

# 昆明云内动力股份有限公司

## 审计报告

众环审字(2020)160045号

### 目 录

|    |                 |        |
|----|-----------------|--------|
| 一、 | 审计报告 .....      | 1-4    |
| 二、 | 已审财务报表          |        |
| 1、 | 合并资产负债表 .....   | 1-2    |
| 2、 | 合并利润表 .....     | 3      |
| 3、 | 合并现金流量表 .....   | 4      |
| 4、 | 合并股东权益变动表 ..... | 5-6    |
| 5、 | 资产负债表 .....     | 7-8    |
| 6、 | 利润表 .....       | 9      |
| 7、 | 现金流量表 .....     | 10     |
| 8、 | 股东权益变动表 .....   | 11-12  |
| 9、 | 财务报表附注 .....    | 13-102 |

防伪编号：0272020040000195561  
报告文号：众环审字(2020)160045号  
委托单位：昆明云内动力股份有限公司  
事务所名称：中审众环会计师事务所  
                  (特殊普通合伙)  
报告日期：2020-04-13  
报备时间：2020-04-13 09:59  
业务所在地：湖北省  
签字注册会计师：方自维  
                          杨帆



0272020040000195561

## 昆明云内动力股份有限公司 审计报告

事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：13807162140  
传    真：027-85424329  
通讯地址：湖北省-武汉市-武昌区东湖路169号  
电子邮箱：zhjwh@uppsg.com  
事务所网址：

---

云南省注册会计师协会  
防伪查询电话：0871-63133563、0871-63138607  
防伪查询网址：<http://www.ynicpa.org>



# 审计报告

众环审字(2020)160045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2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



### (一) 收入确认

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项  |
|--|--|
| <p>请参见财务报表附注 2.26; 附注 4.39。</p> <p>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。2019 年度云内动力的发动机销售收入为 606,447.19 万元, 占云内动力合并营业收入的 89.04%。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。</p> | <p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> |

### (二) 商誉的减值准备

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项  |
|--|--|
| <p>请参见财务报表附注 2.23; 附注 4.16。</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日, 云内动力的商誉原值 61,660.82 万元, 账面价值 56,527.53 万元, 已计提商誉减值准备 5,133.29 万元。商誉账面价值占非流动资产金额 10.18%。云内动力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。</p> | <p>我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制;</p> <p>(2) 与贵公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、关键参数等的合理性, 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定;</p> <p>(3) 评价管理层委聘的外部评估机构的独立性、胜任能力、专业素质和客观性;</p> <p>(4) 复核评估公司出具的关于以商誉减值测试为目的的评估报告, 特别是关键参数的选取方法和依据的合理性;</p> <p>(5) 评价估值方法及估值模型中采用的关键假设; 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;</p> <p>(6) 对预计未来现金流量的关键参数进行敏感性分析, 评价关键参数的变化对减值结果的影响以及考虑对关键参数的选择是否存在管理层偏向的迹象;</p> <p>(7) 充分关注期后事项对商誉减值测试结论的影响。</p> |

### 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 2019 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(以下简称管理层)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,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,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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(如适用)。

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:  
(项目合伙人):



方自维

中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二〇年四月十三日



# 合并资产负债表(资产)

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

已审会计报表

注册会计师:云南会计师事务所(普通合伙) 单位:人民币元

| 资产                    | 附注   | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|-----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>          |      |                          |                          |                          |
| 货币资金                  | 4.1  | 709,031,276.37           | 1,534,282,772.29         | 1,534,282,772.29         |
| 交易性金融资产               | 4.2  | 910,158,854.25           | 482,451,944.44           |                          |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          | 998,833.33               |
| 衍生金融资产                |      |                          |                          |                          |
| 应收票据                  | 4.3  | 464,267,497.22           | 785,249,270.75           | 2,420,432,627.34         |
| 应收账款                  | 4.4  | 1,948,943,345.00         | 1,422,250,446.50         | 1,428,594,221.56         |
| 应收款项融资                | 4.5  | 1,305,627,130.81         | 1,635,183,356.59         |                          |
| 预付款项                  | 4.6  | 38,483,380.15            | 22,186,173.25            | 22,186,173.25            |
| 其他应收款                 | 4.7  | 7,386,673.29             | 15,096,011.55            | 20,941,483.22            |
| 存货                    | 4.8  | 1,265,622,671.39         | 1,228,762,927.13         | 1,228,762,927.13         |
| 合同资产                  |      |                          |                          |                          |
| 持有待售资产                |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产           |      |                          |                          |                          |
| 其他流动资产                | 4.9  | 322,381,539.35           | 177,084,441.91           | 652,692,081.35           |
| <b>流动资产合计</b>         |      | <b>6,971,902,367.83</b>  | <b>7,302,547,344.41</b>  | <b>7,308,891,119.47</b>  |
| <b>非流动资产:</b>         |      |                          |                          |                          |
| 债权投资                  |      |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产              |      |                          |                          | 62,000,000.00            |
| 其他债权投资                |      |                          |                          |                          |
| 持有至到期投资               |      |                          |                          |                          |
| 长期应收款                 |      |                          |                          |                          |
| 长期股权投资                |      |                          |                          |                          |
| 其他权益工具投资              |      |                          |                          |                          |
| 其他非流动金融资产             | 4.10 | 62,000,000.00            | 62,000,000.00            |                          |
| 投资性房地产                | 4.11 | 28,709,645.42            |                          |                          |
| 固定资产                  | 4.12 | 2,695,946,753.33         | 2,582,448,748.56         | 2,582,448,748.56         |
| 在建工程                  | 4.13 | 618,410,956.59           | 511,578,551.26           | 511,578,551.26           |
| 生产性生物资产               |      |                          |                          |                          |
| 油气资产                  |      |                          |                          |                          |
| 使用权资产                 |      |                          |                          |                          |
| 无形资产                  | 4.14 | 709,880,366.69           | 705,348,431.49           | 705,348,431.49           |
| 开发支出                  | 4.15 | 693,171,266.78           | 329,103,216.47           | 329,103,216.47           |
| 商誉                    | 4.16 | 565,275,326.20           | 608,423,926.20           | 608,423,926.20           |
| 长期待摊费用                | 4.17 | 1,368,257.87             | 1,113,536.52             | 1,113,536.52             |
| 递延所得税资产               | 4.18 | 51,580,586.00            | 13,609,541.07            | 13,016,989.79            |
| 其他非流动资产               | 4.19 | 126,292,178.43           | 207,224,334.96           | 207,224,334.96           |
| <b>非流动资产合计</b>        |      | <b>5,552,635,337.31</b>  | <b>5,020,850,286.53</b>  | <b>5,020,257,735.25</b>  |
| <b>资产总计</b>           |      | <b>12,524,537,705.14</b> | <b>12,323,397,630.94</b> | <b>12,329,148,854.72</b> |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

国屠印建

会计机构负责人:

国朱友



# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

单位:人民币元

| 负债和所有者权益(或股东权益)       | 附注   | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|-----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>          |      |                          |                          |                          |
| 短期借款                  | 4.21 | 760,279,890.00           | 1,243,000,000.00         | 1,243,000,000.00         |
| 交易性金融负债               |      |                          |                          |                          |
| 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                  | 4.22 | 3,050,294,631.79         | 2,403,403,960.81         | 2,403,403,960.81         |
| 应付账款                  | 4.23 | 2,053,265,350.99         | 1,936,536,193.85         | 1,936,536,193.85         |
| 预收款项                  | 4.24 | 61,043,561.34            | 35,070,940.28            | 35,070,940.28            |
| 合同负债                  |      |                          |                          |                          |
| 应付职工薪酬                | 4.25 | 11,163,660.97            | 7,370,235.65             | 7,370,235.65             |
| 应交税费                  | 4.26 | 29,715,879.24            | 180,035,191.90           | 180,035,191.90           |
| 其他应付款                 | 4.27 | 315,237,188.03           | 318,338,342.52           | 320,462,552.25           |
| 持有待售负债                |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债           | 4.28 | 387,600,000.00           | 1,500,000.00             | 1,500,000.00             |
| 其他流动负债                | 4.29 | 1,628,563.48             | 2,124,209.73             |                          |
| <b>流动负债合计</b>         |      | <b>6,670,228,725.84</b>  | <b>6,127,379,074.74</b>  | <b>6,127,379,074.74</b>  |
| <b>非流动负债:</b>         |      |                          |                          |                          |
| 长期借款                  | 4.30 | 144,000,000.00           | 531,600,000.00           | 531,600,000.00           |
| 保险合同准备金               |      |                          |                          |                          |
| 应付债券                  |      |                          |                          |                          |
| 其中:优先股                |      |                          |                          |                          |
| 永续债                   |      |                          |                          |                          |
| 租赁负债                  |      |                          |                          |                          |
| 长期应付款                 |      |                          |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬              | 4.31 | 2,808,237.73             |                          |                          |
| 预计负债                  |      |                          |                          |                          |
| 递延收益                  | 4.32 | 110,114,358.81           | 89,811,558.19            | 89,811,558.19            |
| 递延所得税负债               | 4.18 | 16,163,775.30            | 17,101,693.28            | 17,101,693.28            |
| 其他非流动负债               |      |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>        |      | <b>273,086,371.84</b>    | <b>638,513,251.47</b>    | <b>638,513,251.47</b>    |
| <b>负债合计</b>           |      | <b>6,943,315,097.68</b>  | <b>6,765,892,326.21</b>  | <b>6,765,892,326.21</b>  |
| <b>所有者权益:</b>         |      |                          |                          |                          |
| 实收资本(或股本)             | 4.33 | 1,970,800,857.00         | 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                  | 4.34 | 2,342,621,950.27         | 2,342,621,950.27         | 2,342,621,950.27         |
| 减:库存股                 | 4.35 | 100,030,788.17           | 22,430,141.72            | 22,430,141.72            |
| 其他综合收益                |      |                          |                          |                          |
| 专项储备                  | 4.36 | 12,122,166.75            | 9,892,594.76             | 9,892,594.76             |
| 盈余公积                  | 4.37 | 353,265,821.17           | 332,028,318.37           | 332,370,765.92           |
| 一般风险准备                |      |                          |                          |                          |
| 未分配利润                 | 4.38 | 998,175,268.31           | 919,774,331.26           | 925,187,885.02           |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>  |      | <b>5,576,955,275.33</b>  | <b>5,552,687,909.94</b>  | <b>5,558,443,911.25</b>  |
| 少数股东权益                |      | 4,267,332.13             | 4,817,394.79             | 4,812,617.26             |
| <b>所有者权益合计</b>        |      | <b>5,581,222,607.46</b>  | <b>5,557,505,304.73</b>  | <b>5,563,256,528.51</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>     |      | <b>12,524,537,705.14</b> | <b>12,323,397,630.94</b> | <b>12,329,148,854.72</b> |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



本报告书共102页第2页

# 合并利润表

已审会计报表  
2019年度  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
2018年度  
单位:人民币元

