



**昆明云内动力股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016 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。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大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.....	22
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 财务报告.....	43
第十节 备查文件目录.....	128

## 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
无锡沃尔福	指	无锡沃尔福汽车技术有限公司
无锡伟博	指	无锡伟博汽车科技有限公司
云内机械	指	云南云内动力机械制造有限公司
无锡恒和	指	无锡恒和科技环保有限公司
深圳高特佳集团	指	深圳市高特佳投资集团有限公司
法国 PPS 公司	指	Punch Powerglide Strasbourg SAS
科力远	指	湖南科力远新能源股份有限公司
吉利集团	指	浙江吉利控股集团有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 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 2015 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 2015 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 2015 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）	1,804,990,840.52	1,451,204,997.95	24.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	109,564,544.54	96,346,358.24	13.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,723,234.89	75,549,543.37	0.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	206,511,625.31	174,282,128.89	18.49%
基本每股收益（元/股）	0.137	0.121	13.22%
稀释每股收益（元/股）	0.137	0.121	13.22%
加权平均净资产收益率	2.95%	2.69%	上升 0.26 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）	7,901,522,594.46	7,112,451,794.79	11.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,715,876,265.59	3,660,466,377.43	1.51%

### 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）	-4,136.01	

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）	41,844,536.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,823.26	
减：所得税影响额	6,189,839.28	
少数股东权益影响额（税后）	1,832,075.24	
合计	33,841,309.65	--

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

2016年上半年，因受国内环保要求的进一步升级，柴油机行业延续近两年销量负增长的局面，上半年销量142.03万台，同比下降0.82%。面对异常严峻的外部环境，公司董事会在供给侧结构性改革从量的扩展到质的突围中，提前谋划，超前布局，带领全体员工团结一致，以“中国制造2025”为战略指引，紧紧围绕“全价值链体系增值的精益管理”的主线，继续实施五大攻坚战，强化五种意识，开展攻坚五大战役，进一步加大产品结构调整力度，加快产品创新升级，狠抓质量增效益，主动适应市场，实现公司产品销量逆势增长。报告期内，公司累计销售柴油机149,430台，同比增长30.63%，市场占有率10.52%，行业销量排名从2015年的第7名上升至第3名。

报告期内，公司实现营业收入180,499.08 万元，同比增长24.38%，实现归属于上市公司股东的净利润10,956.45 万元，同比增长13.72%。

### 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 175,479.19 万元，同比增长26.54%；主营业务成本145,848.30万元，同比增长29.01%。

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	1,804,990,840.52	1,451,204,997.95	24.38%	
营业成本	1,481,456,820.39	1,156,258,767.40	28.13%	
销售费用	76,886,839.76	65,999,170.52	16.50%	
管理费用	121,437,516.72	89,697,806.15	35.39%	主要原因是公司本期无形资产摊销增加、开发费用增加及管理人员薪酬增加所致
财务费用	30,362,641.08	34,045,149.76	-10.82%	
所得税费用	23,494,529.04	17,480,090.01	34.41%	主要原因是本期利润总额增加，应缴的企业所得税增加所致
研发投入	175,378,506.84	43,386,711.21	304.22%	主要原因是本期研发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	206,511,625.31	174,282,128.89	18.49%	
投资活动产生的现金流量净额	-83,034,024.30	-52,835,516.52	-57.16%	主要原因是本期公司在建工程与固定资产项目投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-47,698,593.26	-56,140.00	-84,863.65%	主要原因是公司在本报告期支付股利所致

现金及现金等价物净增加额	75,779,007.75	121,390,472.37	-37.57%	
营业税金及附加	5,864,937.90	2,488,396.64	135.69%	主要原因是本期应交增值税增加所致
投资收益	10,669.89	2,500,000.00	-99.57%	主要原因是去年同期收到参股公司分红款所致
营业外收入	41,899,207.55	7,444,722.53	462.80%	主要原因是本期收到的政府补助增加所致
营业外支出	35,983.38	190,662.53	-81.13%	主要原因是本期营业外支出减少所致
收到的其他与经营活动有关的现金	39,003,111.41	7,966,846.24	389.57%	主要原因是本期收到的政府补助增加所致
支付的各项税费	72,727,063.70	32,831,020.29	121.52%	主要原因是本期缴纳的增值税增加所致
收回投资所收到的现金	30,000,000.00			主要原因是本期收回结构性存款本金所致
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	1,271.78	50,960.00	-97.50%	主要原因是本期固定资产处置减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	113,035,183.93	52,733,048.38	114.35%	主要原因是本期在建募投项目投资增加所致
支付其他与投资活动有关的现金	112.15	153,428.14	-99.93%	主要原因是本期投资活动支出减少所致
	期末余额	期初余额	增减变动	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,087,000.00	-100.00%	主要原因是本期收回结构性存款本金及利息所致
应收账款	1,020,655,587.12	540,558,433.11	88.82%	主要原因是受排放法规升级的影响,本期增加了非道路第三阶段发动机、车用国 IV 及以上发动机等新产品赊销客户所致
预付款项	26,841,615.66	17,612,612.96	52.40%	主要原因是本期预付供应商货款增加所致
应收利息	10,169,541.78			主要原因是本期应收定期存款利息增加所致
其他应收款	5,790,202.20	3,313,044.77	74.77%	主要原因是本期驻外机构业务周转备用金及内部员工借款增加所致
其他流动资产	54,867,022.82	34,587,991.64	58.63%	主要原因是本期待抵扣增值税进项税增加所致
在建工程	607,073,852.44	438,634,901.53	38.40%	主要原因是本期在建募投项目投资增加所致
开发支出	147,583,667.95	108,591,718.10	35.91%	主要原因是本期研发费用增加所致
应付票据	1,726,865,554.04	1,181,797,127.98	46.12%	主要原因是本期公司对供应商货款的结算增加了应付票据结算量所致
预收款项	9,164,690.56	5,571,960.59	64.48%	主要原因是本期公司预收客户货款增加

				所致
应付职工薪酬	1,928,122.18	5,329,596.24	-63.82%	主要原因是本期应付职工薪酬减少所致
应交税费	18,134,038.97	8,423,520.29	115.28%	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增加所致
一年内到期的非流动负债		11,112,635.22	-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	6,695,005.31	4,918,683.93	36.11%	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

2016年上半年，公司面对复杂的经济形势和多变的行业政策环境，积极推进各项工作，着力为“十三五”开好局、起好步，主要做了以下工作：

#### 1、市场战役成效显著

(1) 在车用市场国四、国五实施的背景下，公司抢抓市场，发动机销量实现逆势增长。其中：D系列在广东福迪、长丰猎豹、山东凯马等汽车厂实现搭载，车用国五柴油发动机在主要汽车厂的畅销车型上基本完成搭载。

(2) 在非道路T3切换升级、行业销量大幅下滑的形式下，上半年公司在非道路市场实现了全面突破。其中：小装市场、叉车市场销量同比明显提升，且与多家知名叉车厂家形成了紧密的合作关系。

(3) 加快混合动力和自动变速箱动力总成的推广。混合动力总成已成功在江淮、大运、安凯实现了搭载，争取在2016年实现小批量销售；自动变速箱总成已于2016年3月点火成功，并在皮卡、客车、轻卡上进行了推广。

(4) 持续深化客户关系，已与多个主机厂商形成了紧密的合作关系，并逐步建立了与各省重点品牌经销商的战略合作关系，形成了定期走访模式，以快速响应和有效满足其业务需求。

#### 2、质量战役效果明显

(1) 提高公司产品一致性，结合国家大气治理法，梳理制定了《2016年YN系列保障环保一致性行动计划》、《2016年D系列保障环保一致性行动计划》及《2016年非道路第三阶段保障环保一致性行动计划》。各车间以《保障环保一致性行动计划》和《2016年质量改进计划》为主线制定分解实施计划，生产过程产品质量控制重点抓细节，每周检查计划并落实计划执行情况，确保产品排放一致性。

(2) 加快质量体系文件修订完善，修订完善了多个质量管理体系文件，优化流程确保质量管理体系与公司实际相结合，提高了体系文件适宜性。

(3) 全体员工立足自身岗位，提高生产过程的质量控制，提高了产品的质量和产品一致性。

#### 3、成本战役成效显著

(1) 以提高小时生产效率和降低单台发动机能耗为主线，通过直购电、修旧利废、提高水重复利用率等降低能耗，合理制定生产节拍，合理安排生产，结合标准化班组管理来提效增值，降低了单台发动机的生产成本。

(2) 加强发动机零部件标准化设计，与供应商、主机厂同步开发实现降本；持续优化零部件的设计，减少和降低设计富余部分，降低了自制件和铸造废品率等方面实现了工艺降本。

(3) 通过全面铺开工装夹具磨具的再制造工作来进一步降低产品的工装成本，实现了工装的再利用，降低了生产成本。

(4) 通过零部件、原辅材料、备品备件供方整合，选取优质供应商，提高零部件质量，持续优化、整合供应商体系，全面推进量价结合采购，加大集中采购力度等措施，优化了供应商体系，降低了采购成本。

(5) 进一步树立全员降本，服务基层的观念，在“全价值链体系增值的精益管理”上进一步优化生产业务流程、简化配置，降低了运营成本、管理成本，提升了工作效率和自身能力。

#### 4、服务战役和品牌战役成绩显著

(1) 结合上半年行业整体形势和子公司自身特点，提升了对子公司的管理和服务能力。

(2) 根据区域市场情况建立合理的渠道结构，由单一化转向多元化，提升产品覆盖率，加强经销服务意识，更好的服务于市场需求，加强了公司的服务能力。

(3) 加大对新产品的开发力度，加强公司的技术储备，紧抓行业技术升级的机会，逐渐实现从制造向“制造+服务”转型，抢夺更多的存量市场。

(4) 提高国四、国五、非道路T3产品的售后服务水平，完善了车用国四、国五柴油机、非道路T3产品服务体系建设，提升内外部服务能力，提高了服务准确性和有效性，提高了服务的良好口碑和品牌形象。

(5) 聚焦D系列，联合整车战略伙伴，针对特定市场和最终用户推出畅销产品，选择专用车市场中适合D系列产品配套的细分市场中高端产品，扩大公司品牌知名度。

(6) 推进配件品牌建设，实施精品配件工程，昆明公司主导“精品配件”，山东公司主导“云内配件”及非道路发动机专用配件为主的“工程机械配件”，推行品牌分销策略，提高了公司精品配件的销量和知名度，构建强大的售后服务体系平台。

#### 5、子公司无锡同益的运营情况

无锡同益是公司与天津市松正电动汽车技术股份有限公司及中恒安信（北京）智能科技有限公司共同出资成立的，本公司持有56.67%的股权，为无锡同益的控股股东。

公司的目标是将无锡同益打造成为一流的柴油混合动力系统服务商，在未来三到五年的短期发展阶段，以云内动力的D系列高端柴油机及新能源战略市场为依托，深度开展与苏州绿控新能源科技有限公司、科力远混合动力技术有限公司的战略系列合作。

目前，无锡同益动力总成主要开拓的客户为大运、王牌、安凯客车、昆明客车等厂家，后期随着几个厂家项目的落定和搭载，随着国家环保要求的持续升级，特别是为了碳排放交易未来的实施，无锡同益将成为公司快速的业绩增长点。

#### 6、其他工作圆满完成

(1) 实施第二期员工持股计划

报告期内，公司继续实施了第二期员工持股计划，并于2016年2月19日通过二级市场买入的方式完成了第二期员工持股计划股票的购买，成交均价6.822元/股，购买数量3,075,260股，占公司总股本的比例为0.385%。该计划所购买的股票锁定期为12个月，自2016年2月20日起至2017年2月19日。该计划的实施进

一步建立和完善了劳动者与所有者的利益共享机制，凸显了员工对公司长远价值的坚定信心，有助于吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，进一步增强员工凝聚力和公司的发展活力。

#### (2) 推动大股东云内集团增持公司股份

为维护公司股价稳定，公司多次向大股东云内集团建议通过增持方式稳定公司股价。云内集团于2016年1月通过二级市场增持公司股份12,463,567股，占公司总股本的1.5599%，增持金额9,033万元，并承诺在本次增持计划完成后六个月内不减持本次增持的云内动力股份，2016年7月15日云内集团关于此次增持的承诺已到期。

基于对公司未来发展的信心及支持公司长远健康发展，云内集团于2016年8月16日向公司董事会提交了《关于不减持持有的云内动力股份的承诺函》，承诺自2016年8月16日至2017年8月15日不减持持有的公司股份。具体内容详见公司于2016年8月17日披露的《关于大股东追加承诺的公告》（2016-055号）。

#### (3) 公司项目成功入选2016年智能制造综合标准化与新模式应用项目

根据《工业和信息化部 财政部关于2016年智能制造综合标准化与新模式应用项目立项的通知》（工信部联装〔2016〕213号），公司申报的“高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目”成功入选了2016年智能制造综合标准化与新模式应用项目，该项目完成将实现柴油机制造过程智能化、精益化管理模式，形成柴油机的制造仿真和工艺优化能力，形成有效、可靠、稳定的柴油机制造数字化车间。

