

财务报告附注

附注 1：公司简介

昆明云内动力股份有限公司（以下简称本公司）是 1998 年 7 月 2 日经云南省人民政府云政复（1998）49 号文批准，由云南内燃机厂独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）11、12、13 号文批准，于 1999 年 1 月 27 日向社会公开发行 6,000 万股人民币普通股，并于 1999 年 4 月 15 日在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本 18,000 万股。2002 年 9 月本公司成功实施了 2001 年度配股方案，配股完成后股本增至 19,980 万股，并于 2002 年 12 月 10 日办理了工商变更登记，变更后注册资本为人民币 19,980 万元。本公司主要从事柴油机的开发、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。

2001 年本公司成功收购成都内燃机总厂，并于 2001 年 7 月 18 日组建了成都云内动力有限公司，主要从事“90、95”等系列柴油机的开发、生产和销售。

2004 年公司联合高特佳共同出资收购四川华川车辆有限公司，于 2004 年 1 月 13 日组建了云内动力达州汽车有限公司。主要从事轻卡、农用车的生产及销售。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则



本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

本公司确定的现金等价物，是指持有的期限短（一般指从购买日起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。

6、外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币业务时，按发生当月月初外汇市场汇价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价重新折合人民币金额，该金额与原账面人民币金额之间的差额列入相关费用或资产。

7、短期投资核算方法

1) 本公司购入的短期股票投资按实际支付的价款入账。若实际支付的价款中含有已宣告而尚未领取的现金股利或已到付息期尚未收到的利息，作为应收项目单独核算。

2) 短期投资持有期间收到的股利或利息等冲减短期投资的账面价值。处置时所取得的处置收入与短期投资账面价值的差额（扣除原已计入应收项目的现金股利或利息尚未收回的部分），确认为投资收益或损失。

3) 每年年度终了短期投资采用成本与市价孰低原则计价，并按投资类别将市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，且单独核算，计提的短期投资跌价准备计入当期损益。

8、坏账核算方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）的坏账损失采用“备抵法”核算，每年年度终了按账龄分析法计提坏账准备。

1) 坏账准备计提比例

账龄	计提比例
一年以内	5.5%



一至二年	20%
二至三年	30%
三年以上	35%

2) 坏账确认标准

债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项；

对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

1) 本公司的存货包括原材料、库存商品、半成品、在产品、低值易耗品等。

2) 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、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，低值易耗品领用或发出时采用一次摊销法。

3) 每年年度终了对存货进行全面清查，对因遭受毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本，按单个存货项目可变现净值低于账面成本的部份计提存货跌价准备，并单独核算。

10、长期投资核算方法

1) 长期股权投资

A 在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，



按《企业会计准则——债务重组》的相关规定进行处理。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

B 长期股权投资的核算方法

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

C 股权投资差额的摊销

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限平均摊销。

D 处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资，在取得时以实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账。初始投资成本减去未到期债券利息和已计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期内，按直线法予以摊销。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

3) 每年年度终了对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，本公司将其估计低于部分计提长期投资减值准备，计入当期损益。



11、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，冲回原已计提的利息，并停止计提利息。

每年年度终了，若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按估计可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

1) 本公司固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在2,000元以上，并且使用年限在二年以上的物品。固定资产在取得时按实际成本计价。

2) 本公司每年年度终了对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按估计可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

3) 本公司固定资产折旧采用直线法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的3%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40年	2.43-3.88
机器设备	10-18年	5.39-9.70
电子设备	8-10年	9.70-12.13
运输工具	7-12年	8.08-13.86
其他设备	7-12年	8.08-13.86

13、在建工程核算方法

1) 本公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为



该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产,竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

2) 本公司每年年度终了对在建工程进行全面检查,并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备:

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产核算方法

1) 无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定:

购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;

投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入的无形资产,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。涉及补价的,按《企业会计准则——债务重组》的相关规定进行处理;

以非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。涉及补价的,按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理;

接受捐赠的无形资产,按以下规定确定其实际成本:

A、捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本。

B、捐赠方没有提供有关凭据的,按如下顺序确定其实际成本:



a 同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为实际成本。

b 同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量的现值作为实际成本。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者；

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

3) 无形资产减值

每年年度终了对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一种或数种情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，计入当期损益：

无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

4) 无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期



不能带来经济利益的情形主要包括：

无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；

该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

15、借款费用的会计处理

本公司发生的借款费用按以下方法处理：属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入财务费用；属于与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予资本化的计入在建工程，在固定资产达到预定可使用状态后以及按规定不能资本化的计入财务费用。

确定利息资本化的原则是：

1) 为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。本公司的开办费按实际发生额也在“长期待摊费用”中核算，待开始生产经营后的当月一次摊销计入损益。

17、收入确认原则

1) 商品销售：本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务： 在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入； 劳务的发生和完成不在同一年度的，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。



3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确认应同时满足：

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

19、会计政策的变更

本报告期内未发生重大会计政策的变更。

20、会计估计的变更

本报告期内未发生重大会计估计的变更。

21、合并会计报表的编制方法

1) 合并范围：本公司对投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

2) 编制方法按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

附注 3：税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

主要税种	税率	计税依据
1、企业所得税	15%	应纳税所得额
2、增值税	17%、13%	应税营业收入
3、营业税	5%	应税营业收入
4、城市维护建设税	7%	增值税、营业税的应纳税额



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昆明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。