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

| 项目  | 附注   | 2019年度           | 2018年度           |
|---|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                                       |      | 6,811,286,574.48 | 6,533,300,990.85 |
| 其中:营业收入                                       | 4.39 |                  |                  |
| 二、营业总成本                                       |      | 6,590,112,017.53 | 6,307,789,970.86 |
| 减:营业成本  | 4.39 | 5,946,792,247.27 | 5,734,994,500.26 |
| 税金及附加   | 4.40 | 32,341,243.02    | 29,663,815.73    |
| 销售费用  | 4.41 | 242,781,129.28   | 222,099,147.35   |
| 管理费用  | 4.42 | 248,646,392.19   | 209,587,017.85   |
| 研发费用  | 4.43 | 48,906,424.38    | 40,157,536.23    |
| 财务费用  | 4.44 | 70,644,581.39    | 71,287,953.44    |
| 其中:利息费用                                       |      | 139,110,652.08   | 137,449,499.28   |
| 利息收入  |      | 70,286,230.12    | 69,444,395.09    |
| 加:其他收益  | 4.45 | 60,720,134.82    | 56,896,745.32    |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                               | 4.46 | 10,167,953.18    | 8,206,479.43     |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益                            |      |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)                 |      |                  |                  |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                               |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)                            |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)                           | 4.47 | 5,658,854.25     | 998,833.33       |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)                             | 4.48 | -32,026,605.87   |                  |
| 资产减值损失  | 4.49 | -84,122,880.97   | -22,970,067.93   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                             | 4.50 | -8,526,468.29    | -8,753,177.24    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)                             |      | 173,045,544.07   | 259,889,832.90   |
| 加:营业外收入                                       | 4.51 | 138,069.96       | 1,960,360.59     |
| 减:营业外支出                                       | 4.52 | 212,649.13       | 1,397,941.08     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                           |      | 172,970,964.90   | 260,452,252.41   |
| 减:所得税费用                                       | 4.53 | -13,048,723.54   | 30,835,905.50    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)                             |      | 186,019,688.44   | 229,616,346.91   |
| 其中:同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润                       |      |                  |                  |
| (一)按经营持续性分类:                                  |      |                  |                  |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)                         |      | 186,019,688.44   | 229,616,346.91   |
| 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                                 |      | 186,569,751.10   | 232,233,630.94   |
| 少数股东损益  |      | -550,062.66      | -2,617,284.03    |
| 六、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                           |      |                  |                  |
| 1.3其他权益工具投资公允价值变动                             |      |                  |                  |
| 1.4企业自身信用风险公允价值变动                             |      |                  |                  |
| 1.5其他   |      |                  |                  |
| 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其他债权投资公允价值变动                               |      |                  |                  |
| 2.3可供出售金融资产公允价值变动损益                           |      |                  |                  |
| 2.4金融资产重分类计入其他综合收益的金额                         |      |                  |                  |
| 2.5持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                      |      |                  |                  |
| 2.6其他债权投资信用减值准备                               |      |                  |                  |
| 2.7现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)                    |      |                  |                  |
| 2.8外币财务报表折算差额                                 |      |                  |                  |
| 2.9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 |      |                  |                  |
| 2.10其他  |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                           |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                                      |      | 186,019,688.44   | 229,616,346.91   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                              |      | 186,569,751.10   | 232,233,630.94   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                                |      | -550,062.66      | -2,617,284.03    |
| 八、每股收益:                                       |      |                  |                  |
| (一)基本每股收益                                     |      | 0.097            | 0.118            |
| (二)稀释每股收益                                     |      | 0.097            | 0.118            |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

国屠印建

会计机构负责人:

国朱

本报告书共102页第3页



# 合并现金流量表

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

单位:人民币元  
 2019年度  
 2018年度  
 已审会计报表  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

| 项目                        | 附注   | 2019年度            | 2018年度            |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 7,256,925,690.78  | 6,384,271,952.21  |
| 收到的税费返还                   |      | 10,306,254.50     | 8,208,195.69      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4.54 | 140,498,428.14    | 98,831,463.94     |
| 经营活动现金流入小计                |      | 7,407,730,373.42  | 6,491,311,611.84  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 5,475,688,821.81  | 4,997,814,863.02  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 348,985,219.13    | 330,171,863.98    |
| 支付的各项税费                   |      | 102,094,906.06    | 121,861,613.49    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 4.54 | 205,138,001.12    | 161,429,378.64    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 6,131,906,948.12  | 5,611,277,719.13  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4.54 | 1,275,823,425.30  | 880,033,892.71    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,312,230,000.00  | 1,650,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 11,746,231.32     | 9,044,257.43      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 64,435.00         | 1,721,706.40      |
| 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            | 4.54 |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,324,040,666.32  | 1,660,765,963.83  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 555,528,058.73    | 722,890,539.60    |
| 投资支付的现金                   |      | 1,879,000,000.00  | 1,982,730,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 80,981,576.46     |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 4.54 | 148,120,000.00    |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 2,663,629,635.19  | 2,705,620,539.60  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -1,339,588,968.87 | -1,044,854,575.77 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                   |                   |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 761,279,890.00    | 1,911,600,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4.54 |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 761,279,890.00    | 1,911,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,245,500,000.00  | 1,385,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 147,904,789.47    | 214,589,314.69    |
| 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            | 4.54 | 77,600,646.45     | 109,783,166.72    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,471,005,435.92  | 1,709,872,481.41  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -709,725,545.92   | 201,727,518.59    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -219.10           | 5,446.42          |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 4.55 | -773,491,308.59   | 36,912,281.95     |
| 加:期初现金及现金等价物余额            | 4.55 | 1,424,313,379.49  | 1,387,401,097.54  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 4.55 | 650,822,070.90    | 1,424,313,379.49  |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

国屠建印

会计机构负责人:

国朱友

本报告书共102页第4页



# 合并所有者权益变动表

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

已审会计报表  
单位:人民币元  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

| 项目                    | 2019年度           |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                |                |              |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|-------|----------------|------|-----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 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<br>(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 | 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 |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |    |  |                  |                |       | -342,447.55    |      | -5,413,553.76   |                |                | 4,777.53     | -5,751,223.78    |
| 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 | 22,430,141.72  |       | 332,028,318.37 |      |                 | 919,774,331.26 | 9,892,594.76   | 4,817,394.79 | 5,557,505,304.73 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |        |    |  |                  | 77,600,646.45  |       | 21,237,502.80  |      |                 | 78,400,937.05  | 2,229,571.99   | -550,062.66  | 23,717,302.73    |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 | 186,569,751.10 |                | -550,062.66  | 186,019,688.44   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        |    |  |                  | 77,600,646.45  |       |                |      |                 |                |                |              | -77,600,646.45   |
| 1.所有者投入资本             |                  |        |    |  |                  | 77,600,646.45  |       |                |      |                 |                |                |              | -77,600,646.45   |
| 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              |                  |        |    |  |                  |                |       | 21,237,502.80  |      | -108,168,814.05 |                |                |              | -86,931,311.25   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |    |  |                  |                |       | 21,237,502.80  |      | -21,237,502.80  |                |                |              |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                |                |              |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                | -86,931,311.25 |              | -86,931,311.25   |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                |                |              |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                |                |              |                  |
| 6.其他                  |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                |                |              |                  |
| (五) 专项储备              |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                | 2,229,571.99   |              | 2,229,571.99     |
| 1.本期提取                |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                | 9,756,013.28   |              | 9,756,013.28     |
| 2.本期使用                |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                | -7,526,441.29  |              | -7,526,441.29    |
| (六) 其他                |                  |        |    |  |                  |                |       |                |      |                 |                |                |              |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,970,800,857.00 |        |    |  | 2,342,621,950.27 | 100,030,788.17 |       | 353,265,821.17 |      |                 | 998,175,268.31 | 12,122,166.75  | 4,267,332.13 | 5,581,222,607.46 |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

已审会计报表  
单位:人民币元  
中审众环会计师事务所

| 项目                    | 2018年度           |        |    |  |                  |               |       |                |      |                 |               |               |                  |         |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|---------------|-------|----------------|------|-----------------|---------------|---------------|------------------|---------|
|                       | 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<br>(或股本)    | 其他权益工具 |    |  |                  | 资本公积          | 减:库存股 | 其他综合<br>收益     | 盈余公积 | 一般风险<br>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             |                  |        |    |  |                  | 22,430,141.72 |       |                |      |                 |               |               | -22,430,141.72   |         |
| 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              |                  |        |    |  |                  |               |       | 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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |    |  |                  |               |       |                |      |                 |               |               |                  |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |    |  |                  |               |       |                |      |                 |               |               |                  |         |
| 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 |         |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 资产负债表(资产)

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

已审会计报表  
单位:人民币元

| 资产                    | 附注   | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|-----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>          |      |                          |                          |                          |
| 货币资金                  |      | 593,462,283.48           | 1,343,141,853.49         | 1,343,141,853.49         |
| 交易性金融资产               |      | 851,658,854.25           | 482,451,944.44           |                          |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          | 998,833.33               |
| 衍生金融资产                |      |                          |                          |                          |
| 应收票据                  |      | 513,674,240.90           | 773,150,136.22           | 2,618,333,492.81         |
| 应收账款                  | 14.1 | 1,801,528,918.95         | 1,311,669,540.75         | 1,315,698,335.49         |
| 应收款项融资                |      | 1,515,627,130.81         | 1,845,183,356.59         |                          |
| 预付款项                  |      | 28,380,051.88            | 17,760,934.55            | 17,760,934.55            |
| 其他应收款                 | 14.2 | 24,473,530.49            | 27,453,202.01            | 33,298,673.68            |
| 存货                    |      | 983,269,290.63           | 998,986,229.27           | 998,986,229.27           |
| 合同资产                  |      |                          |                          |                          |
| 持有待售资产                |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产           |      |                          |                          |                          |
| 其他流动资产                |      | 293,244,810.44           | 61,444,003.90            | 537,051,643.34           |
| <b>流动资产合计</b>         |      | <b>6,605,319,111.83</b>  | <b>6,861,241,201.22</b>  | <b>6,865,269,995.96</b>  |
| <b>非流动资产:</b>         |      |                          |                          |                          |
| 债权投资                  |      |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产              |      |                          |                          | 62,000,000.00            |
| 其他债权投资                |      |                          |                          |                          |
| 持有至到期投资               |      |                          |                          |                          |
| 长期应收款                 |      |                          |                          |                          |
| 长期股权投资                | 14.3 | 1,401,590,600.00         | 1,314,614,600.00         | 1,314,614,600.00         |
| 其他权益工具投资              |      |                          |                          |                          |
| 其他非流动金融资产             |      | 62,000,000.00            | 62,000,000.00            |                          |
| 投资性房地产                |      |                          |                          |                          |
| 固定资产                  |      | 2,032,115,255.43         | 2,033,124,756.54         | 2,033,124,756.54         |
| 在建工程                  |      | 606,385,359.16           | 484,651,363.12           | 484,651,363.12           |
| 生产性生物资产               |      |                          |                          |                          |
| 油气资产                  |      |                          |                          |                          |
| 使用权资产                 |      |                          |                          |                          |
| 无形资产                  |      | 547,599,962.01           | 538,484,343.92           | 538,484,343.92           |
| 开发支出                  |      | 686,086,747.93           | 317,917,330.36           | 317,917,330.36           |
| 商誉                    |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用                |      |                          |                          |                          |
| 递延所得税资产               |      | 13,951,745.34            | 8,376,339.09             | 7,772,019.88             |
| 其他非流动资产               |      | 124,091,405.00           | 59,940,256.46            | 59,940,256.46            |
| <b>非流动资产合计</b>        |      | <b>5,473,821,074.87</b>  | <b>4,819,108,989.49</b>  | <b>4,818,504,670.28</b>  |
| <b>资产总计</b>           |      | <b>12,079,140,186.70</b> | <b>11,680,350,190.71</b> | <b>11,683,774,666.24</b> |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

