

昆明云内动力股份有限公司

2018 年度财务报告



2019 年 3 月

一、审计报告

众环审字(2019)160017 号

昆明云内动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了昆明云内动力股份有限公司（以下简称“云内动力”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云内动力 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云内动力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1、事项描述

云内动力销售收入的主要来源是向国内汽车生产商和农机生产商销售发动机。2018 年度云内动力的发动机销售收入为 5,792,290,356.11 元，占云内动力合并营业收入的 88.66%。根据财务报告附注 2.26 及附注 4.34，云内动力根据产品购销协议，通常于购买方已领用并确认接收时，确认收入。由于发动机产品领用并确认接收的单证分布在国内不同地区的众多汽车生产商，国内汽车生产商领用接收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。所以我们将云内动力收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估并测试了云内动力自审批客户订单至销售交易入账的收入确认流程以及管理层关键内部控制；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了云内动力的收入确认政策。

(3) 针对国内汽车生产商的销售收入进行了抽样测试, 核对至相关销售合同中风险及报酬条款和汽车生产商领用并确认接收的单证等支持性文件。

(4) 根据客户交易的特点和性质, 挑选样本执行柴油机数量和应收余额的函证程序以确认销售收入金额和应收账款余额。

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试, 核对至领用并确认接收的单证, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 商誉的减值准备

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日, 云内动力合并资产负债表中商誉账面价值 608,423,926.20 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试, 并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设, 包括对资产组预计未来可产生现金流量和折现率等的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响, 采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序主要包括:

- (1) 了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制;
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;
- (3) 参考行业惯例, 评价管理层对铭特科技预计未来现金流量现值时采用的方法的适当性;
- (4) 将预计未来现金流量的主要参数, 包括预计收入、增长率等与铭特科技历史业绩、管理层预算和预测及行业研究报告等进行比较, 评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性;
- (5) 对预计未来现金流量的主要参数和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析, 评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象;
- (6) 充分关注期后事项对商誉减值测试结论的影响。

四、其他信息

云内动力管理层对其他信息负责。其他信息包括云内动力 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

云内动力管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云内动力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云内动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云内动力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云内动力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云内动力不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就云内动力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事

项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方自维

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨 帆

中国·武汉

二〇一九年三月十三日

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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,534,282,772.29	1,414,630,321.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	998,833.33	837,778.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,849,026,848.90	3,349,198,231.35
预付款项	22,186,173.25	27,352,979.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,941,483.22	12,949,501.05
买入返售金融资产		
存货	1,228,762,927.13	1,169,699,978.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	652,692,081.35	378,750,958.83
流动资产合计	7,308,891,119.47	6,353,419,749.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	62,000,000.00	62,000,000.00
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	2,582,448,748.56	2,682,024,734.68
在建工程	511,578,551.26	226,600,427.46
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	705,348,431.49	670,143,196.39
开发支出	329,103,216.47	167,233,208.02
商誉	608,423,926.20	608,423,926.20
长期待摊费用	1,113,536.52	1,484,715.36
递延所得税资产	13,016,989.79	10,996,343.55
其他非流动资产	207,224,334.96	3,798,719.54
非流动资产合计	5,020,257,735.25	4,432,705,271.20
资产总计	12,329,148,854.72	10,786,125,020.90
流动负债：		
短期借款	1,243,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	4,339,940,154.66	3,397,253,213.45
预收款项	35,070,940.28	26,920,344.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,370,235.65	7,465,649.47
应交税费	180,035,191.90	193,530,835.28
其他应付款	320,462,552.25	253,331,980.48
持有待售负债		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,000,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,127,379,074.74	4,979,002,023.44
非流动负债：		
长期借款	531,600,000.00	149,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		87,300,000.00
长期应付职工薪酬		3,291,429.82
预计负债		
递延收益	89,811,558.19	104,739,630.81
递延所得税负债	17,101,693.28	18,422,794.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	638,513,251.47	363,253,855.09
负债合计	6,765,892,326.21	5,342,255,878.53
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,970,800,857.00	1,970,800,857.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,342,621,950.27	2,342,621,950.27
减：库存股	22,430,141.72	
其他综合收益		
专项储备	9,892,594.76	9,022,234.23
盈余公积	332,370,765.92	309,401,159.24
一般风险准备		
未分配利润	925,187,885.02	804,593,040.34
归属于母公司所有者权益合计	5,558,443,911.25	5,436,439,241.08
少数股东权益	4,812,617.26	7,429,901.29
所有者权益合计	5,563,256,528.51	5,443,869,142.37
负债和所有者权益总计	12,329,148,854.72	10,786,125,020.90

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	1,343,141,853.49	1,354,508,037.92
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	998,833.33	837,778.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,934,031,828.30	3,561,602,320.51
预付款项	17,760,934.55	20,125,322.84
其他应收款	33,298,673.68	26,420,246.17

存货	998,986,229.27	948,169,024.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	537,051,643.34	191,293,476.41
流动资产合计	6,865,269,995.96	6,102,956,206.30
非流动资产：		
可供出售金融资产	62,000,000.00	62,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,314,614,600.00	1,204,614,600.00
投资性房地产		
固定资产	2,033,124,756.54	2,096,605,793.42
在建工程	484,651,363.12	196,182,720.67
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	538,484,343.92	498,113,169.78
开发支出	317,917,330.36	159,027,126.65
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,772,019.88	7,982,349.22
其他非流动资产	59,940,256.46	
非流动资产合计	4,818,504,670.28	4,224,525,759.74
资产总计	11,683,774,666.24	10,327,481,966.04
流动负债：		
短期借款	1,243,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	3,805,020,663.12	3,052,955,143.51
预收款项	33,852,679.96	25,482,501.43
应付职工薪酬	710,522.31	187,464.73
应交税费	23,008,362.93	37,919,132.82
其他应付款	235,604,431.51	168,698,917.54
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	1,000,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,342,696,659.83	4,385,743,160.03

非流动负债：		
长期借款	531,600,000.00	149,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		87,300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	89,554,572.36	104,482,478.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	621,154,572.36	341,282,478.00
负债合计	5,963,851,232.19	4,727,025,638.03
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,970,800,857.00	1,970,800,857.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,369,986,804.52	2,369,986,804.52
减：库存股	22,430,141.72	
其他综合收益		
专项储备	9,892,594.76	9,022,234.23
盈余公积	332,370,765.92	309,401,159.24
一般风险准备		
未分配利润	1,059,302,553.57	941,245,273.02
所有者权益合计	5,719,923,434.05	5,600,456,328.01
负债和所有者权益总计	11,683,774,666.24	10,327,481,966.04

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

3、合并利润表

单位：元

项目	本期数	上期数
一、营业收入	6,533,300,990.85	5,909,678,325.00
减：营业成本	5,734,994,500.26	5,203,836,630.41
税金及附加	29,663,815.73	35,300,622.18
销售费用	222,099,147.35	183,723,754.10

项目	本期数	上期数
管理费用	209,587,017.85	183,861,489.96
研发费用	40,157,536.23	53,574,243.85
财务费用	71,287,953.44	40,221,307.99
其中：利息费用	137,449,499.28	87,912,013.77
利息收入	69,444,395.09	49,831,809.87
资产减值损失	22,970,067.93	-13,735,120.81
加：其他收益	56,896,745.32	73,492,981.70
投资收益（损失以“-”号填列）	8,206,479.43	3,504,871.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	998,833.33	837,778.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,753,177.24	169,057.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	259,889,832.90	300,900,086.16
加：营业外收入	1,960,360.59	331,073.98
减：营业外支出	1,397,941.08	952,366.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	260,452,252.41	300,278,793.65
减：所得税费用	30,835,905.50	40,412,156.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,616,346.91	259,866,637.46
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	229,616,346.91	259,866,637.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	232,233,630.94	264,791,660.02
少数股东损益	-2,617,284.03	-4,925,022.56
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.1 重新计量设定受益计划变动额		
1.2 权益法下不能转损益的其他综合收益		
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		
2.1 权益法下可转损益的其他综合收益		
2.2 可供出售金融资产公允价值变动损益		
2.3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
2.4 现金流量套期损益的有效部分		
2.5 外币财务报表折算差额		
2.6 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		

项目	本期数	上期数
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	229,616,346.91	259,866,637.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	232,233,630.94	264,791,660.02
归属于少数股东的综合收益总额	-2,617,284.03	-4,925,022.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.118	0.149
（二）稀释每股收益	0.118	0.149

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	本期数	上期数
一、营业收入	6,224,615,980.95	5,979,954,626.13
减：营业成本	5,540,327,661.43	5,350,030,434.03
税金及附加	19,727,467.99	26,796,602.80
销售费用	196,675,767.76	162,088,372.29
管理费用	140,840,572.71	134,866,633.64
研发费用	40,213,886.50	42,611,092.21
财务费用	69,386,735.24	41,300,056.68
其中：利息费用	124,669,355.59	86,393,237.78
利息收入	58,289,977.16	46,615,524.08
资产减值损失	11,302,327.73	-13,199,931.08
加：其他收益	45,619,203.64	63,962,637.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8,206,479.43	3,432,343.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	998,833.33	837,778.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-147,135.47	9,845.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,818,942.52	303,703,970.46
加：营业外收入	1,601,149.80	218,059.48
减：营业外支出	1,143,165.42	849,944.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	261,276,926.90	303,072,085.32
减：所得税费用	31,580,860.09	40,521,833.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,696,066.81	262,550,251.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	229,696,066.81	262,550,251.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.1 重新计量设定受益计划变动额		
1.2 权益法下不能转损益的其他综合收益		
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		
2.1 权益法下可转损益的其他综合收益		
2.2 可供出售金融资产公允价值变动损益		
2.3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
2.4 现金流量套期损益的有效部分		
2.5 外币财务报表折算差额		
2.6 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		
六、综合收益总额	229,696,066.81	262,550,251.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期数	上期数
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	6,384,271,952.21	4,283,903,348.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,208,195.69	4,117,859.11
收到其他与经营活动有关的现金	98,831,463.94	111,189,660.60
经营活动现金流入小计	6,491,311,611.84	4,399,210,868.49
购买商品、接受劳务支付的现金	4,997,814,863.02	4,324,426,248.38

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	330,171,863.98	335,519,628.79
支付的各项税费	121,861,613.49	161,163,467.71
支付其他与经营活动有关的现金	161,429,378.64	115,603,017.51
经营活动现金流出小计	5,611,277,719.13	4,936,712,362.39
经营活动产生的现金流量净额	880,033,892.71	-537,501,493.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,650,000,000.00	1,160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,044,257.43	12,498,068.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,721,706.40	21,889.20
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,660,765,963.83	1,182,519,957.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	722,890,539.60	224,535,700.61
投资支付的现金	1,982,730,000.00	1,460,000,000.00
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		170,821,242.15
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,705,620,539.60	1,855,356,942.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,044,854,575.77	-672,836,984.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		272,284,422.76
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	1,911,600,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,911,600,000.00	838,884,422.76
偿还债务支付的现金	1,385,500,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,589,314.69	141,529,043.86
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	109,783,166.72	29,691,263.72
筹资活动现金流出小计	1,709,872,481.41	471,220,307.58

筹资活动产生的现金流量净额	201,727,518.59	367,664,115.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,446.42	-347.77
五、现金及现金等价物净增加额	36,912,281.95	-842,674,711.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,387,401,097.54	2,230,075,808.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,424,313,379.49	1,387,401,097.54

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期数	上期数
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	5,950,502,745.71	4,196,839,335.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,932,307.25	81,201,678.76
经营活动现金流入小计	6,033,435,052.96	4,278,041,013.94
购买商品、接受劳务支付的现金	4,792,506,539.70	4,281,395,422.61
支付给职工以及为职工支付的现金	242,482,376.78	260,264,689.59
支付的各项税费	85,952,346.21	137,311,759.29
支付其他与经营活动有关的现金	144,233,620.63	105,372,478.36
经营活动现金流出小计	5,265,174,883.32	4,784,344,349.85
经营活动产生的现金流量净额	768,260,169.64	-506,303,335.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,460,000,000.00	1,130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,044,257.43	12,425,541.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	201,900.00	230,080.88
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	1,469,246,157.43	1,142,655,622.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	527,079,845.90	199,571,719.60
投资支付的现金	1,982,000,000.00	1,642,559,422.91
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	12,339,017.19	13,084,555.74
投资活动现金流出小计	2,521,418,863.09	1,855,215,698.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,172,705.66	-712,560,075.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		272,284,422.76

取得借款收到的现金	1,911,600,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,911,600,000.00	838,884,422.76
偿还债务支付的现金	1,385,500,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,589,314.69	141,529,043.86
支付其他与筹资活动有关的现金	109,783,166.72	29,691,263.72
筹资活动现金流出小计	1,709,872,481.41	471,220,307.58
筹资活动产生的现金流量净额	201,727,518.59	367,664,115.18
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	-82,185,017.43	-851,199,296.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,352,605,578.92	2,203,804,875.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,270,420,561.49	1,352,605,578.92