附注4：控股子公司

1、控股子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	本公司所占比例(%)	经营范围
成都云内动力有限公司	成都	杨晓川	12,003万元	99.98	“90、95”等系列柴油机的开发、生产和销售等
云内动力达州汽车有限公司	达州	蔡建明	5,000万元	51	轻卡、农用车的生产及销售

2、本报告期纳入合并范围的子公司有成都云内动力有限公司、云内动力达州汽车有限公司。

其采用的会计政策与母公司一致。

附注5：会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释期初数是指2003年12月31日余额，期末数是指2004年6月30日余额，本期数是指2004年1-6月发生数，上期数是指2003年1-6月发生数。

（一）合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现 金	244,038.77	290,411.84
银 行 存 款	98,772,664.24	206,226,832.94
其他货币资金	37,819,177.71	35,230,577.71
合 计	136,835,880.72	241,747,822.49



期末数比期初数减少 104,911,941.77 元,降低 43.40%,主要原因是本期分红派息 6,993 万元、收购华川车辆有限公司 1,275 万元、存货资金占用增加 772 万元。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	126,128,755.25		122,106,295.98	
其中：股票投资	126,128,755.25		122,106,295.98	
债券投资				
合 计	126,128,755.25		122,106,295.98	

项 目	期末账面价值	期末证券市值	资料来源
股票投资	126,128,755.25	109,746,381.73	2004年6月30日证券市场收盘价

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,839,669.02	37,473,616.30
商业承兑汇票	4,000,000.00	27,000,000.00
合 计	34,839,669.02	64,473,616.30

期末数比期初数减少 29,633,947.28 元,下降 45.96%,主要原因是本期货款结算收到的应收票据较上期减少。

1、应收账款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	161,105,516.97	93.28	8,562,517.03	5.50	112,295,255.50	90.66	6,176,239.05	5.50
一至二年	2,476,899.25	1.43	508,219.38	20.00	2,541,096.90	2.05	508,219.38	20.00
二至三年	1,609,281.88	0.93	1,036,617.55	30.00	3,455,391.83	2.79	1,036,617.55	30.00
三年以上	7,520,939.98	4.35	1,952,344.69	35.00	5,578,127.67	4.50	1,947,484.59	35.00
合 计	172,712,638.08	100.00	12,059,698.65		123,869,871.90	100.00	9,668,560.57	



1) 期末余额增加 46,451,628.10 元,增长 40.68%, 主要原因是本期达州公司纳入合并范围及成都公司应收销货款增加;

2) 期末坏账准备增加是达州公司纳入合并范围;

3) 期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项;

4) 欠款金额前五名单位余额合计 51,175,420.69 元, 占应收账款总额的 31.85%。

5、其他应收款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	26,022,689.16	82.52	176,656.01	5.50	7,342,147.00	59.37	176,656.01	5.50
一至二年	1,486,371.98	4.71	22,421.26	20.00	2,173,276.94	17.57	22,421.26	20.00
二至三年	1,576,941.49	5.00	296,597.23	30.00	988,658.34	7.99	296,597.23	30.00
三年以上	2,447,431.24	7.76	601,725.09	35.00	1,862,490.34	15.07	601,725.09	35.00
合 计	31,533,433.87	100.00	1,097,399.59		12,366,572.62	100.00	1,097,399.59	

期末余额增加 19,166,861.25 元,增长 170%, 主要原因是达州公司纳入合并范围。

期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

欠款金额前五名单位余额合计 15,762,723.93 元, 占其他应收款总额的 51.78%。

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	21,584,503.36	94.90	22,595,666.80	95.50
一至二年	157,020.96	0.69	400,645.25	1.69
二至三年	435,815.61	1.92	115,083.55	0.49
三年以上	568,040.10	2.50	547,880.05	2.32
合 计	22,745,380.03	100.00	23,659,275.65	100.00

期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	73,947,431.11	1,492,634.08	33,608,078.13	1,492,634.08



低值易耗品	3,680,633.37		3,369,957.86	
半成品	24,009,036.60		31,162,727.05	
在产品	23,563,458.60		12,130,199.41	
库存商品	247,133,927.56		204,539,066.10	
包装物			24,068.20	
其他			179,285.17	
合计	372,334,487.24	1,492,634.08	285,013,381.92	1,492,634.08

期末存货增加主要是达州公司纳入合并范围所致。

存货可变现净值的确认依据：对外购存货按估计售价与成本的差额确定；对自制存货按照正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用进行确定。

8、长期投资

A、长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
其他股权投资	50,885,040.33	123,918.02		51,008,958.35	

本期增加数为按权益法核算的应享有昆明百世信息技术有限责任公司的权益。

其他股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资期限	原始出资额	本期权益增加	累计权益增加	投资比例%	减值准备
昆明百世信息技术有限责任公司	2000.12.05-2010.12.05	736,000.00	123,918.02	272,958.35	36.80	
深圳市高特佳创业投资有限责任公司	2001.03.02-2051.02.08	50,000,000.00			21.19	

投资期限摘自企业法人营业执照（副本）

本公司对深圳市高特佳创业投资有限责任公司的投资占该公司注册资本的 21.186%，因本公司目前对其不具有实际控制权，未采用权益法核算。

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	房屋及建筑物	212,078,684.70	57,784,329.55	32,572.80	269,830,441.45
	机器设备	374,825,458.61	144,358,696.27	127,621.00	519,056,533.88
	电子设备	23,782,062.03	3,121,175.84		26,903,237.87



