

昆明云内动力股份有限公司

2017 年半年度财务报告

法定代表人：杨 波



证券简称：云内动力

证券代码：000903

披露日期：2017 年 8 月 31 日

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

2017 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	1,921,247,160.93	2,287,251,408.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,622,100,098.99	1,437,652,336.33
应收账款	1,164,109,157.15	480,561,447.76
预付款项	16,507,604.45	41,611,150.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,007,736.00	1,822,121.00
应收股利		
其他应收款	4,498,601.57	2,211,560.61
买入返售金融资产		
存货	1,301,014,397.61	1,011,961,096.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,918,863.71	120,532,013.10

流动资产合计	6,164,403,620.41	5,383,603,134.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	62,000,000.00	32,000,000.00
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	1,895,840,906.26	1,952,507,892.75
在建工程	739,354,745.09	648,881,623.14
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	479,553,001.11	497,601,806.37
开发支出	166,615,906.62	143,288,043.54
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,196,437.18	10,656,133.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,353,560,996.26	3,284,935,499.37
资产总计	9,517,964,616.67	8,668,538,634.19
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	
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	1,753,415,296.68	1,365,995,300.54
应付账款	1,319,461,771.10	1,338,423,617.55
预收款项	41,996,942.15	40,248,736.59
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,609,869.67	6,331,956.59
应交税费	31,544,353.54	38,044,746.88
应付利息	52,954,666.70	21,858,666.68
应付股利		
其他应付款	232,357,430.95	160,209,322.34
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	25,500,000.00	36,612,635.22
其他流动负债		
流动负债合计	3,758,840,330.79	3,007,724,982.39
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	87,300,000.00	87,300,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	105,149,144.66	93,049,144.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,192,449,144.66	1,180,349,144.66
负债合计	4,951,289,475.45	4,188,074,127.05
所有者权益：		
股本	1,757,537,138.00	878,768,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,601,246.21	2,397,739,244.51

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,339,426.02	8,467,173.70
盈余公积	283,146,134.10	283,146,134.10
一般风险准备		
未分配利润	732,686,678.85	899,988,461.98
归属于母公司所有者权益合计	4,557,310,623.18	4,468,109,583.29
少数股东权益	9,364,518.04	12,354,923.85
所有者权益合计	4,566,675,141.22	4,480,464,507.14
负债和所有者权益总计	9,517,964,616.67	8,668,538,634.19

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	1,881,110,256.93	2,224,854,875.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,785,402,517.46	1,754,542,056.68
应收账款	1,148,206,661.29	463,148,817.54
预付款项	10,426,191.53	33,983,015.04
应收利息	10,007,736.00	1,822,121.00
应收股利		
其他应收款	25,556,974.25	16,237,333.27
存货	1,064,698,934.19	785,432,392.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,567,856.74	104,894,096.47
流动资产合计	6,035,977,128.39	5,384,914,707.94
非流动资产：		
可供出售金融资产	62,000,000.00	32,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	351,614,600.00	351,055,177.09
投资性房地产		
固定资产	1,384,898,147.69	1,425,055,831.31
在建工程	645,299,558.53	559,596,983.39
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	443,274,287.39	460,886,201.21
开发支出	166,615,906.62	143,288,043.54
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,196,437.18	10,196,437.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,063,898,937.41	2,982,078,673.72
资产总计	9,099,876,065.80	8,366,993,381.66
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	
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	1,587,286,806.65	1,336,072,029.09
应付账款	986,821,303.79	983,233,645.82
预收款项	39,391,793.41	37,792,094.96
应付职工薪酬	586,411.22	203,874.18
应交税费	29,823,527.63	34,268,914.91
应付利息	52,954,666.70	21,858,666.68
应付股利		
其他应付款	145,272,516.12	102,844,297.27
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	25,500,000.00	36,612,635.22
其他流动负债		
流动负债合计	3,167,637,025.52	2,552,886,158.13

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	87,300,000.00	87,300,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	104,539,144.66	92,439,144.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,191,839,144.66	1,179,739,144.66
负债合计	4,359,476,170.18	3,732,625,302.79
所有者权益：		
股本	1,757,537,138.00	878,768,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,809,966,100.46	2,425,104,098.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,339,426.02	8,467,173.70
盈余公积	283,146,134.10	283,146,134.10
未分配利润	888,411,097.04	1,038,882,103.31
所有者权益合计	4,740,399,895.62	4,634,368,078.87
负债和所有者权益总计	9,099,876,065.80	8,366,993,381.66

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	2,913,573,399.08	1,804,990,840.52
其中：营业收入	2,913,573,399.08	1,804,990,840.52
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,753,312,607.62	1,716,008,755.85
其中：营业成本	2,528,327,496.79	1,481,456,820.39
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		
税金及附加	16,647,945.42	5,864,937.90
销售费用	85,516,637.75	76,886,839.76
管理费用	108,585,412.27	121,437,516.72
财务费用	14,235,399.49	30,362,641.08
资产减值损失	-284.10	
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
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）		
其他收益	9,131,800.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	169,392,591.46	88,992,754.56
加：营业外收入	24,969,851.45	41,899,207.55
其中：非流动资产处置利得	34,678.55	31,647.37
减：营业外支出	302,137.58	35,983.38
其中：非流动资产处置损失	179,231.71	35,783.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	194,060,305.33	130,855,978.73
减：所得税费用	30,420,438.05	23,494,529.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	163,639,867.28	107,361,449.69
归属于母公司所有者的净利润	166,630,273.09	109,564,544.54
少数股东损益	-2,990,405.81	-2,203,094.85
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	163,639,867.28	107,361,449.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	166,630,273.09	109,564,544.54
归属于少数股东的综合收益总额	-2,990,405.81	-2,203,094.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.095	0.062
（二）稀释每股收益	0.095	0.062

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	2,888,141,887.34	1,871,323,981.64
减：营业成本	2,523,021,963.89	1,548,313,810.94
税金及附加	13,059,157.52	5,530,123.99
销售费用	72,970,394.68	66,979,983.00
管理费用	84,889,933.28	96,512,138.35
财务费用	13,675,198.19	30,510,022.11
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
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	9,131,800.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	189,657,039.78	123,488,573.14
加：营业外收入	24,526,585.80	40,742,578.59
其中：非流动资产处置利得	2,000.00	
减：营业外支出	302,137.58	35,783.38
其中：非流动资产处置损失	179,231.71	35,783.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	213,881,488.00	164,195,368.35
减：所得税费用	30,420,438.05	23,494,529.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	183,461,049.95	140,700,839.31
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	183,461,049.95	140,700,839.31
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	2,405,901,925.62	1,870,528,920.18
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	66,960,579.17	39,003,111.41

经营活动现金流入小计	2,472,862,504.79	1,910,422,729.90
购买商品、接受劳务支付的现金	2,594,347,926.58	1,427,424,444.13
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	184,710,431.35	164,799,887.34
支付的各项税费	100,865,216.75	72,727,063.70
支付其他与经营活动有关的现金	52,338,018.45	38,959,709.42
经营活动现金流出小计	2,932,261,593.13	1,703,911,104.59
经营活动产生的现金流量净额	-459,399,088.34	206,511,625.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	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	34,778.55	1,271.78
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	60,034,778.55	30,001,271.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,642,459.67	113,035,183.93
投资支付的现金	30,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		112.15
投资活动现金流出小计	137,642,459.67	113,035,296.08
投资活动产生的现金流量净额	-77,607,681.12	-83,034,024.30
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	300,000,000.00	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	300,000,000.00	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	71,965,373.59	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	130,000.00	
筹资活动现金流出小计	72,095,373.59	257,958,193.26
筹资活动产生的现金流量净额	227,904,626.41	-47,698,593.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-309,102,143.05	75,779,007.75
加：期初现金及现金等价物余额	2,230,075,808.87	1,797,407,317.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,920,973,665.82	1,873,186,325.29