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			专项储备
优先 股		永续 债	其他	小计										
一、上年年末余额	1,970,800,857.00					2,342,621,950.27			309,401,159.24		804,593,040.34	9,022,234.23	7,429,901.29	5,443,869,142.37
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、本年初余额	1,970,800,857.00					2,342,621,950.27			309,401,159.24		804,593,040.34	9,022,234.23	7,429,901.29	5,443,869,142.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,430,141.72		22,969,606.68		120,594,844.68	870,360.53	-2,617,284.03	119,387,386.14
（一）综合收益总额											232,233,630.94		-2,617,284.03	229,616,346.91
（二）所有者投入和减少资本							22,430,141.72							-22,430,141.72
1.所有者投入资本														
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						22,430,141.72								-22,430,141.72
(三) 利润分配								22,969,606.68		-111,638,786.26				-88,669,179.58
1. 提取盈余公 积								22,969,606.68		-22,969,606.68				
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配										-88,669,179.58				-88,669,179.58
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. 未分配利润 转增资本(或股本)														
5. 设定受益计 划变动额结转留存 收益														
6. 其他														
(五) 专项储备											870,360.53			870,360.53
1. 本期提取											9,922,390.94			9,922,390.94
2. 本期使用											9,052,030.41			9,052,030.41
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,970,800,857.00					2,342,621,950.27	22,430,141.72		332,370,765.92		925,187,885.02	9,892,594.76	4,812,617.26	5,563,256,528.51

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

上期金额

单位：元

项目	上期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			专项储备
		优先股	永续债	其他	小计									
一、上年年末余额	878,768,569.00					2,397,739,244.51			283,146,134.10		899,988,461.98	8,467,173.70	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、本年年初余额	878,768,569.00					2,397,739,244.51			283,146,134.10		899,988,461.98	8,467,173.70	12,354,923.85	4,480,464,507.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,092,032,288.00					-55,117,294.24			26,255,025.14		-95,395,421.64	555,060.53	-4,925,022.56	963,404,635.23
（一）综合收益总额											264,791,660.02		-4,925,022.56	259,866,637.46
（二）所有者投入和减少资本	213,263,719.00					560,020,703.76								773,284,422.76
1.所有者投入资本	213,263,719.00					560,020,703.76								773,284,422.76
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									26,255,025.14		-96,556,510.66			-70,301,485.52
1. 提取盈余公积									26,255,025.14		-26,255,025.14			
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配											-70,301,485.52			-70,301,485.52
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	878,768,569.00					-615,137,998.00					-263,630,571.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	615,137,998.00					-615,137,998.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本（或股本）	263,630,571.00										-263,630,571.00			
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备												555,060.53		555,060.53
1. 本期提取												5,935,027.28		5,935,027.28
2. 本期使用												5,379,966.75		5,379,966.75
（六）其他														
四、本年年末余额	1,970,800,857.00					2,342,621,950.27			309,401,159.24		804,593,040.34	9,022,234.23	7,429,901.29	5,443,869,142.37

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他 综合收	盈余公积	一般 风险准	未分配利润	专项储备	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他	小计								

								益		备			
一、上年年末余额	1,970,800,857.00					2,369,986,804.52			309,401,159.24		941,245,273.02	9,022,234.23	5,600,456,328.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,970,800,857.00					2,369,986,804.52			309,401,159.24		941,245,273.02	9,022,234.23	5,600,456,328.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							22,430,141.72		22,969,606.68		118,057,280.55	870,360.53	119,467,106.04
（一）综合收益总额											229,696,066.81		229,696,066.81
（二）所有者投入和减少资本							22,430,141.72						-22,430,141.72
1.所有者投入资本													
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							22,430,141.72						-22,430,141.72
（三）利润分配									22,969,606.68		-111,638,786.26		-88,669,179.58
1.提取盈余公积									22,969,606.68		-22,969,606.68		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-88,669,179.58		-88,669,179.58
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备												870,360.53	870,360.53
1. 本期提取												7,389,977.31	7,389,977.31
2. 本期使用												6,519,616.78	6,519,616.78
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,970,800,857.00					2,369,986,804.52	22,430,141.72		332,370,765.92		1,059,302,553.57	9,892,594.76	5,719,923,434.05

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

上期金额

单位：元

项目	上期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他	小 计								
一、上年年末余额	878,768,569.00					2,425,104,098.76			283,146,134.10		1,038,882,103.31	8,467,173.70	4,634,368,078.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	878,768,569.00					2,425,104,098.76			283,146,134.10		1,038,882,103.31	8,467,173.70	4,634,368,078.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,092,032,288.00					-55,117,294.24			26,255,025.14		-97,636,830.29	555,060.53	966,088,249.14
(一) 综合收益总额											262,550,251.37		262,550,251.37
(二) 所有者投入和减少资本	213,263,719.00					560,020,703.76							773,284,422.76

1.所有者投入资本	213,263,719.00				560,020,703.76							773,284,422.76
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								26,255,025.14		-96,556,510.66		-70,301,485.52
1. 提取盈余公积								26,255,025.14		-26,255,025.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-70,301,485.52		-70,301,485.52
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	878,768,569.00				-615,137,998.00					-263,630,571.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	615,137,998.00				-615,137,998.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)	263,630,571.00									-263,630,571.00		
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备											555,060.53	555,060.53
1. 本期提取											5,935,027.28	5,935,027.28
2. 本期使用											5,379,966.75	5,379,966.75
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,970,800,857.00				2,369,986,804.52			309,401,159.24		941,245,273.02	9,022,234.23	5,600,456,328.01

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

三、财务报表附注

昆明云内动力股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1 公司基本情况

昆明云内动力股份有限公司（以下简称“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，统一社会信用代码/注册号为 91530100713404849F，至 2016 年 12 月 31 日，注册资本为 87,876.8569 万元。2017 年 4 月 26 日召开的六届董事会第五次会议及 2016 年年度股东大会审议通过的《公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以 2016 年 12 月 31 日末的总股本 878,768,569 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.80 元（含税），送红股 3 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。该权益分派已于 2017 年 6 月 12 日实施完毕，公司总股本由 878,768,569.00 元增加至 1,757,537,138.00 元。2017 年 9 月 4 日中国证券监督管理委员会核准了昆明云内动力股份有限公司向贾跃峰等发行股份购买资产并募集配套资金（证监许可（2017）1609 号），获准非公开发行股份 78,947,367 股募集配套资金，且获准向铭特科技全体股东发行人民币普通股 134,316,352 股。本次发行完成后，公司注册资本增加人民币 213,263,719.00 元，注册资本变更为人民币 1,970,800,857.00 元。

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：柴油机及机组，柴油发电机组，柴油机系列及其变形机组及零部件，汽车配件，农机配件，科研所需原辅材料的生产、研发、制造、组装与销售（不含危险化学品及其它国家限定违禁管控品）；电子、通讯、计算机软硬件等智能化产品的生产、销售及技术服务、咨询；汽车配件，农机配件，配套设备，控制设备，检测设备，仪器，仪表，工具，模具及相关技术，特种油类（经营范围中涉及专项审批的按许可证经营）的销售；出口本企业自产柴油机系列及其变形产品、变形机组及零配件、汽车配件、农机配件；进口本企业生产、科研所需原辅材料、配套产品、控制设备、仪器仪表及相关技术；以下限分支机构经营：柴油机及机组，柴油发电机组；柴油机系列及其变形机组及零部件，汽车配件，农机配件，科研所需原辅材料的研发、加工、制造、组装与销售；汽车及零部件的检测及相关技术服务；房屋租赁，咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司母公司为云南云内动力集团有限公司；云内集团最终控制方为云南省昆明市人民政府国

有资产监督管理委员会；本公司 2018 年财务报告经本公司六届董事会第十次会议批准，批准报出日为 2019 年 3 月 13 日。

(1) 本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共四户，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%	100%	非同一控制下企业合并
山东云内动力有限责任公司	山东青州	山东青州	机械制造	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
深圳市铭特科技有限公司	广东深圳	广东深圳	技术开发及产品销售	100%	100%	非同一控制下企业合并

2 公司主要会计政策、会计估计

2.1 财务报表的编制基础

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。

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。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 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。

2.5 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.6.1 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。

2.6.2 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。

2.6.3 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。

2.6.3.1 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。

2.6.3.2 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。

2.7 合并财务报表的编制方法

2.7.1 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）。

2.7.2 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。

2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

2.8.1 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。

2.8.2 合营企业中，合营方的会计处理

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

2.9 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。

2.10 外币业务

2.10.1 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。

2.10.2 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。

2.10.3 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。

2.11 金融工具

2.11.1 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。

2.11.2 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。

2.11.3 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：

①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。

②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。

2.11.4 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：

①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。

②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。

2.11.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

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

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.12。

（3）可供出售金融资产

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

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

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

（4）其他

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

2.11.6 金融资产转移

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

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

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

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

2.12 应收款项

2.12.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.12.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.12.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄和关联方进行组合，对按账龄进行组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备，对按关联方进行组合的关联方款项不计提坏账准备；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

(1) 单项金额重大并单项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) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	关联方关系和内部职工备用金	除有客观情况表明发生了减值的应收款项外，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内（含半年）	不计提	不计提
半年—1 年	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	30	30
3—4 年	40	40
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来

现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2.13 存货

2.13.1 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。

2.13.2 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。

2.13.3 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。

2.13.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.13.5 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。

2.14 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

2.14.1 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2.14.2 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组

中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

2.15 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。

2.15.1 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。

2.15.2 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：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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。

③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。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2.15.3 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：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。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。

2.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.16.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.16.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.16.3 投资性房地产的后续计量

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。

2.16.4 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

2.17 固定资产

2.17.1 固定资产的确认标准

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。

2.17.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

- (1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以

购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号—企业合并》、《企业会计准则第 21 号—租赁》的有关规定确定。

2.17.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

2.17.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的类别、估计经济使用年限和年折旧率分别如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3	25-40 年	2.43-3.88
机器设备	3	10-18 年	5.39-9.70
电子设备	3	8-10 年	9.70-12.13
运输设备	3	7-12 年	8.08-13.86
其他	3	7-12 年	8.08-13.86

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.17.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

2.18 在建工程

2.18.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.18.2 在建工程结转为固定资产的时点

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。

2.19 借款费用资本化

2.19.1 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。

2.19.2 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。

2.19.3 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。

2.20 无形资产

2.20.1 无形资产的确认标准

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

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

2.20.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

(3) 自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

2.20.3 无形资产的后继计量

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
商标权	10
著作权	10

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。

2.21 研究开发支出

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。

2.22 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

2.23 资产减值

2.23.1 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:

①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。

②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。

③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。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.23.2 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。

2.23.3 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。

2.23.4 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)。

2.24 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

- 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) 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。

2.25 预计负债

2.25.1 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。

2.25.2 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。

2.26 收入确认

2.26.1 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。

本公司在将所销售的柴油机、配件及加油加气设备等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①柴油机及其配件销售收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，具体方法是于购买方领用并确认接收货品时确认收入。

②加油加气设备分为硬件销售及软件销售：**a. 硬件销售商品：**本公司以货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品风险转移时点，收入确认方式为收到客户签字确认送货单为收入确认时点；**b. 软件销售商品：**本公司销售的软件主要依附于硬件一起销售，以客户签字确认送货单（验收单）为收入确认时点，少量单独销售软件时，以向客户提供软件激活码为收入确认时点。

2.26.2 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：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③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。

2.26.3 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。

2.27 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

2.28 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

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。

2.28.1 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：

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）。

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。

2.28.2 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。

2.28.3 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。

2.29 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.29.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）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。

2.29.2 经营性租赁

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。

2.30 主要会计政策、会计估计的变更

2.30.1 会计政策变更

因执行新企业财务报表格式的会计政策变更：2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。经本公司六届董事会第十次会议决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知。具体变更事项如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 3,849,026,848.90 元，上期金额 3,349,198,231.35 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 4,339,940,154.66 元，上期金额 3,397,253,213.45 元；调增“其他应收款”本期金额 5,845,471.67 元，上期金额 5,222,712.00 元；调增“其他应付款”本期金额 2,124,209.73 元，上期金额 20,532,105.58 元。
（2）在利润表中新增“研发费”	董事会	调减“管理费用”本期金额 40,157,536.23 元，上期金额

用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项。目。比较数据相应调整。		53,574,243.85 元，重分类至“研发费用”。
（3）企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。	董事会	调减“收到的其他与筹资活动有关的现金”本期金额 700,000.00 元。

2.30.1 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3 税项

3.1 本公司适用的主要税种和税率如下：

主要税种	计税依据	税率
1、增值税	应税收入按 6%、11%、17% 的税率计算销项税（2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%），并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（注）	17%、16%、11%、10%、6%、5%
2、城市维护建设税	应纳流转税额	7%
3、教育费附加	应纳流转税额	3%
4、地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：2018 年 4 月财政部发布了《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号文），该通知规定纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%，通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

