357,600,587.37	357,600,587.37

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013年	60,114,620.88	60,114,620.88	子公司经税务认定的亏损额
2014年	93,120,058.77	93,120,058.77	子公司经税务认定的亏损额
2015年	43,145,585.70	43,145,585.70	子公司经税务认定的亏损额
2016年	50,335,390.25	50,335,390.25	子公司经税务认定的亏损额
2017年	68,352,515.74	68,352,515.74	该亏损额正在申报认定
合计	315,068,171.34	315,068,171.34	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	81,652,041.91	81,652,041.91
尚未支付的商务费用	66,914,876.57	66,914,876.57
小计	148,566,918.48	148,566,918.48
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	22,285,037.78		22,285,037.78	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	74,707,806.67				74,707,806.67
二、存货跌价准备	38,284,010.79				38,284,010.79
七、固定资产减值准备	11,192,640.50			5,483,299.51	5,709,340.99
合计	124,184,457.96			5,483,299.51	118,701,158.45

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00

其他非流动资产的说明

(1) 本期末公司委托中信银行向昆明产业开发投资有限责任公司发放委托贷款5亿元，期限为2012年9月21日至2015年9月21日，利率为12%，每季末月的第20日结息，由昆明产业开发投资有限责任公司提供质押担保，将《昆明市五华区桃园片区土地一级开发整理委托合同》涉及到的272.25亩商业金融业用地一级开发全部土地收益权、以及《昆明市五华区厂口片区土地一级开发整理委托合同》涉及到的102.39亩娱乐用地一级开发全部土地收益权作为质押标的；

(2) 本期末公司委托中信银行向昆明市城建投资开发有限责任公司发放委托贷款3亿元，期限为2012年9月7日至2015年9月7日，利率为12%，每季末月的第20日结息，由昆明市城建投资开发有限责任公司提供质押担保，将《昆明市官渡区后所、龙马片区土地一级开发整理委托合同》涉及到的198亩土地一级开发全部应收账款作为质押标的，质押合同号为2012年环南质押字005号。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	600,000,000.00	550,000,000.00
合计	600,000,000.00	550,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
资产负债表日后已偿还金额元。					

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：无

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	7,116,688.47	1,938,983.09
银行承兑汇票	393,328,400.64	235,883,981.92
合计	400,445,089.11	237,822,965.01

下一会计期间将到期的金额 400,445,089.11 元。

应付票据的说明

应付票据期末账面余额较年初增加162,622,124.16元，增长68.38%，主要原因是本期本公司对供应商货款的结算增加使用了应付票据结算。

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	835,831,217.98	841,905,126.54
1至2年	9,586,020.56	8,660,934.20

2至3年	1,264,858.18	1,648,554.93
3年以上	6,507,409.91	6,739,514.66
合计	853,189,506.63	858,954,130.33

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账龄	期末账面余额
昆明农历机械销售有限公司	3-4年	1,406,800.00
长沙中心零星客户	1-2年	1,383,393.58
银川中心零星客户	1-2年	713,410.51
合计		3,503,604.09

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	20,577,875.20	11,636,427.46
1至2年	1,909,756.78	1,475,873.48
2至3年	617,874.51	1,271,769.91
3年以上	804,932.50	871,387.95
合计	23,910,438.99	15,255,458.80

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收账款中账龄超过1年的款项属于未结算货款。

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,000,000.00	77,034,768.63	86,034,768.63	6,000,000.00
二、职工福利费		4,564,275.13	4,564,275.13	
三、社会保险费		17,422,829.70	17,422,829.70	
其中：1. 医疗保险费		5,485,406.82	5,485,406.82	
2. 养老保险费		9,951,359.85	9,951,359.85	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		914,819.29	914,819.29	
5. 工伤保险费		507,013.48	507,013.48	

6. 生育保险费		404,610.69	404,610.69	
7. 大病医疗互助保险		159,619.57	159,619.57	
四、住房公积金		5,004,515.00	5,024,080.00	-19,565.00
六、其他	1,114,773.74	1,550,839.32	1,898,590.43	767,022.63
合计	16,114,773.74	105,577,227.78	114,944,543.89	6,747,457.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 767,022.63 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,352,337.13	15,757,117.04
营业税	5,444,486.87	2,002,951.04
企业所得税	10,496,094.47	4,544,324.63
个人所得税	1,491,810.32	1,099,611.94
城市维护建设税	3,776,223.01	3,057,816.50
房产税	5,467,389.65	450,472.80
土地使用税	2,990,349.79	1,525,767.22
印花税	12,104.97	23,642.11
教育费附加及地方教育费附加	2,697,244.53	2,184,097.03
副调基金	178,299.08	165,708.30
其他	3,214.85	25,492.25
合计	38,909,554.67	30,837,000.86