该项目的实施有利于进一步地提高公司的生产效率，提高产品质量，提高公司核心竞争能力，实现制造的智能化和绿色化发展。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
内燃机行业	1,754,791,887.15	1,458,483,040.94	16.89%	26.54%	29.01%	-1.59%
分产品						
柴油机	1,691,984,437.74	1,396,996,888.13	17.43%	24.96%	26.84%	-1.23%
配件及其他	62,807,449.41	61,486,152.81	2.10%	92.20%	111.26%	-8.83%
分地区						
西部地区	510,915,686.67	448,649,710.71	12.19%	33.18%	67.24%	-17.88%
东部及其他地区	1,243,876,200.48	1,009,833,330.26	18.82%	24.00%	17.12%	4.78%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、技术和工艺优势

公司目前拥有国内先进的直喷燃烧技术、多缸小缸径柴油机增压匹配技术、高原柴油机性能匹配技术、高原环境下内燃机测试技术、CAD/CAM集成应用技术等，在高压共轨、电控单体泵等先进燃油喷射技术、增压及增压中冷技术以及整车标定和匹配技术等方面的掌握和应用上不断成熟，从而使公司的柴油发动机技术水平在国内始终保持领先水平。在生产工艺方面，公司拥有KW气流预紧实高压多触头铸造生产线、GF

气充铸造生产线、V+S热芯盒射芯机、洛拉门迪制芯中心及直读光谱仪等设备，可有效控制高强度薄壁铸件的生产质量；拥有达到国际国内先进水平的缸体缸盖加工柔性生产线、自动化装配生产线和检测设备，生产技术水平先进。

公司拥有国家认定的企业技术中心，下设科技与信息部、昆明技术中心、成都燃气开发中心、东部技术中心、山东技术中心，拥有试验台架（含在建）56个，具备竞品分析、产品设计开发、匹配标定等核心竞争力，研发产品覆盖商用车、乘用车、工程机械等几大领域，产品包括柴油机、天然气发动机、双燃料发动机、新能源动力总成、柴油机自动变速箱动力总成。公司是全国内燃机标准化技术委员会授予的“高效多缸小径柴油机工作组（SAC/TC177/WG14）”组长单位，牵头制定高效多缸小径柴油机的技术标准。

公司通过自主创新、合作开发、引进消化、院所合作等多种方式进行技术创新，目前已成为国家乘用车柴油机高新技术产业化基地、云南省柴油机工程技术研究中心、国家级高新技术企业、国家国际联合研究中心及国家燃气汽车工程技术研究中心分中心，获得了多个行业内公认的雄厚技术实力认定。公司与德国FEV发动机技术有限公司合作开发了拥有自主知识产权、具有国际先进水平的乘用车用柴油机，并在此基础上独立研发了电控高压共轨柴油机，其功率、扭矩、油耗、噪声指标达到同类产品先进水平。

## 2、研发和人才优势

公司拥有专业的研究开发机构，该机构是国家级企业技术中心、云南省省级柴油机工程技术研究中心，主要负责公司重大技术项目和新的重点产品的开发设计及试验，以及开发适应市场需求的柴油机产品。

在内部装备方面，公司引进了具有国际先进水平的内燃机性能开发试验台架、气道试验台等设备及部分软件，实现了网络化测试管理与分析，CAD/CAE/CAPP系统集成，结合逆向建模系统和快速成型系统，提高了研发水平，缩短了试制周期，初步构建了在同行业处于先进水平的、从新产品设计到试制良好的软硬件开发环境。

在外部合作方面，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、博士后科研工作站等产学研结合组织。其中，公司与昆明理工大学合作，共建了“内燃机产品开发研究与试验中心”，实施了被列为国家“863/CIMS应用示范工程”的YN-CIMS工程。此外，公司研发的各类柴油机和生产工艺，也屡次获得国家重点新产品称号、云南省技术创新优秀新产品奖、云南省科技进步奖等荣誉。

## 3、行业及品牌优势

公司是中国汽车零部件发动机行业龙头企业，中国内燃机行业排头兵企业，国家第二批创新型试点企业及云南省首批创新型企业，高新技术企业，科技部认定的“国家乘用车柴油机高新技术产业化基地骨干企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”和国际科技合作基地。公司于2008年-2009年分别被中国内燃机工业协会评为“对中国内燃机工业作出突出贡献企业”、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”、被中国机械工业联合会授予“中国内燃机工业诞辰百年成就奖”，2010年被中国内燃机工业协会评为“中国内燃机行业排头兵企业”。“云内”牌四缸柴油机于2004年达到国家质量监督检验检疫总局的免检标准，“云内及图”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标，公司被科学技术部认定为“国家乘用车柴油机高新技术产业化基地骨干企业”，获得中国内燃机工业协会颁发的“中国内燃机工业诞辰一百周年成就奖”，“云内”牌柴油机已成为同行业知名品牌，在国内市场享有较高的知名度。

## 4、区位优势

2013年，国家工信部和国家发改委先后发布政策，将汽车整车制造列为西部鼓励类项目，进一步推动汽车产能布局加速挺进西部。国内众多汽车生产厂商自2013年起纷纷将各自的重点产业布局落户西部。

云南省连接“三亚”（东亚、东南亚、南亚），肩挑“两洋”（太平洋、印度洋），在“一带一路”建设中具有突出的区位优势。云南省北上可连陆上丝绸之路经济带，南下可接海上丝绸之路经济带，从陆上沟通东南亚、南亚，通过中东连接欧洲、非洲，是“一带一路”建设中的战略连接点。公司地处云南昆明，具有“东连黔桂通沿海，北经川渝进中原，南下越老达泰柬，西接缅甸连印巴”的独特区位优势，处在南北国际大通道和以深圳为起点的第三座东西向亚欧大陆桥的交汇点，是中国面向南亚、东南亚的前沿通道。

公司的主要生产基地分布在四川、云南等西部区域，在战略布局上拥有得天独厚的区位优势。未来，公司将进一步综合利用区位优势，寻求与东南亚方向的发展，同时与各大整车厂客户形成更加紧密、稳定的战略合作关系，实现双赢，从而实现跨越发展。

### 5、营销网络和服务优势

（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，在天猫等网站建立云内动力旗舰店，形成了集产品销售、用户服务、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、稳定的合作关系，通过提升营销和服务能力提高产品销量，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。公司将通过发动机远程诊断以及营销的浪潮系统体系，及时根据发动机工作状态进行预判，通过网络及时提醒用户对发动机进行维护、保养，及时通知服务网点准备备品备件，极大提升公司的综合服务能力。

### 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，是CNAS认证的计量理化实验室。公司把生产管理系统、在线检验检测试验系统、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。公司按照质量管理体系文件和作业指导书，对原材料入库、零部件加工、成品装配、产品检验试验和交付的全部生产过程进行了有效的质量控制。

### 7、市场布局优势

（1）柴油机自动变速箱动力总成市场：目前，在国内柴油机市场，仍无技术相对成熟的柴油机与自动变速箱集成产品。在公司D19TCIE的基础上，公司联合法国PPS公司进行柴油机自动变速箱动力总成开发，2016年3月自动变速箱动力总成已成功点火，搭载自动变速箱的整车正在德国FEV发动机技术公司进行整车标定，预计2018年可投放市场，将为国家执行更高排放法规提供更多技术支持，通过产品的适应性匹配，从乘用车延伸至商用车，覆盖整乘用车柴油机行业，为公司带来新的利润增长点。

（2）尾气后处理市场：随着国家排放法规的不断加强，单纯的机内燃烧优化已无法满足国家排放法规的要求，尾气后处理系统已成为降低排放污染物的必备设施，公司联合行业内知名企业共同开发后处理模块化系统。预计2016年完成国V发动机的SCR后处理系统开发，并实现批量生产、销售。届时，公司将直接为整车企业提供动力系统及后处理两个核心零部件。产品覆盖整个商用车市场及部分乘用车市场。

（3）柴油机市场：结合《中国制造2025》的制造强国战略以及工信部对《中国制造2025》政策的解读，根据国家2020的综合油耗要求，公司提前布局，将公司D19TCID、D20TCID、D25TCID、D30TCID、YNF40、

YN27CRD、YN33CRD、YN38CRD等车用柴油机产品全部升级至国V排放标准，并已开始进行欧VI升级的相关事宜。同时将公司4100、4102、YN系列等老产品通过技术改造向工程机械用柴油机转变，开发了高排放标准、大功率、达国III排放标准的非道路柴油机。

(4)天然气发动机市场：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。2014年，公司与中国汽车工程研究院股份有限公司合作，在成都公司筹建国家燃气开发中心第一分中心，着力于更高要求的燃气发动机。目前成都燃气分中心已成功在云内D25、YNF40、D65柴油机的基础上开发了YND140NE、YNF160NE、D65NE系列天然气发动机，并在D20的基础上进行D20油气两用发动机开发，目前正在进行零部件详细设计。

(5)混合动力总成市场：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，提前布局，与天津松正等公司合资成立新能源公司，开发新能源动力总成。目前商用车混合动力总成已开始进行整车搭载，乘用车混合动力总成正在进行详细设计。

## 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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
51,875,648.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东云内动力有限责任公司	非道路系列柴油机及零配件的生产与销售	81.43%
成都云内动力有限公司	柴油及天然气发动机、内燃机配件及发电机组的生产与销售	100.00%

#### (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

公司报告期未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

公司报告期不存在委托贷款。

### 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	15,971.47
已累计投入募集资金总额	55,427.71
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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>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”。</p> <p>2016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159,714,697.46元。截止2016年6月30日，公司累计使用募集资金554,277,140.58元，募集资金余额为187,905,752.95元（其中包括募集资金专户银行存款利息收入17,496,149.06元）。</p> <p>募集资金使用情况详见公司于2016年8月29日披露的《董事会关于2016年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。</p>	

## （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(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
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	15,971.47	55,427.71	76.49%	2017年01月01日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	74,500	72,468.67	15,971.47	55,427.71	--	--	0	--	--
<b>超募资金投向</b>										
无										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	74,500	72,468.67	15,971.47	55,427.71	--	--	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 2014 年度，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 (1) 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，具体内容详见 2015 年 5 月 16 日披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（董 2015-014 号）。截止 2016 年 5 月 16 日，公司已将暂时用于补充流动资金的募集资金 20,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户，具体内容详见 2016 年 5 月 18 日披露的《关于归还暂时用于补充流动资金的闲置募集资金的公告》（2016-042 号）。 (2) 经公司 2016 年第二次董事会临时会议审议通过了《关于继续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 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2016 年 5 月 28 日起至 2017 年 5 月 27 日。根据 2016 年第二次董事会临时会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2016 年 7 月 22 日用暂时闲置募集资金补充流动资金 10,000 万元，该笔资金将于 2017 年 5 月 28 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用途及去向	公司尚未使用的募集资金已按照《募集资金使用管理制度》的规定进行专户存储，以用于募投项目的后续建设。
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”	2016 年 08 月 29 日	巨潮资讯网上《关于 2016 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	"YN、90、95"系列柴油机的生产与销售	288,147,100	1,102,086,980.63	130,388,385.59	329,933,379.05	-22,450,096.16	-22,432,829.81
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的生产与销售	70,000,000	257,615,555.17	27,982,212.64	181,379,096.34	-11,128,157.51	-10,189,257.51
无锡同益汽车动力技术有限公司	子公司	机械制造	汽车动力产品及零配件的研发、生产与销售	9,000,000	9,056,636.66	7,686,028.36	0.00	-917,564.91	-717,302.30

## 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 2016 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

## 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。

报告期内，经公司六届董事会第三次会议及2015年年度股东大会审议通过了2015年年度利润分配方案：（1）以2015年末的股本总数799,013,968股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派0.70元（含税）红利，合计派发现金55,930,977.76元，剩余未分配利润转入以后年度分配。（2）2015年度公司不进行资本公积金转增股本。

此次权益分派公告刊登在2016年5月14日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上，本次利润分配方案已于2016年5月20日实施完毕，

公司2015年年度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
2016年03月23日	公司办公楼六楼会议室	实地调研	机构	民生证券余海坤	公司生产经营情况及未来发展前景；未提供任何资料
2016年05月10日	公司办公楼九楼会议室	实地调研	机构	民生证券余海坤；建信基金张洪磊；九泰基金纪石；华商基金李贺	公司生产经营情况及未来发展前景；未提供任何资料
2016年05月13日	公司办公楼九楼会议室	实地调研	机构	兴业全球基金杨岳斌、刑杨；东方证券朱伟；华夏基金连骁；广发证券张乐	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》、《深圳证券交易所股票上市规则》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《分公司管理制度》，修订完善了《对外投资管理制度》及《子公司管理制度》，同时修订完善了分、子公司的相关管理制度。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，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

#### 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4次股东大会，审议各类议案19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，各位监事能勤勉履行职责，对公司经营状况、员工持股计划、募集资金使用、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，且关联董事均已回避表决。