3.2 企业所得税

3.2.1 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 2017 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[2017]9 号），本公司 2017 年 11 月 1 日通过高新技术企业复审，证书编号为：GR201753000209，有效期：三年。

3.2.2 本公司全资子公司深圳市铭特科技有限公司，经深圳市南山区国家税务局根据深国税高新

年度备[2014]号文批准，自 2011 年度取得国家高新技术企业资质之日起所得税税率按 15%缴纳，本期最新取得国家高新技术企业资质有效期为 2017 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 17 日。

3.2.3 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%。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			121,901.90			57,287.61
-欧元	527.50	7.8473	4,139.45	114.97	7.821	899.19
-美元	948.00	6.8632	6,506.31			
-科威特第纳尔	183.75	22.6728	4,166.13			
-印尼盾	228,000.00	0.0005	108.98			
-卢布	33,300.00	0.0986	3,284.57			
-人民币			103,696.45			56,388.42
银行存款：			1,424,191,477.59			1,387,343,809.93
-人民币			1,424,191,477.59			1,387,343,809.93
其他货币资金：			109,969,392.80			27,229,224.27
-人民币			109,969,392.80			27,229,224.27
合计			1,534,282,772.29			1,414,630,321.81

注：其他货币资金期末余额主要是银行承兑汇票保证金及质押的定期存款。

4.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产		
其他		
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	998,833.33	837,778.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	998,833.33	837,778.00
合计	998,833.33	837,778.00

注：本公司于 2018 年 10 月、11 月、12 月分别购买了广发银行 3 个月浮动利率的结构性存款 1.20 亿元、2.00 亿元、1.60 亿元，金额合计 4.80 亿元，公司期后已收回前述结构性存款本金及利息。该结构性存款收益与美元兑换港元的最终汇率水平挂钩，应视为嵌入衍生工具，根据《企业会计准则-第 22 号金融工具的确认和计量》及相关规定，公司应当将结构性存款中嵌入的衍生工具分拆，将该结构性存款衍生工具部分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。截止 2018 年 12 月 31 日，购买的前述 3 笔结构性存款挂钩标的（即：美元兑港元汇率）所处期间对应结构性存款收益率为 1.65%、1.85%、1.85%，本期应确认的公允价值变动收益 998,833.33 元。

4.3 应收票据及应收账款

4.3.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,420,432,627.34	2,204,825,483.28
应收账款	1,428,594,221.56	1,144,372,748.07
合计	3,849,026,848.90	3,349,198,231.35

4.3.2 应收票据

4.3.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,338,801,579.44	2,191,683,440.43
商业承兑汇票	81,631,047.90	13,142,042.85
合计	2,420,432,627.34	2,204,825,483.28

4.3.2.2 期末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额
银行承兑汇票	283,879,375.28

票据种类	金额
商业承兑汇票	
合计	283,879,375.28

4.3.2.3 因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据

票据种类	金额
银行承兑汇票	20,800,000.00
商业承兑汇票	
合计	20,800,000.00

4.3.2.4 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,265,353,778.42	
商业承兑汇票	88,105,002.53	
合计	1,353,458,780.95	

4.3.2.5 关联方应收票据情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.3.3 应收账款

4.3.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,435,934,749.35	97.16	34,319,514.29	2.39	1,401,615,235.06
关联方组合	26,978,986.50	1.83			26,978,986.50
组合小计	1,462,913,735.85	98.99	34,319,514.29	2.35	1,428,594,221.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,970,871.73	1.01	14,970,871.73	100.00	
合计	1,477,884,607.58	100.00	49,290,386.02	3.34	1,428,594,221.56

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	1,163,641,087.02	98.01	28,494,982.53	2.45	1,135,146,104.49
关联方组合	9,226,643.58	0.78			9,226,643.58
组合小计	1,172,867,730.60	98.79	28,494,982.53	2.43	1,144,372,748.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,410,132.51	1.21	14,410,132.51	100.00	
合计	1,187,277,863.11	100.00	42,905,115.04	3.61	1,144,372,748.07

4.3.3.2 应收账款按种类说明

4.3.3.2.1 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

4.3.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.3.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,366,913,403.69	95.20	4,125,066.64	1,120,420,557.02	96.29	3,535,088.93	
其中：半年以内 （含半年）	1,284,412,071.03	89.45		1,049,718,778.42	90.21		不计提
半年至一年	82,501,332.66	5.75	4,125,066.64	70,701,778.60	6.08	3,535,088.93	5
一至二年	38,379,679.64	2.67	7,675,935.92	11,176,253.57	0.96	2,235,250.72	20
二至三年	4,097,995.07	0.28	1,229,398.52	9,373,875.73	0.80	2,812,162.71	30
三至四年	6,874,121.86	0.48	2,749,648.74	3,570,743.66	0.31	1,428,297.46	40
四至五年	2,260,169.24	0.16	1,130,084.62	1,230,948.66	0.11	615,474.33	50
五年以上	17,409,379.85	1.21	17,409,379.85	17,868,708.38	1.53	17,868,708.38	100
合计	1,435,934,749.35	100.00	34,319,514.29	1,163,641,087.02	100.00	28,494,982.53	

4.3.3.2.2.2 组合中，采用其他方法计提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
关联方组合	26,978,986.50			9,226,643.58		
合计	26,978,986.50			9,226,643.58		

4.3.3.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

4.3.3.2.4

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	100.00	收回可能性很小，全额计提
合肥销售服务中心	1,774,881.36	1,774,881.36	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
襄樊销售服务中心	3,929,622.91	3,929,622.91	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
昆明云内零星客户	4,576,360.93	4,576,360.93	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
北京汽车制造厂有限公司黄骅公司	429,807.72	429,807.72	4~5 年	100.00	确定无法收回
深圳市创通智能设备有限公司	49,700.00	49,700.00	2~4 年	100.00	公司倒闭
遵义市鑫元正能源系统有限公司	33,021.00	33,021.00	1~3 年	100.00	公司经营困难
合普新能源科技有限公司	21,054.50	21,054.50	4~5 年	100.00	公司倒闭
上海普天智绿新能源技术有限公司	17,346.00	17,346.00	4~5 年	100.00	公司倒闭
广东中钰科技有限公司	9,810.00	9,810.00	2~3 年	100.00	公司倒闭
成都云内零星客户 13 家	2,622,792.02	2,622,792.02	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
东风四川汽车发动机有限公司	758,750.00	758,750.00	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
沈阳天菱机械有限责任公司	539,300.00	539,300.00	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
合计	14,970,871.73	14,970,871.73			

4.3.3.3 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东风南充汽车有限公司	货款	29,900.00	已形成坏账损失	否
合计		29,900.00		

4.3.3.4 应收账款金额前五名单位情况

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(%)
客户 A	外部单位	192,420,744.32	11,898.10	0-6 个月，3-4 年	13.02
客户 B	外部单位	173,632,123.95		0-6 个月	11.75

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(%)
客户 C	外部单位	126,956,005.59	267.24	0-6 个月, 1-2 年	8.59
客户 D	外部单位	107,191,253.85		0-6 个月	7.25
客户 E	外部单位	65,373,233.67		0-6 个月	4.42
合计		665,573,361.38	12,165.34		45.04

4.3.3.5 关联方应收账款情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.4 其他应收款

4.4.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,845,471.67	5,222,712.00
应收股利		
其他应收款	15,096,011.55	7,726,789.05
合计	20,941,483.22	12,949,501.05

注：本期末其他应收款较期初增加 61.72%，增长的主要原因是应收财政贴息款导致。

4.4.2 应收利息

4.4.2.1 应收利息明细表

项目	期末余额	期初余额
存款利息收入	5,845,471.67	5,222,712.00
合计	5,845,471.67	5,222,712.00

4.4.3 其他应收款

4.4.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,450,381.94	27.60			7,450,381.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,255,695.59	38.00	7,720,424.65	75.28	2,535,270.94
关联方组合	2,614,201.64	9.69			2,614,201.64
组合小计	12,869,897.23	47.69	7,720,424.65	59.99	5,149,472.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,669,920.01	24.71	4,173,762.98	62.58	2,496,157.03

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	26,990,199.18	100.00	11,894,187.63	44.07	15,096,011.55

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,122,791.39	51.85	7,673,533.68	75.80	2,449,257.71
关联方组合	3,438,005.19	17.61			3,438,005.19
组合小计	13,560,796.58	69.46	7,673,533.68	56.59	5,887,262.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,963,518.02	30.54	4,123,991.87	69.15	1,839,526.15
合计	19,524,314.60	100.00	11,797,525.55	60.42	7,726,789.05

4.4.3.2 其他应收款按种类说明

4.4.3.2.1 期末单项金额重大并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
应收财政贴息款	7,450,381.94		1 年以内		预计无风险
合计	7,450,381.94				

4.4.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.4.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	2,285,507.74	22.29		2,454,807.54	24.25	13,549.83	
其中：半年以内（含半年）	2,285,507.74	22.29		2,183,810.81	21.57		不计提
半年至一年				270,996.73	2.68	13,549.83	5
一至二年	312,204.00	3.04	62,440.80	10,000.00	0.10	2,000.00	20
二至三年							30
三至四年							40

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
四至五年							50
五年以上	7,657,983.85	74.67	7,657,983.85	7,657,983.85	75.65	7,657,983.85	100
合计	10,255,695.59	100.00	7,720,424.65	10,122,791.39	100.00	7,673,533.68	

4.4.3.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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
关联方组合	2,614,201.64			3,438,005.19		
合计	2,614,201.64			3,438,005.19		

4.4.3.2.3 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
其他零星款项	2,673,762.98	2,673,762.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市南山区国家税务局（退税款）	2,496,157.03		0-6 个月		预计无风险
西南农机市场	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	6,669,920.01	4,173,762.98			

4.4.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
往来款及保证金等	24,375,997.54	16,086,309.41
备用金及代垫员工款项	2,614,201.64	3,438,005.19
合计	26,990,199.18	19,524,314.60

4.4.3.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江西宝马实业有限公司	外部单位	4,237,001.20	4,237,001.20	5 年以上	15.70
深圳市南山区国家税务局（退税款）	外部单位	2,496,157.03		0-6 个月	9.25
西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	5.56
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	外部单位	500,000.00		0-6 个月	1.85
成都市铁流离合器商贸有限公司	外部单位	450,595.66	450,595.66	5 年以上	1.67
合计		9,183,753.89	6,187,596.86		34.03

4.4.3.5 关联方其他应收款情况

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
备用金及代垫员工款项	2,614,201.64		3,438,005.19	
合计	2,614,201.64		3,438,005.19	

4.5 预付款项

4.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	16,913,453.58	61.31		20,702,290.37	64.66	
一至二年	1,992,229.37	7.22	255.05	3,202,966.54	10.00	
二至三年	796,375.22	2.89	88,947.94	434,207.13	1.36	
三年以上	7,884,602.27	28.58	5,311,284.20	7,677,457.47	23.98	4,663,941.60
合计	27,586,660.44	100.00	5,400,487.19	32,016,921.51	100.00	4,663,941.60

4.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	坏账准备	账龄	未结算的原因
云南祥云海山铸造有限责任公司	昆明云内动力股份有限公司	2,108,554.61		4-5 年	合同未执行完毕
中国铁路昆明局集团有限公司昆明东站	昆明云内动力股份有限公司	1,000,000.00		1-2 年	合同未执行完毕
南京威孚金宁有限公司	昆明云内动力股份有限公司	1,306,458.81	1,010,571.94	2-5 年	尚未结算完毕
成都市金甲机械有限公司	成都云内动力有限公司	1,283,642.62	1,283,642.62	5 年以上	中断业务已达 5 年以上，已全额计提坏账准备
合计		5,698,656.04	2,294,214.56		

4.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
侯马经济开发区欣荣焦铁有限公司	3,154,634.35	11.44	
云南电网公司昆明供电局	2,699,964.44	9.79	
云南祥云海山铸造有限责任公司	2,108,554.61	7.64	
大陆汽车电子（芜湖）有限公司	1,873,000.00	6.79	
云南云投中油油品销售有限公司	1,368,501.90	4.96	
合计	11,204,655.30	40.62	

4.5.4 关联方预付款项情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	501,360,960.15	17,074,738.82	484,286,221.33
在产品	109,504,132.22	990,896.94	108,513,235.28
库存商品	658,290,513.07	22,327,042.55	635,963,470.52
合计	1,269,155,605.44	40,392,678.31	1,228,762,927.13

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	410,493,187.32	15,685,904.00	394,807,283.32
在产品	110,833,785.47		110,833,785.47
库存商品	684,950,650.82	20,891,740.86	664,058,909.96
合计	1,206,277,623.61	36,577,644.86	1,169,699,978.75