国屠印建

会计机构负责人:

国朱

本报告书共102页第7页



# 资产负债表(负债及股东权益)

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

单位:人民币元  
2019年1月1日 2018年12月31日  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

| 负债和所有者权益(或股东权益)       | 附注 | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|-----------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债:</b>          |    |                          |                          |                          |
| 短期借款                  |    | 760,279,890.00           | 1,243,000,000.00         | 1,243,000,000.00         |
| 交易性金融负债               |    |                          |                          |                          |
| 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                  |    | 3,077,480,551.13         | 2,322,566,995.95         | 2,322,566,995.95         |
| 应付账款                  |    | 1,540,578,128.29         | 1,482,453,667.17         | 1,482,453,667.17         |
| 预收款项                  |    | 34,329,984.52            | 33,852,679.96            | 33,852,679.96            |
| 合同负债                  |    |                          |                          |                          |
| 应付职工薪酬                |    | 693,610.93               | 710,522.31               | 710,522.31               |
| 应交税费                  |    | 17,840,879.24            | 23,008,362.93            | 23,008,362.93            |
| 其他应付款                 |    | 238,637,829.10           | 233,480,221.78           | 235,604,431.51           |
| 持有待售负债                |    |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债           |    | 387,600,000.00           | 1,500,000.00             | 1,500,000.00             |
| 其他流动负债                |    | 1,628,563.48             | 2,124,209.73             |                          |
| <b>流动负债合计</b>         |    | <b>6,059,069,436.69</b>  | <b>5,342,696,659.83</b>  | <b>5,342,696,659.83</b>  |
| <b>非流动负债:</b>         |    |                          |                          |                          |
| 长期借款                  |    | 144,000,000.00           | 531,600,000.00           | 531,600,000.00           |
| 保险合同准备金               |    |                          |                          |                          |
| 应付债券                  |    |                          |                          |                          |
| 其中: 优先股               |    |                          |                          |                          |
| 永续债                   |    |                          |                          |                          |
| 租赁负债                  |    |                          |                          |                          |
| 长期应付款                 |    |                          |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬              |    |                          |                          |                          |
| 预计负债                  |    |                          |                          |                          |
| 递延收益                  |    | 109,499,149.21           | 89,554,572.36            | 89,554,572.36            |
| 递延所得税负债               |    |                          |                          |                          |
| 其他非流动负债               |    |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>        |    | <b>253,499,149.21</b>    | <b>621,154,572.36</b>    | <b>621,154,572.36</b>    |
| <b>负债合计</b>           |    | <b>6,312,568,585.90</b>  | <b>5,963,851,232.19</b>  | <b>5,963,851,232.19</b>  |
| <b>所有者权益:</b>         |    |                          |                          |                          |
| 实收资本(或股本)             |    | 1,970,800,857.00         | 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         | 2,369,986,804.52         |
| 减: 库存股                |    | 100,030,788.17           | 22,430,141.72            | 22,430,141.72            |
| 其他综合收益                |    |                          |                          |                          |
| 专项储备                  |    | 12,122,166.75            | 9,892,594.76             | 9,892,594.76             |
| 盈余公积                  |    | 353,265,821.17           | 332,028,318.37           | 332,370,765.92           |
| 一般风险准备                |    |                          |                          |                          |
| 未分配利润                 |    | 1,160,426,739.53         | 1,056,220,525.59         | 1,059,302,553.57         |
| <b>所有者权益合计</b>        |    | <b>5,766,571,600.80</b>  | <b>5,716,498,958.52</b>  | <b>5,719,923,434.05</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>     |    | <b>12,079,140,186.70</b> | <b>11,680,350,190.71</b> | <b>11,683,774,666.24</b> |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

屠建

会计机构负责人:

国友

本报告书共102页第8页

# 利润表

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

已审会计报表  
单位:人民币元

| 项目  | 附注   | 2019年度           | 2018年度           |
|---|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入  | 14.4 | 6,450,895,319.81 | 6,224,615,980.95 |
| 减: 营业成本                                       | 14.4 | 5,776,429,965.10 | 5,540,327,661.43 |
| 税金及附加   |      | 19,286,512.44    | 19,727,467.99    |
| 销售费用  |      | 200,235,051.00   | 196,675,767.76   |
| 管理费用  |      | 162,005,029.98   | 140,840,572.71   |
| 研发费用  |      | 36,673,823.80    | 40,213,886.50    |
| 财务费用  |      | 73,973,802.60    | 69,386,735.24    |
| 其中: 利息费用                                      |      | 127,609,394.82   | 124,669,355.59   |
| 利息收入  |      | 55,371,781.08    | 58,289,977.16    |
| 加: 其他收益                                       |      | 44,376,461.10    | 45,619,203.64    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                              | 13.4 | 38,620,397.26    | 8,206,479.43     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                           |      |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)                |      |                  |                  |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)                              |      |                  |                  |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)                           |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)                          |      | 5,658,854.25     | 998,833.33       |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)                            |      | -31,624,390.57   |                  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)                            |      | -4,754,331.13    | -11,302,327.73   |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)                            |      | 102,273.36       | -147,135.47      |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                            |      | 234,670,399.16   | 260,818,942.52   |
| 加: 营业外收入                                      |      | 50,660.51        | 1,601,149.80     |
| 减: 营业外支出                                      |      | 163,763.93       | 1,143,165.42     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                          |      | 234,557,295.74   | 261,276,926.90   |
| 减: 所得税费用                                      |      | 22,182,267.75    | 31,580,860.09    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                            |      | 212,375,027.99   | 229,696,066.81   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)                      |      | 212,375,027.99   | 229,696,066.81   |
| (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                           |      |                  |                  |
| 1.3其他权益工具投资公允价值变动                             |      |                  |                  |
| 1.4企业自身信用风险公允价值变动                             |      |                  |                  |
| 1.5其他   |      |                  |                  |
| 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其他债权投资公允价值变动                               |      |                  |                  |
| 2.3可供出售金融资产公允价值变动损益                           |      |                  |                  |
| 2.4金融资产重分类计入其他综合收益的金额                         |      |                  |                  |
| 2.5持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                      |      |                  |                  |
| 2.6其他债权投资信用减值准备                               |      |                  |                  |
| 2.7现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)                   |      |                  |                  |
| 2.8外币财务报表折算差额                                 |      |                  |                  |
| 2.9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 |      |                  |                  |
| 2.10其他  |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                                      |      | 212,375,027.99   | 229,696,066.81   |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

本报告书共102页第9页

会计机构负责人:



# 现金流量表

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

单位:人民币元  
 2019年度 2018年度  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 已审会

| 项目                        | 附注 | 2019年度            | 2018年度            |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,487,033,624.33  | 5,950,502,745.71  |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 122,167,426.64    | 82,932,307.25     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 6,609,201,050.97  | 6,033,435,052.96  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,960,270,113.51  | 4,792,506,539.70  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 229,700,124.18    | 242,482,376.78    |
| 支付的各项税费                   |    | 53,553,410.31     | 85,952,346.21     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 146,279,375.22    | 144,233,620.63    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 5,389,803,023.22  | 5,265,174,883.32  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 1,219,398,027.75  | 768,260,169.64    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,075,000,000.00  | 1,460,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 24,151,531.72     | 9,044,257.43      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 42,935.00         | 201,900.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,099,194,466.72  | 1,469,246,157.43  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 535,678,721.61    | 527,079,845.90    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,787,976,000.00  | 1,982,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,232,213.35      | 12,339,017.19     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,324,886,934.96  | 2,521,418,863.09  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,225,692,468.24 | -1,052,172,705.66 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 借款收到的现金                   |    | 761,279,890.00    | 1,911,600,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 761,279,890.00    | 1,911,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,245,500,000.00  | 1,385,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 147,904,789.47    | 214,589,314.69    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 77,600,646.45     | 109,783,166.72    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,471,005,435.92  | 1,709,872,481.41  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -709,725,545.92   | 201,727,518.59    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                   |                   |
|                           |    | -716,019,986.41   | -82,185,017.43    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,270,420,561.49  | 1,352,605,578.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                   |                   |
|                           |    | 554,400,575.08    | 1,270,420,561.49  |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 所有者权益变动表

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

**已审会计报表** 单位:人民币元  
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

| 项目                    | 2019年度           |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----|------------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    |    | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合<br>收益 | 盈余公积           | 一般风险<br>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 |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 上年年末余额                | 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 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |     |    |    |                  |                |            | -342,447.55    |            | -3,082,027.98    |               | -3,424,475.53    |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 1,970,800,857.00 |        |     |    |    | 2,369,986,804.52 | 22,430,141.72  |            | 332,028,318.37 |            | 1,056,220,525.59 | 9,892,594.76  | 5,716,498,958.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |        |     |    |    |                  | 77,600,646.45  |            | 21,237,502.80  |            | 104,206,213.94   | 2,229,571.99  | 50,072,642.28    |
| (一)综合收益总额             |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            | 212,375,027.99   |               | 212,375,027.99   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |    |                  | 77,600,646.45  |            |                |            |                  |               | -77,600,646.45   |
| 1.所有者投入资本             |                  |        |     |    |    |                  | 77,600,646.45  |            |                |            |                  |               | -77,600,646.45   |
| 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               |                  |        |     |    |    |                  |                |            | 21,237,502.80  |            | -108,168,814.05  |               | -86,931,311.25   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |    |                  |                |            | 21,237,502.80  |            | -21,237,502.80   |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            | -86,931,311.25   |               | -86,931,311.25   |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| (五)专项储备               |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  | 2,229,571.99  | 2,229,571.99     |
| 1.本期提取                |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  | 7,512,307.99  | 7,512,307.99     |
| 2.本期使用                |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  | -5,282,736.00 | -5,282,736.00    |
| (六)其他                 |                  |        |     |    |    |                  |                |            |                |            |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 1,970,800,857.00 |        |     |    |    | 2,369,986,804.52 | 100,030,788.17 |            | 353,265,821.17 |            | 1,160,426,739.53 | 12,122,166.75 | 5,766,571,600.80 |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

国屠印建

会计机构负责人:

国朱友

本报告书共102页第11页



## 所有者权益变动表(续)

编制单位:昆明云内动力股份有限公司

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位:人民币元

| 项目                    | 2018年度           |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----|------------------|---------------|------------|----------------|------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |     |    |    | 资本公积             | 减: 库存股        | 其他综合<br>收益 | 盈余公积           | 一般风<br>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              | 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            |                  |        |     |    |    |                  | 22,430,141.72 |            |                |            |                  |               | -22,430,141.72   |
| 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              |                  |        |     |    |    |                  |               |            | 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  |               |                  |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  |               |                  |
| (五) 专项储备              |                  |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  | 870,360.53    | 870,360.53       |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  | 7,389,977.31  | 5,894,270.46     |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |    |                  |               |            |                |            |                  | -6,519,616.78 | -5,023,909.93    |
| (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 |