	运输设备	19,430,990.21	3,555,813.91	352,450.00	22,634,354.12
	其他设备	8,689,767.54	6,900,755.82		15,590,523.36
	合计	638,806,963.09	215,720,771.39	512,643.80	854,015,090.68
累计折旧	房屋及建筑物	79,671,289.51	4,617,080.44	17,085.45	84,271,284.50
	机器设备	153,037,443.27	13,235,430.95	85,308.51	166,187,565.71
	电子设备	7,443,750.38	1,435,383.24		8,879,133.62
	运输设备	11,380,039.17	913,326.42	285,435.02	12,007,930.57
	其他设备	3,871,010.16	500,782.70		4,371,792.86
	合计	255,403,532.49	20,702,003.75	387,828.98	275,717,707.26
	固定资产净值	383,403,430.60			578,297,383.42
固定资产减值准备	房屋及建筑物				
	机器设备	6,302,899.91		8,262.20	6,294,637.71
	电子设备				
	运输设备	112,500.00			112,500.00
	其他设备				
	合计	6,415,399.91		8,262.20	6,407,137.71
	固定资产净额	376,988,030.69			571,890,245.71

固定资产本期增加主要是在建工程转入以及达州公司纳入合并范围。

固定资产减值准备本期减少是原计提减值准备的机器设备于本期处置。

控股子公司成都云内动力股份有限公司以房屋 11 栋价值 10379 万元为抵押物向招商银行成都分行玉双路支行借款 5000 万元 ;以设备 22 台原值 17,596.79 万元为抵押物向中国银行成都市蜀都大道支行借款 3,000 万元。子公司云内动力达州汽车有限公司以房产为抵押物向达县信用联社借款 1,200 万元。

经营性租出的固定资产：

类别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
房屋	10,984,840.79	3,264,550.84	7,720,289.95		7,720,289.95

上述列示的出租房屋价值为技测楼总价值，该技测楼总使用面积 6,092 平方米，公司实际对外出租面积 545 平方米。



10、在建工程

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额		本期增加		本期转入固定资产		其他减少		期末余额		资金来源	工程投入占预算比例 (%)
		金额	其中:资本利息	金额	其中:资本利息	金额	其中:资本化利息	金额	其中:资本化利息	金额	其中:资本化利息		
100系列技改项目	21,968	28,856,338.49		98,305.90		1,067,017.68				27,887,626.71		募股	99.74
CIMS工程	1,850	362,600.00								362,600.00		募股	100
CIMS2工程	1,980	2,941,037.60		103,880.60				843.40		3,044,074.80		自筹	15.35
技术中心	2,950	29,028,370.84	448,291.71	3,958,122.79		25,339,511.28		40,818.80		7,606,163.55		募股	100
市场营销	4,000	26,760,233.55		324,000.00				100,000.00		26,984,233.55		募股	67.88
小缸径涡轮增压机产业化项目	4,952	30,342,262.21		2,643,376.82		32,878,997.37				106,641.66		配股 借款	66.61
机壳进项目	4,107	25,730,681.00				25,730,681.00						配股 借款	62.65
缸盖生产线项目	3,109	34,519,584.12	63,177.03			34,519,584.12						配股 借款	100
4105工程改造	229	22,885.28								22,885.28		自筹	100
85工程改造	29,896	3,451,062.20	948,042.20							3,451,062.20		自筹	100
生产线改造		124,833,530.35	4,875,489.30	631,284.85				1,434,665.81		124,080,149.39		自筹	--
厂房建设及其他		42,774,023.33	694,754.76	8,884,085.07		26,391,950.84		472,974.34		24,793,183.22		自筹	--
多缸小缸径项目	3,170	7,841,064.65		2,359,214.02						10,200,278.67		自筹	32.18
高压共轨项目				395,359.65						395,359.65		自筹	--
合计		357,463,673.62	7,029,755.00	19,397,629.70		145,927,742.29		2,049,302.35		228,884,258.68			

本期在建工程减少主要原因为工程完工转入固定资产。

11、无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
成都土地使用权	货币购买	21,492,666.00	20,352,743.61			214,615.92	1,354,538.31	20,138,127.69	46 年零 11 个月
达州土地使用权	货币购买	11,424,500.00		11,424,500.00				11,424,500.00	
合计		32,917,166.00	20,352,743.61	11,424,500.00		214,615.92	1,354,538.31	31,562,627.69	

成都土地使用权原始价值为收购成都内燃机总厂生产经营性净资产的评估价值，评估单位为成都大成不动产评估有限公司，评估方法为基准地价系数修正法。

达州土地使用权原始价值为收购四川华川车辆有限公司生产经营性净资产的评估价值，评估单位为达州市地价评估事务所，评估方法为基准地价系数修正法及成本逼近法。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
柴油机研发咨询费	1,009,850.00	605,910.08		100,984.98	504,924.90	504,925.10	2 年零 6 个月
合计	1,009,850.00	605,910.08		100,984.98	504,924.90	504,925.10	

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	200,000.00		
抵押借款	125,326,500.00	29,810,000.00	
保证借款		51,360,000.00	成内总厂担保
合计	125,526,500.00	81,170,000.00	

期末抵押借款余额包括：成都云内动力有限公司以房屋 11 栋价值 10,379 万元为抵押物向招商银行成都分行玉双路支行借款 5,000 万元，以设备 22 台原值 17,596 万元为抵押物向中国银行成都市蜀都大道支行借款 3,000 万元；云内动力达州汽车有限公司以土地使用权为抵押物向工行达州分行借款 3,332 万元，以房产为抵押物向达县信用联社