## 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，公司根据中国证监会云南监管局要求开展了中小投资者合法权益保护的自查工作，使得中小投资者回报权、知情权、投票参与权得到了充分保障。

## 8、关于分、子公司的管理

报告期内，公司对分子公司的整体运营情况、降本工作开展情况、供应商供货比例的制定审批及执行情况、募集资金使用及管理情况、产品质量管理流程的遵循性及有效性、技改项目进展情况、固定资产及存货管理情况、内控制度的建设与执行情况等进行了审计监察。查找分子公司生产经营管理方面的薄弱环节和潜在风险，促进分子公司内部管理，提高效能，保证企业管理和生产经营高效、有序。

## 9、关于监管机构相关文件的落实情况及其他工作

(1) 报告期内，公司根据中国证监会云南监管局要求开展了私募基金投资者权益保护教育的专项活动，通过海报展示、公司外网和OA系统宣传、发放宣传折页、通过短信微信发送宣传口号、学习法律知识座谈等多种方式，在全公司上下进行了广泛深刻的私募基金投资者权益保护教育。通过上述活动的开展，使广大员工了解了私募基金的构成与运作，知悉了合格投资者的标准，清楚了私募基金的风险，同时使员工树立起正确的投资理念，增强了职工的风险防范意识和维护自身权益的意识。

(2) 报告期内，为进一步加强公司治理的规范化和合规化水平，提升公司法人治理与信息披露质量，公司聘请专家从资产评估备案、审计及信息披露业务方面对董事、监事、高级管理人员及相关工作人员进行了为期3天的培训。通过培训，公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员对公司规范运作、完善公司治理、对外投资风险防控、分子公司管理、提高信息披露质量等方面有了更为深刻的理解，有利于公司进一步增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司及全体股东合法利益，从而实现公司的持续、健康、稳定发展。

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

公司报告期未收购资产。

##### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

##### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

#### 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、公司员工持股计划的实施情况

##### (1) 第一期员工持股计划相关事宜

2015年8月18日，公司通过二级市场买入的方式完成了第一期员工持股计划股票的购买，成交均价9.314元/股，购买数量6,442,100股，占公司总股本的比例为0.806%。该计划所购买的股票锁定期为12个月，自2015年8月19日起至2016年8月18日。

2016年8月19日，第一期员工持股计划持有的公司股票已解除锁定。截至目前，第一期员工持股计划尚未卖出，亦无因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况，不存在资产管理机构的变更情况。

##### (2) 第二期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，使员工享受到公司发展的成果，公司于2016年1月20日召开的六届董事会第二次会议审议通过了《关于修订公司第二期员工持股计划（草案）的议案》，同意第二期员工持股计划的购买方式由参与认购公司非公开发行股票变更为通过二级市场购买公

司股票。

2016年2月15日，公司召开的2016年第二次临时股东大会审议批准了《公司第二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二期员工持股计划，通过二级市场购买公司股票，金额不低于2,000万元。

2016年2月19日，公司通过二级市场买入的方式完成了第二期员工持股计划股票的购买，成交均价6.822元/股，购买数量3,075,260股，占公司总股本的比例为0.385%。该计划所购买的股票锁定期为12个月，自2016年2月20日起至2017年2月19日。

有关本期员工持股计划的具体情况详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的相关公告。

## 八、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	市场公允定价原则	60	60	76.77%	125	否	按合同约定	60	2016年03月22日	巨潮资讯网、《2016年日常关联交易预计公告》(2016-024号)
云南云内动力集团有限公司	母公司	生活服务	代扣代缴职工房租、水电费	市场公允定价原则	45.6	45.6	100.00%	120	否	按合同约定	45.6	2016年03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	发动机零部件	市场公允定价原则	860.37	860.37	1.00%	3,000	否	按合同约定	860.37	2016年03月22日	同上
云南云内动力	同一母公司	关联销售	发动机旧机、旧	市场公允定价	167.99	167.99	3.35%	500	否	按合同约定	167.99	2016年03月22日	同上

机械制 造有限 公司			件、废铁 等	原则								日	
无锡沃 尔福汽 车技术 有限公司	同一母 公司	接受劳 务	技术服 务	市场公 允定价 原则	2,649.53	2,649.53	16.16%	6,500	否	按合同 约定	2,649.53	2016 年 03 月 22 日	同上
无锡沃 尔福汽 车技术 有限公司	同一母 公司	关联销 售	配件及 服务等	市场公 允定价 原则	12.82	12.82	0.2%	200	否	按合同 约定	12.82	2016 年 03 月 22 日	同上
无锡沃 尔福汽 车技术 有限公司	同一母 公司	关联采 购	测试台 架等设 备	市场公 允定价 原则	480.72	480.72	4.32%	1,300	否	按合同 约定	480.72	2016 年 03 月 22 日	同上
无锡伟 博汽车 科技有 限公司	母公司 的合营 企业	接受劳 务	技术服 务	市场公 允定价 原则	882.64	882.64	5.38%	3,000	否	按合同 约定	882.64	2016 年 03 月 22 日	同上
无锡伟 博汽车 科技有 限公司	母公司 的合营 企业	提供劳 务	服务费	市场公 允定价 原则	0	0		100	否	按合同 约定	0	2016 年 03 月 22 日	同上
无锡伟 博汽车 科技有 限公司	母公司 的合营 企业	关联采 购	配件、设 备等	市场公 允定价 原则	60.82	60.82	0.55%	400	否	按合同 约定	60.82	2016 年 03 月 22 日	同上
无锡恒 和科技 环保有 限公司	同一母 公司	关联采 购	发动机 零部件	市场公 允定价 原则	0	0		3,000	否	按合同 约定	0	2016 年 03 月 22 日	同上
合计				--	--	5,220.49	--	18,245	--	--	--	--	--
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 2016 年 3 月 18 日召开的六届董事会第三次会议审议通过的公司 2016 年日常关联交易事项的议案，公司预计 2016 年全年与云内集团发生的办公楼租赁费、代扣代缴职工房租水电费分别不超过人民币 125 万元、120 万元，截止本报告期末累计发生 60 万元、45.60 万元，分别占年初预计金额的 48%、38%；与云内机械发生的采购金额、销售金额分别不超过人民币 3,000 万元、500 万元，截止本报告期末累计发生 860.37 万									

	元、167.99 万元，分别占年初预计采购总额的 28.68%、33.60%；与无锡沃尔福发生的技术服务费、配件及服务费、设备采购分别不超过人民币 6,500 万元、200 万元、1,300 万元，截止本报告期末累计发生 2,649.53 万元、12.82 万元、480.72 万元，分别占年初预计金额的 40.76%、6.41%、36.98%；与无锡伟博发生的技术服务费、设备采购分别不超过人民币 3,000 万元、400 万元，截止本报告期末累计发生 882.64 万元、60.82 万元，分别占年初预计金额的 29.42%、15.21%。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、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

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
云南云内动力集团有限公司	母公司	借款	11,280	0	0	1.50%	84.6	11,280	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本次借款利率与目前银行一年期活期存款利率相同，对公司财务费用影响较小，有利于公司现金流的进一步好转，有效弥补了公司前次募投项目“环保高效轻型商用车发动机产业化建设项目”的资金缺口。公司主营业务不会因此交易而对关联人形成依赖，不影响公司独立性，不存在利益输送和交易风险。							

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 九、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。

## 十、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

租赁情况说明

报告期内，按照公司2016年3月18日召开的六届董事会第三次会议审议通过的公司2016年日常关联交易事项的议案，公司控股股东云内集团向公司租赁办公场所，具体内容参见本报告第五节中“与日常经营相关的关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 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	云南云内动力集团有限公司	借款	2015年12月28日			无		市场定价原则	11,280	是	母公司	按合同约定项目正在进行中
昆明云内动力股份有限公司	西藏智盈投资有限公司	持有的深圳高特佳集团17.6554%的股权	2015年12月22日		20,489.91	北京亚超资产评估有限公司	2015年09月30日	以评估价为挂牌底价竞拍	21,089.91	否	无	按合同约定已完成8.8277%股权的工商变更手续
昆明云内动力股份有限公司	Punch Powerglide Strasbourg SAS	自动变速箱匹配开发	2015年08月20日			无		市场定价原则		否	无	按合同约定项目正在进行中

#### 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。

#### 十一、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	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

	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	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、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。	2014 年 11 月 27 日	至 2044 年 11 月 27 日	正在履行中

	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
其他对公司中小股东所作承诺	昆明云内动力股份有限公司	昆明云内动力股份有限公司承诺第一期员工持股计划所购买的股票锁定期自 2015 年 8 月 19 日起 12 个月。	2015 年 08 月 19 日	至 2016 年 8 月 18 日	已履行完毕
	昆明云内动力股份有限公司	昆明云内动力股份有限公司承诺第二期员工持股计划所购买的股票锁定期自 2016 年 2 月 20 日起 12 个月。	2016 年 02 月 20 日	至 2017 年 2 月 19 日	正在履行中
	云南云内动力集团有限公司	控股股东云南云内动力集团有限公司承诺：在本次增持计划完成后六个月内不减持本次增持的云内动力股份。	2016 年 01 月 16 日	至 2016 年 7 月 15 日	已履行完毕
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				

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、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。

## 十五、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、公司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，经公司五届董事会第八次会议、六届董事会第二次会议及2016年第三次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关事宜，同意向不超过10名特定对象发行股份，募集资金金额不超过6.5亿元。

2016年8月10日，公司本次非公开发行A股股票申请已经中国证监会发行审核委员会审核通过。截至目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

本次非公开发行股票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。

本次非公开发行股票的具体情况详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的相关公告。

## 2、关于公司与法国PPS公司合作的相关事宜

为了将公司D系列产品推向更广阔的市场，打造出国内首款专业柴油机自动变速箱动力总成，本着长期战略合作的意愿，公司于2015年8月与法国PPS公司签署了《自动变速箱匹配开发协议》。

公司与法国PPS公司联合打造的专业柴油机自动变速箱动力总成搭载广东福迪揽福&F22试验车于2016年3月18日点火成功。目前，搭载自动变速箱的整车正在德国FEV发动机技术公司进行整车标定。

未来随着自动变速箱的投放市场，公司将以动力总成（发动机及自动变速箱）的形式向客户进行配套，有助于公司综合竞争力的进一步提升。

## 3、关于公司与科力远、吉利集团及长安汽车合作的相关事宜

本着优势互补、强强联合、共同构建具有核心竞争力的国家级混合动力总成系统技术平台的宗旨，通过友好、坦诚协商，公司于2016年2月18日与湖南科力远新能源股份有限公司、浙江吉利控股集团有限公司及重庆长安汽车股份有限公司就增资或投资科力远混合动力技术有限公司相关事宜初步达成合作意向并签署了《增资扩股框架协议》，具体内容详见公司于2016年2月19日披露的关于签署《科力远混合动力技术有限公司增资扩股框架协议》的公告。

目前，合作四方共同聘请的中介机构对技术投资和投资标的正在进行审计、评估等尽职调查工作。

正式投资协议须在对技术投资和投资标的审计、评估等尽职调查工作结束，且投资事宜提交公司董事会审议通过后方可签署，待投资事宜通过董事会审议及正式投资协议签订完成后，公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

## 4、关于利用暂时闲置资金购买理财产品的相关事宜

公司于2016年4月15日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于利用暂时闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在保障日常经营运作、技改扩建和战略投资等资金需求的前提下，有效控制资金风险，利用暂时闲置资金择机实施现金理财。投资的理财品种仅限于保本浮动收益型、风险可控的中短期银行理财产品，期限不超过12个月，金额累计不超过10亿元。在上述额度内，资金可以在决议有效期内进行滚动使用。

根据2015年年度股东大会决议，公司于2016年7月4日使用暂时闲置资金购买了2.5亿元的理财产品：

(1) 交通银行股份有限公司“蕴通财富·日增利98天”理财产品，金额20,000万元，产品到期日2016年10月10日，预期年化投资收益率3.40%。(2) 中国银行股份有限公司“中国保本理财-人民币全球智选”理财产品，金额5,000万元，产品到期日2016年9月23日，预期年化投资收益率2.50%。

公司投资的理财产品均属于低风险、保本型投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除该项投资受到市场波动的风险，针对该投资风险，公司将定期对投资资产进行审计和监督，以确保资金的安全。

公司将严格根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，及时披露理财产品的购买及相关损益情

况。

### 5、关于向控股子公司山东公司增资的相关事宜

为拓展山东公司产品谱系，提高产品质量，提升核心竞争力，实现山东公司的可持续发展，公司于2016年5月27日召开的2016年第二次董事会临时会议审议通过了《关于向控股子公司山东云内动力有限责任公司增资的议案》，同意公司以自有资金向山东公司增资，增资金额3,800万元，主要用于山东云内“非道路国三、国四柴油发动机生产能力提升建设项目”。本次增资后，公司持有的山东公司股权比例由增资前的81.43%上升至87.42%。增资具体内容详见《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上《关于向控股子公司增资的公告》（2016-047号）。