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	1,937,592,983.04	1,782,909,792.63
收到的税费返还		1,698.31
收到其他与经营活动有关的现金	58,993,633.87	38,535,450.14
经营活动现金流入小计	1,996,586,616.91	1,821,446,941.08
购买商品、接受劳务支付的现金	2,172,538,948.81	1,385,473,874.47
支付给职工以及为职工支付的现金	143,357,385.17	126,880,006.34
支付的各项税费	91,839,238.29	59,938,895.77
支付其他与经营活动有关的现金	53,231,625.00	36,323,036.59
经营活动现金流出小计	2,460,967,197.27	1,608,615,813.17
经营活动产生的现金流量净额	-464,380,580.36	212,831,127.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	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	2,100.00	1,271.78
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	40,002,100.00	30,001,271.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,711,341.79	88,254,832.59
投资支付的现金	30,559,422.91	13,875,648.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	126,270,764.70	102,130,480.59
投资活动产生的现金流量净额	-86,268,664.70	-72,129,208.81
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	300,000,000.00	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	300,000,000.00	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	71,965,373.59	57,039,859.93
支付其他与筹资活动有关的现金	130,000.00	
筹资活动现金流出小计	72,095,373.59	257,958,193.26
筹资活动产生的现金流量净额	227,904,626.41	-56,158,193.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-322,744,618.65	84,543,725.84
加：期初现金及现金等价物余额	2,203,804,875.58	1,751,040,546.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,881,060,256.93	1,835,584,272.75

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	878,768,569.00				2,397,739,244.51			8,467,173.70	283,146,134.10		899,988,461.98	12,354,923.85	4,480,464,507.14
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	878,768,569.00				2,397,739,244.51			8,467,173.70	283,146,134.10		899,988,461.98	12,354,923.85	4,480,464,507.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	878,768,569.00				-615,137,998.30			-7,127,747.68			-167,301,783.13	-2,990,405.81	86,210,634.08
（一）综合收益总额											166,630,273.09	-2,990,405.81	163,639,867.28
（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	263,630,570.70										-333,932,056.22		-70,301,485.52

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	263,630,570.70										-333,932,056.22		-70,301,485.52
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	615,137,998.30				-615,137,998.30								
1. 资本公积转增资本（或股本）	615,137,998.30				-615,137,998.30								
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								-7,127,747.68					-7,127,747.68
1. 本期提取								3,062,513.64					3,062,513.64
2. 本期使用								10,190,261.32					10,190,261.32
（六）其他													
四、本期期末余额	1,757,537,138.00				1,782,601,246.21			1,339,426.02	283,146,134.10		732,686,678.85	9,364,518.04	4,566,675,141.22

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			4,918,6 83.93	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）	79,754,601.00				556,377,704.13			3,548,489.77	23,776,226.38		144,186,184.58	1,624,464.27	809,267,670.13
（一）综合收益总额											223,893,388.72	-375,535.73	223,517,852.99
（二）所有者投入和减少资本	79,754,601.00				556,377,704.13							2,000,000.00	638,132,305.13
1. 股东投入的普通股	79,754,601.00				556,377,704.13							2,000,000.00	638,132,305.13
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									23,776,226.38		-79,707,204.14		-55,930,977.76
1. 提取盈余公积									23,776,226.38		-23,776,226.38		
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							3,548,489.77						3,548,489.77
1. 本期提取							8,185,720.77						8,185,720.77
2. 本期使用							4,637,231.00						4,637,231.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	878,768,569.00				2,397,739,244.51		8,467,173.70	283,146,134.10		899,988,461.98	12,354,923.85		4,480,464,507.14

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	878,768,569.00				2,425,104,098.76			8,467,173.70	283,146,134.10	1,038,882,103.31	4,634,368,078.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	878,768,569.00				2,425,104,098.76			8,467,173.70	283,146,134.10	1,038,882,103.31	4,634,368,078.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	878,768,569.00				-615,137,998.30			-7,127,747.68		-150,471,006.27	106,031,816.75
（一）综合收益总额										183,461,049.95	183,461,049.95
（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	263,630,570.70									-333,932,056.22	-70,301,485.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	263,630,570.70									-333,932,056.22	-70,301,485.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	615,137,998.30				-615,137,998.30						
1. 资本公积转增资本(或股本)	615,137,998.30				-615,137,998.30						
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							-7,127,747.68				-7,127,747.68
1. 本期提取							3,062,513.64				3,062,513.64
2. 本期使用							10,190,261.32				10,190,261.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,757,537,138.00				1,809,966,100.46		1,339,426.02	283,146,134.10	888,411,097.04	4,740,399,895.62	

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			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）	79,754,601.00				556,377,704.13			3,548,489.77	23,776,226.38	158,055,059.70	821,512,080.98
（一）综合收益总额										237,762,263.84	237,762,263.84
（二）所有者投入和减少资本	79,754,601.00				556,377,704.13						636,132,305.13
1. 股东投入的普通股	79,754,601.00				556,377,704.13						636,132,305.13
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									23,776,226.38	-79,707,204.14	-55,930,977.76
1. 提取盈余公积									23,776,226.38	-23,776,226.38	
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								3,548,489.77			3,548,489.77

1. 本期提取							5,800,000.00			5,800,000.00
2. 本期使用							2,251,510.23			2,251,510.23
(六) 其他										
四、本期期末余额	878,768,569.00				2,425,104,098.76		8,467,173.70	283,146,134.10	1,038,882,103.31	4,634,368,078.87

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530000000012122，2016年11月8日，公司对原营业执照、组织机构代码证和税务登记证办理了“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为：91530100713404849F。公司设立时注册资本为人民币18,000.00万元，其中：云南内燃机厂12,000.00万元，向社会公开发行6,000.00万元。2001年5月根据公司2001年第一次临时股东大会决议并经中国证监会证监发行字[2002]82号文核准，公司以2000年12月31日总股本18,000.00万股为基数，每10股配售3股（其中云南内燃机厂以现金认购180.00万股，社会公众股股东获配1,800万股），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68,076.00万元。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。2016年12月根据公司2015年7月24日召开的五届董事会第八次会议决议、2016年1月20日召开的六届董事会第二次会议决议、2016年3月25日召开的第三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[2016]2633号》文的核准，公司采用向符合中国证监会规定的不超过十名的特定投资者非公开发行的方式发行普通股（“A”股）7,975.4601万股，发行后股本增至87,876.8569万股，注册资本增至87,876.8569万元。2017年6月根据公司2016年年度股东大会决议，以2016年末的股本总数87,876.8569万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，转增7股，转增完成后总股本增加至175,753.7138万股。

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2017年半年度财务报告经本公司2017年第九次董事会临时会议批准，批准报出日为2017年8月29日。

本公司2017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，具体如下：

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	100.00%	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	87.42%	87.42%	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：

本公司根据财政部2017年5月10日新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，对财务报表的列报进行调整，即在利润表中增加“其他收益”科目，将与日常经营活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。公司将2017年1月1日至2017年6月30日期间收到的与企业日常经营活动相关的政府补助9,131,800元从“营业外收入”调整至“其他收益”列报。本次会计政策变更对公司以前年度及2017年半年度报告股东权益、净利润等无影响，也无需进行追溯调整。

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，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类

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

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

（3）金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a、《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额。

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

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

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.12。

③可供出售金融资产

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回

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

④其他

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

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

如将尚未到期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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。被合并方在合并日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《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、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的确认标准

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

- 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

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。

20、长期资产减值

(1) 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21、长期待摊费用

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

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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：

- ①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。
- ②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。

23、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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

(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。

25、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，是指企业取得的、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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司根据新修订的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，按照要求在财务报告中进行相应的披露。	经 2017 年 8 月 29 日召开的 2017 年第九次董事会临时会议审议通过。	
根据新修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，公司对财务报表的列报进行调整，即在利润表中增加“其他收益”科目，将与日常经营活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。	经 2017 年 8 月 29 日召开的 2017 年第九次董事会临时会议审议通过。	变更后影响报表本期项目： ①其他收益：9,131,800.00 元 ②营业外收入：- 9,131,800.00 元

上述会计政策变更对公司以前年度及2017年半年度报告股东权益、净利润等无影响，也无需进行追溯调整。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%、13%、6%、5%
消费税	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并通过复审及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发[2011]49号），本公司2011年9月29日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201153000030，有效期：三年。

根据云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局《关于印发云南省2014年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科高发[2015]3号），本公司2014年8月5日通过高新技术企业复审，证书编号为：GR201453000206，有效期：三年。

