



昆明云内动力股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 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屠建国及会计机构负责人(会计主管人员)朱国友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 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.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	37
第十节 备查文件目录.....	114

## 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
公司、本公司或云内动力	指	昆明云内动力股份有限公司
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
云内集团	指	云南云内动力集团有限公司
成都公司	指	成都云内动力有限公司
山东公司	指	山东云内动力有限责任公司
无锡同益	指	无锡同益汽车动力技术有限公司
高特佳	指	深圳市高特佳投资集团有限公司
同润投资	指	云南同润投资有限公司
云内制造	指	云南云内动力机械制造有限公司
无锡沃尔福	指	无锡沃尔福汽车技术有限公司
无锡伟博	指	无锡伟博汽车技术有限公司
中发联	指	中发联（北京）技术投资有限公司
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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
变更后的股票简称（如有）	无		
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）	YUNNEI POWER		
公司的法定代表人	杨波		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟建峰	
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，具体可参见 2014 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 2014 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 2014 年年报。

### 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

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,451,204,997.95	1,195,324,380.04	21.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,346,358.24	85,975,269.38	12.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,549,543.37	54,750,227.10	37.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,282,128.89	121,174,722.52	43.83%
基本每股收益（元/股）	0.121	0.126	-3.97%
稀释每股收益（元/股）	0.121	0.126	-3.97%
加权平均净资产收益率	2.69%	3.11%	下降 0.42 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）	6,788,438,224.51	6,429,222,808.16	5.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,630,574,434.79	3,530,077,166.96	2.85%

备注：上年同期基本每股收益、稀释每股收益及加权平均净资产收益率系按照 2014 年非公开发行股票前的股本 680,760,000 股计算，若按照目前股本 799,013,968 股计算，基本每股收益和稀释每股收益为 0.108 元/股。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	256,350.52	
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）	7,138,368.55	与资产相关的政府补助
对外委托贷款取得的损益	17,180,800.00	委托贷款取得的损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,659.07	
减：所得税影响额	3,665,229.00	
少数股东权益影响额（税后）	-27,183.87	
合计	20,796,814.87	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，中国经济延续了2014年增速放缓的态势。柴油机行业因受国内环保要求升级的影响，市场持续低迷。面对严峻的市场竞争格局，公司进一步加大了产品结构的调整力度，加快了产品创新升级，通过调整营销策略，提升售后服务质量等措施，公司产品销量逆势增长，产品市场占有率有所提高，行业地位进一步提升。报告期内，车用柴油机销量1,411,834台，同比下降21.71%；公司累计销售各型柴油机114,395台，同比增长0.38%。

报告期内，公司实现营业收入145,120.50万元，同比增长21.41%，其中主营业务收入138,674.64万元，同比增长22.46%；利润总额11,246.98万元，同比增长17.33%；归属于上市公司股东的净利润9,634.64万元，同比增长12.06%。

### 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138,674.64万元，比上年同期增长22.46%；主营业务成本113,244.66万元，比上年同期增长23.38%。

#### 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	1,451,204,997.95	1,195,324,380.04	21.41%	
营业成本	1,156,258,767.40	944,605,831.63	22.41%	
销售费用	65,999,170.52	59,873,169.12	10.23%	
管理费用	89,697,806.15	94,175,509.85	-4.75%	
财务费用	34,045,149.76	28,465,144.66	19.60%	
所得税费用	17,480,090.01	14,298,300.60	22.25%	
研发投入	43,386,711.21	46,862,708.18	-7.42%	
经营活动产生的现金流量净额	174,282,128.89	121,174,722.52	43.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-52,835,516.52	-67,861,879.14	-22.14%	
筹资活动产生的现金流量净额	-56,140.00	-201,248,824.05	-99.97%	
现金及现金等价物净增	121,390,472.37	-147,935,980.67	182.06%	

加额				
营业税金及附加	2,488,396.64	3,581,206.01	-30.52%	主要原因是本期应交增值税减少所致。
营业外收入	7,444,722.53	29,077,435.29	-74.40%	主要原因是本期收到的政府补助减少所致。
营业外支出	190,662.53	343,717.85	-44.53%	主要原因是本期固定资产处置减少所致。
收到的其他与经营活动有关的现金	7,966,846.24	23,290,494.66	-65.79%	主要原因是本期政府补助减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	1,127,212,927.98	686,080,512.79	64.30%	主要原因是本期储备的国四产品原材料增加及到期承兑的银行承兑汇票较上期增加所致。
支付的各项税费	32,831,020.29	88,555,349.69	-62.93%	主要原因是本期应交增值税减少所致。
收回投资所收到的现金		800,000.00	-100.00%	主要原因是本期无股权处置收入所致。
取得投资收益收到的现金		2,500,000.00	-100.00%	主要原因是截止本报告期末公司未收到高特佳 2014 年度分红款所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	50,960.00	724,079.52	-92.96%	主要原因是本期公司固定资产处置减少所致。
	期末余额	期初余额	增减变动	变动原因
应收票据	595,761,565.20	889,976,527.93	-33.06%	主要原因是本期客户以现金方式支付货款比例增长所致。
应收账款	855,521,016.75	534,010,185.54	60.21%	主要原因是受柴油机行业国 IV 排放政策的影响,本期增加了国 IV 机等新产品赊销客户所致。
预付款项	50,071,066.58	30,401,354.12	64.70%	主要原因是公司与外部单位的合作研发等费用增加,但截至报告期末尚未结算所致。
应收利息	8,284,000.00	1,944,999.91	325.91%	主要原因是本期银行存款大幅增加所致。
其他应收款	8,110,253.17	3,058,734.11	165.15%	主要原因是本期驻外机构业务周转备用金及内

				部员工业务借款增加所致。
其他流动资产	41,140,137.54	17,567,214.02	134.19%	主要原因是本期待抵扣增值税进项税额增加所致。
在建工程	285,951,071.73	194,824,198.43	46.77%	主要原因是前次募投项目建设所致。
应付票据	943,232,806.42	486,775,328.01	93.77%	主要原因是本期公司进一步加大了应付票据支付供应商货款所致。
预收款项	23,846,748.07	15,503,622.35	53.81%	主要原因是本期公司预收款增加所致。
应付职工薪酬	1,019,950.73	19,863,521.62	-94.87%	主要原因是本期发放了2014年末预提的员工劳动竞赛奖所致。
应交税费	12,505,662.00	7,624,942.55	64.01%	主要原因是本期末应交的企业所得税增加所致。
应付利息	50,416,666.70	20,166,666.68	150.00%	主要原因是本期内计提公司债应付利息所致。
一年内到期的非流动负债		6,855,968.55	-100.00%	主要原因是本期确认了与资产相关的递延收益所致。
专项储备	6,254,598.61	2,103,689.02	197.32%	主要原因是本期计提的安全生产费增加所致。

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) 营销攻坚战

① 紧抓国IV切换机遇，努力开拓国IV配套市场，全力推进国IV产品的市场销售工作，公司国IV产品市场占有率名列前茅；

② 精准布局国V产品、DEV系列的开发工作，国V产品市场布局初见成效；

③ 聚焦重点市场及重点客户，组建非道路产品市场拓展团队，实现了非道路在品牌厂家的批量配套，并与之建立了良好的战略合作关系；

④ 通过体系内培训、汽车厂及其服务站集中培训授课等多方式服务工作，实现了公司产品服务的前

移，实现了国IV产品、天然气产品及非道路产品售后服务体系的完善；

⑤ 继续推进配件品牌建设，提高了品牌影响力；建立量利同步发展的销售模式，公司精品配件的销售收入增加。

## （2）产品攻坚战

① 加强与整车厂、供应商同步开发，通过对PDM平台的充分利用和公司零部件功能的富余、可靠性分析，提升了产品同步开发、标准化、竞品分析、CAE分析、仿真五种能力，使产品开发时间进一步缩短，增强了国IV产品、国V产品的核心技术能力；

② 通过对昆明技术中心、成都燃气中心、东部技术中心、山东技术中心的技术资源和数据库的建设，加大了互联网在产品设计中的运用；

③ 持续改进配套状态、优化供应商体系，加快推进产品优化设计工作；

④ 通过加强产品开发项目管理，有序推进了产品的研制及应用开发工作，为产品销售提供有力支撑；

⑤ D65六缸发动机的成功点火，标志着云内动力已具备大缸径柴油机的研发能力，为公司产品谱系的进一步拓展奠定了坚实的基础，也为公司产品的多元化注入了新的动力。

## （3）管理提升攻坚战

① 紧紧围绕“全价值链体系增值的精益管理”，精准掌握客户需求，提高市场敏锐度，建立精准、快速、高效的精益营销；产品开发与整车开发、工艺开发、供应商及零部件开发同步，做到优化集成的精益研发；通过均衡生产和看板管理，降低成本和能耗，实现精益生产；

② 加大岗位培训，提高员工操作技能，组建专业维修团队及时、快速解决设备故障，对工艺工装及其配套设备进行优化和改进，提高了小时生产率；

③ 加强生产管理，通过集中生产、错峰用电、修旧利废、减少设备待料、减少产品铸件综合废品率、整合刀具供应商、断点管理等方式，降低了单台能耗；

④ 通过精简优化业务流程，创新了工作方法，提高了工作效率；

⑤ 推行项目责任制，使用PDCA、可视化、APQP、PPAP等管理方法，对研发过程进行规范化管理；通过对研发项目的进度、预算、质量和产品性能开发目标、目标物料成本等控制，降低了研发费用；

⑥ 精准把握全价值链体系增值的精益管理战略，制定了公司的经营目标及业务计划，实现了精益在经营管理各环节的有效渗透；

⑦ 定期收集和掌握子公司经营管理情况，及时协调相关部门解决总公司存在的问题，进一步深化子公司管控和服务。

## （4）降成本攻坚战

① 通过采用量价结合、集中采购、优质优价、创新供应模式等措施，实现供应商的有效整合，完成了供应商整合的目标，降低了采购成本；

② 持续优化内外部物流体系，扩大并推进了成品框架箱使用线路，大力推进了零部件标准包装，减少采购和销售的物流成本；

③ 通过实施三包索赔管理、产成品库存管理、供方质量管理等方式，完善服务体系、质量管理体系

建设，降低了三包索赔、发动机仓储等销售及管理费用；

④ 通过集中生产、错峰用电等措施，降低了单台耗电量；

⑤ 持续完善推进标准化班组建设，通过细化现场管理流程，摸索新的现场管理模式，简化产品设计工艺等措施，实现了生产组织、工艺技术多位一体的持续降本。

### （5）员工凝聚力攻坚战

① 进一步完善员工职业生涯聘任、岗位大练兵、师带徒等多种形式的人才培养机制，切实为员工打造成才、干事的平台；

② 结合公司战略及部门培训需求，制定完成了各类关键性人才针对性培训计划，并根据公司经营目标、部门业务计划及员工岗位职责，为员工制定了2015年网络学院学习计划，切实为员工职业生涯发展打造了全面、专业化的培训平台；

③ 持续推进宽带薪酬体系建设，实现了工资总额、人均工资同比双增长；完善员工福利体系建设，为员工提供个性化和多样化的福利，提升了员工的幸福指数；

④ 通过开展各种员工互动活动，构建了快乐工作、快乐生活的和谐氛围，使得“双关心”文化有序推进，增强“云内人”的归属感。

## 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	1,386,746,386.38	1,130,501,515.16	18.48%	22.46%	23.38%	-0.61%
分产品						
柴油机	1,354,068,270.91	1,101,396,543.25	18.66%	38.60%	39.92%	-0.76%
配件及其他	32,678,115.47	29,104,971.91	10.93%	-78.99%	-77.45%	-6.06%
分地区						
西部地区	383,637,734.67	268,260,271.80	30.07%	-29.16%	-40.22%	12.92%
东部及其他地区	1,003,108,651.71	862,241,243.36	14.04%	69.77%	84.41%	-6.83%