借款 1,200 万元。

14、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,952,701.00	150,508,000.00
商业承兑汇票	9,562,911.98	3,346,974.43
合 计	151,515,612.98	153,854,974.43

期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

15、预收账款

期末数	期初数
25,095,652.24	17,675,787.39

期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

16、应付账款

期末数	期初数
336,141,579.31	267,163,677.59

1) 期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

2) 账龄超过 3 年的应付账款余额为 2,803,107.26 元, 均为零星未结算的欠款。

17、应交税金

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	371,110.10	14,287,088.24	17%、13%
营业税	678.05	104,850.06	5%
所得税	226,694.10	9,808,554.82	15%
房产税	146,778.36	8,505.60	12%、1.2%
城建税	146,233.72	525,332.77	7%
个人所得税	43,421.69	524,444.68	
土地使用税	228,493.76		
合 计	1,163,409.78	25,258,776.17	



18、其他应交款

种类	期末数	期初数	计缴标准	备注
教育费附加	62,671.60	225,142.62	应交流转税的 3%	
交通费附加			应交流转税的 4%	成都市地方税费
副食调节基金	257,245.68	15,410.46	含税收入的 1‰	成都市地方税费
个人教育费	-105,189.28	-102,688.35	实发工资的 1%	成都市地方税费
代扣税金				
合计	214,728.00	137,864.73		

19、其他应付款

期末数	期初数
49,171,452.11	32,150,490.86

A、期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项；

B、期末余额中无账龄超过 3 年的大额款项；

C、期末余额较大的款项如下：

项目	金额	内容
技术保密保证金	14,520,000.00	向协作单位提供技术图纸收取的保密押金

其他应付款期末数比期初增加 17,020,961.25 元,增长 52.94%, 主要原因是达州公司纳入合并范围。

20、预提费用

类别	期末数	期初数	原因
利息	411,489.87	79,539.14	短期借款利息
水电费	1,059,003.53		
销售兑现	900,000.00		
经销商服务费	1,100,000.00		
其他	-	52,158.52	
合计	3,470,493.40	131,697.66	

21、长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	70,100,000.00	70,100,000.00	



抵押借款			
保证借款	23,451,763.42	25,634,289.13	
合计	93,551,763.42	95,734,289.13	

借款条件	金额			借款期限	年利率%
	外币	折算汇率	人民币		
信用借款			70,100,000.00		
其中：人民币			100,000.00	1997.12.24-1999.12.23	无息
			30,000,000.00	2003.3.27-2005.3.25	5.49%
			20,000,000.00	2003.6.27-2005.6.24	5.49%
			20,000,000.00	2003.6.26-2005.6.26	5.49%
保证借款			23,137,113.44		
其中：欧元	2,082,274.00	10.0019	20,826,696.32	1993.06.20-2012.06.30	4.50
瑞士法郎	352,832.40	6.5482	2,310,417.12	1993.04.03-2005.04.03	5.58
应付利息			314,649.98		
合计			93,551,763.42		

长期借款中的外币项目如下：

项目	币种	本金原币金额	折算汇率	记账本位币金额
长期借款	欧元	2,082,274.00	10.0019	20,826,696.32
	瑞士法郎	352,832.40	6.5482	2,310,417.12

注：外币折算汇率来源于2004年6月30日中国银行网站公布的汇率中间价。

借款单位	本金	借款期限	年利率 %	借款条件	备注
中行蜀都大道支行	20,826,696.32	1993.06.20-2012.06.20	4.50	担保借款*1	
中行蜀都大道支行	2,310,417.12	1993.04.03-2005.04.03	5.58	担保借款*2	
四川省投资集团公司	100,000.00	1997.12.24-1999.12.23		信用借款*3	已逾期
中国工商银行昆明市北京路支行	30,000,000.00	2003.03.27-2005.03.25	5.49%	信用借款	



中国工商银行昆明市北京路支行	20,000,000.00	2003.06.27-2005.06.24	5.49%	信用借款	
中国银行云南省分行	20,000,000.00	2003.06.26-2006.06.26	5.49%	信用借款	
合计	93,237,113.44				

注：*1、该借款由四川省成都进出口公司承担连带保证责任；

*2、该借款由成都市机械五金矿产进出口公司承担连带保证责任；

*3、该借款为向四川省投资集团有限公司无息借款。

外币贷款原币明细表：

借款单位	原币	本金	利息	合计
中行蜀都大道支行	欧元	2,082,274.00	24,061.53	2,106,335.53
中行蜀都大道支行	瑞士法郎	352,832.40	11,299.13	364,131.53

以上外币借款按 2004 年 6 月 30 日汇率折合人民币，其中瑞士法郎 100：654.82；欧元 100：1000.19。

22、专项应付款

拨款单位	期末数	期初数	用途
云南省科学技术厅	5,700,000.00	5,700,000.00	科技开发
昆明市财政局	1,776,880.00	1,776,880.00	科技开发
云南省财政厅	3,250,000.00	3,250,000.00	产品项目开发
云南省财政厅	23,657,131.09	25,200,000.00	技术改造
合计	34,384,011.09	35,926,880.00	

23、股本

公司股份情况变动表

(数量单位：股)

项目	期初数	本次增减变动(+、-)					小计	期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	121,800,000					121,800,000		
其中：								
国家持有股份	121,800,000					121,800,000		



境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
5、社会公众股							
未上市流通股份合计	121,800,000					121,800,000	
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	78,000,000					78,000,000	
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	78,000,000					78,000,000	
三、股份总数	199,800,000					199,800,000	