截至目前，山东公司正在进行增资后的工商变更登记工作。

## 十六、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
2012年昆明云内动力股份有限公司公司债券	12云内债	112107	2012年08月27日	2018年08月27日	100,000	6.05%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	无						
报告期内公司债券的付息兑付情况	更好的回报云内债券持有人，按照相关规定公司已于2016年8月29日支付了2015年8月27日至2016年8月26日期间利息，有关债券本次付息的具体情况详见公司2016年8月22日披露于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的相关公告。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	<p>根据《昆明云内动力股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》，本次公司债券的发行人有权在本次公司债券存续期间第3个计息年度付息日上调本次公司债券后续期限的票面利率。本次债券在存续期前3年票面年利率为6.05%，在债券存续期前3年固定不变；在本次公司债券存续期的第3年末，公司选择不上调票面利率，即本期债券存续期后3年的票面年利率仍为6.05%，并在债券存续期内后3年固定不变。</p> <p>根据《公司公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款，在回售登记日内，本期债券申报的回售数量为0张，回售金额为0元，剩余托管量为10,000,000张。</p>						

### 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：

名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	联系人	闫星星	联系人电话	010-85156356
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的,变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等(如适用)	不适用						

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据《昆明云内动力股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》,本期债券募集资金扣除发行费用后,用于补充流动资金和偿还债务。其中,偿还短期融资券的金额为 5 亿元,剩余募集资金用于补充公司流动资金。本期债券募集资金运用计划经公司四届董事会第二十四次会议及 2011 年年度股东大会审议通过,截至 2012 年 12 月 31 日,本期公司债券募集资金已全部使用完毕。
年末余额(万元)	0
募集资金专项账户运作情况	本期 10 亿元公司债券募集资金扣除发行费用后于 2012 年 8 月 29 日已到公司指定募集资金专用账户,公司严格按照相关法律法规及公司《募集资金使用管理制度》的规定,存放和使用募集资金。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	本期债券募集资金均按本期债券披露的使用用途专款专用,与募集说明书承诺的用途、使用计划是一致的。

### 4、公司债券信息评级情况

2016年5月19日,中诚信证券评估有限公司出具了《昆明云内动力股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告(2016)》。中诚信证券评估有限公司维持公司的主体信用等级为AA,评级展望稳定;维持本期公司债券信用等级为AA+。

跟踪评级报告具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的相关公告,敬请广大投资者关注!

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内,公司本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更,与募集说明书的相关承诺一致。本期债券仍由昆明交通产业股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

报告期内,债券受托管理人中信建投证券股份有限公司按照《受托管理协议》的规定对公司及担保人昆明交通产业股份有限公司的经营状况和财务状况进行了持续监督,特别关注了公司及担保人的资信状况,未发现出现可能影响债券持有人重大权益的事项。按照相关规定公司已于2016年8月29日支付了2015年8月27日至2016年8月26日期间利息,维护了广大债券持有人的利益。

## 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人中信建投证券股份有限公司按照《受托管理协议》的规定对公司及担保人昆明交通产业股份有限公司的经营状况和财务状况进行了持续监督，特别关注了公司及担保人的资信状况，未发现出现可能影响债券持有人重大权益的事宜，并于2016年6月2日出具了《昆明云内动力股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2015年度）》，敬请广大投资者注意关注。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	158.46%	181.00%	-22.54%
资产负债率	52.86%	48.38%	4.48%
速动比率	130.74%	149.00%	-18.26%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.67	4.34	7.60%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末，公司不存在资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，也不存在其他具有可对抗的第三人的优先偿付负债的情况。

## 10、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

## 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

- (1) 报告期内，公司获得了28亿元银行授信，截至2016年6月30日，已使用17亿元。
- (2) 报告期内，公司未发生银行贷款业务。

## 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

2016年8月29日，公司已严格按照《昆明云内动力股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》支付了2015年8月27日至2016年8月26日期间利息，未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的情况，没有损害广大债券投资者的利益。

## 14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 15、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是  否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

## 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	8,412,699	1.05%						8,412,699	1.05%
2、国有法人持股	8,412,699	1.05%						8,412,699	1.05%
二、无限售条件股份	790,601,269	98.95%						790,601,269	98.95%
1、人民币普通股	790,601,269	98.95%						790,601,269	98.95%
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	50,429		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 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南云内动力集团有 限公司	国有法人	35.11%	280,527,406	12,463,567	8,412,699	272,114,707		
华泰证券股份有限公	境内非国有	2.50%	20,000,000	15,317,800	0	20,000,000		

司	法人							
交通银行股份有限公司-汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.01%	16,047,565	16,047,565	0	16,047,565		
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.64%	13,065,159	13,065,159	0	13,065,159		
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	1.50%	12,000,000	-2,000,000	0	12,000,000		
交通银行股份有限公司-汇丰晋信大盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.27%	10,143,338	10,143,338	0	10,143,338		
中国工商银行股份有限公司-兴全绿色投资混合型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.94%	7,492,525	7,492,525	0	7,492,525		
中国工商银行-中银持续增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.85%	6,806,620	6,806,620	0	6,806,620		
昆明云内动力股份有限公司-第一期员工持股计划	境内非国有法人	0.81%	6,442,100	0	0	6,442,100		
兴业银行股份有限公司-中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	6,389,940	6,389,940	0	6,389,940		
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说明	控股股东云南云内动力集团有限公司与昆明云内动力股份有限公司-第一期员工持股计划之间存在关联关系, 云南云内动力集团有限公司和昆明云内动力股份有限公司-第一期员工持股计划与上述其他股东之间不存在关联关系及一致行动人关系, 其他股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							
前 10 名无限售条件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	272,114,707	人民币普通股	272,114,707
华泰证券股份有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
交通银行股份有限公司-汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金	16,047,565	人民币普通股	16,047,565
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	13,065,159	人民币普通股	13,065,159
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	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
交通银行股份有限公司-汇丰晋信大盘股票型证券投资基金	10,143,338	人民币普通股	10,143,338
中国工商银行股份有限公司-兴全绿色投资混合型证券投资基金 (LOF)	7,492,525	人民币普通股	7,492,525
中国工商银行-中银持续增长混合型证券投资基金	6,806,620	人民币普通股	6,806,620
昆明云内动力股份有限公司-第一期员工持股计划	6,442,100	人民币普通股	6,442,100
兴业银行股份有限公司-中银宏观策略灵活配置混合型证券投资基金	6,389,940	人民币普通股	6,389,940
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昆明云内动力股份有限公司-第一期员工持股计划之间存在关联关系, 其他股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
前 10 名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)	无		

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

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
云南云内动力集团有限公司			12,463,567	1.56%	2016年01月09日	2016年01月16日

其他情况说明

本次增持前，云内集团持有本公司股份268,063,839股，占公司总股本的 33.5493%；本次增持后，云内集团持有本公司股份280,527,406股，占公司总股本的35.1092%。

## 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	董事长、总经理	现任	64,419	29,316	0	93,735	0	0	0
代云辉	董事、常务副总经理	现任	40,798	17,590	0	58,388	0	0	0
屠建国	董事、财务总监、副总经理	现任	40,798	17,590	0	58,388	0	0	0
孙灵芝	董事	现任	24,694	10,260	0	34,954	0	0	0
楼狄明	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
葛蕴珊	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡继林	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘应祥	监事	现任	24,694	10,260	0	34,954	0	0	0
王德琴	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张士海	职工监事	现任	40,798	17,590	0	58,388	0	0	0
洪波昌	职工监事	现任	24,694	0	0	24,694	0	0	0
周涛	副总经理	现任	32,209	0	0	32,209	0	0	0
季俊	副总经理	现任	32,209	14,658	0	46,867	0	0	0
翟建峰	董事会秘书	现任	40,798	17,590	0	58,388	0	0	0
合计	--	--	366,111	134,854	0	500,965	0	0	0

备注：上表中董事、监事及高级管理人员本期增持的股份是通过昆明云内动力股份有限公司-第二期员工持股计划持有的公司股份。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 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

2016 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	1,873,186,325.29	1,810,465,082.59
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		30,087,000.00
衍生金融资产		
应收票据	896,750,095.42	919,814,088.38
应收账款	1,020,655,587.12	540,558,433.11
预付款项	26,841,615.66	17,612,612.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,169,541.78	
应收股利		
其他应收款	5,790,202.20	3,313,044.77
买入返售金融资产		
存货	829,773,228.73	717,193,565.21

划分为持有待售的资产	25,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,867,022.82	34,587,991.64
流动资产合计	4,743,033,619.02	4,098,631,818.66
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
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	1,926,966,359.96	1,973,951,347.33
在建工程	607,073,852.44	438,634,901.53
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	464,404,316.22	480,181,230.30
开发支出	147,583,667.95	108,591,718.10
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,460,778.87	10,460,778.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,158,488,975.44	3,013,819,976.13
资产总计	7,901,522,594.46	7,112,451,794.79
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	1,726,865,554.04	1,181,797,127.98

应付账款	1,008,048,166.59	866,716,864.56
预收款项	9,164,690.56	5,571,960.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,928,122.18	5,329,596.24
应交税费	18,134,038.97	8,423,520.29
应付利息	50,416,666.70	20,166,666.68
应付股利		
其他应付款	178,650,345.22	168,484,806.34
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		11,112,635.22
其他流动负债		
流动负债合计	2,993,207,584.26	2,267,603,177.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	112,800,000.00	112,800,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	71,111,379.88	60,851,779.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,183,911,379.88	1,173,651,779.88
负债合计	4,177,118,964.14	3,441,254,957.78
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	6,695,005.31	4,918,683.93
盈余公积	259,369,907.72	259,369,907.72
一般风险准备		
未分配利润	809,435,844.18	755,802,277.40
归属于母公司所有者权益合计	3,715,876,265.59	3,660,466,377.43
少数股东权益	8,527,364.73	10,730,459.58
所有者权益合计	3,724,403,630.32	3,671,196,837.01
负债和所有者权益总计	7,901,522,594.46	7,112,451,794.79

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	1,835,584,272.75	1,751,098,311.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,087,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,218,004,912.32	1,363,898,785.43
应收账款	1,034,134,431.13	508,860,839.46
预付款项	11,798,265.47	11,433,006.96
应收利息	10,169,541.78	
应收股利		
其他应收款	15,180,463.95	12,725,728.32
存货	587,611,245.61	549,022,332.35
划分为持有待售的资产	25,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,071,578.09	28,384,773.15
流动资产合计	4,771,554,711.10	4,280,510,777.63

非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	341,055,177.09	327,179,529.09
投资性房地产		
固定资产	1,447,902,743.67	1,485,757,495.36
在建工程	475,369,137.42	326,973,398.41
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	435,976,487.11	451,404,489.61
开发支出	147,583,667.95	108,591,718.10
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,460,778.87	10,460,778.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,860,347,992.11	2,712,367,409.44
资产总计	7,631,902,703.21	6,992,878,187.07
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	1,768,473,264.83	1,170,956,312.87
应付账款	592,547,540.60	687,785,845.73
预收款项	6,369,066.22	3,981,927.74
应付职工薪酬	949,733.99	431,226.77
应交税费	17,601,250.86	759,165.86
应付利息	50,416,666.70	20,166,666.68
应付股利		
其他应付款	120,691,219.31	111,176,628.43
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		11,112,635.22
其他流动负债		
流动负债合计	2,557,048,742.51	2,006,370,409.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	112,800,000.00	112,800,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	62,651,779.88	60,851,779.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,175,451,779.88	1,173,651,779.88
负债合计	3,732,500,522.39	3,180,022,189.18
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	6,695,005.31	4,918,683.93
盈余公积	259,369,907.72	259,369,907.72
未分配利润	965,596,905.16	880,827,043.61
所有者权益合计	3,899,402,180.82	3,812,855,997.89
负债和所有者权益总计	7,631,902,703.21	6,992,878,187.07

### 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	1,804,990,840.52	1,451,204,997.95
其中：营业收入	1,804,990,840.52	1,451,204,997.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,716,008,755.85	1,348,489,290.47
其中：营业成本	1,481,456,820.39	1,156,258,767.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,864,937.90	2,488,396.64
销售费用	76,886,839.76	65,999,170.52
管理费用	121,437,516.72	89,697,806.15
财务费用	30,362,641.08	34,045,149.76
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）	10,669.89	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）	88,992,754.56	105,215,707.48
加：营业外收入	41,899,207.55	7,444,722.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	35,983.38	190,662.53
其中：非流动资产处置损失	35,783.38	28,430.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	130,855,978.73	112,469,767.48
减：所得税费用	23,494,529.04	17,480,090.01

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,361,449.69	94,989,677.47
归属于母公司所有者的净利润	109,564,544.54	96,346,358.24
少数股东损益	-2,203,094.85	-1,356,680.77
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	107,361,449.69	94,989,677.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,564,544.54	96,346,358.24
归属于少数股东的综合收益总额	-2,203,094.85	-1,356,680.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.137	0.121
（二）稀释每股收益	0.137	0.121