## 四、核心竞争力分析

### （1）产品优势

①商用车柴油机：商用车柴油机包括100、102、YN系列产品，达到国IV排放水平，主要配套轻卡车型，市场地位稳居前列；YNF40产品即将投放市场，将增强公司在商用车行业的核心竞争力。

②DEV系列柴油机：DEV系列柴油机包括乘用车柴油机和高端商用车柴油机，是中国柴油机先进技术的代表。乘用车柴油机中的D09、D16、D19系列产品主要配套轿车、SUV等车型；商用车柴油机中的D20、D25、

D30系列产品主要配套高端的商用车车型，随着国家环保要求的升级和柴油油品质量的进一步提高，D系列产品势必在乘用车和商用车两个市场大放异彩。

③非道路柴油机：非道路柴油机包括YNGB系列产品，是在原有柴油机基础上进行的适应市场性技术改造，主要配套工程机械、农用机械。

④天然气发动机：天然气发动机包括YNQND、YNQNE系列产品，主要配套轻型客车，是符合国家环保要求的发动机产品，随着国家节能减排政策的升级及公司募投项目的投产，天然气发动机将成为公司未来业绩增长的新引擎。

## （2）人才优势

①技术团队：公司的技术团队具备竞品分析、标定、标准化等多种能力，五十多年一直专注于发动机产品的研究开发工作。

②销售团队：在长期的市场开发推广和售后服务过程中，造就了一支拼搏进取、吃苦耐劳且对公司具有强烈归属感、高度认同感和紧迫使命感的销售团队。

③生产团队：生产团队具有高度的执行力、极高的工作效率和降成本意识，保证了产品产量、质量满足市场的需求。

④管理团队：公司财务管理、战略规划、投资管理、质量管理等专业化团队具备开阔的视野和丰富的行业经验。

## （3）技术优势

①平台优势：公司已建成达到欧五排放标准的发动机研发平台，拥有24个试验室，包括计量化中心实验室、发动机试验中心、测试台架试验室、高压共轨电子喷射系统试验室、燃气发动机研制实验室、多功能发动机部件试验室等，实现了柴油机及燃气发动机的设计、开发、试验及测试功能。公司先后被认定为：高新技术企业、国家乘用车柴油机高新技术产业化基地骨干企业、国家国际联合研究中心、国家燃气汽车工程技术研究中心分中心、国家级企业技术中心。目前，公司正在筹建东部技术中心和成都燃气中心，两个中心建成后公司实验室数量将达到50余个，为公司的可持续发展提供强有力的技术平台支持。

②产学研优势：先后与北京理工大学、同济大学、昆明理工大学、无锡油泵油嘴研究所等大学、科研机构建立了战略合作关系，设有苏万华院士工作站、博士后扶持流动站等产学研结合组织。此外，公司产品和工艺屡次获得国家重点新产品、云南省技术创新优秀新产品、云南省科技进步奖等殊荣。

## （4）品牌优势

①中国驰名商标：“云内及图”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”，“云内”牌四缸柴油机产品质量达到国家质量监督检验检疫总局的免检标准，“云内”牌柴油机销量常年位居行业前列，凭借良好的美誉度成为同行业知名品牌，在国内、国际市场享有较高的知名度。

②公司荣誉：公司及公司产品获得多项荣誉：连续多年被中国内燃机工业协会评为“中国内燃机工业突出贡献企业”、“中国内燃机行业排头兵企业”，获得“中国内燃机工业诞辰百年成就奖”；被中国机械工业联合会评为“全国机械工业先进集体”；被中国汽车工业协会评为“中国汽车零部件发动机行业龙头企业”和“全国百家优秀汽车零部件供应商”、在中国资本市场西部发展论坛中被评为“2014中国西部

上市公司50强”和“最具投资潜力上市公司”等殊荣。

#### （5）销售服务优势

①网点建设优势：公司在全国共设立了25个驻外机构以及覆盖区域广阔的特约售后服务网点，现有1,200余家特约售后服务站点和40余家配件代理商，形成了集产品销售、客户服务、配件供应、技术支持、信息收集为一体的营销网络和服务体系。

②创新服务优势：公司在营销中创新采取驻厂服务模式，极大地提升了市场反应速度和服务质量；通过良好的服务与客户建立长期、稳定的配套关系，通过提升营销和服务能力提高产品销量，通过营销将士的奋力拼搏，公司拥有了稳定的客户资源和良好的客户关系，公司产品赢得了客户的好评和信赖，市场占有率稳中有升。

#### （6）产品质量优势

①检测能力优势：公司拥有国内领先水平的生产线和国际先进水平的高精尖设备，并把生产管理系统、在线检验检测系统、质量控制系统融合于整个生产过程，产品制造一致性水平得到提高。

②工艺改进优势：公司采用行业最先进的工艺和技术，并通过不断改造和创新，公司产品的制造工艺与同行业相比具有明显的优势。

③质量控制优势：公司建立了完善的质量管理体系，全面贯彻国际汽车行业最先进的ISO-9001、TS16949标准并通过认证。按照质量管理体系文件和作业指导书，公司对原材料入库、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了有效的质量控制。

#### （7）市场布局优势

①柴油机市场：为适应国家机动车排放政策进一步升级的要求，公司在D16/D19柴油机基础上开发了D09轿车柴油机、D20/25/30商用车柴油机等新产品，通过质量万里行活动获得了客户的广泛好评，目前已在多个汽车厂家实现了匹配搭载；YNF40高效商用车柴油机是公司在国IV的平台上全新开发的一款商用车柴油机，具有升级到国V排放标准的潜力。柴油机产品主要布局西南、西北及京津冀、长三角、珠三角等市场。

②燃气机市场：公司从2005年开始研发天然气发动机，目前主要有YN36QND/QNE、YN38QND/QNE系列增压中冷型天然气发动机，实现了与多家整车厂车型的匹配搭载并批量供货，环保高效轻型商用车产业化建设项目的投入将进一步提升天然气发动机产能，满足市场需求。燃气机产品主要布局四川、西北等天然气资源丰富的地区。

③混合动力市场：随着环境保护、大气治理社会关注度的提高，以及国家节能减排政策的升级，混合动力及电动汽车将成为新的趋势。公司顺势而为，积极谋划与整车厂及关键零部件厂在新能源汽车动力总成、新能源汽车整车领域开展广泛的合作。混合动力产品主要布局公交市场。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

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	12.00%	应收账款质押	企业自身资金周

					转
合计	--	30,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2012 年 09 月 17 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	72,468.67
报告期投入募集资金总额	7,747.09
已累计投入募集资金总额	9,572.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准昆明云内动力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2014】1099号）核准，公司于 2014 年 11 月 10 日向控股股东云南云内动力集团有限公司及其他 6 名特定投资机构非公开发行人民币普通股（A 股）118,253,968 股，发行价格为 6.30 元/股，募集资金总额为 744,999,998.40 元，扣除发行费用 20,313,253.93 元，实际募集资金净额为 724,686,744.47 元。根据《公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》披露的投资计划，本次非公开发行股票募集资金全额投入“环保高效轻型商用车发动机产业化建设项目”。

2015 年上半年，公司募集资金使用情况为：直接投入募集资金项目 77,470,909.58 元。截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 95,722,850.38 元，募集资金余额为 633,745,880.49 元（其中包括募集资金专户银行存款利息收入 4,781,986.40 元）。

募集资金使用情况详见公司于 2015 年 8 月 11 日披露的《董事会关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分)	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	--------------	----------	---------	----------	----------	--------------	--------------	----------	----------	--------------

	变更)	总额	(1)		金额(2)	(2)/(1)	期	益		化
承诺投资项目										
环保高效轻型商用车发动机产业化建设项目	否	74,500	72,468.67	7,747.09	9,572.29	13.21%	2017 年 01 月 01 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	74,500	72,468.67	7,747.09	9,572.29	--	--	0	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	74,500	72,468.67	7,747.09	9,572.29	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
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	适用									
	以前年度发生 公司于 2014 年 11 月 28 日召开的 2014 年第八次董事会临时会议及 2014 年 12 月 16 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》，具体内容详见 2014 年 11 月 29 日披露的《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的公告》(董 2014-056 号)。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	公司 2014 年非公开发行股票募集资金于 2014 年 11 月 10 日到位。在募集资金到账前，公司利用自有资金预先投入募集资金项目 483.62 万元，考虑到募投项目总投资额高于募集资金总额，另须投入部分自有资金，公司决定不再置换先期投入的自有资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	为进一步提高募集资金的使用效率，减少公司财务费用，降低经营成本，经公司 2015 年第二次董事会临时会议及 2015 年第一次临时股东大会审议批准，在保证募集资金投资项目正常进行及满足项目资金需求的前提下，同意公司使用不超过 20,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2015 年 6 月 2 日起至 2016 年 6 月 1 日。公司于 2015 年 6 月 8 日补充流动资金 10,000 万元，该笔资金将于 2016 年 6 月 2 日前归还至募集资金专用账户。									
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	公司尚未使用的募集资金已按照《募集资金使用管理制度》的规定进行专户存储，以用于募投									

用途及去向	项目的后续建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金使用管理违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年非公开发行股票募集资金投资项目“环保高效轻型商用车发动机产业化建设项目”	2015 年 08 月 11 日	巨潮资讯网上《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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	"90、95"系列柴油机	288,147,100	1,147,383,516.96	103,824,424.12	422,338,770.50	3,159,013.70	3,153,795.75
山东云内动力有限责任公司	子公司	机械制造	非道路系列柴油机及零配件	70,000,000	183,193,416.72	52,692,553.90	88,289,641.70	-7,158,840.43	-7,305,215.35
深圳市高特佳投资集团有限公司	参股公司	投资行业	资产管理、直接投资业务等	259,600,000	960,647,855.97	397,759,669.38	18,671,333.92	-8,370,405.46	-8,367,836.64

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 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）	13,593.3	--	15,684.57	10,456.38	增长	30.00%	--	50.00%
基本每股收益（元/股）	0.170	--	0.196	0.131	增长	30.00%	--	50.00%
业绩预告的说明	车用柴油机行业从 2015 年 1 月 1 日开始实施国四排放标准，加之公司加大了产品结构的调整力度，加快了产品创新升级，通过调整营销策略，提升售后服务质量等措施，公司产品盈利能力进一步提升。 备注：上年同期基本每股收益按目前股本 799,013,968 股计算。							

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的文件要求，并结合公司的实际情况，经2013年年度股东大会审议，公司对《公司章程》中利润分配政策进行了修订，并制定了《未来三年(2014-2016年)股东回报规划》，进一步明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，突出了现金分红的优先性，完善了现金分红机制，强化了回报意识，有利于保护投资者合法权益，不存在损害公司利益和中小股东利益的情况。

2014年，因宏观经济发展呈现“新常态”，汽车国IV排放标准的严格实施，车用柴油机产销同比下降，公司面临的市场竞争格局日益激烈，为了更好的完成2015年度经营目标，在不影响公司正常生产经营及未来发展经营所需资金的情况下，综合考虑股东回报等因素，公司2014年度利润分配方案为：

（1）公司以2014年度年末的股本总数799,013,968股为基数，向全体股东每10股派0.60元（含税）红利，合计派发现金47,940,838.08元，剩余未分配利润转入以后年度分配。

（2）2014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经公司五届董事会第七次会议及2014年年度股东大会审议批准，并于2015年7月10日实施完毕。公司2014年度权益分派公告刊登在2015年7月3日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮

资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

公司利润分配方案的制定、执行均符合《公司章程》及相关分红政策的规定，审议程序合法合规，维护了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2015年01月06日	公司办公楼六楼会议室	实地调研	机构	博时基金管理有限公司	公司生产经营情况及未来发展前景；未提供任何资料
2015年03月19日	公司办公楼六楼会议室	实地调研	机构	上投摩根基金管理有限公司、宏源证券股份有限公司	公司生产经营情况及未来发展前景；未提供任何资料
2015年05月07日	公司办公楼一楼会议室	实地调研	机构	中国中投证券、海富通基金、景顺长城基金、华商基金、嘉实基金、华夏基金、创金合信基金、人保资产、招商基金工银瑞信等	公司生产经营情况及未来发展前景；未提供任何资料