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	50,920,833.37	20,670,833.35
短期借款应付利息		861,111.12
合计	50,920,833.37	21,531,944.47

应付利息说明

应付利息期末账面余额较年初增加29,388,888.90元，增长136.49%，主要原因是本期本公司计提发行10亿元“12云内债”利息支出，相应的应付利息增加。

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,995,004.14	37,306,535.93
1 至 2 年	791,241.38	13,037,899.66
2 至 3 年	1,765,894.62	648,444.35

3年以上	3,277,758.80	3,868,511.09
合计	40,829,898.94	54,861,391.03

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
成都内燃机总厂	7,068,581.05	10,923,243.30
合计	7,068,581.05	10,923,243.30

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	账龄	期末余额
成都内燃机总厂	1-2年	7,068,581.05
技术保密保证金	3年以上	1,320,000.00
合计		8,388,581.05

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	账龄	期末余额
成都内燃机总厂	1-2年	7,068,581.05
履约保证金	1年以内	4,408,106.52
其他应付金	1年以内	2,005,700.00
东风汽车股份有限公司	1年以内	1,352,274.27
技术保密保证金	3年以上	1,320,000.00
合计		16,154,661.84

25、一年内到期的非流动负债
(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	1,670,000.00	1,670,000.00
合计	1,670,000.00	1,670,000.00

26、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12云内债-本金	100.00	2012年08月27日	3+3年	1,000,000.00	20,670.83	30,250.00	0.00	50,920.83	991,025.148.60

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

本公司于2012年度发行“12云内债”，发行金额为10亿元，债券期限自2012年8月27日至2018年8月27日，本期债券由中国证监会证监许可[2012]1078号文核准公开发行；债券面值100元，平价发行，本期债券存续期限为6年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，债券票面利率6.05%，按年付息、到期一次还本；支付发行手续费1,200万元，实际利率为6.491%，按实际利率法计提利息费用，本期计入财务费用32,065,089.18元，期末应付利息50,920,833.37元。

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	87,510,000.00	84,410,000.00
合计	87,510,000.00	84,410,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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	
			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	6,610,000.00		89,180,000.00	1,670,000.00
1. 多缸小缸径柴油机开发	3,240,000.00		4,860,000.00	810,000.00
2. 国3、国4排放的柴油机产品产业化及开发			6,520,000.00	
3. 柔性机加工生产线建设	2,000,000.00		3,000,000.00	500,000.00
4. 云内动力工业园建设			37,766,000.00	
5. D25TCI柴油机开发			6,000,000.00	
6. 高压电控共轨技术	1,160,000.00		1,740,000.00	290,000.00
7. D19TCI柴油机开发			3,600,000.00	
8. 零星产品开发	210,000.00		490,000.00	70,000.00
9. 欧4、欧5排放的轿车柴油机开发			6,500,000.00	
10. 混合动力柴油机开发			1,660,000.00	
11. 微型车柴油机开发			3,000,000.00	
12. 国四排放YN系列项目			2,000,000.00	
13. 昆明市环保局中水回用项目补助金			520,000.00	
14. 欧四平台建设-创新平台建设项目专项资金			600,000.00	
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			300,000.00	
16. 轻型车柴油机863项目			4,924,000.00	
17. 省柴油机工程技术研究中心			1,200,000.00	
18. 昆明云内动力一联合厂房建设项目			4,500,000.00	
二、与收益相关的政府补助		15,797,164.00		
1. 其他零星政府补助		15,797,164.00		
合计	6,610,000.00	15,797,164.00	89,180,000.00	1,670,000.00

注：（1）期末与资产相关的政府补助金额为87,510,000.00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15,797,164.00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3,100,000.00元。

28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	680,760,000.00						680,760,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：无

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,262,297,445.37			1,262,297,445.37
其他资本公积	2,486,046.58			2,486,046.58
合计	1,264,783,491.95			1,264,783,491.95

资本公积说明：无

30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	203,052,632.97			203,052,632.97
合计	203,052,632.97			203,052,632.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	457,583,720.09	--
调整后年初未分配利润	457,583,720.09	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,079,466.94	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	33,993,058.58	
期末未分配利润	503,670,128.45	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,155,077,289.97	1,145,023,727.25
其他业务收入	154,753,347.00	15,780,596.40
营业成本	1,033,270,577.34	960,869,637.40