24、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	513,086,404.58			513,086,404.58
其他资本公积	3,316,739.71			3,316,739.71
合计	516,403,144.29			516,403,144.29

25、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	45,642,000.94			45,642,000.94
法定公益金	40,897,227.33			40,897,227.33
合 计	86,539,228.27			86,539,228.27

26、待分配的现金股利

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
待分配的现金股利	69,930,000.00	-	69,930,000.00	-



27、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	65,433,083.96	51,684,125.11
加：本年净利润	31,837,723.32	104,605,670.95
减：按 10%提取法定盈余公积		10,463,356.05
减：按 10%提取法定公益金		10,463,356.05
减：按 %提取任意盈余公积		
减：应付普通股股利		69,930,000.00
期末未分配利润	97,270,807.28	65,433,083.96

28、主营业务收入

主营业务性质	本期数	上期数
100、102、90、95 系列柴油机	587,770,081.34	503,336,844.00
配件及其他	97,805,719.84	14,141,954.22
轻卡、农用运输车	138,003,105.84	
合 计	823,578,907.02	517,478,798.22

本期数比上期数增加 306,100,108.80 元，增长 59.15%。主要原因是本期销售增长及达州公司纳入合并范围。

本期前 5 名客户的主营业务收入金额合计 225,714,826.39 元，占主营业务收入的 27.41%。

29、主营业务成本

主营业务性质	本期数	上期数
100、102、90、95 系列柴油机	472,468,316.83	401,480,931.26
配件及其他	90,722,516.48	12,330,696.21
轻卡、农用运输车	135,497,938.00	



合计	698,688,771.31	413,811,627.47
----	----------------	----------------

本期数比上期数增加 284,877,143.84 元，增长 68.84%，主要原因是本期销量增加、原材料价格上涨及达州公司纳入合并范围。

30、主营业务税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
营业税	25,013.38	应税收入的 5%		应税收入的 5%
城建税	1,890,088.72	应交流转税的 7%	907,112.78	应交流转税的 7%
教育费附加	810,038.02	应交流转税的 3%	386,834.58	应交流转税的 3%
交通费附加		应交流转税的 4%		应交流转税的 4%
副食调节基金	257,245.68	含税收入 1‰	152,809.55	含税收入 1‰
合 计	2,982,385.80		1,446,756.91	

31、营业费用

本期数	上期数
37,128,202.05	22,085,416.80

本期数比上期数增加 15,042,785.25 元，增长 68.11%，主要原因是本期销量增加导致营销费用增加及达州公司纳入合并范围。

32、管理费用

本期数	上期数
50,666,438.57	42,831,526.56

33、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	6,211,651.70	4,876,571.64
减：利息收入	1,133,694.13	2,371,115.76
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	58,373.43	687.13
银行手续费	96,796.99	56,035.97



合 计	5,116,381.13	2,560,804.72
-----	--------------	--------------

本期数比上期数增加 2,555,576.41 元，增长 99.80%，主要原因是利息支出增加。

34、投资收益

项 目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资			12,986,580.33	
其他股权投资		2,123,876.42		791,144.75
跌价准备				
合 计		2,123,876.42	12,986,580.33	791,144.75

本期数比上期数减少 11,653,848.66 元，下降 84.58%，主要原因是公司本期无股票投资收益。

35、现金流量表有关项目

1) 收到的其他与经营活动有关的现金为 1,459,093.85 元，全部为银行存款利息收入。

2) 支付的其他与经营活动有关的现金为 36,911,045.24 元，其中的主要项目及金额如下：

主 要 项 目	本期数
运输、修理费	14,655,702.46
三包费	11,734,178.91
差旅、办公费	3,236,090.48
审计、咨询费	1,647,300.00
其他	2,593,705.57
合计	33,866,977.42

3) 收到的其他与投资活动有关的现金为 1,002,344.71 元，主要为达州公司期初货币资金。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金为 1,660,293.91 元，全部为支付的项目贷款利息。



(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	98,640,736.59	95.44	4,779,438.76	5.50	86,898,886.63	95.36	4,779,438.76	5.50
一至二年	483,372.72	0.47		20.00				20.00
二至三年			126,696.00	30.00	422,320.00	0.46	126,696.00	30.00
三年以上	4,224,924.21	4.09	1,330,911.48	35.00	3,802,604.21	4.18	1,330,911.48	35.00
合计	103,349,033.52	100.00	6,237,046.24		91,123,810.84	100.00	6,237,046.24	

期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

欠款金额前五名单位余额合计49,451,881.87元,占应收账款的50.92%。

2、 其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	4,530,095.60	55.68	22,322.49	5.50	4,536,083.05	59.87	22,322.49	5.50
一至二年	1,479,287.09	18.18	17,800.06	20.00	2,150,170.92	28.38	17,800.06	20.00
二至三年	1,235,497.13	15.19	172,800.00	30.00	576,000.90	7.60	172,800.00	30.00
三年以上	890,610.90	10.95	59,966.97	35.00	314,610.00	4.15	59,966.97	35.00
合计	8,135,490.72	100.00	272,889.52		7,576,864.87	100.00	272,889.52	

期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

欠款金额前五名单位余额合计1,048,800.00元,占其他应收款的13.34%。

3、 长期投资

长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	90,771,382.65	25,500,000.00	773,197.81	115,498,184.84
其他股权投资	50,885,040.33	123,918.02		51,008,958.35



合 计	141,656,422.98	25,623,918.02	773,197.81	166,507,143.19
-----	----------------	---------------	------------	----------------