载于第13页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杨波

主管会计工作负责人:

国屠  
印建

会计机构负责人:

国朱  
友朱

本报告书共102页第12页

# 昆明云内动力股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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: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他国家限定违禁管控品);电子、通讯、计算机软硬件、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究、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；本公司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。本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 13 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注 6“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注 5“合并范围的变更”。

## 2 公司主要会计政策、会计估计

### 2.1 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相



关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 2.7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 2.16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 2.7 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 2.16“长期股权投资”或本附注 2.11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 2.16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 2.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利



的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 2.16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 2.9 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团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）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 2.11 金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变



动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本

集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 2.12 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据



本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的企业 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2 | 本组合为关联方客户的应收款项。      |

#### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 组合的主要款项类型                             |
|------|---------------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、代垫款、往来款等应收款项。 |
| 组合 2 | 本组合为应收取的关联方款项、备用金及代垫员工款项等。            |

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。单项评估长期应收款的信用风险。

### 2.13 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 2.11“金融工具”及附注 2.12“金融资产减值”。

### 2.14 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货包括：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

原材料采用计划成本核算，领用或发出时通过分摊材料成本差异调整为实际成本；库存商品、在产品、低值易耗品按实际成本计价核算，库存商品领用或发出时采用“加权平均法”核算。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 2.15 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 2.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注



## 2.11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允

价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企

业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 2.7“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自



取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 2.17 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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 2.18 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 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 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.23“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。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。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 2.19 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.23“长期资产减值”。

### 2.20 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 2.21 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，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      |

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.23“长期资产减值”。

### 2.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 2.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市

场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 2.24 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处



理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 2.25 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 2.26 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （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

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 2.28 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与



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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 2.29 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2.30 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第六届董事会第十次会议于 2019 年 3 月 13 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初

始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团持有的某些理财产品等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行或商业承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团持有的非交易性权益投资，原分类为可供出售金融资产。本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前）  |                   |                  | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                     |                  |
|------------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 项目                     | 计量类别              | 账面价值             | 项目                  | 计量类别                | 账面价值             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 998,833.33       | 交易性金融资产             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 482,451,944.44   |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 2,420,432,627.34 | 应收票据                | 摊余成本                | 785,249,270.75   |
| 应收账款                   | 摊余成本              | 1,428,594,221.56 | 应收账款                | 摊余成本                | 1,422,250,446.50 |
| 其他应收款                  | 摊余成本              | 20,941,483.22    | 应收款项融资              | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 1,635,183,356.59 |

| 2018 年 12 月 31 日 (变更前) |              |                | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |                   |                |
|------------------------|--------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------|
| 项目                     | 计量类别         | 账面价值           | 项目                   | 计量类别              | 账面价值           |
| 其他流动资产                 |              | 652,692,081.35 | 其他应收款                | 摊余成本              | 15,096,011.55  |
| 可供出售金融资产               | 以成本计量 (权益工具) | 62,000,000.00  | 其他流动资产               |                   | 177,084,441.91 |
| 其他应付款                  | 摊余成本         | 320,462,552.25 | 其他非流动金融资产            | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 62,000,000.00  |
| 其他流动负债                 |              | 0.00           | 其他应付款                | 摊余成本              | 318,338,342.52 |
|                        |              |                | 其他流动负债               |                   | 2,124,209.73   |

## b、对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日 (变更前) |                   |                  | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |                     |                  |
|------------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 998,833.33       | 交易性金融资产              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 482,451,944.44   |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 2,618,333,492.81 | 应收票据                 | 摊余成本                | 773,150,136.22   |
| 应收账款                   | 摊余成本              | 1,315,698,335.49 | 应收账款                 | 摊余成本                | 1,311,669,540.75 |
| 其他应收款                  | 摊余成本              | 33,298,673.68    | 应收款项融资               | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 1,845,183,356.59 |
| 其他流动资产                 |                   | 537,051,643.34   | 其他应收款                | 摊余成本                | 27,453,202.01    |
| 可供出售金融资产               | 以成本计量 (权益工具)      | 62,000,000.00    | 其他流动资产               |                     | 61,444,003.90    |
| 其他应付款                  | 摊余成本              | 235,604,431.51   | 其他非流动金融资产            | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 62,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |                   | 0.00             | 其他应付款                | 摊余成本                | 233,480,221.78   |
|                        |                   |                  | 其他流动负债               |                     | 2,124,209.73     |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

## a、对合并报表的影响

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类               | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日 ( |
|---------------|------------------|-------------------|------|------------------|
| <b>摊余成本:</b>  |                  |                   |      |                  |
| 应收票据          | 2,420,432,627.34 |                   |      |                  |
| 减: 转出至应收款项融资  |                  | -1,635,183,356.59 |      |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |                  |                   |      | 785,249,270.75   |
| 应收账款          | 1,428,594,221.56 |                   |      |                  |



| 项目                               | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类             | 重新计量         | 2019 年 1 月 1 日 ( |
|----------------------------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|
| 重新计量：预计信用损失准备                    |                  |                 | 6,343,775.06 |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 1,422,250,446.50 |
| 其他应收款                            | 20,941,483.22    |                 |              |                  |
| 减：转入交易性金融资产                      |                  | -1,453,111.11   |              |                  |
| 减：转入其他流动资产                       |                  | -4,392,360.56   |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 15,096,011.55    |
| 其他流动资产                           | 652,692,081.35   |                 |              |                  |
| 减：转入交易性金融资产                      |                  | -480,000,000.00 |              |                  |
| 加：自其他应收款（应收利息）转入                 |                  | 4,392,360.56    |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 177,084,441.91   |
| 可供出售金融资产（原准则）                    | 62,000,000.00    |                 |              |                  |
| 减：转入其他非流动金融资产                    |                  | -62,000,000.00  |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | —                |
| 其他应付款                            | 320,462,552.25   |                 |              |                  |
| 减：转入其他流动负债                       |                  | -2,124,209.73   |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 318,338,342.52   |
| 其他流动负债                           |                  |                 |              |                  |
| 加：自其他应付款（应付利息）转入                 |                  | 2,124,209.73    |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 2,124,209.73     |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>        |                  |                 |              |                  |
| 交易性金融资产                          | —                |                 |              |                  |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入 |                  | 998,833.33      |              |                  |
| 加：自其他应收款（应收利息）转入                 |                  | 1,453,111.11    |              |                  |
| 加：自其他流动资产转入                      |                  | 480,000,000.00  |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 482,451,944.44   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）      | 998,833.33       |                 |              |                  |
| 减：转入交易性金融资产                      |                  | -998,833.33     |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | —                |
| 其他非流动金融资产                        | —                |                 |              |                  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入               |                  | 62,000,000.00   |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                    |                  |                 |              | 62,000,000.00    |

| 项目                          | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类              | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日 ( |
|-----------------------------|------------------|------------------|------|------------------|
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:</b> |                  |                  |      |                  |
| 应收款项融资                      | —                |                  |      |                  |
| 加: 自应收票据转入                  |                  | 1,635,183,356.59 |      |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |                  |      | 1,635,183,356.59 |

## b、对公司财务报表的影响

| 项目                                | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类               | 重新计量         | 2019 年 1 月 1 日   |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|--------------|------------------|
| <b>摊余成本:</b>                      |                  |                   |              |                  |
| 应收票据                              | 2,618,333,492.81 |                   |              |                  |
| 减: 转出至应收款项融资                      |                  | -1,845,183,356.59 |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | 773,150,136.22   |
| 应收账款                              | 1,315,698,335.49 |                   |              |                  |
| 重新计量: 预计信用损失准备                    |                  |                   | 4,028,794.74 |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | 1,311,669,540.75 |
| 其他应收款                             | 33,298,673.68    |                   |              |                  |
| 减: 转入交易性金融资产                      |                  | -1,453,111.11     |              |                  |
| 减: 转入其他流动资产                       |                  | -4,392,360.56     |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | 27,453,202.01    |
| 其他流动资产                            | 537,051,643.34   |                   |              |                  |
| 减: 转入交易性金融资产                      |                  | -480,000,000.00   |              |                  |
| 加: 自其他应收款(应收利息)转入                 |                  | 4,392,360.56      |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | 61,444,003.90    |
| 可供出售金融资产(原准则)                     | 62,000,000.00    |                   |              |                  |
| 减: 转入其他非流动金融资产                    |                  | -62,000,000.00    |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | —                |
| 其他应付款                             | 235,604,431.51   |                   |              |                  |
| 减: 转入其他流动负债                       |                  | -2,124,209.73     |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | 233,480,221.78   |
| 其他流动负债                            |                  |                   |              |                  |
| 加: 自其他应付款(应付利息)转入                 |                  | 2,124,209.73      |              |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额                     |                  |                   |              | 2,124,209.73     |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>         |                  |                   |              |                  |
| 交易性金融资产                           | —                |                   |              |                  |
| 加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入 |                  | 998,833.33        |              |                  |

| 项目                          | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类              | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日   |
|-----------------------------|------------------|------------------|------|------------------|
| 加：自其他应收款（应收利息）转入            |                  | 1,453,111.11     |      |                  |
| 加：自其他流动资产转入                 |                  | 480,000,000.00   |      |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |                  |      | 482,451,944.44   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） | 998,833.33       |                  |      | —                |
| 减：转入交易性金融资产                 |                  | -998,833.33      |      |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |                  |      |                  |
| 其他非流动金融资产                   | —                |                  |      |                  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入          |                  | 62,000,000.00    |      |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |                  |      | 62,000,000.00    |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b> |                  |                  |      |                  |
| 应收款项融资                      | —                |                  |      |                  |
| 加：自应收票据转入                   |                  | 1,845,183,356.59 |      |                  |
| 按新金融工具准则列示的余额               |                  |                  |      | 1,845,183,356.59 |

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

| 计量类别     | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类 | 重新计量         | 2019 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|-----|--------------|----------------|
| 应收账款减值准备 | 49,290,386.02    |     | 6,343,775.06 | 55,634,161.08  |

## b、对公司财务报表的影响

| 计量类别     | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类 | 重新计量         | 2019 年 1 月 1 日 |
|----------|------------------|-----|--------------|----------------|
| 应收账款减值准备 | 33,329,502.24    |     | 4,028,794.74 | 37,358,296.98  |

## D、首次执行日，对期初留存收益的影响说明

## a、对合并报表的影响

| 计量类别   | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类 | 重新计量          | 2019 年 1 月 1 日   |
|--------|------------------|-----|---------------|------------------|
| 盈余公积   | 332,370,765.92   |     | -342,447.55   | 332,028,318.37   |
| 未分配利润  | 925,187,885.02   |     | -5,413,553.76 | 919,774,331.26   |
| 少数股东权益 | 4,812,617.26     |     | 4,777.53      | 4,817,394.79     |
| 合计     | 1,262,371,268.20 |     | -5,751,223.78 | 1,256,620,044.42 |