3、其他

本公司控股子公司成都云内动力有限公司、山东云内动力有限责任公司、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	42,443.07	113,764.72
银行存款	1,918,930,320.50	2,229,962,044.15
其他货币资金	2,274,397.36	57,175,600.00
合计	1,921,247,160.93	2,287,251,408.87

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、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、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	1,256,412,218.99	1,294,255,336.33
商业承兑票据	365,687,880.00	143,397,000.00
合计	1,622,100,098.99	1,437,652,336.33

(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	721,130,000.00
合计	721,130,000.00

(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	695,476,923.32	
商业承兑票据	36,000,000.00	
合计	731,476,923.32	

(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。

4、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	1,211,439,572.28	98.82%	47,330,415.13	3.91%	1,164,109,157.15	527,891,862.89	97.34%	47,330,415.13	8.97%	480,561,447.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,410,132.51	1.18%	14,410,132.51	100.00%		14,410,132.51	2.66%	14,410,132.51	100.00%	
合计	1,225,849,704.79	100.00%	61,740,547.64	5.04%	1,164,109,157.15	542,301,995.40	100.00%	61,740,547.64	11.39%	480,561,447.76

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 年以内小计	1,160,756,333.82	24,022,478.00	2.07%
1 至 2 年	17,100,756.61	2,871,706.47	16.79%
2 至 3 年	7,648,630.64	2,113,978.69	27.64%
3 年以上	20,294,638.27	18,322,251.97	90.28%
3 至 4 年	2,026,398.06	712,717.60	35.17%
4 至 5 年	500,031.52	195,952.53	39.19%
5 年以上	17,768,208.69	17,413,581.84	98.00%
合计	1,205,800,359.34	47,330,415.13	3.93%

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组合中，采用关联方组合坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	614,594.60			1,293,412.21		
昆明客车制造有限公司	8,088.17			8,088.17		
云南云内动力集团有限公司	4,549,106.30			585,987.00		
山东东虹云内汽车销售有限公司	0			1,330,000.00		
无锡沃尔福汽车技术有限公司	85,126.83					
无锡恒和环保科技有限公司	62,187.39			156,950.14		
无锡伟博汽车科技有限公司	320,109.65					
合计	5,639,212.94	0.00	0.00	3,374,437.52		

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	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新疆销售服务中心	130,000.00	130,000.00	5年以上	100	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	5年以上	100	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	5年以上	100	收回可能性很小，全额计提
兰州销售服务中心	17,875.29	17,875.29	4-5年	100	收回可能性很小，全额计提
郑州销售服务中心	60,550.00	60,550.00	4-5年	100	收回可能性很小，全额计提
昆明云内零星客户141家	4,576,360.93	4,576,360.93	5年以上	100	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	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	收回可能性很小，全额计提
沈阳天菱机械有限责任公司	539,300.00	539,300.00	5年以上	100	收回可能性很小，全额计提
合计	14,410,132.51	14,410,132.51			

(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	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司	外部单位	94,968,233.06	258,422.17	一年以内	7.75
安徽江淮汽车集团股份有限公司山东	外部单位	89,748,064.87	3,532.63	一年以内	7.32

分公司					
汨罗市中天龙舟农机制造有限公司	外部单位	75,677,394.58	984,972.99	一年以内	6.17
中国重汽集团济南商用车有限公司	外部单位	72,663,548.33	3,209,286.88	一年以内	5.93
昆明滇莅柴油机配件有限公司	外部单位	69,723,068.66	457,150.64	一年以内	5.69
合计		402,780,309.50	4,913,365.31		32.86

(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

5、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	7,259,099.20	43.97%	37,430,947.60	89.95%
1 至 2 年	5,681,633.51	34.42%	835,627.01	2.01%
2 至 3 年	351,449.89	2.13%	2,800,769.36	6.73%
3 年以上	3,215,421.85	19.48%	543,806.27	1.31%
合计	16,507,604.45	--	41,611,150.24	--

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	账龄	未结算的原因
云南祥云海山铸造有限责任公司	2,108,554.61	1-2年	合同未执行完毕
南京威孚金宁有限公司	1,309,673.34	3-5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	4,701,870.57		

(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	占预付款项比例(%)
云南祥云海山铸造有限责任公司	2,108,554.61	12.77
滨州鲁德曲轴有限责任公司	2,053,977.32	12.44
云南云投中油油品销售有限公司	1,413,236.40	8.56
成都市金甲机械有限公司	1,283,642.62	7.78
云南电网公司昆明供电局	1,138,235.72	6.90
合计	7,997,646.67	48.45

其他说明：无

6、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	10,007,736.00	1,822,121.00
合计	10,007,736.00	1,822,121.00

(2) 重要逾期利息

本公司期末无逾期应收利息情况。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,159,285.87	74.67%	7,660,684.30	63.00%	4,498,601.57	9,875,529.01	70.54%	7,663,968.40	77.61%	2,211,560.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,123,991.87	25.33%	4,123,991.87	100.00%		4,123,991.87	29.46%	4,123,991.87	100.00%	
合计	16,283,277.74	100.00%	11,784,676.17	72.37%	4,498,601.57	13,999,520.88	100.00%	11,787,960.27	84.20%	2,211,560.61

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 年以内小计	980,777.24	31,385.50	3.20%
1 至 2 年	31,495.01	1,574.75	5.00%
3 年以上	7,652,983.85	7,627,724.05	99.83%

3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	7,652,983.85	7,627,724.05	99.83%
合计	8,635,256.10	7,660,684.30	88.71%

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

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金及代垫员工款项	3,494,029.77			1,770,056.04		
合计	3,494,029.77	0.00	0.00	1,770,056.04		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明云内零星款项29家	2,319,399.41	2,319,399.41	5年以上	100	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	收回可能性很小
其他零星款项	304,592.46	304,592.46	5年以上	100	收回可能性很小
合计	4,123,991.87	4,123,991.87			

(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 284.10 元。

(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	12,789,247.97	12,229,464.84
备用金及代垫员工款项	3,494,029.77	1,770,056.04
合计	16,283,277.74	13,999,520.88

(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	25.20%	4,237,001.20

昆明云内零星款项 29 家	外部单位	2,319,399.41	5 年以上	13.79%	2,319,399.41
综合-西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5 年以上	8.92%	1,500,000.00
成都市铁流离合器商贸有限公司	外部单位	450,595.66	5 年以上	2.68%	450,595.66
沈阳销售服务中心	外部单位	195,828.53	5 年以上	1.16%	195,828.53
合计	--	8,702,824.80	--	51.76%	8,702,824.80

(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

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	576,347,079.59	9,420,671.71	566,926,407.88	311,868,832.48	9,420,671.71	302,448,160.77
在产品	21,256,955.82	0.00	21,256,955.82	90,950,236.13		90,950,236.13
库存商品	736,364,771.65	23,533,737.74	712,831,033.91	642,096,437.75	23,533,737.74	618,562,700.01
合计	1,333,968,807.06	32,954,409.45	1,301,014,397.61	1,044,915,506.36	32,954,409.45	1,011,961,096.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	9,420,671.71					9,420,671.71
在产品						
库存商品	23,533,737.74					23,533,737.74
合计	32,954,409.45					32,954,409.45

(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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	44,002,649.36	4,763,962.65
预缴增值税	65,426,303.98	64,736,718.01
留抵进项税	14,615,956.39	157,378.46
理财产品	0.00	50,000,000.00
预缴企业所得税	873,953.98	873,953.98
合计	124,918,863.71	120,532,013.10

10、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：	62,000,000.00		62,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
按成本计量的	62,000,000.00		62,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
合计	62,000,000.00		62,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

(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		
科力远混合动力技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00					2.77%	
福田重型机械股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.16%	
中发联（北京）技术投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00%	
合计	32,000,000.00	30,000,000.00		62,000,000.00					--	