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	1,871,323,981.64	1,534,500,220.95
减：营业成本	1,548,313,810.94	1,271,177,601.83
营业税金及附加	5,530,123.99	1,493,444.87
销售费用	66,979,983.00	56,960,788.99
管理费用	96,512,138.35	68,455,614.65
财务费用	30,510,022.11	29,697,236.40
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）	10,669.89	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）	123,488,573.14	109,215,534.21
加：营业外收入	40,742,578.59	7,434,209.44
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	35,783.38	28,556.57
其中：非流动资产处置损失	35,783.38	28,430.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	164,195,368.35	116,621,187.08
减：所得税费用	23,494,529.04	17,480,090.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	140,700,839.31	99,141,097.07
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	140,700,839.31	99,141,097.07
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	1,870,528,920.18	1,519,365,643.32
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	890,698.31	
收到其他与经营活动有关的现金	39,003,111.41	7,966,846.24
经营活动现金流入小计	1,910,422,729.90	1,527,332,489.56

购买商品、接受劳务支付的现金	1,427,424,444.13	1,127,212,927.98
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	164,799,887.34	150,096,559.91
支付的各项税费	72,727,063.70	32,831,020.29
支付其他与经营活动有关的现金	38,959,709.42	42,909,852.49
经营活动现金流出小计	1,703,911,104.59	1,353,050,360.67
经营活动产生的现金流量净额	206,511,625.31	174,282,128.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,271.78	50,960.00
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	30,001,271.78	50,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,035,183.93	52,733,048.38
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	112.15	153,428.14
投资活动现金流出小计	113,035,296.08	52,886,476.52
投资活动产生的现金流量净额	-83,034,024.30	-52,835,516.52
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	200,000,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,259,600.00	
筹资活动现金流入小计	210,259,600.00	
偿还债务支付的现金	200,918,333.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,039,859.93	
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
筹资活动现金流出小计	257,958,193.26	56,140.00
筹资活动产生的现金流量净额	-47,698,593.26	-56,140.00
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	75,779,007.75	121,390,472.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,797,407,317.54	1,199,643,627.76
六、期末现金及现金等价物余额	1,873,186,325.29	1,321,034,100.13

## 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	1,782,909,792.63	1,281,041,686.56
收到的税费返还	1,698.31	
收到其他与经营活动有关的现金	38,535,450.14	7,593,834.13
经营活动现金流入小计	1,821,446,941.08	1,288,635,520.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,385,473,874.47	939,098,731.30
支付给职工以及为职工支付的现金	126,880,006.34	111,610,235.66
支付的各项税费	59,938,895.77	20,582,400.54
支付其他与经营活动有关的现金	36,323,036.59	39,728,216.27
经营活动现金流出小计	1,608,615,813.17	1,111,019,583.77
经营活动产生的现金流量净额	212,831,127.91	177,615,936.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,271.78	50,960.00
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	30,001,271.78	50,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,254,832.59	22,156,273.39
投资支付的现金	13,875,648.00	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	102,130,480.59	49,159,444.48
投资活动产生的现金流量净额	-72,129,208.81	-49,108,484.48
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	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	201,800,000.00	
偿还债务支付的现金	200,918,333.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,039,859.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		56,140.00
筹资活动现金流出小计	257,958,193.26	56,140.00
筹资活动产生的现金流量净额	-56,158,193.26	-56,140.00
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	84,543,725.84	128,451,312.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,751,040,546.91	1,153,698,386.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,835,584,272.75	1,282,149,699.06

## 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			4,918,683.93	259,369,907.72		755,802,277.40	10,730,459.58	3,671,196,837.01
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			4,918,683.93	259,369,907.72		755,802,277.40	10,730,459.58	3,671,196,837.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,776,321.38				53,633,566.78	-2,203,094.85	53,206,793.31
（一）综合收益总额											109,564,544.54	-2,203,094.85	107,361,449.69
（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											-55,930,977.76		-55,930,977.76
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												-55,930,977.76	-55,930,977.76	
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								1,776,321.38					1,776,321.38	
1. 本期提取								2,900,000.00					2,900,000.00	
2. 本期使用								1,123,678.62					1,123,678.62	
（六）其他														
四、本期期末余额	799,013,968.00				1,841,361,540.38			6,695,005.31	259,369,907.72			809,435,844.18	8,527,364.73	3,724,403,630.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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)								2,814,994.91	19,182,391.66		108,391,823.90	-411,986.14	129,977,224.33
(一)综合收益总额											175,515,053.63	-4,311,986.14	171,203,067.49
(二)所有者投入和减少资本												3,900,000.00	3,900,000.00
1. 股东投入的普通股												3,900,000.00	3,900,000.00
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								19,182,391.66			-67,123,229.73		-47,940,838.07
1. 提取盈余公积								19,182,391.66			-19,182,391.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-47,940,838.07		-47,940,838.07
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							2,814,994.91						2,814,994.91
1. 本期提取							5,984,263.85						5,984,263.85
2. 本期使用							3,169,268.94						3,169,268.94
(六) 其他													
四、本期末余额	799,013,968.00				1,841,361,540.38		4,918,683.93	259,369,907.72		755,802,277.40	10,730,459.58		3,671,196,837.01

### 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			4,918,683.93	259,369,907.72	880,827,043.61	3,812,855,997.89
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			4,918,683.93	259,369,907.72	880,827,043.61	3,812,855,997.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,776,321.38		84,769,861.55	86,546,182.93
（一）综合收益总额										140,700,839.31	140,700,839.31
（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										-55,930,977.76	-55,930,977.76	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,930,977.76	-55,930,977.76	
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										1,776,321.38	1,776,321.38	
1. 本期提取										2,900,000.00	2,900,000.00	
2. 本期使用										1,123,678.62	1,123,678.62	
(六) 其他												
四、本期期末余额	799,013,968.00				1,868,726,394.63				6,695,005.31	259,369,907.72	965,596,905.16	3,899,402,180.82

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	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)								2,814,994.91	19,182,391.66	124,700,686.86	146,698,073.43
(一)综合收益总额										191,823,916.59	191,823,916.59
(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									19,182,391.66	-67,123,229.73	-47,940,838.07
1. 提取盈余公积									19,182,391.66	-19,182,391.66	
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,940,838.07	-47,940,838.07
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								2,814,994.91			2,814,994.91

1. 本期提取								4,286,000			4,286,000
								.00			.00
2. 本期使用								1,471,005			1,471,005
								.09			.09
(六) 其他											
四、本期期末余额	799,013,				1,868,726			4,918,683	259,369,9	880,827	3,812,855
	968.00				,394.63			.93	07.72	,043.61	,997.89

### 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180万股，社会公众股股东获配1,800万股），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19,980.00万元。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%；无限售条件流通股份合计为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2016年半年度财务报告经本公司2016年第三次董事会临时会议批准，批准报出日为2016年8月25日。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共三户，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
无锡同益汽车动力技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术研发	56.67%	56.67%	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。

### （3）分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

#### ①分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价

的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### ②分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）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，其余额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，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注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%	2.43%-3.88%
机器设备	年限平均法	10-18 年	3%	5.39%-9.70%
电子设备	年限平均法	8-10 年	3%	9.70%-12.13%
运输设备	年限平均法	7-12 年	3%	8.08%-13.86%
其他	年限平均法	7-12 年	3%	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、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产确认标准

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：

- A、符合无形资产的定义。
- B、与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- C、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：

A、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。

B、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。

C、自行开发的无形资产

本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。

D、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：①研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；②研发项目是经过公司总经理审批已立项项目，即根据公司项目开发管理的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；③运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；④研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配备符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源；⑤各个研发项目开发支出，包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等，在项目执行过程中均能够单独、准确核算。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。

## 22、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）。

## 23、长期待摊费用

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

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本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，并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。

## 25、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。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、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。

## 29、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。

## 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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

### 34、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 研究开发现代服务业、房屋出租	17%、13%、6%、5%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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%
无锡同益汽车动力技术有限公司	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和通过复审及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发[2011]49号），本公司2011年9月29日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201153000030，有效期：三年。

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、山东云内动力有限责任公司、无锡同益汽车动力技术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	89,480.60	108,807.26
银行存款	1,865,089,079.64	1,797,298,510.28
其他货币资金	8,007,765.05	13,057,765.05
合计	1,873,186,325.29	1,810,465,082.59

其他说明

其他货币资金期末余额主要是银行承兑汇票保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,087,000.00
其他		30,087,000.00
合计		30,087,000.00

其他说明：

本公司2015年11月25日购买中国民生银行40天的浮动利率的结构性存款，金额合计30,000,000.00元，结构性存款于2016年1月4日到期，公司已收回结构性存款本金及利息。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	778,080,095.42	678,561,473.80
商业承兑票据	118,670,000.00	241,252,614.58
合计	896,750,095.42	919,814,088.38

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	343,120,000.00
合计	343,120,000.00

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	711,095,918.19	
合计	711,095,918.19	

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

本报告期无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据情况。

**5、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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,069,144,476.07	98.68%	48,488,888.95	4.54%	1,020,655,587.12	589,047,322.06	97.62%	48,488,888.95	8.23%	540,558,433.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,331,707.22	1.32%	14,331,707.22	100.00%		14,331,707.22	2.38%	14,331,707.22	100.00%	0.00
合计	1,083,476,183.29	100.00%	62,820,596.17	5.80%	1,020,655,587.12	603,379,029.28	100.00%	62,820,596.17	10.41%	540,558,433.11

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	1,032,942,668.23	27,334,480.81	2.65%
1 年以内小计	1,032,942,668.23	27,334,480.81	2.65%
1 至 2 年	15,466,299.75	4,185,502.27	27.06%
2 至 3 年	1,651,330.72	427,634.65	25.90%
3 年以上	19,084,177.37	16,541,271.22	86.68%
3 至 4 年	679,326.09	326,002.89	47.99%
4 至 5 年	3,818,712.93	2,001,446.35	52.41%
5 年以上	14,586,138.35	14,213,821.98	97.45%
合计	1,069,144,476.07	48,488,888.95	4.54%

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：

①采用关联方组合计提坏账的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额（元）	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
云南云内动力机械制造有限公司	0			19,023.55		
无锡伟博汽车科技有限公司	0			318,000.00		
无锡沃尔福汽车技术有限公司	0			636,000.00		
合计	0			973,023.55		

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额（元）	坏账准备（元）	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	3,929,622.91	3,929,622.91	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
沈阳三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	14,331,707.22	14,331,707.22			

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国重汽集团济南商用车有限公司	外部单位	95,874,008.58	2,122,630.74	1年以内	8.82%
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	外部单位	88,191,980.09	2,036,216.82	1年以内	8.11%
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	外部单位	78,712,278.67	4,071,949.06	1年以内	7.24%
山东凯马汽车制造有限公司	外部单位	67,193,427.44	3,525,500.81	1年以内	6.18%
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	外部单位	55,016,859.39	3,319,830.46	1年以内	5.06%
合计		384,988,554.17	15,076,127.89		35.41%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、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	23,186,722.84	86.38%	12,279,627.72	69.72%
1至2年	2,625,868.17	9.78%	4,308,197.71	24.46%
2至3年	793,754.77	2.96%	546,178.80	3.10%
3年以上	235,269.88	0.88%	478,608.73	2.72%
合计	26,841,615.66	--	17,612,612.96	--

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:

债务单位	期末余额(元)	账龄	未结算的原因
云南祥云海山铸造有限责任公司	3,399,979.61	1-2年	合同未执行完毕
南京威孚金宁有限公司	1,302,463.95	2-5年	合同未执行完毕
成都市金甲机械有限公司	1,283,642.62	5年以上	由质量索赔产生
合计	5,986,086.18		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额(元)	占预付款项比例(%)
青州市国土资源网上竞买保证金	9,124,651.09	29%
云南祥云海山铸造有限责任公司	3,399,979.61	11%
滨州海得富莱曲轴有限公司	3,348,718.56	10%
南京威孚金宁有限公司	1,302,463.95	4%
成都市金甲机械有限公司	1,283,642.62	4%
合计	18,459,455.83	58%

## 7、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	10,169,541.78	
合计	10,169,541.78	

### (2) 重要逾期利息

本公司期末无逾期应收利息情况

## 8、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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,487,001.30	35.54%	7,695,320.39	57.06%	5,791,680.91	11,008,365.16	72.80%	7,695,320.39	69.90%	3,313,044.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,112,259.61	23.37%	4,113,738.32	100.04%	-1,478.71	4,113,738.32	27.20%	4,113,738.32	100.00%	0.00
合计	17,599,260.91	100.00%	11,809,058.71	67.10%	5,790,202.20	15,122,103.48	100.00%	11,809,058.71	78.09%	3,313,044.77

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	5,669,381.23	65,364.21	1.15%
1 年以内小计	5,669,381.23	65,364.21	1.15%
1 至 2 年	500.00	100.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	7,817,120.07	7,629,856.18	97.60%
3 至 4 年	107,983.00	29,107.84	26.96%
4 至 5 年	70,519.61	5,000.00	7.09%
5 年以上	7,638,617.46	7,595,748.34	99.44%
合计	13,487,001.30	7,695,320.39	57.06%