4.6.2 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料	15,685,904.00	1,641,988.15			1,641,988.15	121,554.19	131,599.14			253,153.33	17,074,738.82
在产品		990,896.94			990,896.94					-	990,896.94
库存商品	20,891,740.86	4,450,186.83			4,450,186.83		3,014,885.14			3,014,885.14	22,327,042.55
合计	36,577,644.86	7,083,071.92			7,083,071.92	121,554.19	3,146,484.28	-	-	3,268,038.47	40,392,678.31

4.6.3 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	资产负债表日确定的原材料的可变现净值低于账面价值	产品价值回升	0.02
在产品	资产负债表日确定的在产品的可变现净值低于账面价值		
库存商品	资产负债表日确定的库存商品的可变现净值低于账面价值		

4.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	11,018,488.18	14,339,878.14
预缴增值税	53,225,652.65	59,675,366.37
待抵扣进项税额	4,570,203.31	3,861,760.34
结构性存款	582,730,000.00	300,000,000.00
预缴企业所得税	1,147,737.21	873,953.98
合计	652,692,081.35	378,750,958.83

注：本期其他流动资产期末余额较期初上升了 72.33%，主要原因是公司结构性存款增加，已于 2018 年财务报告批准报出日之前收回 48,000.00 万元。

4.8 可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
按公允价值计量						
按成本计量						
可供出售权益工具	62,000,000.00		62,000,000.00	62,000,000.00		62,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	62,000,000.00		62,000,000.00	62,000,000.00		62,000,000.00
合计	62,000,000.00		62,000,000.00	62,000,000.00		62,000,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产

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	60,000,000.00			60,000,000.00					2.77	
智科恒业重型机械股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.53	
中发联（北京）技术投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.96	
合计	62,000,000.00			62,000,000.00						

注：（1）原“福田重型机械股份有限公司”更名为“智科恒业重型机械股份有限公司”；

（2）公司对上述三家公司的权益投资不存在活跃的交易市场，其公允价值不能持续可靠取得，因此按成本计量。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,582,426,938.56	2,682,024,734.68
固定资产清理	21,810.00	
合计	2,582,448,748.56	2,682,024,734.68

4.9.2 固定资产

4.9.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	3,732,336,947.17	2,551,309.04	82,971,662.19	99,949,369.63	185,472,340.86	73,220,862.76		99,949,393.64	173,170,256.40	3,744,639,031.63
房屋建筑物	1,633,750,289.58	12,900.00	34,613,418.72		34,626,318.72	-			-	1,668,376,608.30
机器设备	1,788,661,106.03	894,247.75	33,523,445.43	96,424,814.01	130,842,507.19	55,256,192.00		4,207,572.66	59,463,764.66	1,860,039,848.56
电子设备	98,946,681.68	367,499.50	11,178,719.34	3,504,513.11	15,050,731.95	6,405,935.34		270,183.52	6,676,118.86	107,321,294.77
运输设备	33,621,254.79		3,656,078.70	20,042.51	3,676,121.21	6,990,193.87			6,990,193.87	30,307,182.13
其他设备	177,357,615.09	1,276,661.79			1,276,661.79	4,568,541.55		95,471,637.46	100,040,179.01	78,594,097.87
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,035,664,736.90	161,949,050.69		24,748,801.94	186,697,852.63	51,480,895.53		24,748,801.94	76,229,697.47	1,146,132,892.06
房屋建筑物	166,943,611.32	39,472,393.17			39,472,393.17				0.00	206,416,004.49
机器设备	725,755,648.78	110,410,865.32		22,269,376.33	132,680,241.65	37,868,721.93		2,455,364.61	40,324,086.54	818,111,803.89
电子设备	52,117,116.28	9,479,359.49		2,456,538.79	11,935,898.28	5,010,261.17			5,010,261.17	59,042,753.39

运输设备	20,232,839.21	2,586,432.71		22,886.82	2,609,319.53	5,622,991.26			5,622,991.26	17,219,167.48
其他设备	70,615,521.31				0.00	2,978,921.17		22,293,437.33	25,272,358.50	45,343,162.81
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	14,647,475.59	8,760,171.55		3,505.12	8,763,676.67	7,328,446.13		3,505.12	7,331,951.25	16,079,201.01
房屋建筑物									0.00	0.00
机器设备	12,468,550.29	8,760,171.55		3,505.12	8,763,676.67	6,247,240.14			6,247,240.14	14,984,986.82
电子设备	1,733,021.85					824,827.56		660.79	825,488.35	907,533.50
运输设备	414,043.95					226,832.65		2,844.32	229,676.97	184,366.98
其他设备	31,859.50					29,545.78		0.01	29,545.79	2,313.71
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,682,024,734.68									2,582,426,938.56
房屋建筑物	1,466,806,678.26									1,461,960,603.81
机器设备	1,050,436,906.96									1,026,943,057.85
电子设备	45,096,543.55									47,371,007.88
运输设备	12,974,371.63									12,903,647.67
其他设备	106,710,234.28									33,248,621.35

注：（1）本年折旧额为 161,949,050.69 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 82,971,662.19 元。

（2）本期其他增加及其他减少主要为暂估调整导致。

4.9.2.2 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	1,481,614.17	1,418,165.10	15,871.82	47,577.25	
机械设备	14,298,048.60	9,310,708.47	2,477,354.99	2,509,985.14	
其他设备	284,060.19	252,552.83		31,507.36	
合计	16,063,722.96	10,981,426.40	2,493,226.81	2,589,069.75	

4.9.2.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
昆明云内动力部分房产	待相关政府部门审批办理	1,076,281,821.03
成都云内动力部分房产	待相关政府部门审批办理	250,251,756.65
合计		1,326,533,577.68

4.9.3 固定资产清理

4.9.3.1 固定资产清理明细情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因	超过一年的进展情况
机械设备	21,810.00		企业决定处置	未超过一年
合计	21,810.00			

4.10 在建工程

4.10.1 在建工程基本情况

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	511,578,551.26		511,578,551.26	226,600,427.46		226,600,427.46
合计	511,578,551.26		511,578,551.26	226,600,427.46		226,600,427.46

4.10.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
多缸小缸径柴油发动机缸体缸盖铸造数字化车间项目	8,000.00	30,341,945.48	34,812,178.91	3,378,267.21	4,280,760.79	57,495,096.39
多缸小缸径柴油发动机制造数字化车间项目	14,000.00	52,713,741.13	48,542,847.54	53,179,602.93		48,076,985.74
成品库二厂房建设及总装生产线	32,398.30	38,898,363.53	10,361,429.88	15,808,897.75		33,450,895.66
商用车产能建设	4,295.00	5,283,048.82	1,459,025.65	396,803.42		6,345,271.05
欧六柴油发动机生产线适应性改造项目	96,745.90	53,502,837.32	217,318,460.59	568,137.33		270,253,160.58
欧六排放标准柴油发动机研发平台建设项目	23,000.00	1,697,448.09	48,373,717.52	4,485,395.60		45,585,770.01
其他建设项目		44,163,043.09	16,414,692.62	5,154,557.95	5,051,805.93	50,371,371.83
合计		226,600,427.46	377,282,352.71	82,971,662.19	9,332,566.72	511,578,551.26

（续）

项目名称	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
多缸小缸径柴油发动机缸体缸盖铸造数字化车间项目	97.31	85	813,420.05	527,826.64	1.50	募股资金、借款

项目名称	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
多缸小缸径柴油发动机制造数字化车间项目	72.92	85	1,087,487.91	658,785.41	1.50	募股资金、借款
成品库二厂房建设	97.13	99				企业自筹
商用车产能建设	96.4	99				企业自筹
欧六柴油发动机生产线适应性改造项目	28.00	50	8,144,548.61	7,450,381.94	4.90	募股资金、借款
欧六排放标准柴油发动机研发平台建设项目	21.77	60				募股资金、借款
其他建设项目						企业自筹
合计			10,045,456.57	8,636,993.99		

注：本期在建工程较期初增加 125.76%，主要原因系本期加大募投项目的投入。

- (1) 本期在建工程完工转入固定资产金额合计 82,971,662.19 元；
- (2) 本期在建工程原值其他减少 9,332,566.72 元，主要是将能与设备分开的软件调整至无形资产核算；
- (3) 本期期末在建工程不存在减值迹象。

4.11 无形资产

4.11.1 无形资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	852,513,823.55	1,402,442.27	84,519,315.41	9,332,566.72	95,254,324.40					947,768,147.95
土地使用权	353,943,953.45				-					353,943,953.45

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
专利及著作权	382,073,738.28		82,672,334.33		82,672,334.33					464,746,072.61
软件	9,302,031.82	1,402,442.27		9,332,566.72	10,735,008.99					20,037,040.81
非专利技术			1,846,981.08		1,846,981.08					1,846,981.08
商标及客户关系	107,194,100.00				-					107,194,100.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	182,370,627.16	60,049,089.30			60,049,089.30					242,419,716.46
土地使用权	55,624,489.02	7,099,848.00			7,099,848.00					62,724,337.02
专利及著作权	122,093,134.57	37,288,910.48			37,288,910.48					159,382,045.05
软件	1,303,187.94	2,222,589.55			2,222,589.55					3,525,777.49
非专利技术		38,478.77			38,478.77					38,478.77
商标及客户关系	3,349,815.63	13,399,262.50			13,399,262.50					16,749,078.13
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地使用权										
专利及著作权										
软件										
非专利技术										
商标及客户关系										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	670,143,196.39									705,348,431.49
土地使用权	298,319,464.43									291,219,616.43

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
专利及著作权	259,980,603.71									305,364,027.56
软件	7,998,843.88									16,511,263.32
非专利技术										1,808,502.31
商标及客户关系	103,844,284.37									90,445,021.87

注：（1）本年摊销额为 60,049,089.30 元。

（2）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为 43.55%。

4.12 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
自动变速箱动力总成开发项目	19,755,062.47	1,407,157.71		115,657.71			21,046,562.47
国五柴油机开发项目	53,229,045.39	29,694,535.72		6,388,524.08	56,507,039.99		20,028,017.04
国六柴油机开发项目	50,398,994.51	177,171,079.65		9,730,009.88			217,840,064.28
非道路柴油机开发项目	19,909,446.52	21,955,389.58		5,806,870.80	2,286,981.08		33,770,984.22
轻型商用车用汽油机开发项目	2,830,188.69	14,644,397.49		634,963.50			16,839,622.68
企业技术平台建设项目	6,512,072.78	9,957,810.93		4,194,508.95	6,407,072.78		5,868,301.98
其他产品开发	5,719,484.93	10,124,813.71		1,625,337.89	12,178,722.12		2,040,238.63
D10 拖拉机发动机开发项目		1,881,835.05					1,881,835.05
高效多缸小缸径柴油机技术标准制定	429,277.72	2,546,900.79		2,546,900.79			429,277.72

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
车用柴油机集成技术研究及模块化产品研发及产业化	1,607,598.47	1,546,856.44		144,290.40			3,010,164.51
云南省创新方法应用推广与示范项目	482,936.25			482,936.25			
电子项目	6,359,100.29	16,010,396.65		8,881,849.61	7,139,499.44		6,348,147.89
合计	167,233,208.02	286,941,173.72		40,551,849.86	84,519,315.41		329,103,216.47

注：本期末开发支出相比期初增加 96.79%，主要原因系本期加大了国六柴油机研发项目的投入。

4.12.1 开发支出项目的进展情况

项目	余额	截至期末的研发进度
自动变速箱动力总成开发项目	21,046,562.47	正处于测试阶段
国五柴油机开发项目	20,028,017.04	正在进行冬季试验
国六柴油机开发项目	217,840,064.28	正在进行标定试验
非道路柴油机开发项目	33,770,984.22	正在进行发动机台架排放标定
轻型商用车用汽油机开发项目	16,839,622.68	完成概念设计，正在进行详细设计
企业技术平台建设项目	5,868,301.98	进行发动机排放、性能等指标提升的研究工作，持续开展五大能力建设与提升
D10 拖拉机发动机开发项目	1,881,835.05	完成了概念设计、详细设计
高效多缸小缸径柴油机技术标准制定	429,277.72	参与制/修订国家/行业标准 24 项，19 项已发布实施，5 项完成报批待发布
车用柴油机集成技术研究及模块化产品研发及产业化	3,010,164.51	完成批量集成生产能力及物联网建设
电子项目	6,348,147.89	完成“冬季实验”手工样件测试

4.13 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
深圳市铭特科技有限公司	608,423,926.20					608,423,926.20	
合计	608,423,926.20					608,423,926.20	

4.13.1 商誉减值测试的方法：

本公司将铭特科技作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 16.26%（2019 年-2020 年高新技术企业适用 15%的企业所得税）、18.38%（2021 年及以后适用 25%的企业所得税），现金流量的永续增长率为 2%。对资产组进行现金流量预测时采用的关键假设是基于铭特科技以前年度的经营业绩、未来行业水平以及管理层对市场发展的预期，经过减值测试，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司因购买铭特科技形成的商誉未发生减值。