其他股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资期限	原始投额	本期权益增加	累计权益增加	投资比例%	减值准备
昆明百世信息技术有限责任公司	2000.12.5-2010.12.5	736,000.00	123,918.02	272,958.35	36.80	
深圳市高特佳创业投资有限责任公司	2001.3.2-2051.2.8	50,000,000.00			21.19	

投资期限摘自企业法人营业执照（副本）。

本公司对深圳市高特佳创业投资有限责任公司的投资占该公司注册资本的21.186%，因本公司目前对其不具有实际控制权，故未采用权益法核算。

4、主营业务收入

主营业务性质	本期数	上期数
100、102 系列柴油机	476,809,464.43	388,426,638.95
配件及其他	83,943,059.19	27,128,922.29
合 计	560,752,523.62	415,555,561.24

本期数比上期数增加 145,196,962.38 元，增长 34.94%。主要原因是本期销售增长。

本期前 5 名客户的主营业务收入金额合计 225,714,826.39 元，占主营业务收入的 40.25%。

5、主营业务成本

主营业务性质	本期数	上期数
100、102 系列柴油机	380,954,887.53	302,515,338.70
配件及其他	78,126,463.70	24,011,148.59
合 计	459,081,351.23	326,526,487.29

本期数比上期数增加 132,554,863.94 元，增长 40.60%，主要原因是本期销售增长、原材料价格上涨。

6、投资收益



项 目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资			12,986,580.33	
债权投资				
其他股权投资		1,350,678.61		-3,722,815.57
减值准备				
合 计		1,350,678.61	12,986,580.33	-3,722,815.57

本期数比上期数减少的主要原因是公司本期无股票投资收益。

附注 6：关联方关系及其交易

1、 关联方关系

1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南内燃机厂	云南昆明	柴油机及机组	母公司	国有	段华生
成都云内动力有限公司	四川成都	“90、95”等系列柴油机的开发、生产和销售	子公司	有限责任公司	柳尧川
云内动力达州汽车有限公司	四川达州	轻卡、农用车的生产及销售	子公司	有限责任公司	蔡建明
昆明百世信息技术有限责任公司	云南昆明	计算机技术及服务	子公司	有限责任公司	杨永忠

2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
云南内燃机厂	56,270,000.00			56,270,000.00
成都云内动力有限公司	120,030,000.00			120,030,000.00
云内动力达州汽车有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00

昆明百世信息技术有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
----------------	--------------	--	--	--------------

3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数 (万元)		本年增加数		本年减少数		期末数 (万元)	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
云南内燃机厂	12,180	60.96					12,180	60.96
成都云内动力有限公司	12,000	99.98					12,000	99.98
云内动力达州汽车有限公司			2,550	51			2,550	51
昆明百世信息技术有限责任公司	73.60	36.80					73.60	36.80

4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
瑞丽市云内动力有限责任公司	与本公司同一母公司
云南内燃机厂成都销售维修中心	与本公司同一母公司
深圳市高特佳创业投资有限责任公司	子公司

2、 关联交易

1) 关联交易定价政策

采购计算机及配套软件

本公司向关联方采购的 CIMS 工程所需设备及配套软件按销售给独立的第三方价格确定。

销售柴油机及配件

本公司对非关联方的产品销售量占总销售量的 99%以上，与关联方之间的交易按对非关联方销售的加权平均价格为计价基础，实际交易价格超过确认为收入的部份，计入资本公积。



土地及房屋租赁

本公司与关联方之间的土地和房屋租赁按双方签订的《土地租赁合同》和《房屋租赁合同》计算支付土地租金和房屋租赁费。

生活服务

本公司与关联方之间相互提供的生活服务，按双方签订的《生活服务协议》结算价款。

2) 关联方采购货物

供货单位	本期数	上期数
昆明百世信息技术有限责任公司	375,358.00	262,110.00

本公司向关联方昆明百世信息技术有限公司采购的货物为本公司在建工程 CIMS、技术中心、营销体系项目所需设备及配套软件。

3) 关联方销售货物

企业名称	交易内容	本期数		上期数	
		数量	金额	数量	金额
瑞丽市云内动力有限责任公司	柴油机				
云南内燃机厂成都销售维修中心	柴油机配件		543,633.88	30	592,036.41

4) 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	期末数	年初数
应收账款	瑞丽市云内动力有限责任公司	422,320.00	422,320.00
预收账款	云南内燃机厂成都销售维修中心	22,661.91	130,743.43
在建工程	昆明百世信息技术有限公司	757,991.00	

应付账款	昆明百世信息技术有限公司	70,500.00	
------	--------------	-----------	--

5) 其他关联交易

根据本公司与云南内燃机厂签定的《土地租赁合同》，云南内燃机厂将拥有土地使用权的 122,456.40 平方米土地租赁给本公司使用。双方约定租金每年为 10.00 元/平方米，年租金为 1,230,000.00 元。本公司本期支付给云南内燃机厂的土地使用费为 600,000.00 元。

根据本公司与云南内燃机厂签定的《房屋租赁合同》，云南内燃机厂租用本公司办公用房，按每年每平方米 81 元计价，年应收租金 15,800.00 元，因本公司与云南内燃机厂相互之间的房租费于每年年终进行结算，故截止报告日止本年尚未计算收取或支付上述费用。

根据本公司与云南内燃机厂签定的《生活服务协议》的约定，本公司本期及上期分别支付给云南内燃机厂为本公司职工垫付的住院费 563,958.58 元和 158,115.10 元。