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

组合中，按关联方计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额（元）			年初余额（元）		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金及代垫员工款项	5,204,117.40			2,014,813.10		

合计	5,204,117.40			2,014,813.10	
----	--------------	--	--	--------------	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额(元)	坏账准备(元)	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明云内零星款项29家	2,307,667.15	2,309,145.86	5年以上	100.00	收回可能性很小
西南农机市场	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100.00	收回可能性很小
其他零星款项	304,592.46	304,592.46	5年以上	100.00	收回可能性很小
合计	4,112,259.61	4,113,738.32			

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款；本报告期其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

## (4) 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
往来款及保证金等	12,395,143.51	13,107,290.38
备用金及代垫员工款项	5,204,117.40	2,014,813.10
合计	17,599,260.91	15,122,103.48

## (5) 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	24.07%	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	13.12%	2,309,145.86
综合-西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5年以上	8.52%	1,500,000.00
白进祥	内部职工	721,300.00	1年以内	4.10%	
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	2.56%	450,595.66
合计	--	9,218,042.72	--	52.38%	8,496,742.72

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、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	350,808,033.82	9,452,155.77	341,355,878.05	321,488,162.08	9,459,321.74	312,028,840.34
在产品	112,699,269.57	75,220.84	112,624,048.73	97,435,972.47	75,220.84	97,360,751.63
库存商品	397,626,640.43	21,833,338.48	375,793,301.95	329,637,311.72	21,833,338.48	307,803,973.24
合计	861,133,943.82	31,360,715.09	829,773,228.73	748,561,446.27	31,367,881.06	717,193,565.21

### (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	9,459,321.74			7,165.97		9,452,155.77
在产品	75,220.84					75,220.84
库存商品	21,833,338.48					21,833,338.48
合计	31,367,881.06			7,165.97		31,360,715.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 10、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的权益投资	25,000,000.00	80,449,550.00		2016年11月25日
合计	25,000,000.00	80,449,550.00		--

其他说明：

2015年12月22日，公司通过昆明泛亚产权交易所公开拍卖持有的深圳市高特佳投资集团有限公司股权，与受让方西藏智盈投资有限公司签订了《产权交易合同》。转让标的为云内动力持有的高特佳5,000万元的股权出资，持股比例为17.6554%。本次股权转让价款采用保证金担保下的一次计价两次支付完成，公司已收到受让方50%的产权转让款10,544.955万元。根据会计准则规定将剩余股权投资重分类至划分为持有待售的资产核算。

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	53,993,068.84	31,874,554.01
预缴企业所得税	873,953.98	2,710,411.12
预缴房产税	0.00	3,026.51
合计	54,867,022.82	34,587,991.64

其他说明：

其他流动资产期末余额较年初上升59%，主要原因是期末待抵扣进项税增加。

## 12、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：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

### (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		
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	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00%	

资有限公司										
合计	2,000,000.00			2,000,000.00					--	

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,252,322,728.58	1,250,815,715.01	32,791,005.92	94,898,423.40	158,651,294.88	2,789,479,167.79
2.本期增加金额	115,160.00	10,524,189.00	191,096.59	395,794.56	3,273,586.26	14,499,826.41
(1) 购置		292,307.68	191,096.59			483,404.27
(2) 在建工程转入	115,160.00	10,231,881.32		395,794.56	3,273,586.26	14,016,422.14
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		361,908.54	1,259,194.13	246,950.00	350,755.12	2,218,807.79
(1) 处置或报废		361,908.54	1,259,194.13	246,950.00	350,755.12	2,218,807.79
4.期末余额	1,252,437,888.58	1,260,977,995.47	31,722,908.38	95,047,267.96	161,574,126.02	2,801,760,186.41
二、累计折旧						
1.期初余额	105,313,586.30	594,145,173.59	17,546,689.87	39,417,301.16	44,842,460.15	801,265,211.07
2.本期增加金额	15,258,680.55	34,502,631.99	1,284,458.13	3,668,562.32	6,636,446.64	61,350,779.63
(1) 计提	15,258,680.55	34,502,631.99	1,284,458.13	3,668,562.32	6,636,446.64	61,350,779.63
3.本期减少金额		365,504.28	987,920.66	225,088.50	272,762.55	1,851,275.99
(1) 处置或报废		365,504.28	987,920.66	225,088.50	272,762.55	1,851,275.99
4.期末余额	120,572,266.85	628,282,301.30	17,843,227.34	42,860,774.98	51,206,144.24	860,764,714.71
三、减值准备						
1.期初余额		11,712,343.93	756,288.66	1,762,117.31	31,859.49	14,262,609.39
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			233,497.65			233,497.65
(1) 处置或报废			233,497.65			233,497.65
4. 期末余额		11,712,343.93	522,791.01	1,762,117.31	31,859.49	14,029,111.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,131,865,621.73	620,983,350.24	13,356,890.03	50,424,375.67	110,336,122.29	1,926,966,359.96
2. 期初账面价值	1,147,009,142.28	643,987,312.36	13,574,757.75	46,405,381.11	122,974,753.83	1,973,951,347.33

### (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
机械设备	14,863,368.11	10,991,239.87	2,501,021.50	1,371,106.74	
电子设备	1,648,979.63	1,495,411.74	19,568.82	133,999.07	
其他设备	454,851.65	260,606.83	0.00	194,244.82	
合计	16,967,199.39	12,747,258.44	2,520,590.32	1,699,350.63	

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,096,804.31
合计	4,096,804.31

### (4) 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
成都生产用房 14 处	217,830,952.88	待相关政府部门审批办理
合计	999,084,441.28	

其他说明

本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

#### 14、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	607,073,852.44		607,073,852.44	438,634,901.53		438,634,901.53
合计	607,073,852.44		607,073,852.44	438,634,901.53		438,634,901.53

##### (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
成品库二 厂房建设	272,733.00	21,687.28 5.48	1,973,389.78	279,880.04	0.00	23,380.79 5.22	98.00%	99%				其他
商用车产 能建设	42,950.00	10,552.95 0.98	2,749,760.08	1,094,017.10	0.00	12,208.69 3.96	98.00%	99%				其他
环保高效 轻型商用 车发动机 产业化建 设项目	305,280.00	174,914.83 31.18	91,394.16 4.50	271,099.26	0.00	266,037.89 96.42	53.50%	80%				募股资金
燃气中心 建设项目	79,935.00	35,757.00 8.81	15,029.25 2.15	0.00	0.00	50,786.26 0.96	44.73%	75.2%				募股资金
5万台天 燃气国III 以上发动 机生产线	60,000.00	40,617.51 5.66	4,366,268.87	327,327.26	0.00	44,656.45 7.27	70.38%	92%				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	1,008,772.86	0.00	884,281.86	0.00	124,491.00	39.32%	95%				募股资金

山东云内职工宿舍	60,000,000.00	10,871,660.00	0.00	0.00	0.00	10,871,660.00	18.12%	19.33%				其他
山东联合发动机厂房土建工程建设	25,000,000.00	15,104,183.12	1,149,634.68	115,160.00	0.00	16,138,657.80	77.09%	95%				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	80,000,000.00	14,788,834.79	2,601,315.56	0.00	0.00	17,390,150.35	18.49%	50%				其他
东部技术中心建设工程		69,739,519.01	49,335,450.60	0.00	0.00	119,074,969.61		75%				募股资金
其他项目		43,592,339.64	13,960,495.80	11,149,015.59	0.00	46,403,819.85						其他
减：减值准备												
合计	930,360,000.00	438,634,901.53	182,559,732.02	14,120,781.11	0.00	607,073,852.44	--	--				--

## 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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	338,957,721.36	247,745,518.87	660,696.59		587,363,936.82
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	338,957,721.36	247,745,518.87	660,696.59		587,363,936.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,626,229.43	65,347,034.71	209,442.38		107,182,706.52
2. 本期增加金额	3,400,061.70	12,342,417.54	34,434.84		15,776,914.08
(1) 计提	3,400,061.70	12,342,417.54	34,434.84		15,776,914.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,026,291.13	77,689,452.25	243,877.22		122,959,620.60
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	293,931,430.23	170,056,066.62	416,819.37		464,404,316.22
2. 期初账面价值	297,331,491.93	182,398,484.16	451,254.21		480,181,230.30

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 36.62%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 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	51,606,532.02	569,929.66					52,176,461.68	
企业研发平台建设项目	1,589,396.32						1,589,396.32	
D25/D30 国四柴油机开发及产业化	13,804,440.68	11,174,836.56					24,979,277.24	
国 5 天然气产品开发	5,411,337.25						5,411,337.25	
企业技术中心平台建设	6,017,231.49	637,392.43					6,654,623.92	
YNF40 柴油机开发及产业化	8,978,760.99	1,187,993.55					10,166,754.54	
YN 系列工程机械用柴油机开发	1,273,678.53	979,324.86					2,253,003.39	
东部技术中心	3,137,558.38	435,849.06					3,573,407.44	
国 5 商用车产品公告开发及产品开发项目	3,193,990.57	441,188.66					3,635,179.23	
D65 非道路柴油机开发	6,082,429.49	4,011,984.30					10,094,413.79	
2.0L 双燃料发动机开发	2,830,188.60	1,886,792.46					4,716,981.06	
国 4 商用车产品公告开发及产品开发项目	660,676.42	991,015.10					1,651,691.52	
D19 国五乘用车开发	3,220,907.96	491,762.04					3,712,670.00	
零星产品开发	71,820.35	1,284,077.65					1,355,898.00	
D14 柴油机开发项目		1,323,452.72					1,323,452.72	
车用柴油机后处理集成技术研究		15,378.18					15,378.18	

及模块化产品研发及产业化								
自动变速箱动力总成开发项目		7,845,830.69						7,845,830.69
D25/30TCI 欧六柴油机开发项目		93,691.50						93,691.50
D20 国五柴油机本体开发及匹配应用开发项目		4,449,347.14						4,449,347.14
D19TCF 国六柴油机开发项目		15,198.15						15,198.15
D20TCF 国 6 商用车柴油机产品开发项目		4,075.65						4,075.65
20-50KW 燃气发电机组开发项目		396,226.40						396,226.40
D16 国 4 柴油机及江淮 M3 整车应用开发项目		444,624.52						444,624.52
D20/D30 国四柴油机开发及产业化		142,391.59						142,391.59
云南省创新方法应用推广与示范项目		235,385.11						235,385.11
年产 5 万台国产共轨非道路柴油机生产关键技术研发及产业化		646,970.92						646,970.92
合计	107,878,949.05	39,704,718.90						147,583,667.95

其他说明

截至期末的研发进度如下：

项目名称	余额	进度
D09国四柴油机开发项目	52,176,461.68	产品基本完成各阶段样件开发、试验验证，已通过整机OTS生产和试验验证。
D25/D30国四柴油机开发及产业化	24,979,277.24	正在与国内江淮、万达等多家汽车厂完成匹配搭载
YNF40柴油机开发及产业化	10,166,754.54	国四产品开发已基本结束，并搭载整车进行高原、高温、高寒及整车道路可靠性试验。
D65非道路柴油机开发	10,094,413.79	完成了概念设计、样机试制、样机点火、燃烧开发等工作；目前正在样机搭载工作。

国5天然气产品开发	5,411,337.25	完成D25/YNF40天然气发动机的设计、点火及性能试验等工作，目前正在进行样车搭载匹配工作。
D19国五柴油机乘用车应用开发	3,712,670.00	基本完成了D19国五乘用车发动机台架开发，正在进行柴油机自动变速箱动力总成开发。
国5商用车产品公告开发及产品开发项目	3,635,179.23	完成发动机耐久试验并获取D20/25、YN27/38、YNF40国五发动机公告及整车公告。
东部技术中心	3,573,407.44	正在进行研究平台建设。
2.0L双燃料发动机开发	4,716,981.06	完成发动机的设计及样机点火，正在进行耐久试验和整车标定工作。
企业研发平台建设项目	1,589,396.32	已完成台架及硬件建设，正在进行信息化及两化融合建设。
YN系列工程机械用柴油机开发	2,253,003.39	已完成YN4B088-30CR、YN4E102-30CR、YNF170-30CR非道路国三阶段产品开发并获取发动机公告。正在进行小批量试制。
国4商用车产品公告开发及产品开发项目	1,651,691.52	项目处于开发阶段

## 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	69,825,525.80	10,473,828.87	69,825,525.80	10,473,828.87
合计	69,825,525.80	10,473,828.87	69,825,525.80	10,473,828.87

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			87,000.00	13,050.00
合计			87,000.00	13,050.00

### (3) 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	-13,050.00	10,460,778.87	-13,050.00	10,460,778.87

递延所得税负债	-13,050.00		-13,050.00	
---------	------------	--	------------	--

**(4) 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	55,610,341.75	55,610,341.75
可抵扣亏损	178,204,780.65	178,204,780.65
合计	233,815,122.40	233,815,122.40