4.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
租入厂房改良支出	1,484,715.36		371,178.84		1,113,536.52
合计	1,484,715.36		371,178.84		1,113,536.52

4.15 递延所得税资产和递延所得税负债

4.15.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	9,084,995.31	60,498,924.37	8,186,706.86	54,463,433.77
计提未发放薪酬	541,384.13	3,609,227.58	493,714.47	3,291,429.82
未实现内部交易	3,390,610.35	22,361,244.18	2,315,922.22	14,678,731.98
合计	13,016,989.79	86,469,396.13	10,996,343.55	72,433,595.57

4.15.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异
公允价值变动收益	1,230,971.92	8,206,479.43	125,666.70	837,778.00
固定资产加速折旧	36,769.23	245,128.21	54,307.69	362,051.29
非同一控制下企业合并深圳市铭特科技股份有限公司于合并层面确认的无形资产	15,833,952.13	105,559,680.87	18,242,820.07	121,618,800.43
合计	17,101,693.28	114,011,288.51	18,422,794.46	122,818,629.72

4.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	62,558,015.79	56,189,548.87
可抵扣亏损	156,389,923.18	110,387,014.46
合计	218,947,938.97	166,576,563.33

4.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018 年		22,810,240.18
2019 年	27,246,755.12	27,246,755.12
2020 年	21,443,761.44	22,008,246.62
2021 年	8,053,110.59	9,073,944.66
2022 年	28,743,831.33	29,247,827.88
2023 年	70,902,464.70	
合计	156,389,923.18	110,387,014.46

4.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、其他长期资产款	207,224,334.96	3,798,719.54
合计	207,224,334.96	3,798,719.54

注：其他非流动资产本期末较期初增加 5,355.11%，主要原因系本期子公司铭特科技支付了购买办公房产的款项。

4.17 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,969,392.80	银行承兑汇票保证金、定期存款质押等
应收票据	283,879,375.28	票据质押
合计	393,848,768.08	

4.18 短期借款

4.18.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	163,000,000.00	
信用借款	1,080,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,243,000,000.00	100,000,000.00

4.18.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆明云内动力股份有限公司	招商银行	230,000,000.00	2018/1/26	2019/1/26	人民币	4.35	信用
昆明云内动力股份有限公司	建设银行	60,000,000.00	2018/1/29	2019/1/28	人民币	4.35	信用
昆明云内动力股份有限公司	建设银行	237,000,000.00	2018/3/23	2019/3/22	人民币	4.35	信用
昆明云内动力股份有限公司	兴业银行	250,000,000.00	2018/4/20	2019/4/20	人民币	4.872	信用
昆明云内动力股份有限公司	建设银行	103,000,000.00	2018/7/1/27	2019/7/26	人民币	4.35	信用
昆明云内动力股份有限公司	光大银行	63,000,000.00	2018/7/27	2019/1/4	人民币	4.35	质押
昆明云内动力股份有限公司	招商银行	100,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	人民币	4.19	质押
昆明云内动力股份有限公司	中信银行	200,000,000.00	2018/12/27	2019/12/27	人民币	4.35	信用
合计		1,243,000,000.00					

4.18.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
光大银行	63,000,000.00	定期存款
招商银行	100,000,000.00	应收票据
合计	163,000,000.00	

注：2019 年 1 月上述定期存款质押借款已归还。

4.19 应付票据及应付账款

4.19.1 应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,403,403,960.81	1,430,115,518.69
应付账款	1,936,536,193.85	1,967,137,694.76
合计	4,339,940,154.66	3,397,253,213.45

4.19.2 应付票据

4.19.2.1 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,330,789,190.00	1,413,646,271.07
商业承兑汇票	1,072,614,770.81	16,469,247.62
合计	2,403,403,960.81	1,430,115,518.69

注：本期末无已到期但尚未支付的应付票据。

4.19.2.2 关联方应付票据情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.19.3 应付账款

4.19.3.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,837,002,260.32	1,677,576,807.68
应付工程款	99,533,933.53	289,560,887.08
合计	1,936,536,193.85	1,967,137,694.76

4.19.3.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州奕科机电技术有限公司	2,971,500.00	合同未执行完毕
浙江银轮机械股份有限公司	1,147,371.71	合同未执行完毕

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	4,118,871.71	

4.19.3.3 关联方应付账款情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.20 预收款项

4.20.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	35,070,940.28	26,920,344.76
合计	35,070,940.28	26,920,344.76

4.20.2 关联方预收款项情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.21 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.21.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,449,298.56	319,812,719.96	323,511,429.88	3,750,588.64
二、离职后福利	16,350.91	29,507,949.61	29,513,881.09	10,419.43
三、辞退福利		930,100.09	930,100.09	
四、一年内到期的其他福利		3,609,227.58		3,609,227.58
合计	7,465,649.47	353,859,997.24	353,955,411.06	7,370,235.65

4.21.2 长期应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利				
二、辞退福利				
三、其他长期职工福利	3,291,429.82	317,797.76	3,609,227.58	
合计	3,291,429.82	317,797.76	3,609,227.58	

4.21.3 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,130,111.43	277,837,188.98	282,331,423.91	1,635,876.50
二、职工福利费		13,650,437.58	13,650,437.58	
三、社会保险费	7,901.50	12,548,419.40	12,551,388.86	4,932.04
其中：1.医疗保险费	6,624.06	11,497,385.22	11,499,788.85	4,220.43
2.工伤保险费	606.85	641,900.60	642,222.64	284.81
3.生育保险费	670.59	409,133.58	409,377.37	426.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		11,434,851.18	11,434,851.18	
五、工会经费和职工教育经费	1,311,285.63	4,341,822.82	3,543,328.35	2,109,780.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,449,298.56	319,812,719.96	323,511,429.88	3,750,588.64

4.21.4 离职后福利

4.21.4.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	15,931.43	23,667,977.01	23,673,756.38	10,152.06
二、失业保险费	419.48	867,228.64	867,380.75	267.37
三、企业年金缴费		4,972,743.96	4,972,743.96	
合计	16,350.91	29,507,949.61	29,513,881.09	10,419.43

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

4.21.5 其他长期职工福利

福利性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
利润分享计划	3,291,429.82	317,797.76	3,609,227.58	
合计	3,291,429.82	317,797.76	3,609,227.58	

注：根据公司与深圳市铭特科技有限公司全体股东签订的《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之利润补偿协议》第三条补偿原则及补偿方式的计算/3.4 业绩奖励安排的相关约定：以铭特科技 2016 年-2018 年累计完成的净利润超过 2016 年-2018 年累计承诺扣非后的净利润的 20%（且需同时满足 2016 年-2018 年累计扣非净利润-经营管理团队的奖励 $\geq$ 2016 年-2018 年承诺扣非后的净利润）作为奖励，该部分奖励薪酬需在承诺期最后一个会计年度的相关专项审核报告出具后的 90 个工作日内才会实际支付（本期重分类为“一年内到期的其他福利”）。铭特科技在承诺期前三年，若当期实现的净利润超过当期承诺扣非后的净利润（且需同时满足当期扣非净利润-当期拟计提经营管理团队的奖励 $\geq$ 当期承诺扣非后的净利润）时，认为该业绩奖励事项达到负债的确认条件，因此按照当期实际净利润超过当期承诺扣非后的净利润金额的 20%预提奖励金计入当期管理费用，同时确认为应付职工薪酬。

4.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,184,242.71	19,411,298.77
增值税	15,242,882.22	16,779,290.06
房产税	2,368,022.67	2,518,247.32
土地使用税	1,864,041.58	1,864,041.60
印花税	867,842.51	1,309,313.91
个人所得税	150,548,127.41	149,580,564.34
城市维护建设税	1,136,443.71	1,203,938.56
教育费附加	487,005.96	515,932.36
地方教育费附加	324,682.80	343,967.06
环境保护税	6,288.70	
水利建设基金	3,240.07	1,869.74
其他	2,371.56	2,371.56
合计	180,035,191.90	193,530,835.28

4.23 其他应付款

4.23.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,124,209.73	20,532,105.58
应付股利		
其他应付款	318,338,342.52	232,799,874.90
合计	320,462,552.25	253,331,980.48

4.23.2 应付利息

4.23.2.1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		20,166,666.68
集团借款利息		43,216.67
银行借款利息	2,124,209.73	322,222.23
合计	2,124,209.73	20,532,105.58

4.23.2.2 关联方应付利息情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.23.3 其他应付款

4.23.3.1 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	161,318,444.70	107,744,781.25
一至二年	64,611,234.43	41,609,749.99
二至三年	31,268,779.33	78,910,044.18
三年以上	61,139,884.06	4,535,299.48
合计	318,338,342.52	232,799,874.90

4.23.3.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	9,774,517.94	4,595,124.08
保证金	300,139,067.98	226,563,375.08
其他款项	8,424,756.60	1,641,375.74
合计	318,338,342.52	232,799,874.90

4.23.3.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京凯德斯环保科技有限公司	3,740,000.00	保证金
山东康达精密机械制造有限公司	3,090,000.00	保证金
浙江铁流离合器股份有限公司	4,010,000.00	保证金
成都银河动力有限公司	4,000,000.00	保证金
苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,870,000.00	保证金
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	2,350,000.00	保证金
辽宁华岳精工股份有限公司	1,700,000.00	保证金
合计	20,760,000.00	

4.23.3.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
安徽艾可蓝环保股份有限公司	15,710,000.00	保证金
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	19,210,000.00	保证金
宁波威孚天力增压技术股份有限公司	12,000,000.00	保证金
安费诺金事达电子系统(玉林)有限公司	8,150,000.00	保证金
苏州明志科技有限公司	7,200,000.00	保证金
合计	62,270,000.00	

4.23.3.5 关联方其他应付款情况（详见附注“9.10 关联方应收应付款项”）

4.24 一年内到期的非流动负债

4.24.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		1,000,000,000.00
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	500,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他非流动负债		
合计	1,500,000.00	1,000,500,000.00

注：本期末一年内到期的非流动负债较期初减少 99.85%，主要原因为本期归还了 2012 年度发行“12 云内债”，金额为 10 亿元。

4.25 长期借款

4.25.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	148,000,000.00	149,500,000.00
信用借款	383,600,000.00	
合计	531,600,000.00	149,500,000.00

4.25.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
昆明云内动力股份有限公司	进出口银行	160,000,000.00	2018/5/29	2020/5/28	人民币	4.9875	信用
昆明云内动力股份有限公司	进出口银行	107,600,000.00	2018/6/27	2020/6/26	人民币	4.9875	信用
昆明云内动力股份有限公司	进出口银行	56,000,000.00	2018/8/29	2020/8/28	人民币	4.9875	信用
昆明云内动力股份有限公司	进出口银行	60,000,000.00	2018/9/27	2020/9/27	人民币	4.9875	信用
昆明云内动力股份有限公司	国家开发银行	148,000,000.00	2017/11/27	2029/11/26	人民币	4.90	担保
合计		531,600,000.00					

4.25.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行云南分行	149,500,000.00	云南云内动力集团有限公司
合计	149,500,000.00	

注：截至本期末公司向国家开发银行的担保借款余额为 149,500,000.00 元，由母公司云南云内动力集团有限公司为本公司提供担保。根据合同约定应于 2019 年 5 月 26 日偿还贷款 500,000.00 元，2019 年 11 月 26 日偿还贷款 1,000,000.00 元，前述两笔款项将在一年内到期，本期将该 1,500,000.00 列报至“4.24 一年内到期的非流动负债”，故本期末长期借款列报的金额为 148,000,000.00 元。

4.26 长期应付款

4.26.1 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		87,300,000.00
专项应付款		
合计		87,300,000.00

4.26.2 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
云内集团借款		87,300,000.00
合计		87,300,000.00

注：公司于 2015 年向云南云内动力集团有限公司借款 11,280 万元，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，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 8,730.00 万元，本期公司将未到期的借款提前归还。

4.27 递延收益

4.27.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	104,739,630.81	45,568,672.70	60,496,745.32	89,811,558.19
合计	104,739,630.81	45,568,672.70	60,496,745.32	89,811,558.19