## b、对公司财务报表的影响

| 计量类别  | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类 | 重新计量          | 2019 年 1 月 1 日   |
|-------|------------------|-----|---------------|------------------|
| 盈余公积  | 332,370,765.92   |     | -342,447.55   | 332,028,318.37   |
| 未分配利润 | 1,059,302,553.57 |     | -3,082,027.98 | 1,056,220,525.59 |
| 合计    | 1,391,673,319.49 |     | -3,424,475.53 | 1,388,248,843.96 |

## ②其他会计政策变更

A、财政部于2019年5月9日颁布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司自2019年6月10日起执行，对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

本公司本年度不涉及非货币资产交换相关业务。

B、财政部于2019年5月16日颁布了《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司自2019年6月17日起执行，对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

本公司本年度不涉及债务重组相关业务。

## ③财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本年和上年度财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年和上年度的本集团净利润和股东权益无影响。

## （2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

### 3 税项

#### 3.1 主要税种及税率

| 主要税种    | 计税依据   | 税率                   |
|---------|--|----------------------|
| 增值税     | 应税收入按 16%、10%、6% 的税率计算销项税，（2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%），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 1） | 16%、13%、10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额   | 7%                   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额   | 3%                   |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额   | 2%                   |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴  | 详见注（2）               |

注（1）2019 年 3 月财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），该公告规定：增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。该公告自 2019 年 4 月 1 日起执行。

（2）本集团存在不同企业所得税税率纳税主体，主要情况如下：

| 纳税主体名称        | 所得税税率                            |
|---------------|----------------------------------|
| 昆明云内动力股份有限公司  | 15%                              |
| 合肥云内动力有限公司    | 15%                              |
| 深圳市铭特科技有限公司   | 15%                              |
| 深圳市森世泰科技有限公司  | 15%                              |
| 深圳市尚信软件有限公司   | 免征企业所得税                          |
| 深圳市凯硕软件有限公司   | 减半征收企业所得税                        |
| 深圳市普瑞泰尔科技有限公司 | 减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税 |

#### 3.2 税收优惠及批文

（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。



(2) 根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，经根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2017 年复审高新技术企业名单的通知》(科高[2017]62 号)，本公司全资子公司合肥云内动力有限公司通过高新技术企业复审。自 2017 年起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(3) 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，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。

(4) 根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，经深圳市科技创新委员会批准，本公司孙公司深圳市森世泰科技有限公司自 2019 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。最新取得的国家高新技术企业资质有效期为 2019 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 9 日，证书编号为：GR201944201455。

(5) 根据财政部、国家税务总局发出《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，明确享受《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司孙公司深圳市尚信软件有限公司适用前述税收优惠政策的免征企业所得税相关规定，本公司孙公司深圳市凯硕软件有限公司适用前述减半征收企业所得税相关规定。

(6) 2019 年 1 月财政部、税务总局联合发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，该公告第二条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司孙公司深圳市普瑞泰尔科技有限公司本期适用前述税收优惠政策。

#### 4 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

## 4.1 货币资金

### 4.1.1 货币资金明细

| 项目      | 年末余额     |        |                | 年初余额       |             |                  |
|---------|----------|--------|----------------|------------|-------------|------------------|
|         | 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：     |          |        | 45,819.36      |            |             | 121,901.90       |
| -人民币    |          |        | 45,819.36      |            |             | 103,696.45       |
| -科威特第纳尔 |          |        |                | 183.75     | 22.67287075 | 4,166.14         |
| -印尼盾    |          |        |                | 228,000.00 | 0.000477982 | 108.98           |
| -美元     |          |        |                | 948.00     | 6.8632      | 6,506.31         |
| -卢布     |          |        |                | 33,300.00  | 0.0986      | 3,284.57         |
| -欧元     |          |        |                | 527.50     | 7.8473      | 4,139.45         |
| 银行存款：   |          |        | 512,954,502.58 |            |             | 1,424,191,477.59 |
| -人民币    |          |        | 512,944,069.50 |            |             | 1,424,191,477.59 |
| -美元     | 1,404.78 | 6.9762 | 9,800.02       |            |             |                  |
| -欧元     | 81.00    | 7.8155 | 633.06         |            |             |                  |
| 其他货币资金： |          |        | 196,030,954.43 |            |             | 109,969,392.80   |
| -人民币    |          |        | 196,030,954.43 |            |             | 109,969,392.80   |
| 合计      |          |        | 709,031,276.37 |            |             | 1,534,282,772.29 |

注（1）其他货币资金期末余额主要是银行承兑汇票保证金；（2）年末货币资金较年初减少 53.79%，主要原因是截至 2019 年 12 月 31 日购买的结构性存款/大额存单较上年末增加。

## 4.2 交易性金融资产

| 项目                        | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 910,158,854.25 | 482,451,944.44 |
| 其中：债务工具投资                 |                |                |
| 权益工具投资                    |                |                |
| 衍生金融资产                    |                |                |
| 其他                        | 910,158,854.25 | 482,451,944.44 |
| 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 |                |                |
| 其中：债务工具投资                 |                |                |
| 权益工具投资                    |                |                |
| 行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产  |                |                |
| 其他                        |                |                |
| 合计                        | 910,158,854.25 | 482,451,944.44 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分       |                |                |

注：其他为公司购买的保本浮动收益型结构性存款及其公允价值变动收益，较年初增加 88.65%，主要原因是截止年末购买的结构性存款未到期，期后公司已赎回约 90%。

### 4.3 应收票据

#### 4.3.1 应收票据情况

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 360,477,270.69 | 703,618,222.85 |
| 商业承兑汇票 | 103,790,226.53 | 81,631,047.90  |
| 小计     | 464,267,497.22 | 785,249,270.75 |
| 减：坏账准备 |                |                |
| 合计     | 464,267,497.22 | 785,249,270.75 |

注：年末应收票据较年初减少 40.88%，减少的原因是本年结算货款以票据结算的模式减少。

#### 4.3.2 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 | 117,464,331.05 |
| 商业承兑汇票 |                |
| 合计     | 117,464,331.05 |

#### 4.3.3 关联方应收票据情况（详见附注“9.11 关联方应收应付款项”）

### 4.4 应收账款

#### 4.4.1 应收账款按账龄披露

| 账龄           | 年末余额             |
|--------------|------------------|
| 一年以内         | 1,874,357,140.78 |
| 其中：半年以内（含半年） | 1,819,209,681.24 |
| 半年至一年        | 55,147,459.54    |
| 一至二年         | 99,148,953.17    |
| 二至三年         | 21,644,451.85    |
| 三至四年         | 2,481,483.85     |
| 四至五年         | 6,486,677.75     |
| 五年以上         | 32,526,701.37    |
| 小计           | 2,036,645,408.77 |
| 减：坏账准备       | 87,702,063.77    |
| 合计           | 1,948,943,345.00 |

注：年末应收账款较年初增加 37.03%，应收账款增加的主要原因为以票据结算模式减少。

## 4.4.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 种类                             | 年末余额             |        |               |         |                  |
|--------------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                                | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                                | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款                  | 46,516,289.56    | 2.29   | 28,930,914.06 | 62.20   | 17,585,375.50    |
| 其中：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项 | 15,033,392.79    | 0.74   | 15,033,392.79 | 100.00  |                  |
| 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项           | 31,482,896.77    | 1.55   | 13,897,521.27 | 44.14   | 17,585,375.50    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款                 | 1,990,129,119.21 | 97.71  | 58,771,149.71 | 2.95    | 1,931,357,969.50 |
| 其中：应收外部客户                      | 1,934,991,530.53 | 95.00  | 58,771,149.71 | 3.04    | 1,876,220,380.82 |
| 应收关联方客户                        | 55,137,588.68    | 2.71   |               |         | 55,137,588.68    |
| 合计                             | 2,036,645,408.77 | 100.00 | 87,702,063.77 | 4.31    | 1,948,943,345.00 |

(续)

| 种类                             | 年初余额             |        |               |         |                  |
|--------------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                                | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                                | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 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  |                  |
| 其中：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项 | 14,970,871.73    | 1.01   | 14,970,871.73 | 100.00  |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款                 | 1,462,913,735.85 | 98.99  | 40,663,289.35 | 2.78    | 1,422,250,446.50 |
| 其中：应收外部客户                      | 1,435,934,749.35 | 97.16  | 40,663,289.35 | 2.83    | 1,395,271,460.00 |
| 应收关联方客户                        | 26,978,986.50    | 1.83   |               |         | 26,978,986.50    |
| 合计                             | 1,477,884,607.58 | 100.00 | 55,634,161.08 | 3.76    | 1,422,250,446.50 |

## 4.4.3 年末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          |
|------------------|---------------|---------------|------|---------|---------------|
| 湖南猎豹汽车股份有限公司     | 20,424,896.77 | 8,241,697.79  | 一至二年 | 40.35   | 涉诉, 按预计损失比例计提 |
| 江苏卡威汽车工业集团股份有限公司 | 11,058,000.00 | 5,655,823.48  | 一至二年 | 51.15   | 涉诉, 按预计损失比例计提 |
| 昆明云内零星客户         | 4,576,360.93  | 4,576,360.93  | 五年以上 | 100.00  | 收回可能性很小       |
| 襄樊销售服务中心         | 3,929,622.91  | 3,929,622.91  | 五年以上 | 100.00  | 收回可能性很小       |
| 成都云内零星客户 13 家    | 2,622,792.02  | 2,622,792.02  | 五年以上 | 100.00  | 收回可能性很小       |
| 其他零新客户 (15 家)    | 3,904,616.93  | 3,904,616.93  | 三年以上 | 100.00  | 收回可能性很小       |
| 合计               | 46,516,289.56 | 28,930,914.06 |      |         |               |

## 4.4.4 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 4.4.4.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 年末余额             |               |         | 年初余额             |               |         |
|--------------|------------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 一年以内         | 1,819,219,552.10 | 1,248,842.05  | 0.07    | 1,366,913,403.69 | 1,491,889.09  | 0.11    |
| 其中：半年以内（含半年） | 1,784,602,732.95 | 892,288.81    | 0.05    | 1,284,412,071.03 | 642,125.37    | 0.05    |
| 半年至一年        | 34,616,819.15    | 356,553.24    | 1.03    | 82,501,332.66    | 849,763.72    | 1.03    |
| 一至二年         | 67,411,456.40    | 19,461,687.46 | 28.87   | 38,379,679.64    | 11,080,213.52 | 28.87   |
| 二至三年         | 21,644,130.85    | 11,564,459.11 | 53.43   | 4,097,995.07     | 2,189,558.77  | 53.43   |
| 三至四年         | 2,357,923.85     | 2,137,693.76  | 90.66   | 6,874,121.86     | 6,232,078.88  | 90.66   |
| 四至五年         | 6,416,927.75     | 6,416,927.75  | 100.00  | 2,260,169.24     | 2,260,169.24  | 100.00  |
| 五年以上         | 17,941,539.58    | 17,941,539.58 | 100.00  | 17,409,379.85    | 17,409,379.85 | 100.00  |
| 合计           | 1,934,991,530.53 | 58,771,149.71 | 3.04    | 1,435,934,749.35 | 40,663,289.35 | 2.83    |

## 4.4.4.2 组合中采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称    | 年末余额          |         |      | 年初余额          |         |      |
|---------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
|         | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 应收关联方客户 | 55,137,588.68 |         |      | 26,978,986.50 |         |      |
| 合计      | 55,137,588.68 |         |      | 26,978,986.50 |         |      |