11、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	1,274,805,361.28	1,310,787,220.11	31,893,880.71	89,046,656.67	176,925,414.78	2,883,458,533.55
2.本期增加金额	0.00	5,524,319.65	211,510.05	520,851.98	69,059.83	6,325,741.51
(1) 购置	0.00	40,239.30	93,673.77	331,188.73	0.00	465,101.80
(2) 在建工程转入	0.00	5,484,080.35	117,836.28	189,663.25	69,059.83	5,860,639.71
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额	0.00	3,339,753.27	115,571.00	1,211,293.32	1,216,290.49	5,882,908.08
(1) 处置或报废	0.00	3,339,753.27	115,571.00	1,211,293.32	1,216,290.49	5,882,908.08
(2) 其他						
4.期末余额	1,274,805,361.28	1,313,640,441.68	32,009,862.27	96,865,296.23	166,580,405.52	2,883,901,366.98
二、累计折旧						
1.期初余额	135,835,709.11	659,188,992.47	18,207,907.27	46,111,638.99	57,918,509.94	917,262,757.78
2.本期增加金额	15,503,028.75	35,078,282.99	1,204,758.11	3,206,319.81	6,572,557.46	61,564,947.12
(1) 计提	15,503,028.75	35,078,282.99	1,204,758.11	3,206,319.81	6,572,557.46	61,564,947.12
(2) 其他						
3.本期减少金额	0.00	2,434,563.48	91,139.82	1,181,537.07	653,963.05	4,361,203.42
(1) 处置或报废	0.00	2,434,563.48	91,139.82	1,181,537.07	653,963.05	4,361,203.42
(2) 其他						
4.期末余额	151,338,737.86	691,526,976.93	19,344,412.38	48,419,269.96	63,837,104.35	974,466,501.48
三、减值准备						
1.期初余额		11,367,610.10	525,635.32	1,762,778.10	31,859.50	13,687,883.02
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额	0.00	43,306.91	20,860.62	29,756.25	0.00	93,923.78
(1) 处置或报废	0.00	43,306.91	20,860.62	29,756.25	0.00	93,923.78
(2) 其他						

4.期末余额		11,327,808.31	501,930.38	1,732,361.06	31,859.49	13,593,959.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,123,466,623.42	610,785,656.44	12,163,519.51	46,713,665.21	102,711,441.68	1,895,840,906.26
2.期初账面价值	1,138,969,652.17	640,230,617.54	13,160,338.12	41,172,239.58	118,975,045.34	1,952,507,892.75

(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	5,334,629.85	5,129,125.08	0.00	205,504.77	
电子设备	1,648,979.63	1,496,373.22	19,568.82	133,037.59	
其他设备	454,851.65	260,606.83	0.00	194,244.82	
机器设备	8,705,135.74	5,181,678.58	2,500,089.14	1,023,368.02	
合计	16,143,596.87	12,067,783.71	2,519,657.96	1,556,155.20	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昆明云内动力房产 23 处	873,478,562.40	工业园项目规划 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	211,574,392.68	待相关政府部门审批办理
合计	1,085,052,955.00	

其他说明：本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

12、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	739,354,745.09	0.00	739,354,745.09	648,881,623.14	0.00	648,881,623.14
合计	739,354,745.09		739,354,745.09	648,881,623.14		648,881,623.14

(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	272,733,000.00	25,884,847.22	3,104,916.52			28,989,763.74	109.38%	99.00				其他
商用车产能建设	42,950,000.00	5,238,322.39	534,760.00			5,773,082.39	99.25%	99.00				其他
环保高效轻型商用车发动机产业化建设项目	350,630,000.00	338,674,550.34	17,282,385.56			355,956,935.90	102.84%	99.00				募股资金
燃气中心建设项目	79,935,000.00	63,711,402.09	1,377,588.17			65,088,990.26	80.44%	80.68				募股资金
5 万台天然气国III以上发动机生产线	60,000,000.00	4,459,134.54	2,345,017.09			6,804,151.63	79.49%	85.00				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	31,191.00				31,191.00	46.02%	90.00				募股资金
山东云内职工宿舍工程	60,000,000.00	10,920,203.69				10,920,203.69	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	2,846,892.64				2,846,892.64	88.01%	95.00				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	22,610,466.04	286,260.54	4,673,429.41		18,223,297.17	32.27%	32.27				募股资金
多缸小缸径柴油发动机制造数字化车间项目	140,000,000.00	13,929,727.49	21,815,120.77			35,744,848.26	25.67%	25.67				募股资金
东部技术中心建设工程	342,470,000.00	121,972,147.89				121,972,147.89	41.70%	50.00				募股资金
其他建设项目		38,602,737.81	48,400,502.71			87,003,240.52						其他
合计	1,458,180,000.00	648,881,623.14	95,146,551.36	4,673,429.41		739,354,745.09	--	--				--

13、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	347,755,705.36	288,944,386.37	829,106.59	637,529,198.32
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	347,755,705.36	288,944,386.37	829,106.59	637,529,198.32
二、累计摊销				
1.期初余额	48,587,649.20	90,894,820.69	444,922.06	139,927,391.95
2.本期增加金额	3,488,041.56	14,527,528.86	33,234.84	18,048,805.26
(1) 计提	3,488,041.56	14,527,528.86	33,234.84	18,048,805.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	52,075,690.76	105,422,349.55	478,156.90	157,976,197.21
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	295,680,014.60	183,522,036.82	350,949.69	479,553,001.11
2.期初账面价值	299,168,056.16	198,049,565.68	384,184.53	497,601,806.37

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 38.27%。

14、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	57,195,979.05	118,137.85						57,314,116.90
D25/D30 国四柴油机开发及产业化		2,406,109.01						2,406,109.01
YNF40 柴油机开发及产业化	10,188,768.52	377,640.91						10,566,409.43
国 5 天然气产品开发	5,411,337.25	0.00						5,411,337.25
东部技术中心	3,573,407.44	0.00						3,573,407.44
企业技术中心平台建设	7,996,469.10	0.00						7,996,469.10
零星产品开发	4,279,738.91	5,539,758.79						9,819,497.70
YN 系列工程机械用柴油机开发	2,820,420.17	132,000.00						2,952,420.17
2.0L 双燃料发动机开发	4,716,981.06	0.00						4,716,981.06
D19 国五乘用车开发	5,937,346.82	3,841,448.19						9,778,795.01
D65 非道路柴油机开发	10,029,662.52	190,117.76						10,219,780.28
国 5 商用车产品公告开发及产品开发项目	6,191,951.82	34,673.68						6,226,625.50
车用柴油机后处理集成技术研究及模块化产品研发及产业化	625,583.45	960,478.13						1,586,061.58
高效多缸小径柴油机技术标准制定	191,243.13	94,339.62						285,582.75
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	2,057,809.98	739,659.74						2,797,469.72
云南省创新方法应用推广与示范项目	482,936.25	0.00						482,936.25
自动变速箱动力总成开发项目	9,179,725.91	420,709.91						9,600,435.82
D20 国五柴油机本体开发及匹配应用开发项目	8,930,030.63	3,837,797.04						12,767,827.67
D14 柴油机开发项目	1,961,943.29	1,008,457.75						2,970,401.04
D16 国 4 柴油机及江淮 M3 整车应用开发项目	440,283.01	0.00						440,283.01
国六柴油机开发项目	1,076,425.23	7,134.81						1,083,560.04
D25/D30 国 5 柴油机本体开发及匹配应用开发项目		1,470,993.70						1,470,993.70
D19 国 5 柴油发动机匹配应用开发项目		283,128.49						283,128.49
YN 系列国 5 柴油机本体开发及匹配应用开发项目		1,082,874.80						1,082,874.80
D20TCIF 国 6 商用车柴油机产品开发项目		201,886.79						201,886.79
D25/30TCIF 国 6 商用车柴油机产品开发项目		146,758.76						146,758.76

目								
D40/45TCIF 国 6 商用车柴油机产品开发项目		187,937.91						187,937.91
D65TCIF 国 6 商用车柴油机产品开发项目		75,660.38						75,660.38
非道路 T4 阶段发动机产品开发及整车匹配开发项目		50,159.06						50,159.06
D19 国 V 发动机+科力远 CHS2800 乘用车混动动力总成开发等项目		120,000.00						120,000.00
合计	143,288,043.54	23,327,863.08						166,615,906.62