4.27.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 与收益相关
多缸小缸径柴油机开发项目	810,000.00			810,000.00			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	3,840,000.00			1,920,000.00		1,920,000.00	与资产相关
柔性机加工生产线项目	500,000.00			500,000.00			与资产相关
D25TCI 电控共轨项目	3,600,000.00			600,000.00		3,000,000.00	与资产相关
高压共轨技术应用匹配研究	290,000.00			290,000.00			与资产相关
D19TCI 电控共轨项目	2,160,000.00			1,440,000.00		720,000.00	与资产相关
零星产品开发项目	140,000.00			70,000.00		70,000.00	与资产相关
D19 欧四欧五柴油机整车匹配应用开发	9,900,000.00			1,650,000.00		8,250,000.00	与资产相关
混合动力（新能源）项目	1,165,811.31			582,905.64		582,905.67	与资产相关
D09 国四柴油机开发项目	3,000,000.00			600,000.00		2,400,000.00	与资产相关
YN 系列国 4 国产电控系统应用开发及产业化	1,200,000.00			200,000.00		1,000,000.00	与资产相关
省柴油机工程技术研究中心	200,000.00			200,000.00			与资产相关
云内动力工业园建设	16,333,333.36			1,166,666.67		15,166,666.69	与资产相关
一联合厂房建设项目	3,000,000.00			375,000.00		2,625,000.00	与资产相关
年产 5 万台国产共轨非道路柴油机生产关键技术研发及产业化	3,343,333.33			623,333.33		2,720,000.00	与资产相关
YNF40 节能环保型国五柴油机研发	2,000,000.00			200,000.00		1,800,000.00	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项目	2,300,000.00	700,000.00				3,000,000.00	与资产相关
高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目	25,500,000.00			600,000.00	3,600,000.00	21,300,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 与收益相关
DEV 系列重型商用车国六柴油机关键技术研究及产品研发	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
欧六生产线适应性改造项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
智能制造技改项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
2015 年科技计划项目配套	200,000.00			200,000.00			与资产相关
发动机机体、缸盖等关键技术研究科技经费	257,152.81			166.98		256,985.83	与收益相关
其他收益		44,868,672.70		44,868,672.70			与收益相关
合计	104,739,630.81	45,568,672.70		56,896,745.32	3,600,000.00	89,811,558.19	

注：其他收益明细详见附注“4.41 其他收益”。

4.28 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	投资金额	所占比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例（%）
一、有限售条件股份	230,089,117.00	11.67				-26,520,688.00	-26,520,688.00	203,568,429.00	10.33
1.国家持股		-							-
2.国有法人持股	86,077,475.00	4.37				-16,825,398.00	-16,825,398.00	69,252,077.00	3.51
3.其他内资持股	144,011,642.00	7.31				-9,695,290.00	-9,695,290.00	134,316,352.00	6.82
其中：境内非国有法人持股	20,440,598.00	1.04				-9,695,290.00	-9,695,290.00	10,745,308.00	0.55
境内自然人持股	123,571,044.00	6.27						123,571,044.00	6.27
4.外资持股		-							-

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
其中：境外法人持股		-							-
境外自然人持股		-							-
二、无限售条件股份	1,740,711,740.00	88.33				26,520,688.00	26,520,688.00	1,767,232,428.00	89.67
1.人民币普通股	1,740,711,740.00	88.33				26,520,688.00	26,520,688.00	1,767,232,428.00	89.67
2.境内上市外资股		-							
3.境外上市外资股		-							
4.其他		-							
三、股份总数	1,970,800,857.00	100.00						1,970,800,857.00	100.00

注：本期股本其他项增减变动主要系限售股份解除限售导致。

4.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,342,621,950.27			2,342,621,950.27
其他资本公积				
合计	2,342,621,950.27			2,342,621,950.27

4.30 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
股票回购		22,430,141.72		22,430,141.72	股份回购
合计		22,430,141.72		22,430,141.72	

注：为积极响应国家政府和监管部门的政策导向，稳定资本市场，促进股东价值最大化，公司于 2018 年 11 月 29 日召开的 2018 年第十一次董事会临时会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司部分 A 股股份的预案》，公司拟以自有或自筹资金回购公司部分 A 股股份，本次回购资金总额不低于人民币 10,000 万元，不超过人民币 20,000 万元。回购期限为自董事会审议通过之日起 12 个月之内。截止 2018 年 12 月 31 日，公司合计回购股份 8,785,638 股，回购金额合计 22,424,377.20 元（不含交易费用），与回购事项直接相关的手续费 5,764.52 元计入库存股。

4.31 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期费用性支出	本期资本性支出	期末余额
安全生产费	9,022,234.23	9,922,390.94	9,052,030.41		9,892,594.76
维简费					
其他					
合计	9,022,234.23	9,922,390.94	9,052,030.41		9,892,594.76

4.32 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	309,401,159.24	22,969,606.68		332,370,765.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	309,401,159.24	22,969,606.68		332,370,765.92

4.33 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	804,593,040.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	804,593,040.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	232,233,630.94	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	22,969,606.68	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	88,669,179.58	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	925,187,885.02	

注：（1）本公司在本期的现金分红为 88,669,179.58 元；

（2）前三年以现金方式分配利润情况：

分红年度	现金分红的金额（含税）	分红年度的净利润	比例(%)
2015 年度	55,930,977.76	175,515,053.63	31.87
2016 年度	70,301,485.52	223,893,388.72	31.40
2017 年度	88,669,179.58	264,791,660.02	33.49

4.34 营业收入、营业成本

4.34.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,280,216,892.53	5,731,386,241.75
其他业务收入	253,084,098.32	178,292,083.25
营业收入合计	6,533,300,990.85	5,909,678,325.00
主营业务成本	5,501,626,986.33	5,029,234,045.44
其他业务成本	233,367,513.93	174,602,584.97
营业成本合计	5,734,994,500.26	5,203,836,630.41

4.34.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机行业	6,134,832,396.63	5,446,057,044.61	5,690,821,504.37	5,015,228,652.15
电子行业	145,384,495.90	55,569,941.72	40,564,737.38	14,005,393.29
合 计	6,280,216,892.53	5,501,626,986.33	5,731,386,241.75	5,029,234,045.44

4.34.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	5,792,290,356.11	5,115,829,321.13	5,299,574,211.85	4,664,324,147.31
配件及其他	292,314,965.87	295,578,406.93	374,109,258.08	347,444,019.49
技术服务	59,099,935.88	33,603,990.18	18,307,503.80	4,233,368.70
工业级电子产品	136,511,634.67	56,615,268.09	39,395,268.02	13,232,509.94
合 计	6,280,216,892.53	5,501,626,986.33	5,731,386,241.75	5,029,234,045.44

4.34.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	6,274,330,995.44	5,497,337,765.13	5,730,999,675.54	5,029,027,395.91
国外销售	5,885,897.09	4,289,221.20	386,566.21	206,649.53
合 计	6,280,216,892.53	5,501,626,986.33	5,731,386,241.75	5,029,234,045.44

4.34.5 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2018 年	3,666,379,240.21	56.12
2017 年	3,172,084,436.99	53.68

4.35 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,092,154.87	6,504,067.32	应交流转税的 7%
教育费附加	1,325,209.22	2,788,723.70	应交流转税的 3%
地方教育费附加	883,472.83	1,857,038.72	应交流转税的 2%
房产税	12,646,536.67	12,177,985.79	
土地使用税	8,884,966.30	8,885,118.31	
印花税	2,716,902.00	3,005,137.37	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
车船税	79,627.11	63,793.96	
环境保护税	15,800.17		
水利建设基金	19,146.56	18,757.01	
合计	29,663,815.73	35,300,622.18	

4.36 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及劳务费等	127,601,016.90	105,944,982.92
薪酬	28,118,256.10	27,227,657.75
其他	66,379,874.35	50,551,113.43
合计	222,099,147.35	183,723,754.10

4.37 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	90,081,765.87	90,134,082.13
折旧与摊销	81,887,408.87	64,925,266.94
差旅、办公等	5,853,951.66	5,643,715.20
安全生产费	9,922,390.94	9,596,593.99
其他	21,841,500.51	13,561,831.70
合计	209,587,017.85	183,861,489.96

4.38 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	15,639,762.37	30,397,203.85
折旧与摊销	13,590,023.66	11,764,430.08
试验投入费用	9,347,791.67	9,209,467.85
技术服务费	1,528,857.59	2,135,602.67
其他	51,100.94	67,539.40
合计	40,157,536.23	53,574,243.85

4.39 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,449,499.28	87,912,013.77
减：利息收入	69,444,395.09	49,831,809.87
利息净支出	68,005,104.19	38,080,203.90
汇兑损失	57,606.89	124.41
减：汇兑收益	5,265.51	62.00
汇兑净损失	52,341.38	62.41
银行手续费	3,230,507.87	2,141,041.68
合计	71,287,953.44	40,221,307.99

注：财务费用本期发生额较上期增加 77.24%，主要原因是本期借款增加，相应的利息支出增加。

4.40 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,248,378.65	-21,421,122.80
存货跌价损失	6,961,517.73	6,493,898.67
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	8,760,171.55	1,192,103.32
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	22,970,067.93	-13,735,120.81

注：资产减值损失本期发生额较上期增加 267.24%，主要原因是公司 2017 年度会计估计变更，对账龄组合中零至六个月的应收账款不计提坏账准备；以及本期计提了不满足公司生产需要设备的减值。

4.41 其他收益

4.41.1 其他收益明细情况

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
政府补助	56,896,745.32	73,492,981.70	48,239,929.15
合计	56,896,745.32	73,492,981.70	48,239,929.15

4.41.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
创新引导与科技型企业经费补助	12,442,000.00	11,250,000.00	与收益相关
即征即退补助	8,656,816.17	2,769,407.13	与收益相关
企业产业、人才项目扶持资金	4,466,100.00	15,169,600.00	与收益相关
D 系、YN 系研发项目补助	4,370,000.00	3,590,000.00	与资产相关
工业保存量促增量扶持资金	4,176,500.00	18,918,700.00	与收益相关
外贸发展专项补助	3,109,482.68	525,400.00	与收益相关
上规模企业、开拓国际市场等企业奖励资金	2,467,000.00	280,000.00	与收益相关
省级发展专项资金	2,226,800.00		与收益相关
电控共轨项目补助	2,040,000.00	960,000.00	与资产相关
技术集成及其应用示范补助	1,950,000.00		与收益相关
科技发展补助资金及奖励资金	1,596,300.00	2,060,000.00	与收益相关
云内动力工业园建设项目补助	1,166,666.67	1,166,666.66	与资产相关
示范项目补助资金	1,120,000.00		与收益相关
工业互联网平台试验测试补助	960,000.00		与收益相关
国五柴油机研发项目补助	823,333.33	56,666.67	与资产相关
多缸小缸技术开发项目补助	810,000.00	810,000.00	与资产相关
采购本地产品补助款及物流成本补助	680,000.00	2,990,000.00	与收益相关
高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目	600,000.00		与资产相关
混合动力（新能源）项目补助	582,905.64	194,301.89	与资产相关
柔性机加工线建设项目补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
政府稳岗补贴	390,198.00	878,211.32	与收益相关
一联合厂房建设项目项目补助	375,000.00	375,000.00	与资产相关
清洁生产合格单位验收补助资金	300,000.00		与收益相关
高压电控共轨技术开发	290,000.00	290,000.00	与资产相关
科技计划项目配套补助	200,000.00		与资产相关
省柴油机工程技术研究中心补助	200,000.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
知识产权补助资金	145,900.00	17,500.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	131,575.85	75,694.18	与收益相关
零星产品开发项目补助	70,000.00	70,000.00	与资产相关
争先上级及转型升级资金补助	50,000.00	1,100,000.00	与收益相关
发动机机体、缸盖等关键技术研究专项经费	166.98	352,847.19	与收益相关
轻型车柴油机 863 项目		3,156,666.66	与资产相关
税收返还		973,900.00	与收益相关
工业稳增长扩销促产补助资金		3,560,600.00	与收益相关
科技人才引进培养补助		1,401,820.00	与收益相关
合 计	56,896,745.32	73,492,981.70	

4.42 投资收益

4.42.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	8,206,479.43	3,504,871.23
合 计	8,206,479.43	3,504,871.23

注：投资收益的其他为本期购买结构性存款取得的投资收益。

4.43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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	998,833.33	837,778.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	998,833.33	837,778.00

4.44 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得	-8,753,177.24	169,057.91	-8,753,177.24
合计	-8,753,177.24	169,057.91	-8,753,177.24

4.45 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,960,360.59	331,073.98	1,960,360.59
合计	1,960,360.59	331,073.98	1,960,360.59

注：营业外收入本期发生额较上期增加 492.12%，主要原因是公司本期将无法支付的款项转入营业外收入。

4.46 营业外支出

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
捐赠支出	20,000.00	100,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	979,612.92	717,601.01	979,612.92
其他	398,328.16	134,765.48	398,328.16
合计	1,397,941.08	952,366.49	1,397,941.08

4.47 所得税费用

4.47.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,177,652.92	39,179,608.78
递延所得税调整	-3,341,747.42	1,232,547.41
合计	30,835,905.50	40,412,156.19

4.47.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	260,452,252.41
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,067,837.86
子公司适用不同税率的影响	-17,021,443.50
调整以前期间所得税的影响	-280,460.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	833,551.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-591,515.27
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,725,616.18
研发加计扣除	-8,897,680.27
所得税费用	30,835,905.50

4.48 现金流量表项目注释

4.48.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	56,671,452.06	28,758,110.71
政府补助收入	36,911,856.53	58,227,525.50
其他收入	1,739,355.35	136,648.66
保证金	3,508,800.00	24,067,375.73
合计	98,831,463.94	111,189,660.60