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内燃机行业	1,155,077,289.97	964,783,048.84	1,136,992,436.57	944,082,570.33
轻型载货车行业			7,644,058.25	9,611,774.72
农机行业			387,232.43	322,922.96
合计	1,155,077,289.97	964,783,048.84	1,145,023,727.25	954,017,268.01

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	989,588,074.68	822,967,979.31	1,026,253,566.64	855,536,990.52
轻型载货车			7,644,058.25	9,611,774.72
配件及其他	165,489,215.29	141,815,069.53	110,738,869.93	88,545,579.81
农机			387,232.43	322,922.96
合计	1,155,077,289.97	964,783,048.84	1,145,023,727.25	954,017,268.01

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西部地区	549,093,770.12	437,436,154.94	435,000,744.53	343,255,151.69
东部及其他地区	605,983,519.85	527,346,893.90	710,022,982.72	610,762,116.32
合计	1,155,077,289.97	964,783,048.84	1,145,023,727.25	954,017,268.01

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明滇莅柴油机配件有限公司	88,174,511.48	6.73%
四川现代汽车有限公司	75,990,610.26	5.81%
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	65,344,939.43	4.99%
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	64,098,769.26	4.89%

安徽江淮汽车股份有限公司	57,509,917.79	4.39%
合计	351,118,748.22	26.81%

营业收入的说明：无

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,820,305.31	26,373.97	应税收入的 5%
城市维护建设税	2,588,176.06	2,912,100.44	应交流转税的 7%
教育费附加	1,109,218.33	1,283,615.52	应交流转税的 3%
副食调节基金	178,299.08	133,938.55	
其他	16,136.48	264,255.90	
合计	7,712,135.26	4,620,284.38	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加本期数较上期增加3,091,850.88元，增长66.92%，主要原因是本期营业税应税收入增加，使得营业税增加。

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,716,043.57	26,893,316.77
薪酬	9,278,245.89	9,128,677.59
促销费	-492,649.57	-470,201.54
三包与服务	3,162,477.12	12,778,261.48
其他	8,120,604.40	7,478,036.78
合计	50,784,721.41	55,808,091.08

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	21,228,136.49	37,995,549.77
折旧与摊销	13,938,439.82	14,490,892.25
技术开发费	22,286,693.75	1,716,841.28
税金	10,586,383.96	4,966,411.97
土地使用费		3,675,000.00
差旅、办公、业务招待费	4,920,953.31	5,368,614.93
其他	24,142,267.64	19,079,333.80
合计	97,102,874.97	87,292,644.00

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,723,666.91	15,523,239.98
利息收入	-4,400,074.51	-4,841,298.38
其他	261,673.66	209,835.36
合计	51,585,266.06	10,891,776.96

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳高特佳投资集团有限公司	6,000,000.00		本期取得高特佳分红 600 万元
合计	6,000,000.00		--

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	160,660.38	327,320.77	
其中：固定资产处置利得	99,715.24	327,320.77	
无形资产处置利得	60,945.14		
政府补助	15,797,164.00	1,994,300.00	
其他	122,488.02	420,094.40	
合计	16,080,312.40	2,741,715.17	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
基础设施配套补助资金	11,627,064.00		与收益相关的政府补助
全省工业经济平稳增长专项补助资金	4,000,000.00		与收益相关的政府补助
企业扶持资金	170,100.00	316,000.00	与收益相关的政府补助
确认与资产相关政府补助		1,670,000.00	与资产相关的政府补助分十年摊入损益
其他与收益相关政府补助		8,300.00	与收益相关的政府补助
合计	15,797,164.00	1,994,300.00	--

营业外收入说明

营业外收入本期数较上期增加13,338,597.23元，上升486.51%，主要原因是本期收到的政府补助增加。

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,868.42	13,655.84	
其中：固定资产处置损失	32,868.42	13,655.84	

对外捐赠	4,340.00	164,400.00	
其他	68,988.20	930,772.21	
合计	106,196.62	1,108,828.05	

营业外支出说明 营业外支出本期数较上期减少1,002,631.43元，降低90.42%，主要原因是本期其他项目支出减少。

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,381,524.12	11,777,740.14
合计	16,381,524.12	11,777,740.14