## 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》、《主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引（2014年修订）》和其他有关法律法规的规定，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，制定了《重大信息内部报告制度》和《中小投资者单独计票暂行办法》，修订完善了《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》、《募集资金使用管理制度》、《关联交易管理办法》及《内部审计管理制度》。报告期内，公司更加重视信息披露工作和投资者关系管理工作，充分维护广大投资者的利益，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会均依法履行职责，公司各项工作规范，信息披露质量进一步提高，公司治理现状符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取监管措施的文件和限期整改的要求，亦不存在尚未解决的治理问题。

#### 1、关于股东与股东大会

公司已经严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会，并由律师出席全程参与见证。

报告期内，公司共召开2次股东大会，审议各类议案14项，所有议案均对中小投资者表决采取单独计票并及时披露，公司与股东保持了有效的沟通，保证了所有股东平等、充分地行使权利。股东大会会议记录完整，保存安全，股东大会决议进行了及时充分的披露。

#### 2、关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东及其关联方占用公司资金或资产的情况。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定召开董事会会议，董事会会议记录完整，保存安全，董事会决议进行了及时充分的披露。公司各位董事能够严格按照《董事会议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会，积极参加监管机构组织的相关培训及公司内部相关业务的培训。公司董事根据公司提供的经营数据和业务开展情况对公司项目进行了实地调研，并对公司战略实施、业务发展及内控建设等提出了指导意见。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定召开监事会会议，各位监事勤勉履行职责，对公司经营情况状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并客观、真实地发表意见。

## 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立公正的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，董事、监事的选举，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

## 6、关于关联交易

公司的关联交易均是为了满足公司日常经营需要及增强公司综合竞争力，关联交易公平合理，决策程序合法合规，交易价格均按照市场价格确定。涉及的重大关联交易独立董事均发表了独立意见，并提交董事会、股东大会审议，且关联董事均须回避表决。

## 7、关于信息披露与投资者关系管理

董事会秘书负责公司信息披露工作和投资者关系管理工作，公司以公平、公正、公开的原则对待所有投资者，保障了所有投资者平等地享有知情权及其他合法权益。

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》要求，认真履行信息披露义务，能够真实、准确、及时、完整的在指定媒体披露公司生产经营状况和重大事项；根据公司建立的现场投资者调研活动信息的披露工作流程，在接待投资者后及时披露了《投资者关系活动记录表》。报告期内，公司专门举办了网上投资者说明会，使广大投资者更好地了解了公司未来发展战略和公司生产经营情况。

报告期内，公司董事会秘书翟建峰先生获得由《信息早报》主办的“2014年上市公司最佳投资者关系管理奖”及新浪财经主办的“2014年上市公司最佳董事会秘书”殊荣。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续的改进和提高。公司将继续积极落实有关规定要求，不断完善和健全公司的内部制度，发现问题及时解决，夯实管理基础，加强科学决策与内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司的平稳健康发展。

## 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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
云南云内动力集团有限公司	母公司	关联租赁	办公楼租赁	市场原则		2.75		100	否	按合同约定		2015年04月22日	巨潮资讯网、《2015年日常关联交易公告》(董2015-004号)

云南云内动力集团有限公司	母公司	生活服务	代扣代缴水电费	市场原则		4.46		70	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
云南同润投资有限公司	同一母公司	关联租赁	办公楼租赁	市场原则		2.08		8	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
云南云内动力机械制造有限公司	同一母公司	关联销售	销售旧机旧件、废铁等	市场原则		173.02		2,000	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
云南云内动力机械制造有限公司	同一母公司	关联采购	采购零部件	市场原则		768.25		2,500	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
无锡沃尔福汽车技术有限公司	同一母公司	设备采购	采购试验台架	市场原则		0		300	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
无锡沃尔福汽车技术有限公司	同一母公司	技术服务	技术服务	市场原则		455		1,700	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
无锡伟博汽车科技有限公司	同一母公司	技术服务	技术服务	市场原则		92.51		1,000	否	按合同约定		2015年04月22日	同上
合计				--	--	1,498.07	--	7,678	--	--	--	--	--
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预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				按照公司 2015 年 4 月 20 日召开的五届董事会第七次会议审议通过的公司 2015 年日常关联交易事项的议案，公司预计 2015 年全年与集团公司发生的办公楼租赁费、代扣代缴水电费分别不超过 100 万元、70 万元，截止本报告期末已累计发生 2.75 万元、4.46 万元，分别占年初预计金额的 2.75%、6.37%；与同润投资发生的办公楼租赁费不超过 8 万元，截止本报告期末已累计发生 2.08 万元，占年初预计金额的 26%；与云内制造发生的销售金额、采购金额分别不超过人民币 2,000 万元、2,500 万元，截止本报告期末已累计发生 173.02 万元、768.25 万元，分别占年初预计金额的 8.65%、30.73%；									

	与无锡沃尔福发生的设备采购金额、技术服务金额分别不超过人民币 300 万元、1,700 万元，截止本报告期末已累计发生 0 万元、455 万元，分别占年初预计金额的 0 %、26.76%；与无锡伟博发生的技术服务金额不超过人民币 1,000 万元，截止本报告期末已累计发生 92.51 万元，占年初预计金额的 9.25%。
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

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	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	中信银行昆明分行、昆明市城建投资开发有限公司	委托贷款	2012年09月17日						30,000	否		按合同约定正在进行中

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、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

适用  不适用

承诺事由	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	公司于 2012 年发行了公司债券,当出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时,公司承诺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08月27日	至2018年8月27日	正在履行中
	昆明云内动力股份有限公司	昆明云内动力股份有限公司董事会将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和中国证监会的有关规定,承诺自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起:1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息,并接受中国证监会和证券交易所的监督管理;2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生重大误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后,将及时予以公开澄清;3、本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评,不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动;4、承诺自 2014 年起 5 年内不使用自有资金进行委托贷款。承诺本次非公开募集资金不用于财务投资,公司承诺募集资金到位后,将严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《规范运作指引》等法律法规、规范性文件及《募集资金使用管理制度》的规定,严格管理募集资金,保证募集资金按照约定用途合理规范的使用。	2014年11月27日	至2019年11月27日	正在履行中
	云南云内动力集团有限公司	公司 2014 年非公开发行股票的投资者云南云内动力集团有限公司承诺将本次获配股份进行锁定处理,并承诺获配股份自该股份上市之日起三十六个月内不转让。	2014年11月27日	至2017年11月27日	正在履行中
	云南云内动力集团有限公司	作为云内动力的控股股东,根据国家有关法律、法规的规定,为了维护云内动力及其他股东的合法权益,避免与云内动力之间产生同业竞争,做出如下承诺:1、本公司以及受本公司控制的任何其他子公司或其他关联公司将不从事任何在商业上与云内动力有直接竞争的业务或活动。2、本公司及受本公司控制的任何其他子公司或其他关联公司与云内动力的任何交易,将根据双方之间的协议或依据公平原则进行。3、本公司现时不存在,今后也将不生产、开发任何与云内动力主营产品构成直接竞争的同类产品。4、若本公司及其控股子公司违反本承诺函的任何一项承诺,本公司将补偿云内动力有限公司因此遭受的一切直接和间接的损失。5、	2014年11月27日	至2044年11月27日	正在履行中

		本公司在此承诺并保证，若本公司上述承诺的内容存在任何不真实、不准确以及其他虚假、不实的情况，我公司将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。			
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				

## 十一、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

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### （一）公司非公开发行股票及员工持股计划的相关事宜

#### 1、非公开发行股票相关事宜

因柴油机行业排放持续升级，为提高公司产品盈利能力，提升公司核心竞争力，促进公司的持续快速发展，实现全体股东利益的最大化，公司于2015年7月24日召开的五届董事会第八次会议审议通过了公司非公开发行股票及员工持股计划的相关事宜。公司董事会同意向包括控股股东云内集团和云内动力第二期员工持股计划在内的不超过10名特定对象发行股份，募集资金金额不超过6.5亿元。

#### 2、员工持股计划相关事宜

为进一步完善法人治理结构，提高公司凝聚力、充分发挥员工的主人翁意识，充分调动全体员工的积

极性，有效的将股东利益、公司利益和员工个人利益结合到一起，使所有员工享受到公司发展的成果，公司于2015年7月24日召开的五届董事会第八次会议审议通过了公司两期员工持股计划（草案），并同意将两期员工持股计划提交股东大会审议。

2015年8月10日，公司召开的2015年第二次临时股东大会审议批准了《公司第一期员工持股计划方案》，同意成立昆明云内动力股份有限公司第一期员工持股计划，通过二级市场购买公司股票，金额不超过6,000万元。待公司开立第一期员工持股计划证券账户和资金账户后，便开始实施该方案，后续购买情况公司将按照相关规定履行信息披露义务。

公司第二期员工持股计划拟参与认购公司本次非公开发行股票，认购金额不低于2,000万元。

本次非公开发行股票及第二期员工持股计划尚需取得云南省人民政府国有资产监督管理委员会和公司股东大会审议批准，并经中国证券监督管理委员会核准后方可实施。

有关本次非公开发行股票及两期员工持股计划的具体情况详见《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。

本次非公开发行股票及员工持股计划相关工作公司后续将按照监管机构的要求，结合资本市场的变化有序的向前推进，并严格按照信息披露要求及时履行信息披露义务。

#### **（二）关于开展委托贷款的相关事宜**

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，经公司董事会及股东大会审议通过，公司开展了委托贷款业务。

截止目前，公司委托贷款余额为3亿元人民币，贷款方为昆明城建投资开发有限责任公司，上述委托贷款对方均能按照合同约定按时按季度付息。按照与对方签订的委托贷款合同，3亿元本金将于2015年9月到期，公司董事会和经营管理层会及时跟踪贷款方的还款情况，确保在委托贷款到期日前收回3亿元本金。

#### **（三）关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的相关事宜**

为提高募集资金的使用效率，公司于2015年5月15日召开的2015年第二次董事会临时会议及2015年6月2日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行及满足项目资金需求的前提下，使用不超过20,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过12个月，到期前归还至募集资金专用账户。

公司于2015年6月8日补充流动资金10,000万元，该笔资金将于2016年6月2日前归还至募集资金专用账户。待该笔资金归还期限将至时，公司将严格按照信息披露要求及时履行信息披露义务。

#### **（四）关于设立无锡同益汽车动力技术有限公司的相关事宜**

为共同打造新能源汽车动力系统产业技术发展平台，形成产业链带动效益，增强各方对产业整体的把控能力，通过友好、坦诚协商，决定强强联合、依托各方优势，公司于2014年12月19日与无锡惠山经济开发区管委会、天津市松正电动汽车技术股份有限公司（以下简称“天津市松正”）及同济汽车设计研究院有限公司（以下简称“同济汽车”）签署了《投资意向书》，具体内容详见公司于2014年12月23日披露的《关于签署〈投资意向书〉的公告》。

在正式《投资协议》的签署过程中，同济汽车因自身原因暂时退出了本次合作，基于中恒安信（北京）智能科技有限公司（以下简称“中恒安信”）在网联化技术上的优势，经中恒安信同意，公司增加了中恒安信为无锡同益汽车动力技术有限公司的另一股东。

2015年6月，公司与相关方已完成了关于成立无锡同益汽车动力技术有限公司《出资协议》的签订工作，且已在无锡市惠山工商行政管理局办理完成工商注册登记手续。

本次投资公司以货币资金认缴出资人民币510万元，占比56.67%，为无锡同益的控股股东。

截止目前，无锡同益正按计划进度筹建。

#### **（五）2014年度公司在参股公司高特佳分红情况**

公司为高特佳并列第一大股东，出资额5,000万元，持有高特佳19.26%的股份，根据2015年3月18日高特佳2014年度股东大会决议，公司2014年度应分得分红款250万元。2015年7月21日，该笔分红款已到账。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	118,253,968	14.80%						118,253,968	14.80%
2、国有法人持股	8,412,699	1.05%						8,412,699	1.05%
3、其他内资持股	109,841,269	13.75%						109,841,269	13.75%
其中：境内法人持股	109,841,269	13.75%						109,841,269	13.75%
二、无限售条件股份	680,760,000	85.20%						680,760,000	85.20%
1、人民币普通股	680,760,000	85.20%						680,760,000	85.20%
三、股份总数	799,013,968	100.00%						799,013,968	100.00%