**(5) 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
2016 年		48,551,352.58	成都子公司经税务认定的亏损额
2017 年	56,788,263.74	56,788,263.74	成都子公司经税务认定的亏损额
2018 年	22,810,240.18	22,810,240.18	成都子公司经税务认定的亏损额
2019 年	27,875,414.14	27,875,414.14	成都、山东子公司经税务认定的亏损额
2020 年	22,179,510.01	22,179,510.01	成都、山东子公司待申报认定的亏损额
2021 年	33,339,389.62		成都、山东、无锡同益子公司待申报认定的亏损额
合计	162,992,817.69	178,204,780.65	--

**18、衍生金融负债**
 适用  不适用

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	113,472,241.57	121,610,609.61
银行承兑汇票	1,613,393,312.47	1,060,186,518.37
合计	1,726,865,554.04	1,181,797,127.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、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	921,042,639.09	777,293,437.33
应付工程款	87,005,527.50	89,423,427.23
合计	1,008,048,166.59	866,716,864.56

### (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
侯马市东鑫机械铸造有限公司	1,496,052.43	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
浙江银轮机股份有限公司	1,150,729.76	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
湖南恒裕汽车零部件有限公司	908,331.75	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
无锡联信离合器有限公司	749,418.99	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
四川绵阳鑫金实业有限公司	737,809.52	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
江苏金湖输油泵有限公司	692,329.61	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
宁波以赛亚汽车空压机有限公司	611,279.01	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
成都耐尔特科技有限公司	577,350.17	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
绵阳高新区长城实业有限公司	528,970.39	合同未执行完毕，尚未到达支付条件
合计	7,452,271.63	--

其他说明：

关联方应付账款情况

项目名称	期末余额（元）	年初余额（元）
云南云内动力机械制造有限公司	1,118,485.31	350,586.31
合计	1,118,485.31	350,586.31

## 21、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	7,741,544.50	3,479,191.76
1-2 年	1,037,901.35	1,726,777.12

2-3 年	128,460.00	109,207.00
3 年以上	256,784.71	256,784.71
合计	9,164,690.56	5,571,960.59

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆长安跨越车辆有限公司	908,525.55	未结算货款
成都台成宏柯贸易有限公司	100,000.00	未结算货款
合计	1,008,525.55	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无**
**22、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	5,315,225.24	152,154,447.62	155,583,462.68	1,886,210.18
二、离职后福利-设定提存计划	14,371.00	14,386,290.00	14,358,749.00	41,912.00
合计	5,329,596.24	166,540,737.62	169,942,211.68	1,928,122.18

**(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	4,901,287.39	132,446,975.84	136,997,144.50	351,118.73
2、职工福利费	0.00	6,444,083.42	6,429,801.87	14,281.55
3、社会保险费	6,640.00	5,897,327.22	5,885,639.22	18,328.00
其中：医疗保险费	5,613.99	5,067,700.67	5,057,547.68	15,766.98
工伤保险费	691.01	390,919.75	390,047.74	1,563.02
生育保险费	335.00	438,706.80	438,043.80	998.00
4、住房公积金		5,448,382.97	5,448,382.97	
5、工会经费和职工教育	407,297.85	1,917,678.17	822,494.12	1,502,481.90

经费				
合计	5,315,225.24	152,154,447.62	155,583,462.68	1,886,210.18

### (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	13,368.00	11,081,534.00	11,054,985.00	39,917.00
2、失业保险费	1,003.00	698,260.39	697,268.39	1,995.00
3、企业年金缴费	0.00	2,606,495.61	2,606,495.61	0.00
合计	14,371.00	14,386,290.00	14,358,749.00	41,912.00

其他说明：

根据云南省人力资源和社会保障局《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）。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	6,235,358.02
营业税	0.00	13,997.11
企业所得税	15,505,924.90	
个人所得税	326,530.24	149,366.60
城市维护建设税	131.13	437,624.33
房产税	214,651.09	252,578.54
土地使用税	1,749,729.75	263,732.00
印花税	334,663.34	593,734.51
教育费附加	14.87	187,511.96
地方教育费附加	22.11	125,020.15
副调基金	0.00	161,319.81
土地增值税	0.00	
水利基金	0.00	905.70
其他	2,371.54	2,371.56
合计	18,134,038.97	8,423,520.29

**24、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

**25、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	569,599.38	1,546,208.58
代收代付款项	3,858,905.41	4,523,160.45
保证金	171,612,162.27	161,142,167.30
其他	2,609,678.16	1,273,270.01
合计	178,650,345.22	168,484,806.34

**(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
代理商诚意保证金	3,050,000.00	保证金
质量保证金	704,789.46	保证金
代收款	572,600.79	代收款
合计	4,327,390.25	--

其他说明

关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额（元）	年初余额（元）
云南云内动力机械制造有限公司	50,000.00	770,000.00
成都内燃机总厂	502,665.59	502,665.59
合计	552,665.59	1,272,665.59

**26、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的其他非流动负债		11,112,635.22
合计		11,112,635.22

其他说明：一年内到期的其他非流动负债减少为本期摊销了其他非流动负

## 27、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	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
12 云内债	1,000,000,000.00	2012/8/27	6 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		60,500.00 0.00				1,000,000,000.00
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		60,500.00 0.00				1,000,000,000.00

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

其他说明

(1) 公司于2012年度发行“12云内债”，发行金额为10亿元，债券期限自2012年8月27日至2018年8月27日，本期债券由中国证监会证监许可[2012]1078号文核准公开发行；债券面值100元，平价发行，本期债券存续期限为6年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，债券票面利率6.05%，按年付息、到期一次还本。

(2) 2015年8月27日，公司选择不上调票面利率，且尚未有债券持有人选择回售的情况。

## 28、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云南云内动力集团有限公司借款	112,800,000.00	112,800,000.00
合计	112,800,000.00	112,800,000.00

## 29、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	60,851,779.88	10,259,600.00		71,111,379.88	
合计	60,851,779.88	10,259,600.00		71,111,379.88	--

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	2,430,000.00		810,000.00		1,620,000.00	与资产相关
柔性机加工生产线	1,500,000.00		500,000.00		1,000,000.00	与资产相关
高压共轨技术应用匹配研究	870,000.00		290,000.00		580,000.00	与资产相关
零星产品开发	280,000.00		70,000.00		210,000.00	与资产相关
D09 国 4	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
D20TCI 国 4	2,200,000.00		1,100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
D19 欧 4/欧 5	13,200,000.00		1,650,000.00		11,550,000.00	与资产相关
省柴油机工程技术研究中心	200,000.00				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	5,120,000.00		640,000.00		4,480,000.00	与资产相关
轻型车柴油机 863 项目	6,313,333.33		3,156,666.67		3,156,666.66	与资产相关
云内动力工业园建设	18,666,666.68		1,166,666.66		17,500,000.02	与资产相关
一联合厂房建设项目	3,750,000.00		375,000.00		3,375,000.00	与资产相关
D19TCI 电控共轨	2,880,000.00		360,000.00		2,520,000.00	与资产相关
混合动力（新能	1,554,415.09		194,301.89		1,360,113.20	与资产相关

源)						
YN 国 4	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
D25TCI 电控共轨	4,800,000.00		600,000.00		4,200,000.00	与资产相关
年产 5 万台国产共轨非道路柴油机生产关键技术研发及产业化	2,000,000.00	1,400,000.00			3,400,000.00	与资产相关
YNF40 节能环保型国五柴油机研发	1,600,000.00	400,000.00			2,000,000.00	与资产相关
土地使用权		8,459,600.00			8,459,600.00	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	-11,112,635.22				0.00	与资产相关
合计	60,851,779.88	10,259,600.00	11,112,635.22		71,111,379.88	--

### 30、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

### 31、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）	1,838,875,493.80			1,838,875,493.80
其他资本公积	2,486,046.58			2,486,046.58
合计	1,841,361,540.38			1,841,361,540.38

### 32、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	4,918,683.93	2,900,000.00	1,123,678.62	6,695,005.31
合计	4,918,683.93	2,900,000.00	1,123,678.62	6,695,005.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期计提了 1-6 月份安全生产费。

### 33、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	259,369,907.72			259,369,907.72
合计	259,369,907.72			259,369,907.72

### 34、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	755,802,277.40	647,410,453.50
调整后期初未分配利润	755,802,277.40	647,410,453.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,564,544.54	175,515,053.63
减：提取法定盈余公积		19,182,391.66
应付普通股股利	55,930,977.76	47,940,838.07
期末未分配利润	809,435,844.18	755,802,277.40

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。

### 35、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	1,754,791,887.15	1,458,483,040.94	1,386,746,386.38	1,130,501,515.16
其他业务	50,198,953.37	22,973,779.45	64,458,611.57	25,757,252.24
合计	1,804,990,840.52	1,481,456,820.39	1,451,204,997.95	1,156,258,767.40

### 36、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	19,490.86	951,160.94

城市维护建设税	3,363,718.16	705,733.98
教育费附加	1,441,540.82	302,457.43
土地增值税	-1,698.31	
地方教育费附加	961,027.25	183,479.95
副调基金	79,098.30	343,260.65
地方水利基金	1,760.82	2,303.69
合计	5,864,937.90	2,488,396.64

其他说明：

本期应交增值税增加，相应的营业税金及附加金额增加。

### 37、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	44,143,018.54	43,235,057.04
薪酬	14,305,653.64	11,635,285.25
其他	18,438,167.58	11,128,828.23
合计	76,886,839.76	65,999,170.52

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	32,756,915.13	15,963,747.11
折旧与摊销	26,177,362.72	16,000,682.12
技术开发费	30,866,925.13	26,507,449.10
税金	11,330,058.68	8,652,978.86
差旅、办公、业务招待费	2,781,145.59	4,679,602.03
安全生产费	2,900,000.00	
其他	14,625,109.47	17,893,346.93
合计	121,437,516.72	89,697,806.15

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,651,976.71	48,932,232.69

减：利息收入	27,378,039.95	15,662,944.86
银行手续费	1,088,704.32	775,861.93
合计	30,362,641.08	34,045,149.76

#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,669.89	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,500,000.00
合计	10,669.89	2,500,000.00

#### 41、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	31,647.37	284,781.21	31,647.37
政府补助	41,844,536.92	7,138,368.55	
其他	23,023.26	21,572.77	41,844,536.92
合计	41,899,207.55	7,444,722.53	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
多缸小缸技术开发						810,000.00	810,000.00	与资产相关
高压电控共轨技术开发						290,000.00	290,000.00	与资产相关
柔性机加工线建设						500,000.00	500,000.00	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 IV						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
轻型车柴油机 863 项目						3,156,666.67		与资产相关
D20TCI 国 IV						1,100,000.00		与资产相关
税收返还款						889,000.00		与收益相关
科技创新奖奖金						200,000.00		与收益相关
地方基金返还						262.61		与收益相关
地方基金返还						439.09		与收益相关
工业稳增长扶持资金						240,000.00		与收益相关
科学技术进步奖三等奖						30,000.00		与收益相关
人才工作先进单位表彰						2,000.00		与收益相关
云内动力东部技术中心产业扶持资金						9,860,000.00		与收益相关
云内动力东部技术中心产业扶持资金						13,000,000.00		与收益相关
财政局奖励资金						50,000.00		与收益相关
2015 年度园区突出贡献奖						50,000.00		与收益相关
省级高校生见习补助						117,000.00		与收益相关
解困及再就业基金拨 市级高校生见习补助						8,000.00		与收益相关
2015 年企业争取上级 资金奖励						50,000.00		与收益相关
省级鼓励优先采购本 省主要工业产品政策 补助资金						4,000,000.00		与收益相关
2015 年企业生产扶持 资金						2,235,200.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	41,844,536.92	6,855,968.55	--

#### 42、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	35,783.38	28,430.69	
其中：固定资产处置损失	35,783.38	28,430.69	35,783.38
赔偿金、违约金及罚款支出	200.00	162,105.35	200.00
其他		126.49	
合计	35,983.38	190,662.53	

#### 43、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	23,494,529.04	17,480,090.01
合计	23,494,529.04	17,480,090.01

##### (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	130,855,978.73
所得税费用	23,494,529.04

#### 44、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
利息收入	13,607,806.45	6,688,028.41
政府补助收入	18,994,262.61	1,082,400.00
其他收入	6,401,042.35	196,417.83
合计	39,003,111.41	7,966,846.24

##### (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	3,870,201.38	2,542,826.49
差旅费、办公费	8,574,473.75	7,316,768.78
技术开发费、物料消耗	1,040,236.00	543,669.70
劳动保险费、退休费等	4,344,461.76	3,895,467.19
广告、展览、租赁、销售服务、促销、宣传	1,327,697.60	4,000,090.53
车辆使用费、会务费等	680,932.29	42,032.36
业务招待费	340,555.25	512,489.10
信息披露、审计咨询等	414,600.00	717,200.00
保险保安服务费等	258,498.85	213,817.98
租车费	70,950.00	302,730.00
试验检验费	7,660.00	382,454.00
银行手续费	792,882.87	552,871.89
归还成内总厂借款及支付代扣水电费等		904,660.00
借备用金	9,324,148.83	130,511.84
其他	7,912,410.84	20,852,262.63
合计	38,959,709.42	42,909,852.49