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	序号	本期数	上期数	
期初股份总数	a	680,760,000.00	680,760,000.00	
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			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e			
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	680,760,000.00	680,760,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	80,079,466.94	42,429,809.65	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	46,188,735.80	41,120,966.58	
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 ÷ i	0.118	0.062
	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 ÷ i	0.068	0.060

(2) 稀释每股收益

项目	序号	本期数	上期数
期初股份总数	a	680,760,000.00	680,760,000.00
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		

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e			
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	680,760,000.00	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	80,079,466.94	42,429,809.65	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	46,188,735.80	41,120,966.58	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.118	0.062
	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	$n=l \div (i+j)$	0.068	0.060

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
委贷收入	50,855,555.55
存款利息收入	4,006,894.20
本期收到的政府补助	19,568,665.00
收投标保证金净额	1,800,000.00
其他收入	1,984.00
合计	76,233,098.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	18,213,477.85
代付深圳融元创业投资有限责任公司投资款	15,510,000.00
差旅办公业务招待费	7,764,674.84
归还成内总厂借款及支付代扣水电费等	6,115,955.99
三包及售后维修服务	3,955,400.89
其他	15,372,072.87
合计	66,931,582.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短融发行费	1,800,000.00
派现手续费	60,057.71
合计	1,860,057.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,967,653.59	31,177,036.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,207,227.36	41,505,272.65
无形资产摊销	6,572,550.78	6,189,501.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-127,791.96	13,655.84
财务费用（收益以“-”号填列）	47,789,517.91	15,524,191.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,710,203.70	71,738,387.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,517,001.10	-221,862,591.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,655,788.62	56,190,533.16
经营活动产生的现金流量净额	201,258,148.90	475,987.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	347,739,073.98	375,304,892.56
减：现金的期初余额	755,150,918.41	602,217,828.93
现金及现金等价物净增加额	-407,411,844.43	-226,912,936.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	347,739,073.98	755,150,918.41
其中：库存现金	58,546.56	68,859.40
可随时用于支付的银行存款	321,811,497.79	735,775,596.89
可随时用于支付的其他货币资金	25,869,029.63	19,306,462.12
三、期末现金及现金等价物余额	347,739,073.98	755,150,918.41

现金流量表补充资料的说明：无

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调

整等事项：无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股股东	国有独资	昆明	杨波	柴油机及机组	5,627万元	38.14%	38.14%	昆明市国资委	21657672-x

本企业的母公司情况的说明

云南内燃机厂成立于1956年，为国有大型企业，是国家重点扶持的512家企业之一。云南内燃机厂的主要产品为100、102系列柴油机，是国内小缸径多缸机最先采用直喷技术的产品，是1.5-2吨级农用车、工程机械及经济型轻型汽车的理想配套动力，具有50余年开发、生产内燃机的丰富实践经验，有专职产品研究所、实验室以及在云南河口低海拔的实验基地，且长期与上海内燃机研究所、云南工业大学、昆明理工大学等科研院校有着紧密的产品开发合作关系。云南内燃机厂主要以对外股权投资获取投资收益，厂本部基本无具体实业。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	有限责任	四川成都	杨永忠	柴油机的开发、生产和销售等	168,147,100	71.38%	71.38%	730193561

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南云内杨林机械制造有限责任公司	同一母公司	79723407-X
成都内燃机总厂	同一母公司	
云南同润投资有限公司	同一母公司	06981468-6

本企业的其他关联方情况的说明：无

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南云内杨林机械制造有限责任公司	铸件等	市场定价	5,860,342.22		4,846,471.20	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南云内杨林机械制造有限责任公司	废铁等	市场定价	76,827.81		6,313,067.58	

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
昆明云内动力股份有限公司	云南内燃机厂	办公用房	2010年03月09日	2013年03月09日	《房屋租赁合同》	51,540.00
昆明云内动力股份有限公司	云南同润投资有限公司	办公用房	2013年06月01日	2014年06月01日	《房屋租赁合同》	38,040.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

本公司与云南内燃机厂和云南同润投资有限公司之间的房屋租赁按双方签订的《房屋租赁合同》计算房屋租赁费，本年尚未收到该收益。

(3) 其他关联交易

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、水电费为125,558.12元399,619.62元。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南云内杨林机械制造有限责任公司	10,376,925.95		11,176,925.95	
其他应付款	成都内燃机总厂	7,068,581.05		10,923,243.30	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