附注 7： 或有事项

本公司截至本报告日止，无需要披露的重大或有事项。

附注 8： 承诺事项

本公司截至本报告日止，无需要披露的重大承诺事项。

附注 9： 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司截至本报告日止，无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

附注 10： 其他重要事项

本公司截至本报告日止，无需要披露的其他重要事项。



资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2004年6月30日		2003年12月31日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				
货币资金	136,835,880.72	87,953,340.44	241,747,822.49	195,373,429.95
短期投资	126,128,755.25	126,128,755.25	122,106,295.98	122,106,295.98
应收票据	34,839,669.02	60,877,469.02	64,473,616.30	48,863,616.30
应收股利	-	-		
应收利息	-	-		
应收账款	160,652,939.43	97,111,987.28	114,201,311.33	84,886,764.60
其他应收款	30,436,034.28	7,862,601.20	11,269,173.03	7,303,975.35
预付账款	22,745,380.03	6,868,182.97	23,659,275.65	10,564,309.87
应收补贴款	-	-		
存货	370,841,853.16	204,140,785.31	283,520,747.84	199,520,659.08
待摊费用	327,652.59	-	16,356.96	
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	882,808,164.48	590,943,121.47	860,994,599.58	668,619,051.13
长期投资：				
长期股权投资	51,008,958.35	166,507,143.19	50,885,040.33	141,656,422.98
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	51,008,958.35	166,507,143.19	50,885,040.33	141,656,422.98
固定资产：				
固定资产原价	854,015,090.68	537,689,721.45	638,806,963.09	393,599,597.69
减：累计折旧	275,717,707.26	146,691,964.59	255,403,532.49	134,012,490.70
固定资产净值	578,297,383.42	390,997,756.86	383,403,430.60	259,587,106.99
减：固定资产减值准备	6,407,137.71	6,294,637.71	6,415,399.91	6,302,899.91
固定资产净额	571,890,245.71	384,703,119.15	376,988,030.69	253,284,207.08
工程物资	-	-	-	-
在建工程	228,884,258.68	95,464,161.50	357,463,673.62	222,528,870.99
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	800,774,504.39	480,167,280.65	734,451,704.31	475,813,078.07
无形资产及其他资产：				
无形资产	31,562,627.69	-	20,352,743.61	-
长期待摊费用	504,925.10	-	605,910.08	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	32,067,552.79	-	20,958,653.69	-
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,766,659,180.01	1,237,617,545.31	1,667,289,997.91	1,286,088,552.18



资产负债表（续）

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	2004年6月30日		2003年12月31日	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
短期借款	125,526,500.00	200,000.00	81,170,000.00	200,000.00
应付票据	151,515,612.98	9,562,911.98	153,854,974.43	3,346,974.43
应付账款	336,141,579.31	173,347,782.62	267,163,677.59	171,704,778.81
预收账款	25,095,652.24	4,598,203.55	17,675,787.39	8,124,136.61
应付工资	1,220,710.74	663,827.16	43,597.45	
应付福利费	20,505,414.67	11,211,999.78	18,754,245.04	8,555,266.19
应付股利	-	-		
应交税金	1,163,409.78	1,965,915.83	25,258,776.17	25,051,878.53
其他应付款	214,728.00	49,663.05	137,864.73	225,132.41
其他应付款	49,171,452.11	30,832,353.24	32,150,490.86	23,942,926.51
预提费用	3,470,493.40	-	131,697.66	
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
	-	-	-	-
流动负债合计	714,025,553.23	232,432,657.21	596,341,111.32	241,151,093.49
长期负债：				
长期借款	93,551,763.42	70,000,000.00	95,734,289.13	70,117,425.00
应付债券	-	-		
长期应付款	-	-		
专项应付款	34,384,011.09	34,384,011.09	35,926,880.00	35,926,880.00
其他长期负债	544,000.50	-	544,000.50	
长期负债合计	128,479,775.01	104,384,011.09	132,205,169.63	106,044,305.00
递延税项：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	842,505,328.24	336,816,668.30	728,546,280.95	347,195,398.49
少数股东权益	24,140,671.93	-	638,260.44	
股东权益：				
股本	199,800,000.00	199,800,000.00	199,800,000.00	199,800,000.00
减：已归还投资	-	-	-	-
股本净额	199,800,000.00	199,800,000.00	199,800,000.00	199,800,000.00
资本公积	516,403,144.29	516,403,144.29	516,403,144.29	516,403,144.29
盈余公积	86,539,228.27	86,539,228.27	86,539,228.27	86,539,228.27
其中：法定公益金	40,897,227.33	40,897,227.33	40,897,227.33	40,897,227.33
待分配的现金股利	-	-	69,930,000.00	69,930,000.00
未分配利润	97,270,807.28	98,058,504.45	65,433,083.96	66,220,781.13
股东权益合计	900,013,179.84	900,800,877.01	938,105,456.52	938,893,153.69
负债和股东权益合计	1,766,659,180.01	1,237,617,545.31	1,667,289,997.91	1,286,088,552.18