其他说明

截止期末的研发进度如下：

项目	余额	截至期末的研发进度-2017年6月30日
YNF40柴油机开发及产业化	10,566,409.43	已完成YNF40国四柴油机的开发工作，并已搭载整车批量上市。
东部技术中心	3,573,407.44	正在持续进行整车标定等开发工作。
YN系列工程机械用柴油机开发	2,952,420.17	已完成YN28、YN48等工程机械柴油机开发工作，并实现批量搭载。
2.0L双燃料发动机开发	4,716,981.06	正在持续进行整车标定等开发工作。
D19国五乘用车开发	9,778,795.01	已完成D19国五乘用车柴油机开发工作，正在进行整车匹配标定工作。
D65非道路柴油机开发	10,219,780.28	已完成D65非道路柴油机的开发工作。
国5商用车产品公告开发及产品开发项目	6,226,625.50	已获取D20、D25/30、YNF40、YN27、YN33、YN38等产品的国五公告，正在进行整车匹配标定工作。
企业技术中心平台建设	7,996,469.10	已搭建国五发动机研发平台，正在进行国六研发平台升级。
国5天然气产品开发	5,411,337.25	已完成D25、YNF40的天然气发动机开发工作，尽在进行国六升级开发。
国六柴油机开发项目	1,083,560.04	D20TCF、YNF40国6完成概念布置，正在与供应商技术对接后处理、增压器及EGR系统；D19TCI已完成了发动机详细设计。
D20国五柴油机本体开发及匹配应用开发项目	12,767,827.67	正在进行与南汽S50、蒙城小卡等整车进行匹配搭载。
车用柴油机后处理集成技术研究及模块化产品研发及产业化	1,586,061.58	已完成国五后处理的研发并获取相关公告，进行进行国六后处理的研发工作。
自动变速箱动力总成开发项目	9,600,435.82	已完成自动变速动力总成的标定，正在进行数据封装。
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	2,797,469.72	已完成YN170-30CR、YN4E106-30CR、YN4B088-30CR等T3 阶段非道路柴油机开发工作，正在进行匹配搭载。
D16国4柴油机及江淮M3整车应用开发项目	440,283.01	完成发动机台架性能标定，排放标定，整车性能及综合工况油耗等试验。
高效多缸小径柴油机技术标准制定	285,582.75	正在进行31项国家、行业标准制定。
云南省创新方法应用推广与示范项目	482,936.25	已完成项目的验收工作。
D14柴油机开发项目	2,970,401.04	项目正在进行预研。
D25/D30国5柴油机本体开发及匹配应用开发项目	1,470,993.70	正在进行D25/30重型柴油机开发优化工作。

D19国5柴油发动机匹配应用开发项目	283,128.49	正在进行搭载长丰CT6整车的标定工作。
YN系列国5柴油机本体开发及匹配应用开发项目	1,082,874.80	已完成YN系列国五柴油机开发工作，正在进行整车匹配标定工作，部分车型已批量上市。
D20TCIF国6商用车柴油机产品开发项目	201,886.79	已完成D20TCIF国六柴油机的详细设计，完成样机装配。
D25/30TCIF国6商用车柴油机产品开发项目	146,758.76	已完成D25/30TCIF国六柴油机的详细设计，完成样机装配，正在进行台架标定。
D40/45TCIF国6商用车柴油机产品开发项目	187,937.91	已完成D20TCIF国六柴油机的详细设计，完成样机装配。
D65TCIF国6商用车柴油机产品开发项目	75,660.38	将产品排量由原计划的6.5L增至6.7L，正在进行方案确定。
非道路T4阶段发动机产品开发及整车匹配开发项目	50,159.06	正在进行D20、D28等T4阶段非道路柴油机开发工作，已初开始京4公告申报。
D19国V发动机+科力远CHS2800乘用车混动动力总成开发等项目	120,000.00	已完成动力总成的台架标定，完成动力总成与样车的搭载工作，下一步进行整车标定。

15、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	67,976,247.87	10,196,437.18	67,976,247.87	10,196,437.18
内部交易未实现利润			2,937,322.84	459,696.39
合计	67,976,247.87	10,196,437.18	70,913,570.71	10,656,133.57

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,196,437.18		10,656,133.57

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,930,894.43	56,930,894.43
可抵扣亏损	139,121,557.66	139,121,557.66
合计	196,052,452.09	196,052,452.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		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、山东子公司经税务认定的亏损额
2021 年	9,468,129.59	9,468,129.59	成都、山东、无锡子公司认定的亏损额
2022 年	2,590,467.28		成都、山东、无锡子公司待申报认定的亏损额
合计	84,923,761.20	139,121,557.66	--

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

17、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	381,298,806.65	44,726,872.15
银行承兑汇票	1,372,116,490.03	1,321,268,428.39
合计	1,753,415,296.68	1,365,995,300.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,248,419,571.36	1,265,157,606.72
应付工程款	71,042,199.74	73,266,010.83
合计	1,319,461,771.10	1,338,423,617.55

(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
淄博市博山华成锻压有限公司	2,832,090.98	合同未执行完毕，尚未达到支付条件
扬州五亭桥缸套有限公司	1,905,917.29	合同未执行完毕，尚未达到支付条件
烟台鸿安实业有限公司	1,714,898.01	合同未执行完毕，尚未达到支付条件
浙江银轮机械股份有限公司	1,147,371.71	合同未执行完毕，尚未达到支付条件
辽宁北方曲轴有限公司	712,883.91	合同未执行完毕，尚未达到支付条件
合计	8,313,161.90	--

其他说明：

关联方应付账款情况：

项目名称	期末余额	期初余额
云南云内动力机械制造有限公司	3,306,723.17	169,283.67
无锡伟博汽车科技有限公司	75,060.00	234,020.00
无锡恒和环保科技有限公司	9,689.82	
合计	3,391,472.99	403,303.67

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,594,779.05	38,886,143.53
1-2 年	1,039,570.04	947,259.55
2-3 年	975,220.35	49,341.80
3 年以上	387,372.71	365,991.71
合计	41,996,942.15	40,248,736.59

(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
合计	908,525.55	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,317,145.99	169,335,455.17	174,056,222.38	1,596,378.78
二、离职后福利-设定提存计划	14,810.60	13,944,709.69	13,946,029.40	13,490.89
三、辞退福利	0.00	440,783.23	440,783.23	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,331,956.59	183,720,948.09	188,443,035.01	1,609,869.67

(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	4,984,731.64	150,047,399.83	154,808,890.42	223,241.05
2、职工福利费		5,489,244.54	5,489,244.54	0
3、社会保险费	6,775.82	6,163,450.86	6,161,812.71	8,413.97
其中：医疗保险费	5,849.31	5,423,592.15	5,422,152.49	7,288.97
工伤保险费	555.95	315,419.72	315,311.92	663.75
生育保险费	370.56	424,438.99	424,348.30	461.25
4、住房公积金		5,135,667.82	5,135,667.82	0
5、工会经费和职工教育经费	1,325,638.53	2,058,908.89	2,019,823.66	1,364,723.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		440,783.23	440,783.23	
合计	6,317,145.99	169,335,455.17	174,056,222.38	1,596,378.78

(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	14,069.47	10,861,814.90	10,858,351.30	17,533.07
2、失业保险费	741.13	501,873.42	502,153.29	461.26

3、企业年金缴费		2,581,021.37	2,585,524.81	-4,503.44
合计	14,810.60	13,944,709.69	13,946,029.40	13,490.89

其他说明：

根据云南省人力资源和社会保障厅《昆明云内动力股份有限公司企业年金方案备案的复函》(盘人社(年金)[2013]73 号), 该年金计划的受托人和账户管理人为中国建设银行股份有限公司云南分行, 并签订《昆明云内动力股份有限公司企业年金计划受托管理合同(含账户管理)》, 托管人为中国光大银行昆明分行营业部, 投资管理人为银华基金管理有限公司(自 2013 年 9 月 18 日起, 为期 4 年)。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,073,143.22	15,143,985.42
企业所得税	24,965,198.99	19,080,562.33
个人所得税	697,998.03	442,674.83
城市维护建设税	82,535.67	1,073,219.90
房产税	2,367,319.17	228,347.84
土地使用税	1,864,041.58	378,043.85
印花税	414,233.44	921,475.24
车船税	17,544.26	
教育费附加	37,164.98	459,910.06
地方教育费附加	21,445.15	306,618.87
水利基金		7,536.98
其他	3,729.05	2,371.56
合计	31,544,353.54	38,044,746.88

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	50,416,666.70	20,166,666.68
其他	2,538,000.00	1,692,000.00
合计	52,954,666.70	21,858,666.68