## 4.4.5 坏账准备的情况

| 类别            | 年初余额          | 本年变动金额        |       |           |           | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|-------|-----------|-----------|---------------|
|               |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动      |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 14,970,871.73 | 13,960,042.33 |       |           |           | 28,930,914.06 |
| 应收外部客户        | 40,663,289.35 | 18,082,195.76 |       | 32,125.00 | 57,789.60 | 58,771,149.71 |
| 合计            | 55,634,161.08 | 32,042,238.09 |       | 32,125.00 | 57,789.60 | 87,702,063.77 |

注：其他变动系本年非同一控制下收购合肥云内动力有限公司（以下简称“合肥云内”）产生。

## 4.4.6 本年实际核销的应收账款情况

| 项目          | 核销金额      | 应收账款性质 | 核销原因    | 是否因关联交易产生 |
|-------------|-----------|--------|---------|-----------|
| 江苏跃进农用车有限公司 | 32,125.00 | 货款     | 已形成坏账损失 | 否         |

## 4.4.7 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 | 外部客户   | 385,854,745.92   | 3,962,543.88 | 半年以内（含半年）、半年至一年 | 18.95         |
| 客户 B | 外部客户   | 341,015,681.80   | 170,507.84   | 半年以内（含半年）       | 16.74         |
| 客户 C | 外部客户   | 180,156,744.30   | 90,078.37    | 半年以内（含半年）       | 8.85          |
| 客户 D | 外部客户   | 76,993,267.28    | 65,936.64    | 半年以内（含半年）       | 3.78          |
| 客户 E | 外部客户   | 73,495,022.81    | 36,747.51    | 半年以内（含半年）       | 3.61          |
| 合计   |        | 1,057,515,462.11 | 4,325,814.24 |                 | 51.93         |

## 4.4.8 关联方应收账款情况（详见附注“9.11 关联方应收应付款项”）



#### 4.5 应收款项融资

##### 4.5.1 应收款项融资按类型列示

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 1,305,627,130.81 | 1,635,183,356.59 |
| 应收账款 |                  |                  |
| 合 计  | 1,305,627,130.81 | 1,635,183,356.59 |

##### 4.5.2 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,250,608,737.89 | 1,635,183,356.59 |
| 商业承兑汇票 | 55,018,392.92    |                  |
| 合 计    | 1,305,627,130.81 | 1,635,183,356.59 |

##### 4.5.3 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

| 票据种类   | 年末终止确认金额         | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,835,732,769.96 |           |
| 商业承兑汇票 | 136,942,344.16   |           |
| 合 计    | 1,972,675,114.12 |           |

#### 4.6 预付款项

##### 4.6.1 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 年末余额          |        |              | 年初余额          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 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 | 33,603,511.96 | 74.59  |              | 16,913,453.58 | 61.31  |              |
| 一至二年 | 1,437,327.04  | 3.19   | 1,683.55     | 1,992,229.37  | 7.22   | 255.05       |
| 二至三年 | 1,882,248.56  | 4.18   | 13,043.03    | 796,375.22    | 2.89   | 88,947.94    |
| 三年以上 | 8,125,016.24  | 18.04  | 6,549,997.07 | 7,884,602.27  | 28.58  | 5,311,284.20 |
| 合 计  | 45,048,103.80 | 100.00 | 6,564,723.65 | 27,586,660.44 | 100.00 | 5,400,487.19 |

注：年末预付款项较年初增加 73.46%，增加的主要原因为公司根据生产计划预付采购货款增加。

##### 4.6.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债务单位           | 年末余额         | 账龄   | 未结算的原因                 |
|----------------|--------------|------|------------------------|
| 云南祥云海山铸造有限责任公司 | 2,108,554.61 | 三年以上 | 合同未执行完毕                |
| 南京威孚金宁有限公司     | 1,306,458.81 | 三年以上 | 合同尚未执行完成               |
| 成都市金甲机械有限公司    | 1,283,642.62 | 三年以上 | 中断业务已达 5 年以上，已全额计提坏账准备 |
| 合 计            | 4,698,656.04 |      |                        |

## 4.6.3 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   | 4,816,751.08  | 10.69      |      |
| 重庆嘉焜机械制造有限公司      | 4,815,419.94  | 10.69      |      |
| 云南云投中油油品销售有限公司    | 4,014,910.00  | 8.91       |      |
| 中国铁路昆明局集团有限公司昆明东站 | 2,775,631.70  | 6.16       |      |
| 云南电网公司昆明供电局       | 2,514,531.21  | 5.58       |      |
| 合计                | 18,937,243.93 | 42.03      |      |

## 4.6.4 关联方预付款项情况（详见附注“9.11 关联方应收应付款项”）

## 4.7 其他应收款

## 4.7.1 其他应收款分类

| 项目    | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  |              |               |
| 应收股利  |              |               |
| 其他应收款 | 7,386,673.29 | 15,096,011.55 |
| 合计    | 7,386,673.29 | 15,096,011.55 |

注：年末其他应收款较年初减少 51.07%，减少的主要原因为本年收到上年末的应收财政贴息款。

## 4.7.2 其他应收款

## 4.7.2.1 其他应收账款按账龄披露

| 账龄           | 年末余额          |
|--------------|---------------|
| 一年以内         | 4,985,314.42  |
| 其中：半年以内（含半年） | 4,342,899.08  |
| 半年至一年        | 642,415.34    |
| 一至二年         | 2,278,495.66  |
| 二至三年         | 99,091.39     |
| 三至四年         | 82,425.57     |
| 四至五年         | 23,922.90     |
| 五年以上         | 11,968,956.37 |
| 小计           | 19,438,206.31 |
| 减：坏账准备       | 12,051,533.02 |
| 合计           | 7,386,673.29  |

## 4.7.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款及保证金等   | 17,170,352.44 | 24,375,997.54 |
| 备用金及代垫员工款项 | 2,267,853.87  | 2,614,201.64  |
| 小计         | 19,438,206.31 | 26,990,199.18 |
| 减：坏账准备     | 12,051,533.02 | 11,894,187.63 |
| 合计         | 7,386,673.29  | 15,096,011.55 |

## 4.7.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备       | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 年初余额       | 67,440.80      |                          | 11,826,746.83            | 11,894,187.63 |
| 年初账面余额在本年： |                |                          |                          |               |
| ——转入第二阶段   |                |                          |                          |               |
| ——转入第三阶段   |                |                          |                          |               |
| ——转回第二阶段   |                |                          |                          |               |
| ——转回第一阶段   |                |                          |                          |               |
| 本年计提       |                |                          |                          |               |
| 本年转回       | 15,632.22      |                          |                          | 15,632.22     |
| 本年转销       |                |                          |                          |               |
| 本年核销       |                |                          |                          |               |
| 其他变动       | 2,133.82       |                          | 170,843.79               | 172,977.61    |
| 年末余额       | 53,942.40      |                          | 11,997,590.62            | 12,051,533.02 |

## 4.7.2.4 坏账准备的情况

| 类别         | 年初余额          | 本年变动金额 |           |       |            | 年末余额          |
|------------|---------------|--------|-----------|-------|------------|---------------|
|            |               | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动       |               |
| 往来款及保证金等   | 11,865,553.38 |        | 15,632.22 |       | 172,977.61 | 12,022,898.77 |
| 备用金及代垫员工款项 | 28,634.25     |        |           |       |            | 28,634.25     |
| 合计         | 11,894,187.63 |        | 15,632.22 |       | 172,977.61 | 12,051,533.02 |

注：其他变动系本年非同一控制下收购合肥云内产生。

## 4.7.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 年末余额         | 坏账准备         | 账龄   | 占其他应<br>收款总额<br>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 | 五年以上 | 21.80                  |
| 西南农机市场              | 外部单位   | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 五年以上 | 7.72                   |
| 昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局 | 外部单位   | 727,029.69   |              | 一至二年 | 3.74                   |
| 成都市铁流离合器商贸有限公司      | 外部单位   | 450,595.66   | 450,595.66   | 五年以上 | 2.32                   |
| 深圳市鹏全物业管理有限公司       | 外部单位   | 384,600.00   | 42,900.00    | 半年以内 | 1.98                   |
| 合计                  |        | 7,299,226.55 | 6,230,496.86 |      | 37.56                  |

## 4.8 存货

## 4.8.1 存货的分类

| 项目   | 年末余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料  | 515,607,900.30   | 18,468,101.62 | 497,139,798.68   |
| 在产品  | 157,770,877.12   | 1,103,366.76  | 156,667,510.36   |
| 库存商品 | 633,278,851.60   | 21,463,489.25 | 611,815,362.35   |
| 合计   | 1,306,657,629.02 | 41,034,957.63 | 1,265,622,671.39 |

(续)

| 项目   | 年初余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 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 |

## 4.8.2 存货跌价准备变动情况

| 项目   | 年初余额          | 本年增加金额       |           | 本年减少金额       |    | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|-----------|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他        | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 17,074,738.82 | 1,359,046.08 | 34,316.72 |              |    | 18,468,101.62 |
| 在产品  | 990,896.94    | 409,738.90   |           | 297,269.08   |    | 1,103,366.76  |
| 库存商品 | 22,327,042.55 | 3,928,936.59 |           | 4,792,489.89 |    | 21,463,489.25 |
| 合计   | 40,392,678.31 | 5,697,721.57 | 34,316.72 | 5,089,758.97 |    | 41,034,957.63 |

注：其他变动系本年非同一控制下收购合肥云内产生。

## 4.9 其他流动资产

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 结构性存款本金及利息 | 263,529,392.05 | 107,122,360.56 |
| 预缴税费       | 30,854,381.47  | 54,373,389.86  |
| 待抵扣/认证进项税额 | 27,997,765.83  | 15,588,691.49  |
| 合计         | 322,381,539.35 | 177,084,441.91 |

注：年末其他流动资产较年初增加 82.05%，增加的主要原因是公司购买的结构性存款年末未到期，公司期后在结构性存款到期日已赎回。

## 4.10 其他非流动金融资产

| 项目                        | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  | 62,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资                 |               |               |
| 权益工具投资                    | 62,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 衍生金融资产                    |               |               |
| 混合工具投资                    |               |               |
| 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 |               |               |
| 其中：债务工具投资                 |               |               |
| 混合工具投资                    |               |               |
| 其他                        |               |               |
| 合计                        | 62,000,000.00 | 62,000,000.00 |

注：权益工具投资为公司投资的三家公司股权，分别为：科力远混合动力技术有限公司（持股比例 2.77%）、智科恒业重型机械股份有限公司（持股比例 0.53%）、中发联（北京）技术投资有限公司（持股比例 0.96%）。