股份变动的原因

 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

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

报告期末普通股股东总数	54,617		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数	持有无限 售条件的 普通股数	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
云南云内动力集团有限公司	国有法人	33.55%	268,063,839		8,412,699	259,651,140		
申万菱信(上海)资产-工商银行-陕国投信托-陕国投·盛唐45号定向投资集合资金信托计划	境内非国有法人	3.73%	29,800,000		29,800,000	0		
泰达宏利基金-浦发银行-泰达宏利价值成长定向增发58号资产管理计划	境内非国有法人	1.75%	14,000,000		14,000,000	0		
全国社保基金五零二组合	境内非国有法人	1.59%	12,700,000		12,700,000	0		
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.59%	12,700,000		12,700,000	0		
国联安基金-民生银行-旭光一定向增发16号资产管理计划	境内非国有法人	1.51%	12,100,000		12,100,000	0		
金鹰基金-民生银行-金鹰筠业灵活配置2号资产管理计划	境内非国有法人	1.16%	9,300,000		9,300,000	0		
沈付兴	境内自然人	1.09%	8,673,249		0	8,673,249		
国民年金公团(韩国)-自有资金	境内非国有法人	0.75%	5,999,907		0	5,999,907		
张正委	境内自然人	0.51%	4,079,206		0	4,079,206		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的	公司前10名股东中持有公司5%以上股份的股东仅有云南云内动力集团有限公司,							

说明	云南云内动力集团有限公司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。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南云内动力集团有限公司	259,651,140	人民币普通股	259,651,140
沈付兴	8,673,249	人民币普通股	8,673,249
国民年金公团（韩国）－自有资金	5,999,907	人民币普通股	5,999,907
张正委	4,079,206	人民币普通股	4,079,206
朱瑞平	3,071,820	人民币普通股	3,071,820
中国农业银行－益民创新优势混合型证券投资基金	3,045,699	人民币普通股	3,045,699
四川信托有限公司－四川信托－青赢 8 号证券投资集合资金信托计划	2,303,832	人民币普通股	2,303,832
杨明孝	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
四川信托有限公司－宏赢 115 号证券投资集合资金信托计划	1,696,780	人民币普通股	1,696,780
孙照华	1,332,186	人民币普通股	1,332,186
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东及前 10 名股东中持有公司 5% 以上股份的股东仅有云南云内动力集团有限公司，云南云内动力集团有限公司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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	沈付兴通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 8,673,249 股，未通过普通证券账户持有公司股票。 张正委通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4,079,206 股，未通过普通证券账户持有公司股票。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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	副董事长	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
屠建国	董事、财务总监	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
张彤	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
WANG JIAN	副总经理	离任	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
翟建峰	董事会秘书	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、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
WANG JIAN	副总经理	离任	2015 年 05 月 26 日	辞职

## 第九节 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,321,034,100.13	1,199,643,627.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	595,761,565.20	889,976,527.93
应收账款	855,521,016.75	534,010,185.54
预付款项	50,071,066.58	30,401,354.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,284,000.00	1,944,999.91
应收股利	2,500,000.00	0.00
其他应收款	8,110,253.17	3,058,734.11
买入返售金融资产		
存货	919,199,213.83	806,864,407.89

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动资产	41,140,137.54	17,567,214.02
流动资产合计	4,101,621,353.20	3,783,467,051.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	52,000,000.00	52,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,795,420,374.01	1,852,985,198.88
在建工程	285,951,071.73	194,824,198.43
工程物资		
固定资产清理	1,693,712.96	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	435,494,548.92	441,939,794.36
开发支出	101,793,527.18	89,542,928.70
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,463,636.51	14,463,636.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,686,816,871.31	2,645,755,756.88
资产总计	6,788,438,224.51	6,429,222,808.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	943,232,806.42	486,775,328.01

应付账款	898,636,583.79	1,137,549,609.51
预收款项	23,846,748.07	15,503,622.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,019,950.73	19,863,521.62
应交税费	12,505,662.00	7,624,942.55
应付利息	50,416,666.70	20,166,666.68
应付股利		
其他应付款	146,749,193.91	125,045,128.92
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		6,855,968.55
其他流动负债		
流动负债合计	2,076,407,611.62	1,819,384,788.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	999,249,331.38	996,997,325.52
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	72,421,081.77	71,621,081.77
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,071,670,413.15	1,068,618,407.29
负债合计	3,148,078,024.77	2,888,003,195.48
所有者权益：		
股本	799,013,968.00	799,013,968.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,841,361,540.38	1,841,361,540.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,254,598.61	2,103,689.02
盈余公积	240,187,516.06	240,187,516.06
一般风险准备		
未分配利润	743,756,811.74	647,410,453.50
归属于母公司所有者权益合计	3,630,574,434.79	3,530,077,166.96
少数股东权益	9,785,764.95	11,142,445.72
所有者权益合计	3,640,360,199.74	3,541,219,612.68
负债和所有者权益总计	6,788,438,224.51	6,429,222,808.16

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：屠建国

会计机构负责人：朱国友

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,282,149,699.06	1,153,698,386.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,042,274,744.23	1,304,857,823.18
应收账款	799,604,342.11	489,206,271.81
预付款项	45,906,095.82	23,443,044.41
应收利息	8,284,000.00	1,944,999.91
应收股利	2,500,000.00	
其他应收款	7,301,309.79	2,408,404.73
存货	675,681,880.17	567,364,409.78
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动资产	30,407,572.68	11,208,205.51
流动资产合计	4,194,109,643.86	3,854,131,545.95

非流动资产：		
可供出售金融资产	52,000,000.00	52,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	285,082,515.09	258,079,344.00
投资性房地产		
固定资产	1,307,982,833.53	1,348,094,524.50
在建工程	212,384,342.44	134,762,786.31
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	406,044,951.81	412,465,230.51
开发支出	101,793,527.18	89,542,928.70
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,463,636.51	14,463,636.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,379,751,806.56	2,309,408,450.53
资产总计	6,573,861,450.42	6,163,539,996.48
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	948,394,574.74	452,128,131.01
应付账款	580,493,726.19	794,906,521.50
预收款项	18,252,574.85	10,939,408.29
应付职工薪酬	637,110.49	15,480,000.63
应交税费	12,707,790.65	5,140,131.16
应付利息	50,416,666.70	20,166,666.68
应付股利		
其他应付款	122,362,856.84	123,146,836.91
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		6,855,968.55
其他流动负债		
流动负债合计	1,733,265,300.46	1,428,763,664.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	999,249,331.38	996,997,325.52
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	72,421,081.77	71,621,081.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,071,670,413.15	1,068,618,407.29
负债合计	2,804,935,713.61	2,497,382,072.02
所有者权益：		
股本	799,013,968.00	799,013,968.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,868,726,394.63	1,868,726,394.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,730,404.30	2,103,689.02
盈余公积	240,187,516.06	240,187,516.06
未分配利润	855,267,453.82	756,126,356.75
所有者权益合计	3,768,925,736.81	3,666,157,924.46
负债和所有者权益总计	6,573,861,450.42	6,163,539,996.48

**3、合并利润表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,451,204,997.95	1,195,324,380.04
其中：营业收入	1,451,204,997.95	1,195,324,380.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,348,489,290.47	1,130,700,861.27
其中：营业成本	1,156,258,767.40	944,605,831.63
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	2,488,396.64	3,581,206.01
销售费用	65,999,170.52	59,873,169.12
管理费用	89,697,806.15	94,175,509.85
财务费用	34,045,149.76	28,465,144.66
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）	2,500,000.00	2,500,000.00
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）	105,215,707.48	67,123,518.77
加：营业外收入	7,444,722.53	29,077,435.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	190,662.53	343,717.85
其中：非流动资产处置损失	28,430.69	300,959.68

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	112,469,767.48	95,857,236.21
减：所得税费用	17,480,090.01	14,298,300.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	94,989,677.47	81,558,935.61
归属于母公司所有者的净利润	96,346,358.24	85,975,269.38
少数股东损益	-1,356,680.77	-4,416,333.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	94,989,677.47	81,558,935.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,346,358.24	85,975,269.38
归属于少数股东的综合收益总额	-1,356,680.77	-4,416,333.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.121	0.126
（二）稀释每股收益	0.121	0.126

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：屠建国

会计机构负责人：朱国友

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,534,500,220.95	1,034,145,932.72
减：营业成本	1,271,177,601.83	800,268,581.33
营业税金及附加	1,493,444.87	3,320,909.28
销售费用	56,960,788.99	44,184,736.42
管理费用	68,455,614.65	76,905,265.09
财务费用	29,697,236.40	26,735,937.09
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）	2,500,000.00	2,500,000.00
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）	109,215,534.21	85,230,503.51
加：营业外收入	7,434,209.44	27,407,803.29
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	28,556.57	266,066.23
其中：非流动资产处置损失	28,430.69	223,361.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	116,621,187.08	112,372,240.57
减：所得税费用	17,480,090.01	14,298,300.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,141,097.07	98,073,939.97
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	99,141,097.07	98,073,939.97
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,519,365,643.32	1,053,712,343.03
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,966,846.24	23,290,494.66
经营活动现金流入小计	1,527,332,489.56	1,077,002,837.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,127,212,927.98	686,080,512.79
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	150,096,559.91	136,227,094.74
支付的各项税费	32,831,020.29	88,555,349.69
支付其他与经营活动有关的现金	42,909,852.49	44,965,157.95
经营活动现金流出小计	1,353,050,360.67	955,828,115.17
经营活动产生的现金流量净额	174,282,128.89	121,174,722.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,960.00	724,079.52
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	50,960.00	4,024,079.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,733,048.38	71,885,958.66
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	153,428.14	
投资活动现金流出小计	52,886,476.52	71,885,958.66
投资活动产生的现金流量净额	-52,835,516.52	-67,861,879.14
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		
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		
偿还债务支付的现金		200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,555.56
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	56,140.00	648,268.49
筹资活动现金流出小计	56,140.00	201,248,824.05
筹资活动产生的现金流量净额	-56,140.00	-201,248,824.05
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	121,390,472.37	-147,935,980.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,199,643,627.76	1,073,610,785.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,321,034,100.13	925,674,804.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,281,041,686.56	791,456,402.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,593,834.13	22,231,180.88
经营活动现金流入小计	1,288,635,520.69	813,687,583.04
购买商品、接受劳务支付的现金	939,098,731.30	411,302,876.86
支付给职工以及为职工支付的现金	111,610,235.66	103,277,135.31
支付的各项税费	20,582,400.54	78,839,082.61
支付其他与经营活动有关的现金	39,728,216.27	37,327,695.99
经营活动现金流出小计	1,111,019,583.77	630,746,790.77
经营活动产生的现金流量净额	177,615,936.92	182,940,792.27

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		2,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,960.00	398,603.76
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	50,960.00	2,898,603.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,156,273.39	52,179,877.52
投资支付的现金	27,003,171.09	
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	49,159,444.48	52,179,877.52
投资活动产生的现金流量净额	-49,108,484.48	-49,281,273.76
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		
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		
偿还债务支付的现金		200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金	56,140.00	648,268.49
筹资活动现金流出小计	56,140.00	201,248,824.05
筹资活动产生的现金流量净额	-56,140.00	-201,248,824.05
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	128,451,312.44	-67,589,305.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,153,698,386.62	977,191,019.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,282,149,699.06	909,601,713.51