其他或有负债及其财务影响：无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止2013年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况：无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明：无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	20,219,612.64	4.83%	20,219,612.64	100%	20,219,612.64	9.05%	20,219,612.64	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	374,440,972.23	89.4%	16,814,400.16	4.49%	178,201,053.59	79.77%	16,814,400.16	9.44%
关联方组合	10,376,925.95	2.48%			11,176,925.95	5%		
组合小计	384,817,898.18	91.88%	16,814,400.16	4.37%	189,377,979.54	84.77%	16,814,400.16	8.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,797,240.53	3.29%	13,797,240.53	100%	13,797,240.53	6.18%	13,797,240.53	100%
合计	418,834,751.35	--	50,831,253.33	--	223,394,832.71	--	50,831,253.33	--

应收账款种类的说明

应收账款期末账面余额较年初增加195,439,918.64元，增长87.49%，主要原因是本公司货款回笼账期时间差所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都利云工贸有限公司	13,174,739.57	13,174,739.57	100%	收回可能性很小，全额计提坏账
成都金惠贸易有限公司	7,044,873.07	7,044,873.07	100%	收回可能性很小，全额计提坏账
合计	20,219,612.64	20,219,612.64	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	363,946,750.30	97.2%	8,344,933.30	166,898,666.10	93.66%	8,344,933.30
1至2年	648,437.40	0.17%	291,320.59	1,456,602.96	0.82%	291,320.59
2至3年	571,464.30	0.15%	458,428.29	1,528,094.30	0.86%	458,428.29
3年以上	9,274,320.23	2.48%	7,719,717.98	8,317,690.23	4.66%	7,719,717.98
3至4年	1,151,958.28	0.31%	226,382.48	565,956.19	0.32%	226,382.48
4至5年	373,573.91	0.1%	258,398.54	516,797.08	0.29%	258,398.54
5年以上	7,748,788.04	2.07%	7,234,936.96	7,234,936.96	4.05%	7,234,936.96
合计	374,440,972.23	--	16,814,400.16	178,201,053.59	--	16,814,400.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
云南方舟集团杨林铸业有限公司	10,376,925.95	
合计	10,376,925.95	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

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%	收回可能性较小

昆明云内襄樊服务中心零星客户	3,899,978.91	3,899,978.91	100%	收回可能性较小
昆明金利达机械有限公司	3,562,170.80	3,562,170.80	100%	收回可能性较小
昆明云内合肥服务中心零星客户	1,628,729.89	1,628,729.89	100%	收回可能性较小
昆明云内新疆服务中心零星客户	130,000.00	130,000.00	100%	收回可能性较小
合计	13,797,240.53	13,797,240.53	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
台州市东协汽车配件有限公司	外部单位	28,823,173.15	1年以内	6.88%
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	外部单位	24,019,832.88	1年以内	5.73%
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	外部单位	23,762,114.10	1年以内	5.67%
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	外部单位	22,468,340.60	1年以内	5.36%
云南力帆骏马车辆有限公司	外部单位	21,880,640.56	1年以内	5.22%
合计	--	120,954,101.29	--	28.86%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南云内杨林机械制造有限责任公司	同一母公司	10,376,925.95	2.48%
合计	--	10,376,925.95	2.48%

(4) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为**0.00**元。

(5) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期无以应收账款为标的进行证券化。

2、其他应收款
(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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其他应收款								
账龄组合	2,136,824.12	17.88%	1,558,401.82	72.93%	1,608,158.45	23.75%	1,558,401.82	96.91%
关联方组合	7,735,881.29	64.71%			3,080,778.31	45.51%		
组合小计	9,872,705.41	82.59%	1,558,401.82	15.78%	4,688,936.76	69.26%	1,558,401.82	33.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,081,262.05	17.41%	2,081,262.05	100%	2,081,262.05	30.74%	2,081,262.05	100%
合计	11,953,967.46	--	3,639,663.87	--	6,770,198.81	--	3,639,663.87	--

其他应收款种类的说明

其他应收款期末账面余额较年初增加5,183,768.65元，增长76.57%，主要原因是本期驻外机构业务周转备用金及内部职工业务借款增加所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	598,088.77	27.99%	1,595.48	31,909.57	1.98%	1,595.48
1至2年	4,736.47	0.22%	4,040.00	20,200.00	1.26%	4,040.00
3年以上	1,533,998.88	71.79%	1,552,766.34	1,556,048.88	96.76%	1,552,766.34
3至4年	5,470.90	0.26%	2,188.36	5,470.90	0.34%	2,188.36
5年以上	1,528,527.98	71.53%	1,550,577.98	1,550,577.98	96.42%	1,550,577.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金及代垫职工款项	7,735,881.29	
合计	7,735,881.29	