4.48.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费用、装卸费用等	54,821,555.82	46,317,323.42
差旅费、办公费	35,978,462.09	29,329,429.59
支付的银行承兑汇票保证金	5,719,392.00	
修理费、物料消耗	7,821,716.58	5,584,121.83
排污费	1,495,706.85	785,015.75

项目	本期金额	上期金额
信息披露、审计咨询费	3,440,348.30	3,657,313.49
业务招待费	586,408.97	2,130,128.84
广告、展览、租赁、销售服务、促销、宣传	26,116,712.90	16,438,397.48
捐赠支出	20,000.00	100,000.00
车辆使用费、保险费、会务费	4,545,272.71	6,158,140.58
银行手续费	3,230,507.87	2,141,041.68
往来款及其他	17,653,294.55	2,962,104.85
合计	161,429,378.64	115,603,017.51

4.48.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
职工宿舍项目土地出让金返还		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

4.48.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
递延收益		16,600,000.00
合计		16,600,000.00

4.48.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票律师服务费		188,000.00
发行股票验资费		30,000.00
信息披露费等		3,973,263.72
归还云内动力集团借款	87,300,000.00	25,500,000.00
归还公司债发行费	53,025.00	
回购库存股	22,430,141.72	
合计	109,783,166.72	29,691,263.72

4.49 现金流量表补充资料

4.49.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	229,616,346.91	259,866,637.46
加：资产减值准备	22,970,067.93	-13,735,120.81

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,949,050.69	121,663,314.14
无形资产摊销	60,049,089.30	41,935,415.84
长期待摊费用摊销	371,178.84	92,794.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,753,177.24	-169,057.91
固定资产报废损失	979,612.92	717,601.01
公允价值变动损失	-998,833.33	-837,778.00
财务费用	137,449,499.28	86,186,402.65
投资损失	-8,206,479.43	-3,504,871.23
递延所得税资产减少	-2,020,646.24	1,654,790.00
递延所得税负债增加	-1,321,101.18	179,974.39
存货的减少	-62,877,981.83	-150,579,115.62
经营性应收项目的减少	-509,872,271.71	-1,351,489,155.86
经营性应付项目的增加	888,283,028.16	431,537,388.14
其他	-45,089,844.84	38,979,287.19
经营活动产生的现金流量净额	880,033,892.71	-537,501,493.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,424,313,379.49	1,387,401,097.54
减：现金的期初余额	1,387,401,097.54	2,230,075,808.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,912,281.95	-842,674,711.33

4.49.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	1,424,313,379.49	1,387,401,097.54
其中：库存现金	121,901.90	57,287.61
可随时用于支付的银行存款	1,424,191,477.59	1,387,343,809.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	本期余额	上期余额
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,424,313,379.49	1,387,401,097.54
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		

5 外币货币性项目

项目	期末余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			18,205.45
其中：美元	948.00	6.8632	6,506.31
科威特第纳尔	183.75	22.6728	4,166.13
印尼盾	228,000.00	0.0005	108.98
欧元	527.50	7.8473	4,139.45
卢布	33,300.00	0.0986	3,284.57

6 在其他主体中的权益

6.1 子公司相关信息

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
深圳市铭特科技有限公司	广东深圳	广东深圳	技术开发及 产品销售	100	100	非同一控制下 企业合并

6.2 重要的非全资子公司的相关信息

6.2.1 重要的非全资子公司的少数股东信息

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数股东 权益
山东云内动力有限责任公司	12.58	-3,520,885.64		2,363,389.38
无锡同益汽车动力技术有限公司	43.33	903,601.61		2,449,227.88
合计		-2,617,284.03		4,812,617.26

6.2.2 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	山东云内		无锡同益	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	266,480,853.93	252,220,996.25	5,612,160.97	3,178,022.82
非流动资产	105,439,664.51	101,019,670.77	48,936.56	601,240.62
资产合计	371,920,518.44	353,240,667.02	5,661,097.53	3,779,263.44
流动负债	347,190,927.30	310,534,011.02	9,290.71	212,851.53
非流动负债				
负债合计	347,190,927.30	310,534,011.02	9,290.71	212,851.53
营业收入	465,683,247.44	371,698,032.16	3,905,198.55	
净利润	-27,977,064.86	-25,936,357.63	2,085,394.91	-3,833,274.61
综合收益总额	-27,977,064.86	-25,936,357.63	2,085,394.91	-3,833,274.61
经营活动现金流量	22,518,183.67	-28,216,021.85	2,016,651.01	-3,760,904.56

7 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策，减少对财务业绩的潜在不利影响。

7.1 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、应收票据及应收账款、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。

本公司应收票据及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。其他应收款主要为应收存款利息、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；

本公司应收票据及应收账款、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。

7.2 流动性风险

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

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款，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	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
长期借款		387,600,000.00	4,000,000.00	140,000,000.00	531,600,000.00
应付债券					
长期应付款					
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00				1,500,000.00
合计	1,500,000.00	387,600,000.00	4,000,000.00	140,000,000.00	533,100,000.00

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 0.09%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，因此总体并不重大。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。因本公司本期的长期借款、短期借款均为固定利率，因此所面临的市场利率变动的风险并不重大。

8 公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计 量	合计
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	998,833.33			998,833.33
合计	998,833.33			998,833.33

8.2 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

本公司本期无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。本期末公允价值不能可靠计量的权益工具投资额为 62,000,000.00 元（可供出售金融资产），不存在活跃的交易市场，其公允价值不能持续可靠取得，因此按成本计量。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控 制方	社会统一信用代码
云南云内动力集团有限公司	母公司	国有	云南昆明	杨波	机械设备、五金产品及电子产品的销售等	105,170.00	32.99	32.99	昆明市国资委	9153010021657672XN

9.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	社会统一信用代码
成都云内动力有限公司	全资子公司	有限责任	四川成都	肖斌	柴油机的开发、生产和销售等	28,814.71	100	100	915101127301935614
山东云内动力有限责任公司	控股子公司	有限责任	山东青州	李均	柴油机的开发、生产和销售等	11,000.00	87.42	87.42	91370781064364735M
无锡同益汽车动力技术有限公司	控股子公司	有限责任	江苏无锡	冯志文	汽车动力产品的技术研发等	900.00	56.67	56.67	9132020633917910XA
深圳市铭特科技有限公司	全资子公司	有限责任	广州深圳	贾跃峰	技术开发及相关产品的销售等	13,000.00	100	100	91440300771601509H

9.3 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码
云南云内动力机械制造有限公司	同一母公司	9153000079723409XB
无锡沃尔福汽车技术有限公司	同一母公司	91320206302203284A
昆明客车制造有限公司	同一母公司	91530112316307770M
成都内燃机总厂	同一母公司	915101002019716129
无锡伟博汽车科技有限公司	母公司的合营企业	91320206302278585Q
遂宁云内动力机械制造有限公司	同一母公司	9151090430943814XA
无锡恒和环保科技有限公司	同一母公司	91320206MA1MBFJ35T
山东东虹云内汽车销售有限公司	同一母公司	91370781MA3CDQJX6G
云南同瑞汽车销售服务有限公司	同一母公司	91530103098395337H
云南滇凯节能科技有限公司	同一母公司	91530112316262058C
云南同振建设工程有限责任公司	同一母公司	91530100MA6KNGYD8E
无锡明恒混合动力技术有限公司	同一母公司	91320206MA1Q5RH017
苏州国方汽车电子有限公司	同一母公司	91320507MA1W5KRU70

9.4 关联交易

9.4.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云内动力机械制造有限公司	采购配件等	公允价格定价	29,615,589.74	0.40	31,170,679.36	0.68
无锡沃尔福汽车技术有限公司	采购测试台架等设备	公允价格定价	1,045,283.02	0.24	5,670,657.73	2.21
无锡伟博汽车技术有限公司	采购设备、配件等	公允价格定价	612,211.23	0.01	565,863.25	0.01
无锡恒和环保科技有限公司	采购配件等	公允价格定价	425,191,037.32	5.72	221,036,939.32	4.82
云南同瑞汽车销售服务有限公司	采购设备	公允价格定价	1,398,825.77	0.32	153,675.21	0.06
昆明客车制造有限公司	采购配件等	公允价格定价			520,095.35	0.01
云南滇凯节能科技有限公司	采购配件	公允价格定价			515,957.69	0.01

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东东虹云内汽车销售有限公司	采购设备	公允价格定价			59,658.12	0.02
无锡沃尔福汽车技术有限公司	研发技术服务	公允价格定价	127,593,337.96	76.14	57,769,596.53	45.62
无锡伟博汽车技术有限公司	研发技术服务	公允价格定价	19,730,897.92	11.77	15,706,574.06	12.57
山东东虹云内汽车销售有限公司	服务	公允价格定价			2,797,470.09	2.29
苏州国方汽车电子有限公司	采购配件	公允价格定价	8,934,763.16	0.12		

9.4.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云内动力机械制造有限公司	销售材料、废铁等	公允价格定价	2,321,796.18	4.90	7,499,640.46	1.76
云南云内动力集团有限公司	销售柴油机、配件	公允价格定价	6,752,785.79	0.11	17,052,440.21	0.34
无锡恒和环保科技有限公司	销售配件等	公允价格定价	49,234,032.63	15.21	60,002,401.47	15.49
昆明客车制造有限公司	销售材料等	公允价格定价	7,768.89	0.02	5,160.37	0.01
无锡沃尔福汽车技术有限公司	销售材料、柴油机等	公允价格定价	18,537.93	0.04	145,304.99	0.01
无锡伟博汽车科技有限公司	销售材料等	公允价格定价			273,598.02	0.20
云南同振建设工程有限公司	销售材料等	公允价格定价			1,317.87	0.003
遂宁云内动力机械制造有限公司	销售材料等	公允价格定价			792.45	0.002
山东东虹云内汽车销售有限公司	销售配件等	公允价格定价			506,709.31	0.01
无锡沃尔福汽车技	服务费等	公允价格定价	42,635,333.72	70.48	12,487,771.46	68.21

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
术有限公司						
无锡伟博汽车科技有限公司	服务费等	公允价格定价	16,426,308.68	27.15	5,819,732.34	31.79
无锡明恒混合动力技术有限公司	服务费等	公允价格定价	1,433,333.02	2.37		
云南同瑞汽车销售服务有限公司	销售柴油机、配件等	公允价格定价	60,894.82	0.001		
苏州国方汽车电子有限公司	销售柴油机、配件等	公允价格定价	32,814.42	0.0005		
云南滇凯节能科技有限公司	销售材料等	公允价格定价	5,386.21	0.01		

9.5 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	租赁收益确定依据
昆明云内动力股份有限公司	云南云内动力集团有限公司及下属公司	办公用房	4,557,381.40	《房屋租赁合同》

9.6 关联担保情况

9.6.1 本公司作为担保方

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司均无对外提供担保事项。

9.6.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云内动力集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 11 月 27 日	2029 年 11 月 26 日	否

注：该笔借款已于 2018 年 11 月 26 日归还了 500,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 149,500,000.00 元。

9.7 关联资金提供情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司和子公司均无关联资金提供情况。

9.8 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司和子公司均无关联方资产转让、债务重组情况。

9.9 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,655,700.00	2,756,000.00

9.10 关联方应收应付款项

9.10.1 上市公司应收关联方款项

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
应收票据	云南云内动力机械制造有限公司			451,786.00	
应收票据	云南云内动力集团有限公司			8,239,654.97	
应收账款	云南云内动力机械制造有限公司	99,137.30		509,568.60	
应收账款	无锡沃尔福汽车技术有限公司	13,825,153.23		4,484,722.81	
应收账款	无锡伟博汽车技术有限公司	4,634,450.41		4,222,563.30	
应收账款	云南云内动力集团有限公司	5,155,951.40		8,106.99	
应收账款	山东东虹云内汽车销售有限公司			1,681.88	
应收账款	无锡恒和环保科技有限公司	2,504,628.16			
应收账款	无锡明恒混合动力技术有限公司	759,666.00			
预付账款	遂宁云内动力机械制造有限公司			840.00	
预付账款	昆明客车制造有限公司	86,310.00			
预付账款	无锡伟博汽车科技有限公司	965.36			

9.10.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云南云内动力机械制造有限公司	6,715,547.22	693,016.99
应付账款	无锡伟博汽车科技有限公司		
应付账款	无锡沃尔福汽车技术有限公司	3,163,345.74	2,704,295.00
应付账款	无锡恒和环保科技有限公司	82,974,626.65	48,826,980.60
应付账款	云南滇凯节能科技有限公司	3,670.50	603,670.50
应付账款	云南同瑞汽车销售服务有限公司	315,300.00	343,000.00
应付账款	昆明客车制造有限公司		8,511.59
应付账款	苏州国方汽车电子有限公司	3,694,679.01	
应付票据	无锡恒和环保科技有限公司	152,200,000.00	94,320,000.00
应付票据	云南云内动力机械制造有限公司	10,268,992.88	6,196,794.83
其他应付款	云南云内动力机械制造有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	成都内燃机总厂	502,665.59	502,665.59