## 4.11 投资性房地产

## 4.11.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

| 项目          | 年初   | 本年增加  |               |    |               | 本年减少 |      |    |    | 年末            |
|-------------|------|-------|---------------|----|---------------|------|------|----|----|---------------|
|             |      | 外购    | 转入            | 其他 | 小计            | 处置   | 转出   | 其他 | 小计 |               |
| 一、账面原值      | 余额   |       |               |    |               |      |      |    |    | 余额            |
| 合计          |      |       | 30,095,365.03 |    | 30,095,365.03 |      |      |    |    | 30,095,365.03 |
| 房屋建筑物       |      |       | 30,095,365.03 |    | 30,095,365.03 |      |      |    |    | 30,095,365.03 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | 余额   | 计提或摊销 | 转入            | 其他 | 小计            | 处置   | 转出   | 其他 | 小计 | 余额            |
| 合计          |      |       | 1,385,719.61  |    | 1,385,719.61  |      |      |    |    | 1,385,719.61  |
| 房屋建筑物       |      |       | 1,385,719.61  |    | 1,385,719.61  |      |      |    |    | 1,385,719.61  |
| 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          |      |       |               |    |               |      |      |    |    |               |
| 房屋建筑物       |      |       |               |    |               |      |      |    |    |               |
| 四、账面价值      | 账面价值 |       |               |    |               |      |      |    |    | 账面价值          |
| 合计          |      |       |               |    |               |      |      |    |    | 28,709,645.42 |
| 房屋建筑物       |      |       |               |    |               |      |      |    |    | 28,709,645.42 |

## 4.11.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目       | 未办妥产权证书的原因  | 未办妥资产账面价值     |
|----------|-------------|---------------|
| 生产用房 4 处 | 待相关政府部门审批办理 | 28,709,645.42 |
| 合计       |             | 28,709,645.42 |

## 4.12 固定资产

### 4.12.1 固定资产分类

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,695,946,753.33 | 2,582,426,938.56 |
| 固定资产清理 |                  | 21,810.00        |
| 合计     | 2,695,946,753.33 | 2,582,448,748.56 |

### 4.12.2 固定资产

#### 4.12.2.1 固定资产情况

| 项目     | 年初<br>余额         | 本年增加           |                |               |                | 本年减少          |               |    |               | 年末<br>余额         |
|--------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----|---------------|------------------|
|        |                  | 外购             | 转入             | 其他            | 小计             | 处置或报废         | 转出            | 其他 | 小计            |                  |
| 一、账面原值 |                  |                |                |               |                |               |               |    |               |                  |
| 合计     | 3,744,639,031.63 | 3,840,988.69   | 306,395,451.09 | 73,074,298.57 | 383,310,738.35 | 34,733,302.93 | 30,095,365.03 |    | 64,828,667.96 | 4,063,121,102.02 |
| 房屋建筑物  | 1,668,376,608.30 |                | 141,172,571.97 | 40,928,254.22 | 182,100,826.19 | 249,440.00    | 30,095,365.03 |    | 30,344,805.03 | 1,820,132,629.46 |
| 机器设备   | 1,860,039,848.56 | 179,258.45     | 145,228,343.38 | 24,903,739.74 | 170,311,341.57 | 32,116,851.50 |               |    | 32,116,851.50 | 1,998,234,338.63 |
| 运输设备   | 30,307,182.13    | 4,631.82       | 2,418,850.51   | 871,798.36    | 3,295,280.69   | 1,452,104.65  |               |    | 1,452,104.65  | 32,150,358.17    |
| 电子设备   | 107,321,294.77   | 1,097,021.17   | 7,708,616.11   | 1,350,274.40  | 10,155,911.68  | 424,275.62    |               |    | 424,275.62    | 117,052,930.83   |
| 其他设备   | 78,594,097.87    | 2,560,077.25   | 9,867,069.12   | 5,020,231.85  | 17,447,378.22  | 490,631.16    |               |    | 490,631.16    | 95,550,844.93    |
| 二、累计折旧 |                  |                |                |               |                |               |               |    |               |                  |
| 合计     | 1,146,132,892.06 | 173,445,221.60 |                | 32,364,334.40 | 205,809,556.00 | 20,670,873.92 | 1,385,719.61  |    | 22,056,593.53 | 1,329,885,854.53 |
| 房屋建筑物  | 206,416,004.49   | 42,050,544.82  |                | 12,404,870.33 | 54,455,415.15  | 45,165.12     | 1,385,719.61  |    | 1,430,884.73  | 259,440,534.91   |
| 机器设备   | 818,111,803.89   | 112,318,067.00 |                | 13,908,709.79 | 126,226,776.79 | 18,656,981.64 |               |    | 18,656,981.64 | 925,681,599.04   |
| 运输设备   | 17,219,167.48    | 2,688,116.08   |                | 618,179.78    | 3,306,295.86   | 1,240,913.18  |               |    | 1,240,913.18  | 19,284,550.16    |
| 电子设备   | 59,042,753.39    | 10,711,368.98  |                | 1,210,627.64  | 11,921,996.62  | 335,961.30    |               |    | 335,961.30    | 70,628,788.71    |

| 项目     | 年初               | 本年增加          |      |              |               | 本年减少         |      |      |              | 年末               |
|--------|------------------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|------|------|--------------|------------------|
|        |                  | 余额            | 计提   | 合并增加         | 其他            | 小计           | 处置   | 合并减少 | 其他           |                  |
| 其他设备   | 45,343,162.81    | 5,677,124.72  |      | 4,221,946.86 | 9,899,071.58  | 391,852.68   |      |      | 391,852.68   | 54,850,381.71    |
| 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     | 16,079,201.01    | 25,928,058.09 |      |              | 25,928,058.09 | 4,718,764.94 |      |      | 4,718,764.94 | 37,288,494.16    |
| 房屋建筑物  |                  |               |      |              |               |              |      |      |              |                  |
| 机器设备   | 14,984,986.82    | 25,924,806.23 |      |              | 25,924,806.23 | 4,666,395.77 |      |      | 4,666,395.77 | 36,243,397.28    |
| 运输设备   | 184,366.98       | 2,198.72      |      |              | 2,198.72      |              |      |      |              | 186,565.70       |
| 电子设备   | 907,533.50       | 1,053.14      |      |              | 1,053.14      | 52,369.17    |      |      | 52,369.17    | 856,217.47       |
| 其他设备   | 2,313.71         |               |      |              |               |              |      |      |              | 2,313.71         |
| 四、账面价值 | 账面价值             |               |      |              |               |              |      |      |              | 账面价值             |
| 合计     | 2,582,426,938.56 |               |      |              |               |              |      |      |              | 2,695,946,753.33 |
| 房屋建筑物  | 1,461,960,603.81 |               |      |              |               |              |      |      |              | 1,560,692,094.55 |
| 机器设备   | 1,026,943,057.85 |               |      |              |               |              |      |      |              | 1,036,309,342.31 |
| 运输设备   | 12,903,647.67    |               |      |              |               |              |      |      |              | 12,679,242.31    |
| 电子设备   | 47,371,007.88    |               |      |              |               |              |      |      |              | 45,567,924.65    |
| 其他设备   | 33,248,621.35    |               |      |              |               |              |      |      |              | 40,698,149.51    |

注（1）本年折旧额为 173,445,221.60 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 306,395,451.09 元。

（2）本年增加的其他变动系本年非同一控制下收购合肥云内产生。

（3）本年转出减少系改变持有房产的目的，公司于 2019 年 12 月转入投资性房地产导致变动。

## 4.12.2.2 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         |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 机械设备 | 13,900,913.88 | 9,190,621.32  | 2,649,284.59 | 2,061,007.97 |
| 电子设备 | 1,481,614.17  | 1,418,985.33  | 15,871.82    | 46,757.02    |
| 其他设备 | 284,060.19    | 262,087.14    |              | 21,973.05    |
| 合计   | 15,666,588.24 | 10,871,693.79 | 2,665,156.41 | 2,129,738.04 |

## 4.12.2.3 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        |
|------------|-------------|------------------|
| 成都云内动力部分房产 | 待相关政府部门审批办理 | 215,917,169.95   |
| 昆明云内动力部分房产 | 待相关政府部门审批办理 | 824,485,539.82   |
| 合计         |             | 1,040,402,709.77 |

## 4.12.3 固定资产清理

## 4.12.3.1 固定资产清理明细情况

| 项目   | 年末账面价值 | 年初账面价值    | 转入清理的原因 | 超过一年的进展情况 |
|------|--------|-----------|---------|-----------|
| 机械设备 |        | 21,810.00 |         |           |
| 合计   |        | 21,810.00 |         |           |

## 4.13 在建工程

## 4.13.1 在建工程基本情况

| 项目   | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 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 | 618,410,956.59 |      | 618,410,956.59 | 511,578,551.26 |      | 511,578,551.26 |
| 合计   | 618,410,956.59 |      | 618,410,956.59 | 511,578,551.26 |      | 511,578,551.26 |

## 4.13.2 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称                    | 预算数(万元)   | 年初余额           | 本年增加           | 转入固定资产         | 其他减少         | 年末余额           |
|-------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 欧六柴油发动机生产线适应性改造项目       | 73,515.00 | 270,253,160.58 | 191,601,276.31 | 33,168,108.36  | 473,401.13   | 428,212,927.40 |
| 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  | 57,495,096.39  | 10,809,543.18  | 10,236,633.45  | 862,179.50   | 57,205,826.62  |
| 多缸小缸径柴油发动机制造数字化车间项目     | 14,000.00 | 48,076,985.74  | 5,887,119.02   | 10,355,854.06  | 53,062.22    | 43,555,188.48  |
| 欧六排放标准柴油发动机研发平台建设项目     | 23,000.00 | 45,585,770.01  | 19,888,672.11  | 38,714,362.57  |              | 26,760,079.55  |
| 其他建设项目                  |           | 90,167,538.54  | 193,233,755.32 | 213,920,492.65 | 6,803,866.67 | 62,676,934.54  |
| 合计                      |           | 511,578,551.26 | 421,420,365.94 | 306,395,451.09 | 8,192,509.52 | 618,410,956.59 |

(续)

| 项目名称                    | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利息<br>资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 资金来源    |
|-------------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|---------|
| 欧六柴油发动机生产线适应性改造项目       | 62.91              | 92.00       | 8,144,548.61  |                  |                 | 募股资金、借款 |
| 多缸小缸径柴油发动机缸体缸盖铸造数字化车间项目 | 97.46              | 95.00       | 813,420.05    |                  |                 | 募股资金、借款 |
| 多缸小缸径柴油发动机制造数字化车间项目     | 72.96              | 95.00       | 1,087,487.91  |                  |                 | 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     | 30.42              | 92.00       |               |                  |                 | 募股资金、借款 |
| 其他建设项目                  |                    |             |               |                  |                 | 自有资金    |
| 合计                      |                    |             | 10,045,456.57 |                  |                 |         |