### (3) 收到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
递延收益	10,259,600.00	
合计	10,259,600.00	

### (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		0.00
公司债评级年费		50,000.00
其他		6,140.00
合计		56,140.00

#### 45、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	107,361,449.69	94,989,677.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,996,087.56	61,038,326.98
无形资产摊销	15,363,796.74	6,771,912.53
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）	35,809.73	-284,781.21
财务费用（收益以“-”号填列）	31,168,333.35	29,601,840.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,669.89	-2,500,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,816,999.32	-112,334,805.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-551,145,591.73	-232,522,465.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	650,559,409.18	329,522,424.05
经营活动产生的现金流量净额	206,511,625.31	174,282,128.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,873,186,325.29	1,321,034,100.13
减：现金的期初余额	1,797,407,317.54	1,199,643,627.76
现金及现金等价物净增加额	75,779,007.75	121,390,472.37

##### (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
一、现金	1,873,186,325.29	1,797,407,317.54
其中：库存现金	89,480.60	108,807.26
可随时用于支付的银行存款	1,873,096,844.69	1,797,298,510.28
三、期末现金及现金等价物余额	1,873,186,325.29	1,797,407,317.54

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	343,120,000.00	票据质押
合计	343,120,000.00	--

### 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
无锡同益汽车动力技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术研发	56.67%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

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%	-1,892,287.76		5,196,708.65
无锡同益汽车动力技术有限公司	43.33%	-310,807.09		3,330,656.08
合计		-2,203,094.85		8,527,364.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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	306,235,610.02	75,767,589.07	382,003,199.09	345,561,386.45	8,459,600.00	354,020,986.45	185,656,536.74	71,959,018.43	257,615,555.17	219,444,085.02		219,444,085.02
无锡同益汽车动力技术有限公司	7,650,329.81	91,445.38	7,741,775.19	55,746.83		55,746.83	9,019,273.54	37,363.12	9,056,636.66	653,306.00		653,306.00

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	181,379,096.34	-10,189,257.51	-10,189,257.51	9,391,164.52	88,289,641.70	-7,305,215.35	-7,305,215.35	9,223,625.70
无锡同益汽车动力技术有限公司		-717,302.30	-717,302.30	-1,292,609.40				

**(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**
**2、其他：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、权益投资、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

本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：

项目	2016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			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
长期应付款		25,500,000.00		87,300,000.00	112,800,000.00
合计		25,500,000.00	1,000,000,000.00	87,300,000.00	1,112,800,000.00

## 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；本公司长期应付款固定年利率为1.5%，分六期还本、按年付息，期限为12年。

# 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

项目	账面价值（元）	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：					
划分为持有待售的资产	25,000,000.00				
可供出售金融资产	2,000,000.00				
未以公允价值计量的金融负债：					
应付债券	1,000,000,000.00	104.00	105.50	第一层次	

## 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	105,170.00 万元	35.11%	35.11%

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

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
无锡同益汽车动力技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术研发	56.67%	56.67%	设立

### 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
无锡伟博汽车科技有限公司	母公司的合营企业

### 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	采购配件等	8,603,728.21	30,000,000.00	否	7,682,490.32

无锡伟博汽车科技有限公司	技术服务	8,826,414.85	30,000,000.00	否	925,140.00
无锡伟博汽车科技有限公司	测试台架	608,205.10	4,000,000.00	否	
无锡沃尔沃汽车技术有限公司	采购测试台架等设备	4,807,193.05	13,000,000.00	否	
无锡沃尔沃汽车技术有限公司	技术服务费	26,495,283.15	65,000,000.00	否	4,550,000.00

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	销售配件、旧机等	1,679,941.45	1,730,180.84
无锡沃尔沃汽车技术有限公司	配件及服务费	128,205.13	

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	600,000.00	27,500.00
云南同润投资有限公司	办公用房		20,800.00

关联租赁情况说明

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。

## (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	277,150.00	247,445.00
代云辉	221,600.00	192,060.00
屠建国	194,600.00	187,250.00
孙灵芝	144,500.00	
楼狄明	30,000.00	30,000.00
张彤	30,000.00	30,000.00
葛蕴珊	30,000.00	
蔡继林		

刘应祥		
王德琴		
张士海	107,800.00	90,585.00
洪波昌	108,250.00	
周涛	175,160.00	
季俊	174,500.00	
翟建峰	107,800.00	90,585.00
合计	1,601,360.00	867,925.00

#### (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云南云内动力集团有限公司代扣代付职工房租、水电费等456,025.53元和44,611.28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			19,023.55	
应收账款	无锡沃尔福汽车技术有限公司			636,000.00	
应收账款	无锡伟博汽车科技有限公司			318,000.00	

#### (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	云南云内动力机械制造有限公司	1,118,485.31	350,586.31
其他应付款	云南云内动力机械制造有限公司		770,000.00
长期应付款	云南云内动力集团有限公司	112,800,000.00	112,800,000.00
其他应付款	成都内燃机总厂	502,665.59	502,665.59

6、其他：无

## 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2016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

2016年2月18日，本公司与湖南科力远新能源股份有限公司、浙江吉利控股集团有限公司及重庆长安汽车股份有限公司就增资或投资科力远混合动力技术有限公司（以下简称“CHS公司”）相关事宜初步达成合作意向并签署了《增资扩股框架协议》，公司拟以现金向CHS公司增资入股6,000万元，出资比例待技术投资和投资标的经审计、评估等尽职调查工作结束后方能确定。根据《公司法》及《公司章程》、《公司对外投资管理制度》的规定，本次投资尚须在尽职调查工作结束后提交公司董事会审议，待董事会审议通过后签署正式的投资协议。

#### (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、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司目前无明确的财务报告分部，公司主营业务收入、主营业务成本分行业及分地区情况详见本报告“主营业务构成情况”。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 控股股东云南云内动力集团有限公司增持

为维护资本市场稳定，切实保护广大投资者权益，云内集团于2016年1月8日-2016年1月15日通过深圳证券交易所证券交易系统以竞价方式累计增持本公司股份12,463,567股，增持金额90,330,344元，增持均价7.2476元/股，累计增持股份占公司总股本的1.5599%。本次增持后，云内集团持有本公司股份280,527,406股，占公司总股本的35.1092%。

#### (2) 非公开发行股票发行方案

2016年1月21日，经公司六届董事会第二次会议审议，对2015年7月24日召开的五届董事会第八次会议审议通过的《昆明云内动力股份有限公司非公开发行A股股票方案》进行调整。调整后，非公开发行股份

数量不超过92,989,985股（含92,989,985股）；本次非公开发行的定价基准日为六届董事会第二次会议决议公告日，即2016年1月21日，本次非公开发行的发行价格不低于本次定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%，即发行价格不低于6.99元/股。公司2015年度利润分配方案实施后，本次非公开发行的发行价格调整为不低于6.92元/股。

2016年8月10日，公司本次非公开发行A股股票申请已经中国证监会发行审核委员会审核通过。

### （3）实施员工持股计划

2015年8月18日，公司通过二级市场买入的方式完成了第一期员工持股计划股票的购买，成交均价9.314元/股，购买数量6,442,100股，占公司总股本的比例为0.806%。该计划所购买的股票锁定期为12个月，自2015年8月19日起至2016年8月18日。2016年8月19日，公司第一期员工持股计划持有的公司股票已解锁。

2016年2月19日，公司通过二级市场买入的方式完成了第二期员工持股计划股票的购买，成交均价6.822元/股，购买数量3,075,260股，占公司总股本的比例为0.385%。该计划所购买的股票锁定期为12个月，自2016年2月20日起至2017年2月19日。

## 十四、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,071,970,760.17	99.04%	37,836,329.04	3.53%	1,034,134,431.13	546,697,168.50	98.13%	37,836,329.04	6.92%	508,860,839.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,410,865.20	0.96%	10,410,865.20	100.00%	0.00	10,410,865.20	1.87%	10,410,865.20	100.00%	0.00
合计	1,082,381,625.37	100.00%	48,247,194.24	4.46%	1,034,134,431.13	557,108,033.70	100.00%	48,247,194.24	8.66%	508,860,839.46

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
<b>1 年以内分项</b>			
1 年以内	1,051,864,882.42	26,142,328.67	2.49%
1 年以内小计	1,051,864,882.42	26,142,328.67	2.49%
1 至 2 年	10,060,362.90	2,591,202.05	25.76%
2 至 3 年	527,337.42	176,016.11	33.38%
3 年以上	9,518,177.43	8,926,782.21	93.79%
3 至 4 年	351,093.09	140,437.24	40.00%
4 至 5 年	394,805.54	197,402.77	50.00%
5 年以上	8,772,278.80	8,588,942.20	97.91%
合计	1,071,970,760.17	37,836,329.04	3.53%

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：

按照关联方计提坏账的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
云南云内动力机械制造有限公司				19,023.55		
无锡伟博汽车科技有限公司				318,000.00		
无锡沃尔福汽车技术有限公司				636,000.00		
合计				973,023.55		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	坏账准备期末余额（元）	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国重汽集团济南商用车有限公司	外部单位	95,874,008.58	2,122,630.74	1年以内	8.84
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	外部单位	88,191,980.09	2,003,773.02	1年以内	8.13
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	外部单位	78,712,278.67	562,091.17	1年以内	7.26
山东凯马汽车制造有限公司	外部单位	67,193,427.44	3,343,349.05	1年以内	6.20
安徽江淮汽车股份有限公司山东分公司	外部单位	55,016,859.39	3,319,830.46	1年以内	5.07
合计		384,988,554.17	11,351,674.44		26.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,780,664.56	88.00%	1,598,721.90	9.53%	15,181,942.66	14,324,450.22	86.12%	1,598,721.90	11.16%	12,725,728.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,307,667.15	12.00%	2,309,145.86	100.06%	-1,478.71	2,309,145.86	13.88%	2,309,145.86	100.00%	0.00
合计	19,088,331.71	100.00%	3,907,867.76	20.47%	15,180,463.95	16,633,596.08	100.00%	3,907,867.76	23.49%	12,725,728.32

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	15,040,257.48	45,978.71	0.31%
1 年以内小计	15,040,257.48	45,978.71	0.31%
1 至 2 年	500.00	100.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	1,739,907.08	1,552,643.19	89.24%
3 至 4 年	107,983.00	29,107.84	26.96%
4 至 5 年	70,519.61	5,000.00	7.09%
5 年以上	1,561,404.47	1,518,535.35	97.25%
合计	16,780,664.56	1,598,721.90	9.53%

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

按照关联方计提坏账的其他应收款：

单位：元

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
山东云内动力有限责任公司	9,996,138.50			10,000,000		
备用金及代垫职工款项	5,093,627.00			1,795,821.16		
合计	15,089,765.50			11,795,821.16		

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本报告期无全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

**(4) 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
往来款及保证金等	13,964,298.61	14,837,774.92
备用金及代垫员工款项	5,124,033.10	1,795,821.16
合计	19,088,331.71	16,633,596.08

**(5) 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	外部单位	2,309,145.86	5 年以上	13.88%	2,309,145.86
沈阳销售服务中心	外部单位	195,828.53	5 年以上	1.18%	195,828.53
银川销售服务中心	外部单位	188,707.94	5 年以上	1.13%	188,707.94
昆明市冶金配件厂	外部单位	180,000.00	5 年以上	1.08%	180,000.00
襄运修理厂	外部单位	128,882.07	5 年以上	0.77%	128,882.07
合计	--	3,002,564.40	--	19.18%	3,002,564.40

**(6) 涉及政府补助的应收款项：无**
**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无**
**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无**
**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	341,055,177.09		341,055,177.09	327,179,529.09		327,179,529.09
合计	341,055,177.09		341,055,177.09	327,179,529.09		327,179,529.09

**(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	265,079,529.09	13,875,648.00		278,955,177.09		
山东云内动力有限责任公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
无锡同益汽车动力技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	327,179,529.09	13,875,648.00		341,055,177.09		

## (2) 其他说明

2014年11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，2016年上半年拨付项目资金13,875,648.00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	1,689,505,300.59	1,392,991,934.60	1,359,579,764.47	1,134,145,552.08
其他业务	181,818,681.05	155,321,876.34	174,920,456.48	137,032,049.75
合计	1,871,323,981.64	1,548,313,810.94	1,534,500,220.95	1,271,177,601.83

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	10,669.89	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,500,000.00
合计	10,669.89	2,500,000.00

## 十五、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	-4,136.01	
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）	41,844,536.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,823.26	
减：所得税影响额	6,189,839.28	
少数股东权益影响额	1,832,075.24	
合计	33,841,309.65	--

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	2.95%	0.137	0.137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.095	0.095

## 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。