重要的已逾期未支付的利息情况：无

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三包费	0.00	676,235.59
代收代付款项	3,682,095.17	3,733,764.55
保证金	226,113,617.44	154,667,489.99
其他	2,561,718.34	1,131,832.21
合计	232,357,430.95	160,209,322.34

(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
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	10,180,000.00	保证金
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	6,370,000.00	保证金
江苏恒力电机集团股份有限公司	4,290,000.00	保证金
山东康达精密机械制造有限公司	3,950,000.00	保证金
台州市东协汽车配件有限公司	3,100,000.00	保证金
台州动力机部件有限公司	1,560,000.00	保证金
成都银河动力有限公司	1,200,000.00	保证金
合计	30,650,000.00	--

其他说明

关联方其他应付款情况：

项目名称	期末余额	期初余额
成都内燃机总厂	502,665.59	502,665.59
云南云内动力机械制造有限公司	20,000.00	50,000.00
合计	522,665.59	552,665.59

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	25,500,000.00	25,500,000.00
一年内到期的其他非流动负债		11,112,635.22
合计	25,500,000.00	36,612,635.22

其他说明：

公司于 2015 年向云南云内动力集团有限公司借款 11,280 万元，借款期限自 2015 年 12 月 30 日至 2027 年 12 月 23 日，年利率 1.5%，分六期还本、按年付息，付息日为每年 12 月 02 日和 12 月 23 日。合同约定第一期本金归还日为 2017 年 12 月 3 日，还款金额 2,000 万元，第二期本金归还日为 2017 年 12 月 23 日，还款金额 550 万，均为一年以内到期；

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 云内债	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		30,250,000.02			1,000,000,000.00

注：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。

27、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	87,300,000.00	87,300,000.00
合计	87,300,000.00	87,300,000.00

其他说明：详见“一年内到期的非流动负债”。

28、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	93,049,144.66	12,100,000.00		105,149,144.66	
合计	93,049,144.66	12,100,000.00		105,149,144.66	--

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	1,620,000.00		810,000.00		810,000.00	与资产相关
柔性机加工生产线	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与资产相关
高压共轨技术应用匹配研究	580,000.00		290,000.00		290,000.00	与资产相关
零星产品开发	210,000.00		70,000.00		140,000.00	与资产相关
D09 国四柴油机开发项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
D20TCI 电控共轨商用车柴油 机燃烧优化及性能提升研究	1,100,000.00		1,100,000.00		0.00	与资产相关
D19 欧四欧五柴油机整车匹配 应用开发	11,550,000.00		1,650,000.00		9,900,000.00	与资产相关
云南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	4,480,000.00		640,000.01		3,839,999.99	与资产相关
轻型车柴油机 863 项目	3,156,666.66		3,156,666.66		0.00	与资产相关
云内动力工业园建设	17,500,000.02		1,166,666.66		16,333,333.36	与资产相关
一联合厂房建设项目	3,375,000.00		375,000.00		3,000,000.00	与资产相关
D19TCI 电控共轨	2,520,000.00		360,000.00		2,160,000.00	与资产相关
新能源汽车动力总成关键技术 研发及应用示范	1,360,113.20		194,301.89		1,165,811.31	与资产相关
YN 系列国 4 国产电控系统应 用开发及产业化	1,400,000.00		200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
D25TCI 电控共轨	4,200,000.00		600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
年产 5 万台国产共轨非道路柴 油机生产关键技术开发及产业 化	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
YNF40 节能环保型国五柴油 机研发	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
车用柴油机后处理集成技术研 究及模块化产品研发及产业化	700,000.00	1,600,000.00			2,300,000.00	与资产相关
高效环保多缸小径柴油机智能 制造新模式	40,000,000.00			-4,500,000.00	35,500,000.00	与资产相关
发动机机体、缸盖等关键技术 研究科技经费	610,000.00				610,000.00	与收益相关

欧六排放标准柴油发动机研发平台建设项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
DEV 系列重型商用车国六柴油机油关键技术研究及产品研发		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
减：本期重分类至一年内到期的其他非流动负债	-11,112,635.22				0.00	与资产相关
合计	93,049,144.66	16,600,000.00	11,112,635.22	-4,500,000.00	105,149,144.66	--

29、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	878,768,569.00		263,630,571	615,137,998		878,768,569.00	1,757,537,138.00

30、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）	2,397,739,244.51		615,137,998.30	1,782,601,246.21
其他资本公积				
合计	2,397,739,244.51		615,137,998.30	1,782,601,246.21

31、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	8,467,173.70	3,062,513.64	10,190,261.32	1,339,426.02
合计	8,467,173.70	3,062,513.64	10,190,261.32	1,339,426.02

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。

32、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	283,146,134.10			283,146,134.10
合计	283,146,134.10			283,146,134.10

33、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	899,988,461.98	755,802,277.40
调整后期初未分配利润	899,988,461.98	755,802,277.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,630,273.09	223,893,388.72
应付普通股股利	333,932,056.22	55,930,977.76
期末未分配利润	732,686,678.85	899,988,461.98

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。

34、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	2,742,085,743.44	2,350,144,978.78	1,754,791,887.15	1,458,483,040.94
其他业务	171,487,655.64	178,182,518.01	50,198,953.37	22,973,779.45
合计	2,913,573,399.08	2,528,327,496.79	1,804,990,840.52	1,481,456,820.39

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,894,059.66	3,363,718.16
教育费附加	1,229,578.45	1,441,540.82
房产税	6,028,739.03	
土地使用税	4,442,649.92	
车船使用税	918,431.00	
印花税	286,238.70	
土地增值税		-1,698.31
地方教育费附加	837,607.04	961,027.25

副调基金	0.00	79,098.30
地方水利基金	10,641.62	1,760.82
营业税	0.00	19,490.86
合计	16,647,945.42	5,864,937.90

36、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	48,371,793.13	44,143,018.54
薪酬	15,721,059.87	14,305,653.64
其他	21,423,784.75	18,438,167.58
合计	85,516,637.75	76,886,839.76

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	35,080,395.04	32,756,915.13
折旧与摊销	28,664,193.08	26,177,362.72
技术开发费	27,805,328.51	30,866,925.13
税金	0.00	11,330,058.68
差旅、办公、业务招待费	11,502,921.42	2,781,145.59
安全生产费	3,062,513.64	2,900,000.00
其他	2,470,060.58	14,625,109.47
合计	108,585,412.27	121,437,516.72

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,617,326.62	56,651,976.71
减：利息收入	31,607,145.08	27,378,039.95
银行手续费	1,225,217.95	1,088,704.32
合计	14,235,399.49	30,362,641.08

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-284.10	
合计	-284.10	

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
合计		10,669.89

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,131,800.00	

42、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
非流动资产处置利得合计	34,678.55	31,647.37	34,678.55
其中：固定资产处置利得	34,678.55	31,647.37	
政府补助	24,701,070.29	41,844,536.92	24,701,070.29
其他	234,102.61	23,023.26	234,102.61
合计	24,969,851.45	41,899,207.55	24,969,851.45

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	3,156,666.67	与资产相关
D20TCI 国 IV						1,100,000.00	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
企业争取上级资金奖励						100,000.00	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						1,280,000.00	4,000,000.00	与收益相关
企业生产扶持资金						7,405,000.00	2,235,200.00	与收益相关
鼓励扩大工业投资专项扶持资金						1,430,000.00		与收益相关
工业保存量促增长扶持资金						1,000,000.00		与收益相关
研发费用后补助						650,000.00		与收益相关

2016 年科学技术奖励二等奖						80,000.00		与收益相关
昆明市鼓励企业采购本地产品、降低物流成本和企业产品展销推介补助资金						1,240,000.00		与收益相关
2016 年中央外经贸发展专项资金						38,000.00		与收益相关
2017 年成都市中小企业发展专项资金成长工程项目--YN 系列新型天然气发动机研发及生产						80,000.00		与收益相关
稳岗补贴成都市社会保险事业管理局						269,229.07		与收益相关
稳岗补贴						16,206.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	24,701,070.29	41,844,536.92	--

43、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	179,231.71	35,783.38	
其中：固定资产处置损失	179,231.71	35,783.38	
对外捐赠	100,000.00		
赔偿金、违约金及罚款支出		200.00	
其他	22,905.87		
合计	302,137.58	35,983.38	