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	云南云内动力集团有限公司		87,300,000.00
应付利息	云南云内动力集团有限公司		43,216.67

10 承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

11 资产负债表日后事项

(1) 经公司董事会拟定 2018 年度利润分配预案为：公司拟以未来实施 2018 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 0.45 元（含税）红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润转入以后年度分配。公司已回购股份不享有本次利润分配的权利。

(2) 2019 年 1 月 8 日，公司六届董事会第八次会议审议通过了《关于拟通过公开摘牌方式收购合肥江淮朝柴动力有限公司 100%股权的议案》，同意公司通过公开摘牌方式现金收购安徽江淮汽车集团股份有限公司下属子公司合肥江淮朝柴动力有限公司 100%股权，交易价格不超过 8,697.60 万元。交易价格是根据中水致远资产评估有限公司出具的以 2018 年 6 月 30 日为基准日的《安徽江淮汽车集团股份有限公司拟转让合肥江淮朝柴动力有限公司股权项目资产评估报告》（中水致远评报字【2018】020227 号），标的对应评估值为人民币 8,697.60 万元。

同月，公司在安徽省产权交易中心已成功摘牌，以挂牌价格 8,697.60 万元取得合肥江淮朝柴动力有限公司 100%股权。2019 年 1 月 24 日，公司与交易对方安徽江淮汽车集团股份有限公司、东风朝阳朝柴动力有限公司签订了《产权交易合同》，合同已在安徽省产权交易中心备案。

12 报告分部

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附注“4.34 营业收入和营业成本”。

13 其他重要事项

13.1 重要前期会计差错更正

本期无会计差错更正

13.2 其他对投资者决策有影响的重要事项

本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

14 母公司会计报表的主要项目附注

14.1 应收票据及应收账款

14.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,618,333,492.81	2,487,465,500.80
应收账款	1,315,698,335.49	1,074,136,819.71
合计	3,934,031,828.30	3,561,602,320.51

14.1.2 应收票据

14.1.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,198,333,492.81	2,128,774,059.83
商业承兑汇票	420,000,000.00	358,691,440.97
合计	2,618,333,492.81	2,487,465,500.80

14.1.2.2 期末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额
银行承兑汇票	208,119,375.28
商业承兑汇票	
合计	208,119,375.28

14.1.2.3 因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据

票据种类	金额
银行承兑汇票	20,800,000.00
商业承兑汇票	
合计	20,800,000.00

14.1.2.4 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	486,137,686.33	
商业承兑汇票		
合计	486,137,686.33	

14.1.2.5 关联方应收票据情况

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
成都云内动力有限公司	350,000,000.00			

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
合计	350,000,000.00			

14.1.3 应收账款

14.1.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,314,163,326.20	97.41	22,840,211.75	1.74	1,291,323,114.45
关联方组合	24,375,221.04	1.81		0.00	24,375,221.04
组合小计	1,338,538,547.24	99.22	22,840,211.75	1.71	1,315,698,335.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,489,290.49	0.78	10,489,290.49	100.00	
合计	1,349,027,837.73	100.00	33,329,502.24	2.47	1,315,698,335.49

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,081,417,154.95	98.26	15,997,410.22	1.48	1,065,419,744.73
关联方组合	8,717,074.98	0.79			8,717,074.98
组合小计	1,090,134,229.93	99.05	15,997,410.22	1.47	1,074,136,819.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,489,290.49	0.95	10,489,290.49	100.00	
合计	1,100,623,520.42	100.00	26,486,700.71	2.41	1,074,136,819.71

14.1.3.2 应收账款按种类说明

14.1.3.2.1 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

14.1.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

14.1.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

14.1.3.2.2.2

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,261,018,827.56	95.95	3,820,694.83	1,057,406,008.33	97.78	3,413,198.92	
其中：半年以内 （含半年）	1,184,604,930.88	90.14		989,142,029.93	91.47		
半年至一年	76,413,896.68	5.81	3,820,694.83	68,263,978.40	6.31	3,413,198.92	5
一至二年	36,347,006.16	2.77	7,269,401.23	7,042,290.45	0.65	1,408,458.09	20
二至三年	3,026,227.43	0.23	907,868.23	6,508,002.11	0.60	1,952,400.63	30
三至四年	4,196,125.98	0.32	1,678,450.39	1,627,170.20	0.15	650,868.08	40
四至五年	822,684.00	0.06	411,342.00	522,398.72	0.05	261,199.36	50
五年以上	8,752,455.07	0.67	8,752,455.07	8,311,285.14	0.77	8,311,285.14	100
合计	1,314,163,326.20	100.00	22,840,211.75	1,081,417,154.95	100.00	15,997,410.22	

14.1.3.2.2.3 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

14.1.3.2.2.4 组合中，无采用其他方法计提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
关联方组合	24,375,221.04			8,717,074.98		
合计	24,375,221.04			8,717,074.98		

14.1.3.2.3 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	100.00	收回可能性很小，全额计提
合肥销售服务中心	1,774,881.36	1,774,881.36	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
襄樊销售服务中心	3,929,622.91	3,929,622.91	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	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	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
昆明云内零星客户	4,576,360.93	4,576,360.93	5 年以上	100.00	收回可能性很小，全额计提
合计	10,489,290.49	10,489,290.49			

14.1.3.3 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东风南充汽车有限公司	货款	29,900.00	已形成坏账损失	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计		29,900.00		

14.1.3.4 应收账款金额前五名单位情况

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(%)
客户 A	外部单位	192,390,999.06		0 至 6 个月	14.26
客户 B	外部单位	173,632,123.95		0 至 6 个月	12.87
客户 C	外部单位	126,954,669.40		0 至 6 个月	9.41
客户 D	外部单位	107,191,253.85		0 至 6 个月	7.95
客户 E	外部单位	65,373,233.67		0 至 6 个月	4.85
合计		665,542,279.93			49.34

14.1.3.5 关联方应收账款情况

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
云南云内动力集团有限公司	5,155,951.40		8,106.99	
山东东虹云内汽车销售有限公司			1,681.88	
无锡沃尔福汽车技术有限公司	13,825,153.23		4,484,722.81	
无锡伟博汽车科技有限公司	4,634,450.41		4,222,563.30	
无锡明恒混合动力技术有限公司	759,666.00			
合计	24,375,221.04		8,717,074.98	

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,845,471.67	3,827,756.00
应收股利		
其他应收款	27,453,202.01	22,592,490.17
合计	33,298,673.68	26,420,246.17

14.2.2 应收利息

14.2.2.1 应收利息明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存款利息收入	3,827,756.00	5,845,471.67	3,827,756.00	5,845,471.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,827,756.00	5,845,471.67	3,827,756.00	5,845,471.67

14.2.3 其他应收款

14.2.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,450,381.94	23.75			7,450,381.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,695,056.90	11.78	1,576,054.96	42.65	2,119,001.94
关联方组合	17,883,818.13	57.01			17,883,818.13
组合小计	21,578,875.03	68.79	1,576,054.96	7.30	20,002,820.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,340,536.27	7.46	2,340,536.27	100.00	
合计	31,369,793.24	100.00	3,916,591.23	12.49	27,453,202.01

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,605,740.44	13.61	1,576,076.39	43.71	2,029,664.05
关联方组合	20,562,826.12	77.63			20,562,826.12
组合小计	24,168,566.56	91.24	1,576,076.39	6.52	22,592,490.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,319,399.41	8.76	2,319,399.41	100.00	
合计	26,487,965.97	100.00	3,895,475.80	14.71	22,592,490.17

14.2.3.2 其他应收款按种类说明

14.2.3.2.1 期末单项金额重大并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
应收财政贴息款	7,450,381.94		1 年以内		预计无坏账风险
合计	7,450,381.94				

14.2.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

14.2.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	2,119,001.94	57.35		2,029,685.48	56.29	21.43	
其中：半年以内（含半年）	2,119,001.94	57.35		2,029,256.81	56.28		
半年至一年				428.67	0.01	21.43	
一至二年							
二至三年							
三至四年							
四至五年							
五年以上	1,576,054.96	42.65	1,576,054.96	1,576,054.96	43.71	1,576,054.96	
合计	3,695,056.90	100.00	1,576,054.96	3,605,740.44	100.00	1,576,076.39	

14.2.3.2.2.2 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

14.2.3.2.2.3 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

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
关联方组合	17,883,818.13			20,562,826.12		
合计	17,883,818.13			20,562,826.12		

14.2.3.2.3 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	2,340,536.27	2,340,536.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	2,340,536.27	2,340,536.27			

14.2.3.3 其他应收款按项目披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及保证金等	29,422,167.90	23,677,208.55
备用金及代垫员工款项	1,947,625.34	2,810,757.42
合计	31,369,793.24	26,487,965.97

14.2.3.4 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都云内动力有限公司	关联方	15,936,192.79		0-6 月、7-12 月	50.80

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南云内动力机械制造有限公司	关联方	573,840.48		0-6 月	1.83
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	外部单位	500,000.00		0-6 月	1.59
沈阳销售服务中心	外部单位	195,828.53	195,828.53	5 年以上	0.62
银川销售服务中心	外部单位	188,707.94	188,707.94	5 年以上	0.60
合计		17,394,569.74	384,536.47		55.44

14.2.3.5 关联方其他应收款情况

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
成都云内动力有限公司	15,936,192.79		17,752,068.70	
备用金及代收代付款	1,947,625.34		2,810,757.42	
合计	17,883,818.13		20,562,826.12	

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,204,614,600.00	110,000,000.00		1,314,614,600.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,204,614,600.00	110,000,000.00		1,314,614,600.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,204,614,600.00	110,000,000.00		1,314,614,600.00

14.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司												
成都云内动力有限公司	279,514,600.00									279,514,600.00		
山东云内动力有限责任公司	85,000,000.00	10,000,000.00								95,000,000.00		
无锡同益汽车动力技术有限公司	5,100,000.00									5,100,000.00		
深圳市铭特科技有限公司	835,000,000.00	100,000,000.00								935,000,000.00		
小计	1,204,614,600.00	110,000,000.00								1,314,614,600.00		
合计	1,204,614,600.00	110,000,000.00								1,314,614,600.00		

注：（1）为了满足全资子公司铭特科技业务拓展及日常办公需要，公司于 2018 年 7 月 2 日召开了 2018 年第四次董事会临时会议，审议通过了《关于向全资子公司深圳市铭特科技有限公司增资的议案》，以自有资金向铭特科技增资 10,000 万元，用于购买办公场所。

（2）为拓展公司产品谱系，提高产品质量，提升核心竞争力，实现控股子公司山东公司的可持续发展，公司向山东公司增资 3,800 万元，其中：2016 年增资 1,000 万元，2017 年增资 1,800 万元，本期增资 1,000 万元。

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,779,022,056.96	5,624,876,282.16
其他业务收入	445,593,923.99	355,078,343.97
营业收入合计	6,224,615,980.95	5,979,954,626.13
主营业务成本	5,104,819,175.93	4,993,985,988.80
其他业务成本	435,508,485.50	356,044,445.23
营业成本合计	5,540,327,661.43	5,350,030,434.03

14.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机行业	5,779,022,056.96	5,104,819,175.93	5,624,876,282.16	4,993,985,988.80
合 计	5,779,022,056.96	5,104,819,175.93	5,624,876,282.16	4,993,985,988.80

14.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	5,403,565,737.54	4,755,893,604.02	5,228,630,774.75	4,632,492,201.73
配件及其他	316,356,383.54	329,616,036.55	377,938,003.61	357,260,418.37
技术服务	59,099,935.88	19,309,535.36	18,307,503.80	4,233,368.70
合 计	5,779,022,056.96	5,104,819,175.93	5,624,876,282.16	4,993,985,988.80

14.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西部地区	1,729,513,795.52	1,525,612,388.14	1,796,074,866.42	1,594,625,778.03
东部及其他区	4,049,508,261.44	3,579,206,787.79	3,828,801,415.74	3,399,360,210.77
合 计	5,779,022,056.96	5,104,819,175.93	5,624,876,282.16	4,993,985,988.80

14.5 投资收益

14.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	8,206,479.43	3,432,343.95
合计	8,206,479.43	3,432,343.95

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动资产处置损益	-8,753,177.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	48,239,929.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	562,419.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,206,479.43	

项目	本期数	说明
小计	48,255,650.85	
所得税影响额	8,222,830.23	
少数股东权益影响额（税后）	209,163.33	
合 计	39,823,657.29	

15.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	2018 年每股收益		2017 年每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.118	0.118	0.149	0.149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.098	0.098	0.107	0.107

昆明云内动力股份有限公司

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

二〇一九年三月十三日