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

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	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%	收回可能性很小
合计	2,081,262.05	2,081,262.05	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
昆明云内零星款项 27家	外部单位	2,081,262.05	5年以上	17.41%
交通银行昆明分行	外部单位	1,800,000.00	1年以内	15.06%
邵迪	内部职工	900,000.00	1年以内	7.53%
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	外部单位	547,569.16	1年以内	4.58%
姚卓立	内部职工	448,300.00	1年以内	3.75%
合计	--	5,777,131.21	--	48.33%

(3) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为**0.00**元。

(4) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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
成都云内动力有限公司	成本法	120,030,000.00			120,030,000.00	71.38%	71.38%				
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	19.26%	19.26%				6,000,000.00
福田重型机械股份有限公司	成本法	1,000,000.00			1,000,000.00	0.53%	0.53%				
合计	--	171,030,000.00			171,030,000.00	--	--	--			6,000,000.00

长期股权投资的说明

(1) 本期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	976,242,477.32	897,244,735.31
其他业务收入	144,769,332.17	17,465,019.22
合计	1,121,011,809.49	914,709,754.53
营业成本	856,249,140.23	728,381,843.18

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内燃机行业	976,242,477.32	788,165,820.27	897,244,735.31	719,652,403.39
合计	976,242,477.32	788,165,820.27	897,244,735.31	719,652,403.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	812,684,383.06	647,911,094.66	821,163,771.30	648,919,954.74
配件及其他	163,558,094.26	140,254,725.61	76,080,964.01	70,732,448.65
合计	976,242,477.32	788,165,820.27	897,244,735.31	719,652,403.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西部地区	497,243,588.21	401,447,805.93	417,237,363.58	334,653,255.31
东部及其他地区	478,998,889.11	386,718,014.34	480,007,371.73	384,999,148.08
合计	976,242,477.32	788,165,820.27	897,244,735.31	719,652,403.39

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
昆明滇莅柴油机配件有限公司	88,174,511.48	7.87%
四川现代汽车有限公司	73,012,996.60	6.51%
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	57,942,240.63	5.17%
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	52,016,957.22	4.64%
一汽通用红塔云南汽车制造有限公司	50,682,666.70	4.52%
合计	321,829,372.63	28.71%

营业收入的说明：无

5、投资收益
(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳高特佳投资集团有限公司	6,000,000.00		投资收益为深圳高特佳集团有限公司宣告发放2012年股利
合计	6,000,000.00		--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	92,828,636.63	49,427,994.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,568,402.93	22,944,147.76
无形资产摊销	6,211,339.20	5,827,089.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-127,791.96	13,655.84
财务费用（收益以“-”号填列）	53,789,517.91	15,523,239.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,000,000.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,555,819.95	41,691,672.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,557,527.14	-179,874,818.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,234,827.91	72,669,944.31
经营活动产生的现金流量净额	191,503,225.43	28,222,926.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	310,265,857.02	293,114,750.83
减：现金的期初余额	728,165,275.17	489,082,390.80
现金及现金等价物净增加额	-417,899,418.15	-195,967,639.97

十三、补充资料
1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	127,791.96	
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）	15,797,164.00	
对外委托贷款取得的损益	23,938,888.88	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,159.82	
减：所得税影响额	5,948,048.92	
少数股东权益影响额（税后）	74,224.60	
合计	33,890,731.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.118	0.118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.068	0.068

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
财务费用	51,585,266.06	10,891,776.96	373.62%	本期增加“2012云内债”利息支出
所得税费用	16,381,524.12	11,777,740.14	39.09%	本期利润总额增加所致
经营活动产生的现金流量净额	201,258,148.90	475,987.52	42,182.23%	本期控制采购付款，购买商品支付的现金减少，以及本期委贷利息收入、政府补助增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-606,876,079.85	-132,020,962.63	-359.68%	本期利用自有资金进行委托贷款，投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,793,913.48	-95,367,961.26	98.12%	本期银行借款净额较上期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-407,411,844.43	-226,912,936.37	-79.55%	本期利用自有资金进行委托贷款，投资支付的现金增加，使得现金及现金等价物净额减少所致

第九节 备查文件目录

- 1、五届董事会第四次会议决议；
- 2、五届监事会第四次会议决议；
- 3、由公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报告；
- 4、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见。