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	799,013,968.00				1,841,361,540.38			2,103,689.02	240,187,516.06		647,410,453.50	11,142,445.72	3,541,219,612.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	799,013,968.00				1,841,361,540.38			2,103,689.02	240,187,516.06		647,410,453.50	11,142,445.72	3,541,219,612.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,150,909.59				96,346,358.24	-1,356,680.77	99,140,587.06
（一）综合收益总额											96,346,358.24	-1,356,680.77	94,989,677.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备								4,150,909.59					4,150,909.59
1. 本期提取								4,810,194.31					4,810,194.31
2. 本期使用								659,284.72					659,284.72
（六）其他													
四、本期期末余额	799,013,968.00				1,841,361,540.38			6,254,598.61	240,187,516.06		743,756,811.74	9,785,764.95	3,640,360,199.74

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	680,760,000.00				1,264,783,491.95				221,906,663.19		552,047,747.67	32,859,961.79	2,752,357,864.60	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	680,760,000.00				1,264,783,491.95			221,906,663.19		552,047,747.67	32,859,961.79	2,752,357,864.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	118,253,968.00				576,578,048.43		2,103,689.02	18,280,852.87		95,362,705.83	-21,717,516.07	788,861,748.08
(一)综合收益总额										161,296,758.68	-6,363,644.11	154,933,114.57
(二)所有者投入和减少资本	118,253,968.00				576,578,048.43						-15,353,871.96	679,478,144.47
1. 股东投入的普通股	118,253,968.00				606,432,776.47							606,432,776.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-29,854,728.04						-15,353,871.96	-45,208,600.00
(三)利润分配								18,280,852.87		-65,934,052.85		-47,653,199.98
1. 提取盈余公积								18,280,852.87		-18,280,852.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-47,653,199.98		-47,653,199.98
4. 其他												
(四)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													
(五) 专项储备							2,103,689.02						2,103,689.02
1. 本期提取							5,569,479.31						5,569,479.31
2. 本期使用							3,465,790.29						3,465,790.29
(六) 其他													
四、本期期末余额	799,013,968.00				1,841,361,540.38		2,103,689.02	240,187,516.06		647,410,453.50	11,142,445.72		3,541,219,612.68

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	799,013,968.00				1,868,726,394.63			2,103,689.02	240,187,516.06	756,126,356.75	3,666,157,924.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	799,013,968.00				1,868,726,394.63			2,103,689.02	240,187,516.06	756,126,356.75	3,666,157,924.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,626,715.28		99,141,097.07	102,767,812.35
（一）综合收益总额										99,141,097.07	99,141,097.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								3,626,715.28			3,626,715.28
1. 本期提取								4,286,000.00			4,286,000.00
2. 本期使用								659,284.72			659,284.72
(六) 其他											
四、本期期末余额	799,013,968.00				1,868,726,394.63			5,730,404.30	240,187,516.06	855,267,453.82	3,768,925,736.81

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	680,760,000.00				1,262,293,618.16				221,906,663.19	639,251,880.89	2,804,212,162.24
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	680,760,000.00				1,262,293,618.16				221,906,663.19	639,251,880.89	2,804,212,162.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	118,253,968.00				606,432,776.47			2,103,689.02	18,280,852.87	116,874,475.86	861,945,762.22
(一)综合收益总额										182,808,528.71	182,808,528.71
(二)所有者投入和减少资本	118,253,968.00				606,432,776.47						724,686,744.47
1. 股东投入的普通股	118,253,968.00				606,432,776.47						724,686,744.47
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									18,280,852.87	-65,934,052.85	-47,653,199.98
1. 提取盈余公积									18,280,852.87	-18,280,852.87	
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,653,199.98	-47,653,199.98
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备								2,103,689			2,103,689

								.02			.02
1. 本期提取								4,029,988			4,029,988
								.75			.75
2. 本期使用								1,926,299			1,926,299
								.73			.73
(六) 其他											
四、本期期末余额	799,013,968.00				1,868,726,394.63			2,103,689.02	240,187,516.06	756,126,356.75	3,666,157,924.46

### 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”或“公司”）是经云南省人民政府“云政复（1998）49号”《云南省人民政府关于设立昆明云内动力股份有限公司的批复》和中国证监会证监发行字[1999]11号、证监发行字[1999]12号和证监发行字[1999]13号文批准，由云南内燃机厂独家发起，并向社会公开发行股票募集设立的股份有限公司，公司于1999年3月8日在云南省工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照号为530000000012122，公司设立时注册资本为人民币18,000.00万元，其中：云南内燃机厂12,000.00万元，向社会公开发行6,000.00万元。2001年5月根据公司2001年第一次临时股东大会决议并经中国证监会证监发行字[2002]82号文核准，公司以2000年12月31日总股本18,000.00万股为基数，每10股配售3股（其中云南内燃机厂以现金认购180.00万股，社会公众股股东获配1,800.00万股），申请增加注册资本人民币1,980.00万元，变更后的注册资本为人民币19,980万元。2006年2月13日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%；无限售条件流通股合计为10,530万股，占总股本的52.70%。2007年3月根据公司2006年度股东大会决议，以2006年12月31日的股本总数19,980.00万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增5股的比例转增股本，共转增9,990.00万股，公司申请增加注册资本9,990.00万元，变更后的注册资本为29,970.00万元。2007年12月根据公司第三届董事会第十三次会议决议、2007年第一次临时股东大会决议，并经中国证监会2007年11月21日证监发行字[2007]408号文核准，公司公开增发股票7,850万股，申请增加注册资本7,850.00万元，变更后的注册资本为37,820.00万元。2011年5月根据公司2010年度股东大会决议，以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。2014年11月根据公司2014年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《证监许可[2014]1099号》文的核准，公司采用向包括控股股东云南云内动力集团有限公司在内的不超过十名特定对象非公开发行的方式发行普通股（“A”股）11,825.3968万股，发行后股本增至79,901.3968万股，注册资本增至79,901.3968万元。

本公司注册地：云南昆明；公司地址：昆明市经开区经景路66号；法定代表人：杨波；经营范围为：柴油机的开发、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。

本公司母公司为云南云内动力集团有限公司；集团最终母公司为云南省昆明市人民政府国有资产监督管理委员会；公司2015年半年度财务报告经本公司2015年第三次董事会临时会议批准，批准报出日为2015年8月10日。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共二户，合并范围较上年度未发生变化：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
成都云内动力有限公司	四川成都	四川成都	机械制造	100%	100%	非同一控制下企业合并
山东云内动力有限责任公司	山东青州	山东青州	机械制造	81.43%	81.43%	设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、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。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。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。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增

加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

### （1）共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### （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

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法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可供出售金融资产原则上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2.12。

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。

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发生的减值损失不得转回

应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

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。

如公司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，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、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

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

### （1）确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

### （2）会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 14、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。披露共同控制、重大影响的判断标准。

### (1) 共同控制及重大影响的判断标准

①重大影响，是指本公司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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

②共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

### (2) 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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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：

A. 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。

B. 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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

C. 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。

D. 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。

### (3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

① 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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和其他综合收益。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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	25-40 年	3.00%	2.43-3.88
机器设备	年限平均法	10-18 年	3.00%	5.39-9.70
电子设备	年限平均法	8-10 年	3.00%	9.70-12.13
运输设备	年限平均法	7-12 年	3.00%	8.08-13.86
其他	年限平均法	7-12 年	3.00%	8.08-13.86

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## 17、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，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，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符

合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

#### （2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### ③自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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，证明其有用性。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后续计量

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
应用软件	5

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、长期资产减值

### (1) 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F. 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。
- G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）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。

（4）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）。

#### 21、长期待摊费用

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

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

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本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地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

## 23、收入

### (1) 销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ⑤相关的收入和成本能够可靠地计量。

注：结合公司自身情况予以表述。

### (2) 提供劳务的收入确认

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产

负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- C. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### （3）让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，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判断依据及会计处理方法

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。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

（1）除下列交易中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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

（2）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，但不确认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：

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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成

部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明云内动力股份有限公司	15%
成都云内动力有限公司	25%
山东云内动力有限责任公司	25%

### 2、税收优惠

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。

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2014年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发[2015]3号），本公司2014年8月5日通过高新技术企业复审，证书编号为：GR201453000206，有效期：三年。

### 3、其他

本公司控股子公司成都云内动力有限公司、山东云内动力有限公司所得税率均为25%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,643.80	106,035.53
银行存款	1,311,320,943.28	1,179,935,936.60
其他货币资金	9,624,513.05	19,601,655.63
合计	1,321,034,100.13	1,199,643,627.76

其他说明：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

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	309,553,646.32	657,922,609.05
商业承兑票据	286,207,918.88	232,053,918.88
合计	595,761,565.20	889,976,527.93

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	899,217,250.23	98.43%	43,696,233.48	4.86%	855,521,016.75	577,706,419.02	97.58%	43,696,233.48	7.56%	534,010,185.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,302,063.22	1.57%	14,302,063.22	100.00%	0.00	14,302,063.22	2.42%	14,302,063.22	100.00%	0.00
合计	913,519,313.45	100.00%	57,998,296.70	6.35%	855,521,016.75	592,008,482.24	100.00%	57,998,296.70	9.80%	534,010,185.54

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

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	876,055,040.03	27,788,995.95	3.17%
1 年以内小计	876,055,040.03	27,788,995.95	3.17%
1 至 2 年	3,518,504.23	369,475.16	10.50%
2 至 3 年	1,282,351.29	470,538.63	36.69%
3 年以上	22,282,196.70	18,988,065.76	85.22%
3 至 4 年	4,002,892.70	1,601,157.08	40.00%
4 至 5 年	1,004,455.45	1,041,702.83	103.71%
5 年以上	17,274,848.55	16,345,205.85	94.62%
合计	903,138,092.25	47,617,075.50	5.27%

确定该组合依据的说明：无

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	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	5年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
襄樊销售服务中心	3,899,978.91	3,899,978.91	4-5年	100.00	收回可能性很小，全额计提
成都云内零星客户13家	2,622,792.02	2,622,792.02	5年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
合肥销售服务中心	1,774,881.36	1,774,881.36	4-5年	100.00	收回可能性很小，全额计提
东风四川汽车发动机有限公司	758,750.00	758,750.00	5年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
沈阳天菱机械有限责任公司	539,300.00	539,300.00	5年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
新疆销售服务中心	130,000.00	130,000.00	4-5年	100.00	收回可能性很小，全额计提
合计	14,302,063.22	14,302,063.22			

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	外部单位	82,461,832.33	1年以内	9.03
山东凯马汽车制造有限公司	外部单位	77,283,461.01	1年以内	8.46
中国重汽集团济南商用车有限公司	外部单位	55,302,412.72	1年以内	6.05
安徽江淮汽车股份有限公司	外部单位	52,796,820.22	1年以内	5.78
广东福迪汽车有限公司	外部单位	46,608,938.00	1年以内	5.10
合计		314,453,464.28		34.42

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	46,878,453.36	83.64%	27,640,407.29	90.91%
1至2年	901,377.21	1.54%	1,914,161.19	6.30%

2 至 3 年	113,262.68	11.09%	78,848.13	0.26%
3 年以上	2,177,973.33	0.73%	767,937.51	2.53%
合计	50,071,066.58	--	30,401,354.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	金额	账龄	未结算原因	与本公司关系
通用外部单位	1,367,982.39	2-3年	已过期末抵扣进项税额，正在向国税申请	
南京威孚金宁有限公司	1,216,149.77	1-2年	对方未开票	外部供应商
四川绵竹鑫坤机械制造有限公司	354,815.75	1-2年	对方未开票	外部供应商
中原内配集团股份有限公司	218,709.96	2-5年	对方未开票	外部供应商
锦州光和密封实业有限公司	211,856.56	3-4年	对方未开票	外部供应商
合计	3,369,514.43			

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付账款比例 (%)
昆明德东工贸有限公司	17,189,424.00	29.45
云南祥云海山铸造有限责任公司	11,185,139.03	19.16
昆明锡通机械有限公司	3,438,372.82	5.89
昆明万盾机械部件有限公司	2,774,307.08	4.75
零星往来	1,314,326.60	2.25
合 计	35,901,569.53	61.50

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,284,000.00	1,044,999.91
委托贷款		900,000.00
合计	8,284,000.00	1,944,999.91