利润及利润分配表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年1—6月		2003年1—6月	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	823,578,907.02	560,752,523.62	517,478,798.22	415,555,561.24
减：主营业务成本	698,688,771.31	459,081,351.23	413,811,627.47	326,526,487.29
主营业务税金及附加	2,982,385.80	2,324,582.57	1,446,756.91	1,059,514.43
二、主营业务利润	121,907,749.91	99,346,589.82	102,220,413.84	87,969,559.52
加：其他业务利润	4,577,939.35	365,313.26	1,652,786.72	1,731,352.93
营业费用	37,128,202.05	27,440,786.81	22,085,416.80	18,069,066.19
管理费用	50,666,438.57	34,545,749.28	42,831,526.56	31,467,091.58
财务费用	5,116,381.13	1,933,176.20	2,560,804.72	-718,535.24
三、营业利润	33,574,667.51	35,792,190.79	36,395,452.48	40,883,289.92
加：投资收益	2,123,876.42	1,350,678.61	13,777,725.08	9,263,764.76
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	601,799.34	90,225.00	239,083.32	361,811.46
减：营业外支出	80,141.74	15,304.36	27,318.07	440,151.40
四、利润总额	36,220,201.53	37,217,790.04	50,384,942.81	50,068,714.74
减：所得税	5,380,066.72	5,380,066.72	8,068,729.55	8,068,729.55
少数股东本期收益	-997,588.51	-	25,137.84	-
五、净利润	31,837,723.32	31,837,723.32	42,291,075.42	41,999,985.19
加：年初未分配利润	65,433,083.96	66,220,781.13	51,681,755.17	52,443,932.70
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	97,270,807.28	98,058,504.45	93,972,830.59	94,443,917.89
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润	97,270,807.28	98,058,504.45	93,972,830.59	94,443,917.89
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	97,270,807.28	98,058,504.45	93,972,830.59	94,443,917.89
补充材料：				
出售、处置部门或被投资单位所得收益				
自然灾害发生的损失				
会计政策变更增加（减少）利润总额				
会计估计变更增加（减少）利润总额				
债务重组损失				
其他				

现金流量表

2004年1—6月

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
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	791,134,029.94	635,820,427.52
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,459,093.85	753,601.55
现金流入小计	9	792,593,123.79	636,574,029.07
购买商品、接受劳务支付的现金	10	646,768,093.60	507,931,055.98
支付给职工以及为职工支付的现金	12	58,171,687.22	36,913,616.86
支付的各项税费	13	59,487,278.21	54,861,963.21
支付的其他与经营活动有关的现金	18	36,911,045.24	29,467,623.00
现金流出小计	20	801,338,104.27	629,174,259.05
经营活动产生的现金流量净额	21	-8,744,980.48	7,399,770.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	-	-
取得投资收益所收到的现金	23	1,999,958.40	1,999,958.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	25	499,225.00	98,225.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	1,002,344.71	-
现金流入小计	29	3,501,528.11	2,098,183.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	18,426,831.34	17,140,971.27
投资所支付的现金	31	25,500,000.00	25,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	1,660,293.91	1,660,293.91
现金流出小计	36	45,587,125.25	44,301,265.18
投资活动产生的现金流量净额	37	-42,085,597.14	-42,203,081.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	25,000,000.00	-
借款所收到的现金	40	99,710,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	124,710,000.00	-
偿还债务所支付的现金	45	103,245,100.71	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	75,546,263.44	72,616,777.75
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
现金流出小计	53	178,791,364.15	72,616,777.75
筹资活动产生的现金流量净额	54	-54,081,364.15	-72,616,777.75
四、汇率变动对现金的影响	55	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	56	-104,911,941.77	-107,420,089.51



现金流量表补充资料

2004年1—6月

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	31,837,723.32	31,837,723.32
加：少数股东本期收益	58	-997,588.51	-
计提的资产减值准备	59	-	-
固定资产折旧	60	20,705,601.53	12,755,464.33
无形资产摊销	61	214,615.92	-
长期待摊费用摊销	62	100,984.98	-
待摊费用减少（减：增加）	63	14,837.70	-
预提费用增加（减：减少）	64	560,411.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	65	-445,920.64	-74,920.64
固定资产报废损失	66	55,248.26	-
财务费用	67	5,086,956.69	1,933,176.20
投资损失（减：收益）	68	-2,123,876.42	-1,350,678.61
递延税款贷项（减：借项）	69		
存货的减少（减：增加）	70	-40,682,867.37	-4,620,126.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	71	-55,826,268.96	-21,101,574.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	72	32,755,161.44	-11,979,294.00
其他	73		
经营活动产生的现金流量净额	74	-8,744,980.48	7,399,770.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	136,835,880.72	87,953,340.44
减：现金的期初余额	80	241,747,822.49	195,373,429.95
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-104,911,941.77	-107,420,089.51



资产减值准备明细表(合并)

2004年1—6月

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	10,765,960.16	2,391,138.08		13,157,098.24
其中：应收账款	9,668,560.57	2,391,138.08		12,059,698.65
其他应收款	1,097,399.59			1,097,399.59
二、短期投资跌价准备合计				-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	1,492,634.08			1,492,634.08
其中：原材料	1,492,634.08			1,492,634.08
库存商品				-
四、长期投资减值准备合计				-
其中：长期股权投资				-
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	6,415,399.91		8,262.20	6,407,137.71
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	6,302,899.91		8,262.20	6,294,637.71
运输设备	112,500.00			112,500.00
六、无形资产减值准备				-
其中：专利权				-
商标权				-
七、在建工程减值准备				-
八、委托贷款减值准备				-



利润表附表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	2004年1-6月		2003年1-6月		2004年1-6月		2003年1-6月	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
主营业务利润	13.55	13.10	11.67	11.96	0.61	0.61	0.51	0.51
营业利润	3.73	3.61	4.16	4.26	0.17	0.17	0.18	0.18
净利润	3.54	3.42	4.83	4.95	0.16	0.16	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	3.48	3.37	3.55	3.64	0.16	0.16	0.16	0.16