44、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	30,420,438.05	23,494,529.04
合计	30,420,438.05	23,494,529.04

(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	194,060,305.33
所得税费用	30,420,438.05

45、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	16,414,916.94	13,607,806.45
政府补助收入	33,594,891.07	18,994,262.61
其他收入	16,950,771.16	6,401,042.35
合计	66,960,579.17	39,003,111.41

(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	6,338,830.64	3,870,201.38
差旅费、办公费	11,101,240.40	8,574,473.75
技术开发费、物料消耗	901,840.90	1,040,236.00
劳动保险费、退休费等	392.48	4,344,461.76
广告、展览、租赁、销售服务、促销、宣传	150,212.95	1,327,697.60
车辆使用费、会务费等	820,451.06	680,932.29
业务招待费	466,699.35	340,555.25
信息披露、审计咨询等	2,248,456.60	414,600.00
保险保安服务费等	37,231.51	258,498.85
租车费	446,570.00	70,950.00
试验检验费	11,305.00	7,660.00
银行手续费	1,918,320.55	792,882.87
归还成内总厂借款及支付代扣水电费等		
借备用金	6,915,798.85	9,324,148.83
其他	20,980,668.16	7,912,410.84
合计	52,338,018.45	38,959,709.42

(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	80,000.00	
公司债评级年费	50,000.00	
合计	130,000.00	

46、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	163,639,867.28	107,361,449.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,539,881.49	59,996,087.56
无形资产摊销	17,635,687.92	15,363,796.74
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）	-30,578.55	35,809.73
财务费用（收益以“—”号填列）	30,248,671.45	31,168,333.35
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	-10,669.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	-286,115,977.86	-106,816,999.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-923,838,322.57	-551,145,591.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	480,521,682.50	650,559,409.18
经营活动产生的现金流量净额	-459,399,088.34	206,511,625.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,921,023,665.82	1,873,186,325.29

减：现金的期初余额	2,230,125,808.87	1,797,407,317.54
现金及现金等价物净增加额	-309,102,143.05	75,779,007.75

(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	1,921,023,665.82	2,230,125,808.87
其中：库存现金	42,443.07	113,764.72
可随时用于支付的银行存款	1,919,375,327.75	2,229,962,044.15
三、期末现金及现金等价物余额	1,920,973,665.82	2,230,075,808.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,829,390.11	

47、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
货币资金	2,274,397.36	银行承兑汇票保证金
应收票据	721,130,000.00	票据质押
合计	723,404,397.36	--

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	87.42%		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	12.58%	-2,306,641.33		6,841,698.36
无锡同益汽车动力技术有限公司	43.33%	-683,764.48		2,522,819.68
合计		-2,990,405.81		9,364,518.04

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	291,625,806.08	86,080,287.08	377,706,093.16	345,391,722.02		345,391,722.02	315,824,669.86	87,649,891.98	403,474,561.84	352,831,548.21		352,831,548.21
无锡同益汽车动力技术有限公司	5,497,416.87	630,372.24	6,127,789.11	306,142.00		306,142.00	7,390,243.66	86,666.80	7,476,910.46	77,223.94		77,223.94

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	190,153,543.00	-18,328,642.49	-18,328,642.49	-4,452,372.87	181,379,096.34	-10,189,257.51	-10,189,257.51	9,391,164.52
无锡同益汽车动力技术有限公司		-1,578,039.41	-1,578,039.41	-1,680,271.17		-717,302.30	-717,302.30	-1,292,609.40

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

九、与金融工具相关的风险

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等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

2、流动性风险

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

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

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

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

项目	2017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				87,300,000.00	87,300,000.00
一年内到期的非流动负债	25,500,000.00				25,500,000.00
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	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					
可供出售金融资产	62,000,000.00				
未以公允价值计量的金融负债：					
应付债券	1,000,000,000.00	102.441	105.471	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等	105,170.00 万元	33.05%	33.05%

本企业的母公司情况的说明:无

本企业最终控制方是云南省昆明市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

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
无锡伟博汽车科技有限公司	母公司的合营企业
无锡恒和环保科技有限公司	同一母公司
成都内燃机总厂	同一母公司
遂宁云内动力机械制造有限公司	同一母公司
云南同瑞汽车销售服务有限公司	同一母公司
山东东虹云内汽车销售有限公司	同一母公司
昆明客车制造有限公司	同一母公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南云内动力机械制造有限公司	发动机零部件	15,337,783.32	35,000,000.00	否	8,603,728.21
无锡沃尔福汽车技术有限公司	测试台架等设备	1,378,700.00	15,000,000.00	否	4,807,193.05
无锡伟博汽车科技有限公司	配件、设备等	362,017.09	4,000,000.00	否	608,205.10
无锡恒和环保科技有限公司	发动机零部件	25,273,493.89	300,000,000.00	否	
云南同瑞汽车销售服务有限公司	设备	153,675.21	1,200,000.00	否	
无锡沃尔福汽车技术有限公司	技术服务	21,980,795.18	40,000,000.00	否	26,495,283.15
无锡伟博汽车科技有限公司	技术服务	8,653,083.49	15,000,000.00	否	8,826,414.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云内动力机械制造有限公司	发动机旧机旧件、废铁等	1,976,563.08	1,679,941.45
云南云内动力集团有限公司	发动机整机及配件	7,063,459.06	
无锡恒和环保科技有限公司	加工费、配件等	8,874,148.49	
昆明客车制造有限公司	材料等	679.24	
无锡沃尔福汽车技术有限公司	材料等	145,304.99	128,205.13
无锡伟博汽车科技有限公司	服务费	273,598.02	

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	办公楼租赁	1,142,880.00	600,000.00

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南云内动力集团有限公司	112,800,000.00	2015 年 12 月 30 日	2027 年 12 月 23 日	固定年利率为 1.5%

(4) 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	292,000.00	277,150.00
代云辉	250,500.00	221,600.00
屠建国	201,500.00	194,600.00
孙灵芝	121,300.00	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	30,000.00
张士海	109,900.00	107,800.00
洪波昌	168,000.00	108,250.00
周涛	200,100.00	175,160.00
季俊	200,600.00	174,500.00
翟建峰	111,000.00	107,800.00
合计	1,744,900.00	1,601,360.00

(5) 其他关联交易

根据本公司与云南云内动力集团签订的《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代扣代付职工房租、水电费260,566.05元和456,025.53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	614,594.60		1,293,412.21	

应收账款	昆明客车制造有限公司	8,088.17		8,088.17	
应收账款	云南云内动力集团有限公司	4,549,106.30		585,987.00	
应收账款	山东东虹云内汽车销售有限公司			1,330,000.00	
应收账款	无锡沃尔福汽车技术有限公司	85,126.83			
应收账款	无锡恒和环保科技有限公司	62,187.39		156,950.14	
应收账款	无锡伟博汽车科技有限公司	320,109.65			

(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	3,306,723.17	169,283.67
应付账款	无锡伟博汽车科技有限公司	75,060.00	234,020.00
应付账款	无锡恒和环保科技有限公司	9,689.82	
其他应付款	云南云内动力机械制造有限公司	20,000.00	50,000.00
其他应付款	成都内燃机总厂	502,665.59	502,665.59
一年内到期的其他非流动负债	云南云内动力集团有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00
长期应付款	云南云内动力集团有限公司	87,300,000.00	87,300,000.00
应付利息	云南云内动力集团有限公司	2,538,000.00	1,692,000.00

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2017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) 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。

3、其他

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) 公司发行股份及支付现金购买铭特科技100%股权的相关事宜

2016年底，公司启动了发行股份及支付现金购买铭特科技100%股权事宜，2017年7月20日该事项已获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过。目前，公司尚未获得中国证监会的批复文件，待获得批复文件后，公司将积极推进后续工作的开展。