### (2) 重要逾期利息

本公司报告期末无逾期应收利息情况。

## 6、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市高特佳投资集团有限公司	2,500,000.00	0.00
合计	2,500,000.00	0.00

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,764,626.97	79.31%	7,654,373.80	65.04%	8,110,253.17	10,713,107.91	72.25%	7,654,373.80	71.45%	3,058,734.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,113,738.32	20.69%	4,113,738.32	100.00%	0.00	4,113,738.32	27.75%	4,113,738.32	100.00%	0.00
合计	19,878,365.29	100.00%	11,768,112.12	59.20%	8,110,253.17	14,826,846.23	100.00%	11,768,112.12	79.37%	3,058,734.11

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,194,977.68	19,389.58	0.88%
1 年以内小计	2,194,977.68	19,389.58	0.88%

1 至 2 年	80,000.00	16,000.00	20.00%
2 至 3 年	15,155.88	15,155.88	100.00%
3 年以上	7,667,064.00	9,408,420.80	122.71%
3 至 4 年	50,519.61	8,080.00	15.99%
4 至 5 年	31,932.26		0.00%
5 年以上	7,584,612.13	9,400,340.80	123.94%
合计	9,942,041.68	9,458,966.26	95.14%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金	13,801,036.76	12,247,997.75
备用金及代垫员工款项	6,077,328.53	2,578,848.48
合计	19,878,365.29	14,826,846.23

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西宝马实业有限公司	外部单位	4,237,001.20	5 年以上	21.31%	4,237,001.20
昆明云内零星款项 29 家	外部单位	2,309,145.86	5 年以上	11.62%	2,309,145.86
综合-西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5 年以上	7.55%	1,500,000.00
成都市铁流离合器商贸有限公司	外部单位	450,595.66	5 年以上	2.27%	450,595.66
公积金-个人部分	内部职工	353,213.26	1 年以内	1.78%	
合计	--	8,849,955.98	--	44.53%	8,496,742.72

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	380,290,577.95	14,593,981.10	365,696,596.85	321,771,860.57	14,729,301.73	307,042,558.84
在产品	107,479,866.25	75,220.84	107,404,645.41	81,280,378.93	75,220.84	81,205,158.09
库存商品	470,094,949.34	23,996,977.77	446,097,971.57	443,738,630.94	25,121,939.98	418,616,690.96
合计	957,865,393.54	38,666,179.71	919,199,213.83	846,790,870.44	39,926,462.55	806,864,407.89

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,729,301.73			135,320.63		14,593,981.10
在产品	75,220.84					75,220.84
库存商品	25,121,939.98			1,124,962.21		23,996,977.77
合计	39,926,462.55			1,260,282.84		38,666,179.71

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	41,140,137.54	17,567,214.02
合计	41,140,137.54	17,567,214.02

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
按成本计量的	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
合计	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市高特佳投资集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					19.26%	0.00
福田重型机械股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.16%	
中发联（北京）技术投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00%	
合计	52,000,000.00			52,000,000.00					--	0.00

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：	1,082,809,291.25	1,228,167,376.15	31,950,090.20	83,983,242.61	129,089,066.60	2,555,999,066.81
1.期初余额	1,082,809,291.25	1,228,167,376.15	31,950,090.20	83,983,242.61	129,089,066.60	2,555,999,066.81
2.本期增加金	420,939.41	1,725,449.64	1,219,933.32	292,579.92	1,695,813.96	5,354,716.25

额						
(1) 购置	210,474.36	0.00	155,079.47	89,682.47	37,864.08	493,100.38
(2) 在建工程转入	210,465.05	1,094,444.40	314,835.88	72,794.89		1,692,540.22
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	992,691.88	6,856,028.95	1,475,365.07	0.00	0.00	9,324,085.90
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,082,237,539.00	1,223,036,797.00	31,694,658.45	84,275,822.53	130,784,880.60	2,552,029,697.16
二、累计折旧	40,034,063.16	338,660,441.80	15,116,288.33	30,352,226.45	33,635,437.43	457,798,457.19
1.期初余额	40,034,063.16	338,660,441.80	15,116,288.33	30,352,226.45	33,635,437.43	457,798,457.19
2.本期增加金额	9,761,782.74	24,283,325.51	1,031,022.44	3,663,419.16	5,650,908.06	44,390,457.91
(1) 计提	9,761,782.74	24,283,325.51	1,031,022.44	3,663,419.16	5,650,908.06	44,390,457.91
3.本期减少金额		184,754.30	1,206,570.44			1,391,324.74
(1) 处置或报废	0.00	184,754.30	1,206,570.44			1,391,324.74
4.期末余额	49,795,845.90	362,759,013.00	14,940,740.33	34,015,645.61	39,286,345.49	500,797,590.36
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	1,722,636.80	891,647.64	1,762,117.31	31,859.50	4,408,261.25
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		0.01	210,750.24			210,750.25
(1) 处置或报废		0.01	210,750.24			210,750.25
4.期末余额	0.00	1,722,636.79	680,897.40	1,762,117.31		4,197,511.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	989,111,827.30	654,378,382.70	13,554,950.61	46,908,792.85	91,498,280.01	1,795,420,374.01
2.期初账面价值	1,002,648,137.00	690,796,383.20	13,658,226.28	50,460,682.71	95,421,769.67	1,852,985,198.88

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,763,866.29	5,849,248.06	412,769.45	3,501,848.78	
电子设备	160,122.38	143,812.39	2,696.58	13,613.41	
运输工具	71,600.00	47,732.46		23,867.54	
合计	9,995,588.67	6,040,792.91	415,466.03	3,539,329.73	

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昆明云内动力房产 23 处	781,253,488.40	工业园项目规划建筑 25 项，目前建设完成 23 项，昆明规划局要求产权证需项目全部完成后进行规划验收后办理，正在沟通中
成都云内动力房产 15 处	267,840,435.13	项目验收资料已通过龙泉区审核交至市经委，待相关部门审批办理
山东云内动力房产及土地		由青州政府无偿提供土地和厂房，由于青州政府每年对外招商引资提供办理土地证额度为 200 亩，无法及时办理土地证和房产证

其他说明

- (1) 本期由在建工程转入固定资产总计 13,673,138.28 元；
- (2) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况；
- (3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

**13、在建工程**
**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	286,701,071.73	750,000.00	285,951,071.73	195,574,198.43	750,000.00	194,824,198.43
合计	286,701,071.73	750,000.00	285,951,071.73	195,574,198.43	750,000.00	194,824,198.43

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

成都技改工程		975,631.99	1,172,201.82	655,874.39		1,491,959.42						其他
铝件批产等三个专项计划	19,645,000.00	170,158.55	91,588.38			261,746.93	1.33%					其他
燃气中心建设项目	79,935,000.00	5,924,145.14	2,296,302.99			8,220,448.13	10.28%					募股资金
5万台天然气国III以上发动机生产线	60,000,000.00	11,496,590.93	16,531,776.44	1,017,093.98		27,011,273.39	46.71%					募股资金
国IV及国IV以上发动机生产线装配技改项目	4,462,000.00	34,535.81	1,013,173.75	19,571.85	35,982.90	992,154.81	23.48%					募股资金
山东云内职工宿舍工程	60,000,000.00	11,599,633.00				11,599,633.00	19.33%					其他
15万台柴油机总装生产线-机器设备	53,600,000.00	18,154,846.09	2,304,543.71	1,759,188.04		18,700,201.76	38.17%					其他
联合发动机厂房土建工程建设	25,000,000.00	11,705,870.61	3,804,851.26	10,221.410.02		5,289,311.85	62.04%					其他
成品库二厂房建设	272,733,000.00	95,644,008.51	15,887,876.74		273,504.27	111,258,380.98	40.89%					其他
商用车柴油机产能建	42,950,000.00	13,029,230.02	3,567,573.12		1,683,130.68	14,913,672.46	38.64%					其他

设项目												
D 系列 先进柴 油机产 能建设	15,043,4 00.00	8,310,62 4.72	917,813. 51			9,228,43 8.23	61.35%					其他
数控专 项改造	15,000,0 00.00	1,192,12 0.00	2,185,26 6.87			3,377,38 6.87	22.52%					其他
环保高 效轻型 商用车 发动机 产业化 建设项 目	305,280, 000.00	1,762,79 7.47	45,077,1 78.79		1,459,91 5.71	45,380,0 60.55	15.34%					募股资 金
其他项 目		12,663,4 23.38	9,127,30 8.08		943,751. 15	20,846,9 80.31						其他
CRM 项 目	7,100,00 0.00	2,910,58 2.21	694,123. 52			3,604,70 5.73	50.77%					其他
乘柴产 能提升 质量保 证存在 问题改 进			404,965. 81			404,965. 81						其他
东部技 术中心			25,268.5 0			25,268.5 0						其他
多缸小 缸径柴 油发动 机缸体 缸盖铸 造数字 化车间 项目			4,094,48 3.00			4,094,48 3.00						其他
减：减值 准备		-750,000 .00				-750,000 .00						
合计	960,748, 400.00	194,824, 198.43	109,196, 296.29	13,673,1 38.28	4,396,28 4.71	285,951, 071.73	--	--				--

**14、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物-昆明办事处库房	857,018.98	0.00
机械设备-金工技改项目处置一批机械设备	836,693.98	0.00
合计	1,693,712.96	

**15、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	296,823,710.21	223,079,315.33	829,106.59		520,732,132.13
1.期初余额	296,823,710.21	223,079,315.33	829,106.59		520,732,132.13
2.本期增加金额	326,667.09				326,667.09
(1) 购置	326,667.09				326,667.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	297,150,377.30	223,079,315.33	829,106.59		521,058,799.22
二、累计摊销					
1.期初余额	35,456,818.46	43,026,536.61	308,982.70		78,792,337.77
2.本期增加金额	2,981,443.85	3,756,033.84	34,434.84		6,771,912.53
(1) 计提	2,981,443.85	3,756,033.84	34,434.84		6,771,912.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,438,262.31	46,782,570.45	343,417.54		85,564,250.30
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	258,712,114.99	176,296,744.88	485,689.05		435,494,548.92
2.期初账面价值	261,366,891.75	180,052,778.72	520,123.89		441,939,794.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.97%。

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
D09 国四柴油机开发项目	51,192,291.00	4,763,288.76					55,955,579.76	
轻型车柴油机 863 项目	1,041,559.80						1,041,559.80	
省柴油机工程技术研究中心	572,086.40						572,086.40	
D25/D30 国四柴油机开发及产业化	13,010,819.56	508,559.88					13,519,379.44	
D20TCI 电控共轨商用车柴油机燃烧优化及性能提升研究	8,787,734.49	1,260,741.69					10,048,476.18	
国 5 天然气产品开发	5,037,192.16						5,037,192.16	
企业技术中心平台建设	2,014,125.23	2,210,958.17					4,225,083.40	

YNF40 柴油机开发及产业化	5,044,733.92	1,280,493.71						6,325,227.63
YN 系列工程机械用柴油机开发	95,216.40	594,028.04						689,244.44
东部技术中心	2,547,169.74	437,924.42						2,985,094.16
企业研发平台建设项目		1,194,603.81						1,194,603.81
零星产品开发	200,000.00							200,000.00
合计	89,542,928.70	12,250,598.48						101,793,527.18

其他说明

单位：元

项目名称	余额	进度
D09国IV柴油机开发项目	55,955,579.76	项目研究开发已完成，现正和东风专汽进行整车匹配搭载，本期无销售，该技术生产的产品还没有市场
轻型车柴油机863项目	1,041,559.80	项目已完成，轻型车国V产品，至目前无销售
省柴油机工程技术研究中心	572,086.40	一期已完成，二期正在研究发展建设中。属于研发平台建设项目，有专题研发
D25/D30国IV柴油机开发及产业化	13,519,379.44	D25项目已基本结束，目前正与国内多家整车厂进行匹配搭载，实现小批量搭载销售，技术上还需改进
D20TCI电控共轨商用车柴油机燃烧优化及性能提升研究	10,048,476.18	项目正在研究发展中，发动机已分别发至天大、昆工进行试验，无产品销售，还不具备市场条件
国5天然气产品开发	5,037,192.16	部分国V天然气产品已开发结束，部分正在开发中，本期销售377台，技术上还需改进，本年度成都公司募股资金重点项目
企业技术中心平台建设	4,225,083.40	企业技术中心平台建设项目属研发平台建设项目，正在处理调试问题
YNF40柴油机开发及产业化	6,325,227.63	YNF40还在做耐久实验
YN系列工程机械用柴油机开发	689,244.44	YN27GBZ、YN38GBZ已完成，YN48GBZ尚在开发中，尚不具备市场
东部技术中心	2,985,094.16	已经开始项目实施

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备		10,615,887.05		10,615,887.05
内部交易未实现利润		3,847,749.46		3,847,749.46
合计		14,463,636.51		14,463,636.51

**(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,463,636.51		14,463,636.51
递延所得税负债		0.00		0.00

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,372,629.51	57,372,629.51
可抵扣亏损	168,809,298.64	168,809,298.64
合计	226,181,928.15	226,181,928.15

**(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	7,408,961.48	93,120,058.77	成都子公司经税务认定的亏损额
2016 年	53,926,419.10	7,408,961.48	成都子公司经税务认定的亏损额
2017 年	56,788,263.74	53,926,419.10	成都子公司经税务认定的亏损额
2018 年	22,810,240.18	56,788,263.74	成都子公司经税务认定的亏损额
2019 年	27,875,414.14	22,810,240.18	成都山东子公司待申报认定的亏损额
合计	168,809,298.64	234,053,943.27	--

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,714,574.74	8,424,131.01
银行承兑汇票	935,518,231.68	478,351,197.00
合计	943,232,806.42	486,775,328.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	894,057,721.85	1,124,932,572.40
应付工程款	4,578,861.94	12,617,037.11
合计	898,636,583.79	1,137,549,609.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波东方动力部件有限公司	3,164,101.34	
侯马市东鑫机械铸造有限公司	1,596,662.43	
龙口新比特提前器有限公司	1,184,946.66	
无锡联信离合器有限公司	928,452.43	
重庆江增机械有限公司	888,108.76	
南岳电控（衡阳）工业技术有限公司	735,972.32	
绵阳高新区长城实业有限公司	628,670.39	
广西金创汽车零部件制造有限公司	559,083.73	
成都涪侑商贸有限责任公司	555,066.50	
昆明市凸轮轴厂	316,188.61	
重庆利迈陶瓷技术有限公司	217,042.65	
昆明天马机械制造有限公司	171,672.25	
河南中轴股份有限公司	132,607.41	
湖北三环离合器有限公司	114,278.71	
云南金马动力机械总厂	103,239.03	
合计	11,296,093.22	--

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,382,956.98	12,481,486.28
1-2 年	156,240.80	443,332.38
2-3 年	13,771.00	750,023.02
3 年以上	293,779.29	1,828,780.67
合计	23,846,748.07	15,503,622.35

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,863,521.62	121,505,890.88	140,661,260.38	708,152.12
二、离职后福利-设定提存计划		14,387,214.41	14,075,415.80	311,798.61
合计	19,863,521.62	135,893,105.29	154,736,676.18	1,019,950.73

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,000,000.00	102,751,320.37	121,746,559.37	4,761.00
2、职工福利费		5,388,464.88	5,388,464.88	0.00
3、社会保险费		6,240,403.80	6,240,403.80	0.00
其中：医疗保险费		5,162,832.66	5,162,832.66	0.00
工伤保险费		608,017.35	608,017.35	0.00
生育保险费		468,202.63	468,202.63	0.00
4、住房公积金		5,350,753.24	5,538,496.76	-187,743.52
5、工会经费和职工教育经费	863,521.62	1,774,948.59	1,747,335.57	891,134.64
合计	19,863,521.62	121,505,890.88	140,661,260.38	708,152.12

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		11,353,189.32	11,353,189.32	
2、失业保险费		889,129.92	889,129.92	
3、企业年金缴费		2,144,895.17	1,833,096.56	311,798.61
合计		14,387,214.41	14,075,415.80	311,798.61

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,775.90	2,267,036.97
营业税	461,941.57	515,670.52
企业所得税	10,989,224.08	2,857,722.06
个人所得税	117,970.05	191,738.44
城市维护建设税	36,628.06	195,500.78
房产税	211,630.04	218,188.73
土地使用税	263,732.03	263,732.00
印花税	226,500.67	719,450.19
教育费附加	15,663.91	83,744.73
地方教育附加	10,472.26	55,842.00
副调基金	108,050.82	253,026.23
土地增值税	843.31	843.31
水利基金	607.76	75.05
其他	1,621.54	2,371.54
合计	12,505,662.00	7,624,942.55

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	50,416,666.70	20,166,666.68
合计	50,416,666.70	20,166,666.68

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三包服务费	4,893,758.12	2,032,990.50
代收代付款项	3,331,394.16	2,712,088.43
保证金	135,575,824.04	118,158,816.14
食堂承包押金	47,500.00	47,500.00
应付保险赔款	11,465.20	4,579.44
往来款	637,083.82	1,394,665.81
其他	2,252,168.57	694,488.60
合计	146,749,193.91	125,045,128.92

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供方质保金	109,131,668.89	保证金
代理商诚意保证金	3,050,000.00	保证金
履约保证金	2,678,106.52	保证金
合计	114,859,775.41	--

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债		6,855,968.55
合计		6,855,968.55

## 26、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 云内债	999,249,331.38	996,997,325.52
合计	999,249,331.38	996,997,325.52

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,621,081.77	800,000.00		72,421,081.77	
合计	71,621,081.77	800,000.00		72,421,081.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多缸小缸径柴油机开发	3,240,000.00		810,000.00		2,430,000.00	与资产相关
柔性机加工生产线	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
高压共轨技术应用匹配研究	1,160,000.00		290,000.00		870,000.00	与资产相关
零星产品开发	350,000.00		70,000.00		280,000.00	与资产相关
D09 国 4	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
D20TCI 国 4	3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
D19 欧 4/欧 5	14,850,000.00		1,650,000.00		13,200,000.00	与资产相关
国 3 排放的柴油机产品产业化及开发能力建设	5,760,000.00		640,000.00		5,120,000.00	与资产相关
轻型车柴油机 863 项目	8,670,000.00	800,000.00			9,470,000.00	与资产相关
云内动力工业园建设	19,833,333.34		1,166,666.66		18,666,666.68	与资产相关
一联合厂房建设项目	4,125,000.00		375,000.00		3,750,000.00	与资产相关
D19TCI 电控共轨	3,240,000.00		360,000.00		2,880,000.00	与资产相关
混合动力（新能源）	1,748,716.98		194,301.89		1,554,415.09	与资产相关
YN 国 4	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	与资产相关
D25TCI 电控共轨	5,400,000.00		600,000.00		4,800,000.00	与资产相关
减：本期重分类至一年内到期的其他非流动负债	-6,855,968.55					
合计	71,621,081.77	800,000.00	6,855,968.55		72,421,081.77	--

**28、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	799,013,968.00						799,013,968.00

**29、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,841,361,540.38			1,841,361,540.38
合计	1,841,361,540.38			1,841,361,540.38

**30、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,103,689.02	4,810,194.31	659,284.72	6,254,598.61
合计	2,103,689.02	4,810,194.31	659,284.72	6,254,598.61

**31、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	240,187,516.06			240,187,516.06
合计	240,187,516.06			240,187,516.06

**32、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	647,410,453.50	552,047,747.67
调整后期初未分配利润	647,410,453.50	552,047,747.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,346,358.24	161,296,758.68
减：提取法定盈余公积		18,280,852.87
应付普通股股利		47,653,199.98
期末未分配利润	743,756,811.74	647,410,453.50

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,386,746,386.38	1,130,501,515.16	1,132,446,554.97	916,272,391.76
其他业务	64,458,611.57	25,757,252.24	62,877,825.07	28,333,439.87
合计	1,451,204,997.95	1,156,258,767.40	1,195,324,380.04	944,605,831.63

### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	951,160.94	1,044,798.99
城市维护建设税	705,733.98	1,646,994.34
教育费附加	302,457.43	705,854.71
地方教育费附加	183,479.95	
副食调节基金	343,260.65	168,441.83
其他	2,303.69	15,116.14
合计	2,488,396.64	3,581,206.01

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及劳务费	43,235,057.04	38,492,492.92
薪酬	11,635,285.25	10,502,874.76
促销费		
其他	11,128,828.23	10,877,801.44
合计	65,999,170.52	59,873,169.12

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	15,963,747.11	12,660,944.31
折旧与摊销	16,000,682.12	14,983,898.25
技术开发费	26,507,449.10	40,314,078.83
税金	8,652,978.86	7,290,968.12
差旅、办公、业务招待费	4,679,602.03	3,588,153.78
其他	17,893,346.93	15,337,466.56
合计	89,697,806.15	94,175,509.85

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,932,232.69	42,236,835.61
减:利息收入	15,662,944.86	14,132,997.16
加:汇兑损失		
减:汇兑收益		
金融机构手续费	775,861.93	361,306.21
合计	34,045,149.76	28,465,144.66

**38、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

其他说明：公司已于 2015 年 7 月 21 日收到高特佳分配的 2014 年年度现金股利。

**39、营业外收入**

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
其中：固定资产处置利得	284,781.21	531,628.71	
政府补助	7,138,368.55	28,098,200.00	

其他	21,572.77	447,606.58	
合计	7,444,722.53	29,077,435.29	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
多缸小缸径柴油机开发	810,000.00	810,000.00	与资产相关
柔性机加工生产线	500,000.00	500,000.00	与资产相关
高压共轨技术应用匹配研究	290,000.00	290,000.00	与资产相关
零星产品开发	70,000.00	70,000.00	与资产相关
D19 欧 4/欧 5	1,650,000.00	1,650,000.00	与资产相关
国 3 排放的柴油机产品产业化及开发能力建设	640,000.00	640,000.00	与资产相关
云内动力工业园建设	1,166,666.66	1,166,666.66	与资产相关
一联合厂房建设项目	375,000.00	375,000.00	与资产相关
D19TCI 电控共轨	360,000.00	360,000.00	与资产相关
混合动力（新能源）	194,301.89	194,301.89	与资产相关
YN 国 4	200,000.00	200,000.00	与资产相关
D25TCI 电控共轨	600,000.00	600,000.00	与资产相关
云南省创新方法应用推广与示范项目	282,400.00		与收益相关
合计	7,138,368.55	6,855,968.55	--

#### 40、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	28,430.69	300,959.68	
其中：固定资产处置损失	28,430.69	300,959.68	
赔偿金、违约金及罚款支出	162,105.35	3.60	
其他	126.49	42,754.57	
合计	190,662.53	343,717.85	

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,480,090.01	14,298,300.60
合计	17,480,090.01	14,298,300.60

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	112,469,767.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,480,090.01
所得税费用	17,480,090.01

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	6,688,028.41	11,988,473.16
本期收到的政府补助	1,082,400.00	10,934,200.00
收保证金净额	10,000.00	307,000.00
其他	186,417.83	60,821.50
合计	7,966,846.24	23,290,494.66

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包修理费	2,542,826.49	9,755,224.80
差旅费、办公费	7,316,768.78	6,131,301.64
技术开发费、物料消耗	543,669.70	6,218,558.16
劳动保险费、退休费等	3,895,467.19	4,655,123.76
广告、展览、租赁、销售服务、促销、	4,000,090.53	1,406,328.37

宣传		
车辆使用费、会务费等	42,032.36	2,237,809.00
业务招待费	512,489.10	1,262,577.04
信息披露、审计咨询等	717,200.00	868,538.28
保险保安服务费等	213,817.98	891,428.41
租车费	302,730.00	87,900.00
试验检验费	382,454.00	140,049.98
银行手续费	552,871.89	357,777.80
归还成内总厂借款及支付代扣水电费等	904,660.00	4,421,660.44
借备用金	130,511.84	46,538.20
其他	20,852,262.63	6,484,342.07
合计	42,909,852.49	44,965,157.95