公司资产收购工作相关信息披露情况如下：

重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
发行股份及支付现金购买铭特科技100%股权并募集配套资金暨关联交易事项	2017年3月10日	巨潮资讯网上《昆明云内动力股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等相关公告。
	2017年3月23日	巨潮资讯网上《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要（修订稿）》等相关公告。
	2017年4月25日	巨潮资讯网上《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易有关事宜获得云南省国资委批复的公告》。
	2017年5月3日	巨潮资讯网上2017年第二次临时股东大会决议等公告。
	2017年5月9日	巨潮资讯网上《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要（第二次修订稿）》等相关公告。
	2017年5月17日	巨潮资讯网上《关于收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告》。
	2017年6月2日	巨潮资讯网上《关于收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书的公告》。
	2017年6月29日	巨潮资讯网上《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要（第三次修订稿）》、关于调整发行股份购买资产股票发行价格和发行数量的公告等相关公告。
	2017年7月6日	巨潮资讯网上《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要（第四次修订稿）》等相关公告。
	2017年7月13日	巨潮资讯网上《关于中国证监会并购重组委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》。
	2017年7月21日	巨潮资讯网上《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交

		易事项获得中国证监会并购重组委有条件审核通过暨公司股票复牌的公告》。
	2017年7月26日	巨潮资讯网上《关于中国证监会并购重组审核委员会审核意见的回复》、《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要（第五次修订稿）》等公告。
	2017年8月4日	巨潮资讯网上《2017年第八次董事会临时会议决议公告》、《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要（第六次修订稿）》等公告。

（2）员工持股计划实施完成

①第一期员工持股计划相关事宜

自2015年8月12日至8月18日，公司通过二级市场购买方式共买入云内动力股票6,442,100股，成交均价9.314元/股，公司第一期员工持股计划股票购买完毕。本期员工持股计划所购股票占公司当时总股本（799,013,968股）的0.806%，锁定期自2015年8月19日至2016年8月18日。

2017年6月12日，公司实施了向全体股东每10股送红股3股，派0.80元现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增7股的权益分配方案，公司第一期员工持股计划所持有的尚未出售的股票数相应增加。

截至2017年7月26日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕，公司已于2017年7月26日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上发布了《关于公司第一期员工持股计划股票出售完毕及终止的公告》（2017-082号）。

②第二期员工持股计划相关事宜

自2016年2月17日至2月19日，公司通过二级市场购买方式共买入云内动力股票3,075,260股，成交均价6.822元/股，公司第二期员工持股计划股票购买完毕。本期员工持股计划所购股票占公司当时总股本（799,013,968股）的0.385%，锁定期自2016年2月20日至2017年2月19日。

2017年6月12日，公司完成2016年年度权益分派方案。以总股本878,768,569股为基数，向全体股东每10股送红股3股、以资本公积金转增7股，并派0.80元人民币现金（含税）。本次权益分派实施完成后，公司第二期员工持股计划所持公司股票总数由3,075,260股增至6,150,520股。

截至2017年7月27日，公司第二期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕，公司已于2017年7月27日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上发布了《关于公司第二期员工持股计划股票出售完毕及终止的公告》（2017-084号）。

3、其他

为了合理反映公司坏账准备计提，结合公司产品销售中货款回收情况、其他应收款的款项性质及信用风险特征，2017年8月29日，经公司2017年第九次董事会临时会议审议，公司对账龄分析法计提坏账准备的比例进行变更并采用未来适用法进行会计处理，自2017年9月1日起施行，具体内容详见公司于2017年8月31日在巨潮资讯网上发布的《关于会计政策变更、应收款项坏账准备计提比例的会计估计变更的公告》（公告编号：2017-092号）。

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	1,183,648,784.27	99.12%	35,442,122.98	2.99%	1,148,206,661.29	498,590,940.52	97.94%	35,442,122.98	7.11%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,489,290.49	0.88%	10,489,290.49	100.00%		10,489,290.49	2.06%	10,489,290.49	100.00%	463,148,817.54
合计	1,194,138,074.76	100.00%	45,931,413.47	3.85%	1,148,206,661.29	509,080,231.01	100.00%	45,931,413.47	9.02%	463,148,817.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,149,992,772.19	23,441,245.29	2.04%
1 至 2 年	13,959,184.90	2,216,391.31	15.88%
2 至 3 年	4,638,323.75	1,140,649.83	24.59%
3 年以上	10,033,885.09	8,643,836.55	86.15%
3 至 4 年	1,323,068.12	431,385.62	32.60%
4 至 5 年	377,654.52	31,836.03	8.43%
5 年以上	8,333,162.45	8,180,614.90	98.17%
合计	1,178,624,165.93	35,442,122.98	3.01%

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：

组合名称	期末余额			期初余额		
	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	0			310,281.53		

昆明客车制造有限公司	8,088.17			8,088.17		
云南云内动力集团有限公司	4,549,106.30			585,987.00		
山东东虹云内汽车销售有限公司	0			1,330,000.00		
无锡沃尔福汽车技术有限公司	85,126.83					
无锡恒和环保科技有限公司	62,187.39			156,950.14		
无锡伟博汽车科技有限公司	320,109.65					
合计	5,024,618.34			2,391,306.84		

(2) 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	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽江淮汽车集团股份有限公司	外部单位	94,968,233.06	258,422.17	一年以内	7.95
安徽江淮汽车集团股份有限公司山东分公司	外部单位	89,748,064.87	3,532.63	一年以内	7.52
汨罗市中天龙舟农机制造有限公司	外部单位	75,677,394.58	984,972.99	一年以内	6.34
中国重汽集团济南商用车有限公司	外部单位	72,663,548.33	3,209,286.88	一年以内	6.09
昆明滇莅柴油机配件有限公司	外部单位	69,723,068.66	457,150.64	一年以内	5.84
合计		402,780,309.50	4,913,365.31		33.74

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(4) 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	27,121,344.16	92.12%	1,564,369.91	5.77%	25,556,974.25	17,804,703.18	88.47%	1,567,369.91	8.80%	16,237,333.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,319,399.41	7.88%	2,319,399.41	100.00%		2,319,399.41	11.53%	2,319,399.41	100.00%	
合计	29,440,743.57	100.00%	3,883,769.32	13.19%	25,556,974.25	20,124,102.59	100.00%	3,886,769.32	19.31%	16,237,333.27

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 年以内小计	30,000.00	12,000.00	40.00%
1 至 2 年	31,495.01	1,574.75	5.00%
5 年以上	1,576,054.96	1,562,795.16	99.16%
合计	1,637,549.97	1,564,369.91	95.53%

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

按照关联方计提坏账准备的其他应收款：

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金及代垫职工款项	3,185,370.65		1,496,640.25	
成都云内动力有限公司	22,328,423.54		14,667,512.96	
合计	25,513,794.19		16,164,153.21	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金等	26,285,372.92	18,627,462.34
备用金及代垫员工款项	3,155,370.65	1,496,640.25
合计	29,440,743.57	20,124,102.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都云内动力有限公司	子公司	22,328,423.54	2 年以内	75.86%	
沈阳销售服务中心	外部单位	195,828.53	5 年以上	0.66%	195,828.53
银川销售服务中心	外部单位	188,707.94	5 年以上	0.64%	188,707.94
昆明市冶金配件厂	外部单位	180,000.00	5 年以上	0.61%	180,000.00
襄运修理厂	外部单位	128,882.07	5 年以上	0.44%	128,882.07
合计	--	23,021,842.08	--	78.21%	693,418.54

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	351,614,600.00		351,614,600.00	351,055,177.09		351,055,177.09
合计	351,614,600.00		351,614,600.00	351,055,177.09		351,055,177.09

(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	278,955,177.09	559,422.91		279,514,600.00		
山东云内动力有限责任公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
无锡同益汽车动力技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	351,055,177.09	559,422.91		351,614,600.00		

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	2,732,941,820.12	2,732,847,480.50	1,689,505,300.59	1,392,991,934.60
其他业务	155,200,067.22	162,052,219.26	181,818,681.05	155,321,876.34
合计	2,888,141,887.34	2,894,899,699.76	1,871,323,981.64	1,548,313,810.94

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
合计		10,669.89

6、其他

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	-144,553.16	
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）	33,832,870.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,196.74	
减：所得税影响额	5,069,927.08	
少数股东权益影响额	529.25	
合计	28,729,057.54	--

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	3.66%	0.095	0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.078	0.078

十六、财务报表的批准

本公司的母公司为云南云内动力集团有限公司，本公司的财务报告报出必须经本公司董事会批准。2017 年半年度财务报告批准报出日：2017 年 8 月 29 日。

昆明云内动力股份有限公司

公司负责人：杨 波

主管会计工作负责人：屠建国

财务负责人：朱国友

二〇一七年八月二十九日