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
缴纳耕地占用税滞纳金及罚款	153,428.14	
合计	153,428.14	

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票非公开发行费		648,268.49
公司债评级年费	50,000.00	
其他	6,140.00	
合计	56,140.00	648,268.49

## 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	94,989,677.47	81,558,935.61

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,038,326.98	59,115,031.60
无形资产摊销	6,771,912.53	6,776,976.30
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）	-284,781.21	-199,750.28
财务费用（收益以“-”号填列）	29,601,840.49	39,586,815.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,500,000.00	-2,500,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-112,334,805.94	-109,601,227.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-232,522,465.48	-128,670,298.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	329,522,424.05	195,358,240.04
其他		-20,250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	174,282,128.89	121,174,722.52
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	1,321,034,100.13	925,674,804.35
减：现金等价物的期初余额	1,199,643,627.76	1,073,610,785.02
现金及现金等价物净增加额	121,390,472.37	-147,935,980.67

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	88,643.80	106,035.53
可随时用于支付的银行存款	1,311,320,943.28	1,179,935,936.60
可随时用于支付的其他货币资金	9,624,513.05	19,601,655.63
二、现金等价物	1,321,034,100.13	1,199,643,627.76
三、期末现金及现金等价物余额	1,321,034,100.13	1,199,643,627.76

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
成都云内动力有限公司	四川成都	四川成都	机械制造	100.00%		非同一控制下企业合并
山东云内动力有限责任公司	山东青州	山东青州	机械制造	81.43%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东云内动力有限责任公司	18.57%	-1,356,578.49		9,785,867.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不使用

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东云内动力有限责任公司	132,084,686.24	60,722,616.64	192,807,302.88	140,114,748.98		140,114,748.98	128,623,416.49	67,712,059.96	196,335,476.45	136,337,707.20		136,337,707.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东云内动力有限责任公司	88,289,641.70	-7,305,215.35	-7,305,215.35	9,223,625.70	71,360,363.54	-3,087,599.10	-3,087,599.10	-15,939,388.85

其他说明：无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

### 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、长期应收款、权益投资、借款、应付票据、应付及其他应付款、应付债券、长期应付款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款及委托贷款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收销货款，赊销货款根据《客户管理制度》中的客户信用等级制定不同等级的赊销额度，实际发生时由相应权限的人员审批，并按合同约定回款进度编制回款统计表，采取相关政策以控制信用风险。其他应收款主要为公司内部职工备用金及企业往来款等，公司根据应收款项政策分账龄组合及关联方组合等计提坏账准备；

本公司委托贷款在形成债权前先了解具体项目所在地的经济状况及当地政府的财政实力，考察贷款公司的资产规模、资产负债率、现金流及近期发放的公司债的信用评级、地方政府公开的预决算数据等等，评估委托贷款业务的风险，制定投资决策流程、风险管理流程以及相关内部控制，评价信用风险及取得标的物办理抵押，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收票据、应收账款和其他应收款及委托贷款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

#### 2、流动性风险

公司内各区域中心负责监控区域内各子公司的现金流量预测，总部在汇总各区域中心子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元

项目	2015年6月30日				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
应付债券				999,249,331.38	999,249,331.38
合计				999,249,331.38	999,249,331.38

### 3、市场风险

本公司的市场风险主要为利率风险，产生于应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司应付债券票面利率 6.05%，按年付息、到期一次还本；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。

## 十、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值			备注
		期初数	期末数	所属层次	
未以公允价值计量的金融资产：					
可供出售金融资产	52,000,000.00				
委托贷款	300,000,000.00				
未以公允价值计量的金融负债：					
应付债券	999,249,331.38	100	103.5	第一层次	

注：本公司对可供出售金融资产的权益投资不存在活跃的交易市场，其公允价值不能持续可靠取得，因此按成本计量；委托贷款符合《企业会计准则第37号-金融工具列报》第59条第一款规定，因此不披露公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
云南云内动力集团有限公司	云南昆明	机械设备、五金产品及电子产品的销售等	100,000 万元	33.55%	33.55%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是云南省昆明市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8.2 本公司的子公司情况。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南云内动力机械制造有限公司	同一母公司
无锡沃尔福汽车技术有限公司	同一母公司
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
无锡伟博汽车技术有限公司	同一实质控制人

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南云内动力机械制造有限公司	发动机零部件	7,682,490.32	25,000,000.00	否	9,796,375.35
无锡伟博汽车技术有限公司	技术服务	925,140.00	10,000,000.00	否	2,280,000.00
无锡沃尔福汽车技术有限公司	技术服务	4,550,000.00	17,000,000.00	否	4,433,962.19
无锡沃尔福汽车技术有限公司	测试台架	0.00	3,000,000.00	否	5,707,692.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云内动力机械制造有限公司	发动机旧机、旧件、废铁等	1,730,180.84	437,997.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南云内动力集团有限公司	办公用房	27,500.00	27,500.00
云南同润投资有限公司	办公用房	20,800.00	20,400.00

关联租赁情况说明

- (1) 云南云内动力集团有限公司为本公司的控股股东，其租赁公司房屋作为办公场所；
- (2) 云南同润投资有限公司为公司控股股东的另一子公司，其租赁公司房屋作为办公场所。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
杨波	247,445.00	224,950.00
胡贵昆	239,360.00	217,600.00
杨永忠	238,425.00	216,750.00
屠建国	187,250.00	
楼狄明	30,000.00	30,000.00
杨先明	30,000.00	30,000.00
张彤	30,000.00	6,667.00
游从云		
刘应祥		
李健雯		
许建中	187,770.00	170,700.00
张士海	90,585.00	82,350.00
WANG JIAN	200,000.00	200,000.00
王祝铭	187,880.00	170,800.00
代云辉	192,060.00	174,600.00
杨绍同	187,550.00	170,500.00
翟建峰	90,585.00	
合计	2,138,910.00	1,694,917.00

### (4) 其他关联交易

根据本公司与云南云内动力集团有限公司签定的《生活服务协议》的约定，本公司本期和上期分别为集团公司代扣代付职工房租、水电费等44,611.28元和86,110.37元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	云南云内动力机械 制造有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
------	--------------------	------	------	------	------

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款(昆明)	云南云内动力机械制造有限公司	703,802.03	1,649,853.86
应付账款(成都)	云南云内动力机械制造有限公司	688,707.99	676,595.99
其他应付款	成都内燃机总厂	502,665.59	1,394,665.81

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	47,940,838.08
-----------------	---------------

## 十四、其他重要事项

### 1、年金计划

企业年金缴费由企业和职工个人共同承担，职工个人缴费按个人月缴费基数的5%提取，公司为个人缴费比例为8.33%，个人缴纳部分由企业从职工个人工资中按月代为扣缴。

根据云南省人力资源和社会保障厅《昆明云内动力股份有限公司企业年金方案备案的复函》(盘人社(年

金)[2013]73号)，该年金计划的受托人和账户管理人为中国建设银行股份有限公司云南分行，并签订《昆明云内动力股份有限公司企业年金计划受托管理合同（含账户管理）》，托管人为中国光大银行昆明分行营业部，投资管理人为银华基金管理有限公司（自2013年9月18日起，为期4年）。

## 2、其他：无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	833,987,104.20	98.77%	34,382,762.09	4.12%	799,604,342.11	523,589,033.90	98.06%	34,382,762.09	6.57%	489,206,271.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,381,221.20	1.23%	10,381,221.20	100.00%	0.00	10,381,221.20	1.94%	10,381,221.20	100.00%	0.00
合计	844,368,325.40	100.00%	44,763,983.29	5.30%	799,604,342.11	533,970,255.10	100.00%	44,763,983.29	8.38%	489,206,271.81

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

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	820,556,660.84	25,650,804.37	3.13%
1 年以内小计	820,556,660.84	25,650,804.37	3.13%
1 至 2 年	650,732.58	130,146.52	20.00%

2 至 3 年	1,538,433.25	266,310.20	17.31%
3 年以上	11,241,277.53	8,335,501.00	74.15%
3 至 4 年	1,282,506.21	157,922.22	12.31%
4 至 5 年	1,319,063.54	462,129.00	35.03%
5 年以上	8,639,707.78	7,715,449.78	89.30%
合计	833,987,104.20	34,382,762.09	4.12%

确定该组合依据的说明：无

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：无

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	外部单位	82,461,832.33	1年以内	9.77
山东凯马汽车制造有限公司	外部单位	77,283,461.01	1年以内	9.15
中国重汽集团济南商用车有限公司	外部单位	55,302,412.72	1年以内	6.55
广东福迪汽车有限公司	外部单位	46,608,938.00	1年以内	5.52
北汽福田汽车股份有限公司长沙汽车厂	外部单位	42,886,009.25	1年以内	5.08
合计		304,542,653.31		36.07

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,859,094.87	79.32%	1,557,785.08	17.58%	7,301,309.79	3,966,189.81	63.20%	1,557,785.08	39.28%	2,408,404.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,309,145.86	20.68%	2,309,145.86	100.00%	0.00	2,309,145.86	36.80%	2,309,145.86	100.00%	0.00

的其他应收款										
合计	11,168,240.73	100.00%	3,866,930.94	34.62%	7,301,309.79	6,275,335.67	100.00%	3,866,930.94	61.62%	2,408,404.73

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,727,343.04	31,378.46	0.66%
1 年以内小计	4,727,343.04	31,378.46	0.66%
1 至 2 年	130,519.61	9,269.63	7.10%
2 至 3 年	70,719.61	6,060.00	8.57%
3 年以上	2,273,468.66	1,519,971.37	66.86%
3 至 4 年	1,139,469.78	2,735.45	0.24%
4 至 5 年	5,470.90		0.00%
5 年以上	1,128,527.98	1,517,235.92	134.44%
合计	1,284,718.49	1,566,679.46	121.95%

确定该组合依据的说明：无

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

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金	5,825,458.53	3,978,677.74
备用金及代垫员工款项	5,342,782.20	2,296,657.93
合计	11,168,240.73	6,275,335.67

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明云内零星款项 29 家		2,309,145.86	5 年以上	20.68%	2,309,145.86
员工就餐费		382,864.90	1 年以内	3.43%	
诸城销售服务中心		204,198.64	5 年以上	1.83%	204,198.64
沈阳销售服务中心		195,828.53	5 年以上	1.75%	195,828.53
银川销售服务中心		188,707.94	5 年以上	1.69%	188,707.94
合计	--	3,280,745.87	--	29.38%	2,897,880.97

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	285,082,515.09	0.00	285,082,515.09	258,079,344.00	0.00	258,079,344.00
合计	285,082,515.09	0.00	285,082,515.09	258,079,344.00	0.00	258,079,344.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都云内动力有限公司	201,079,344.00	27,003,171.09		228,082,515.09		
山东云内动力有限责任公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
合计	258,079,344.00	27,003,171.09		285,082,515.09		0.00

#### (2) 其他说明

2014年12月公司董事会同意将“年产5万台YN30/36/38QNE环保商用车天然气发动机产能建设项目”的实施主体变更为成都云内动力有限公司，为推进成都公司对该项目的尽快实施，公司同意向全资子公司成都公司增资1亿元，并根据项目建设进度和付款计划从昆明公司募集资金专户分次拨付成都公司，本报告期内拨付项目资金2,700.32万元。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,359,579,764.47	1,134,145,552.08	978,443,039.90	769,289,087.41
其他业务	174,920,456.48	137,032,049.75	55,702,892.82	30,979,493.92
合计	1,534,500,220.95	1,271,177,601.83	1,034,145,932.72	800,268,581.33

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	256,350.52	
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）	7,138,368.55	与资产相关的政府补助
对外委托贷款取得的损益	17,180,800.00	委托贷款取得的损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,659.07	
减：所得税影响额	3,665,229.00	
少数股东权益影响额	-27,183.87	
合计	20,796,814.87	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.121	0.121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.0950	0.0950

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他：无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。