## 4.14 无形资产

| 项目      | 年初<br>余额       | 本年增加          |               |              |               | 本年减少  |    |    |    | 年末<br>余额         |
|---------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|----|----|----|------------------|
|         |                | 外购            | 转入            | 其他           | 小计            | 处置或报废 | 转出 | 其他 | 小计 |                  |
| 一、账面原值  |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 合计      | 947,768,147.95 | 1,270,566.06  | 66,044,999.82 | 9,700,576.17 | 77,016,142.05 |       |    |    |    | 1,024,784,290.00 |
| 土地使用权   | 353,943,953.45 |               |               | 8,258,502.67 | 8,258,502.67  |       |    |    |    | 362,202,456.12   |
| 专利权及著作权 | 464,746,072.61 |               | 57,637,736.09 | 121,300.00   | 57,759,036.09 |       |    |    |    | 522,505,108.70   |
| 商标及客户关系 | 107,194,100.00 |               |               |              |               |       |    |    |    | 107,194,100.00   |
| 非专利技术   | 1,846,981.08   | 480,000.00    | 7,494,678.57  |              | 7,974,678.57  |       |    |    |    | 9,821,659.65     |
| 软件      | 20,037,040.81  | 790,566.06    | 912,585.16    | 1,320,773.50 | 3,023,924.72  |       |    |    |    | 23,060,965.53    |
| 二、累计摊销  |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 合计      | 242,419,716.46 | 70,530,139.33 |               | 1,954,067.52 | 72,484,206.85 |       |    |    |    | 314,903,923.31   |
| 土地使用权   | 62,724,337.02  | 7,297,956.60  |               | 801,221.43   | 8,099,178.03  |       |    |    |    | 70,823,515.05    |
| 专利权及著作权 | 159,382,045.05 | 45,533,154.24 |               |              | 45,533,154.24 |       |    |    |    | 204,915,199.29   |
| 商标及客户关系 | 16,749,078.13  | 13,399,262.52 |               |              | 13,399,262.52 |       |    |    |    | 30,148,340.65    |
| 非专利技术   | 38,478.77      | 2,019,801.98  |               |              | 2,019,801.98  |       |    |    |    | 2,058,280.75     |
| 软件      | 3,525,777.49   | 2,279,963.99  |               | 1,152,846.09 | 3,432,810.08  |       |    |    |    | 6,958,587.57     |
| 三、减值准备  |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 合计      |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 土地使用权   |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 专利权及著作权 |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 商标及客户关系 |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 非专利技术   |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 软件      |                |               |               |              |               |       |    |    |    |                  |
| 四、账面价值  | 账面价值           |               |               |              |               |       |    |    |    | 账面价值             |
| 合计      | 705,348,431.49 |               |               |              |               |       |    |    |    | 709,880,366.69   |



| 项目      | 年初             | 本年增加 |  |  |  | 本年减少 |  |  |  | 年末             |
|---------|----------------|------|--|--|--|------|--|--|--|----------------|
|         |                |      |  |  |  |      |  |  |  |                |
| 土地使用权   | 291,219,616.43 |      |  |  |  |      |  |  |  | 291,378,941.07 |
| 专利权及著作权 | 305,364,027.56 |      |  |  |  |      |  |  |  | 317,589,909.41 |
| 商标及客户关系 | 90,445,021.87  |      |  |  |  |      |  |  |  | 77,045,759.35  |
| 非专利技术   | 1,808,502.31   |      |  |  |  |      |  |  |  | 7,763,378.90   |
| 软件      | 16,511,263.32  |      |  |  |  |      |  |  |  | 16,102,377.96  |

注（1）本年摊销额为 70,530,139.33 元。本年增加中的转入主要系开发支出转入；（2）本年增加的其他变动系本年非同一控制下收购合肥云内产生；（3）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 45.83%。

#### 4.15 开发支出

##### 4.15.1 开发支出明细情况

| 项目            | 年初余额           | 本年增加           |    | 本年减少          |               |    | 年末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----|---------------|---------------|----|----------------|
|               |                | 内部开发           | 其他 | 计入当期损益        | 确认为无形资产       | 其他 |                |
| 国六柴油机开发项目     | 217,840,064.28 | 354,923,931.18 |    | 22,117,527.91 |               |    | 550,646,467.55 |
| 非道路柴油机开发项目    | 33,770,984.22  | 30,949,360.03  |    | 6,872,830.17  | 5,429,967.88  |    | 52,417,546.20  |
| 轻型商用车用汽油机开发项目 | 16,839,622.68  | 21,961,669.66  |    | 163,056.96    |               |    | 38,638,235.38  |
| 国五柴油机开发项目     | 20,028,017.04  | 27,831,288.44  |    | 2,937,505.63  | 27,502,493.07 |    | 17,419,306.78  |
| 电子项目          | 6,348,147.89   | 24,715,425.56  |    | 12,006,531.47 | 3,923,067.89  |    | 15,133,974.09  |
| 企业技术平台建设项目    | 5,868,301.98   | 7,799,440.05   |    | 644,448.31    |               |    | 13,023,293.72  |
| 自动变速箱动力总成开发项目 | 21,046,562.47  | 4,750,200.33   |    | 361,432.25    | 25,435,330.55 |    |                |
| 其他产品开发        | 7,361,515.91   | 5,171,979.76   |    | 3,803,091.68  | 2,837,960.93  |    | 5,892,443.06   |
| 合计            | 329,103,216.47 | 478,103,295.01 |    | 48,906,424.38 | 65,128,820.32 |    | 693,171,266.78 |

注：年末开发支出较年初增加 110.62%，主要原因系本年加大了国六柴油机研发项目的投入。

## 4.15.2 开发支出项目的进展情况

| 项目            | 余额             | 截至年末的研发进度                           |
|---------------|----------------|-------------------------------------|
| 国六柴油机开发项目     | 550,646,467.55 | 先期开发项目逐步完成发动机台架标定及整车标定，现持续进行应用项目开发。 |
| 非道路柴油机开发项目    | 52,417,546.20  | 开发机型完成台架排放标定及样车搭载，正在进行整车标定。         |
| 轻型商用车用汽油机开发项目 | 38,638,235.38  | 完成零部件设计、燃烧开发样机装配，正在进行台架燃烧开发。        |
| 国五柴油机开发项目     | 17,419,306.78  | 开发项目完成发动机台架标定及整车标定，现持续进行应用项目开发。     |
| 电子项目          | 15,133,974.09  | 正在验证测试阶段。                           |
| 企业技术平台建设项目    | 13,023,293.72  | 进行发动机排放、性能等指标提升的工作，持续开展五大能力建设与提升。   |

## 4.16 商誉

## 4.16.1 商誉的明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本年增加         |    | 本年减少 |               | 年末余额           | 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 |              |    |      | 43,148,600.00 | 565,275,326.20 | 非同一控制下企业合并 |
| 合肥云内动力有限公司      |                | 8,184,264.85 |    |      | 8,184,264.85  |                |            |
| 合计              | 608,423,926.20 | 8,184,264.85 |    |      | 51,332,864.85 | 565,275,326.20 |            |

## 4.16.2 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加          |    | 本年减少 |    | 年末余额          |
|-----------------|------|---------------|----|------|----|---------------|
|                 |      | 计提            | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 深圳市铭特科技有限公司     |      | 43,148,600.00 |    |      |    | 43,148,600.00 |
| 合肥云内动力有限公司      |      | 8,184,264.85  |    |      |    | 8,184,264.85  |
| 合计              |      | 51,332,864.85 |    |      |    | 51,332,864.85 |

注（1）截至年末，本公司收购铭特科技形成的商誉相关的资产组是唯一的，以预计未来现金流量的现值作为该资产组可收回金额。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 17.15%，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 2019 年 12 月 31 日止，因购买铭特科技形成的商誉计提减值金额为 4,314.86 万元。

（2）为拓展公司产品在中东部地区的市场份额，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（后更名为“合肥云内动力有限公司”）100%股权，产生 818.43 万元商誉。经过减值测试，截至 2019 年 12 月 31 日止，因购买合肥云内形成的商誉计提减值金额为 818.43 万元。

## 4.17 长期待摊费用

| 项目        | 年初余额         | 本年增加       | 本年摊销       | 其他减少额 | 年末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 租入厂房改良支出  | 1,113,536.52 |            | 371,178.84 |       | 742,357.68   |
| 车间及室内装修支出 |              | 782,791.38 | 156,891.19 |       | 625,900.19   |
| 合计        | 1,113,536.52 | 782,791.38 | 528,070.03 |       | 1,368,257.87 |

## 4.18 递延所得税资产和递延所得税负债

## 4.18.1 已确认的递延所得税资产

| 项目      | 年末余额          |                | 年初余额          |               |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|         | 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  | 23,629,625.85 | 134,125,660.28 | 9,677,546.59  | 64,493,585.33 |
| 可抵扣亏损   | 18,785,262.62 | 77,906,501.38  |               |               |
| 辞退福利    | 861,552.32    | 3,446,209.27   |               |               |
| 计提未发放薪酬 |               |                | 541,384.13    | 3,609,227.58  |
| 未实现内部交易 | 8,304,145.21  | 50,454,641.31  | 3,390,610.35  | 22,361,244.18 |
| 合计      | 51,580,586.00 | 265,933,012.24 | 13,609,541.07 | 90,464,057.09 |

注：年末递延所得税资产较年初增加 279%，增加的主要原因为年末本公司的减值准备增加，及部分子公司本年盈利情况大为改善，根据未来盈利预测情况确认可抵扣亏损及减值准备的递延所得税资产。

## 4.18.2 已确认的递延所得税负债

| 项目                                    | 年末余额          |                | 年初余额          |                |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                       | 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       |
| 固定资产加速折旧                              | 19,230.77     | 128,205.14     | 36,769.23     | 245,128.21     |
| 公允价值变动收益                              | 848,828.14    | 5,658,854.25   | 1,230,971.92  | 8,206,479.43   |
| 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   | 13,425,084.21 | 89,500,561.35  | 15,833,952.13 | 105,559,680.87 |
| 非同一控制下企业合并合肥云内动力有限公司于合并层面确认的固定资产/无形资产 | 1,870,632.18  | 12,470,881.23  |               |                |
| 合计                                    | 16,163,775.30 | 107,758,501.97 | 17,101,693.28 | 114,011,288.51 |

## 4.18.3 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 50,516,111.95  | 64,907,129.89  |
| 可抵扣亏损  | 81,119,242.39  | 137,299,224.13 |
| 合计     | 131,635,354.34 | 202,206,354.02 |

## 4.18.4 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      | 年末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 2019 年度 |               | 27,246,755.12  |
| 2020 年度 | 18,755,320.45 | 21,443,761.44  |
| 2021 年度 |               | 8,053,110.59   |
| 2022 年度 | 17,846,366.75 | 28,743,831.33  |
| 2023 年度 | 22,923,673.39 | 51,811,765.65  |
| 2024 年度 | 21,593,881.80 |                |
| 合计      | 81,119,242.39 | 137,299,224.13 |

## 4.19 其他非流动资产

| 项目            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 预付工程款、其他长期资产款 | 56,292,178.43  | 207,224,334.96 |
| 大额存单          | 70,000,000.00  |                |
| 减：一年内到期部分     |                |                |
| 合计            | 126,292,178.43 | 207,224,334.96 |

注：年末其他非流动资产较年初减少 39.06%，减少的主要原因是本公司子公司铭特科技购买的办公房产于本年转固导致。

## 4.20 所有权或使用权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 年末余额           | 受限原因       |
|--------------|----------------|------------|
| 货币资金         | 58,209,205.47  | 银行承兑汇票保证金等 |
| 应收票据         | 117,464,331.05 | 票据质押       |
| 其他非流动资产      | 70,000,000.00  | 票据质押       |
| 合计           | 245,673,536.52 |            |

## 4.21 短期借款

## 4.21.1 短期借款分类

| 项目   | 年末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 |                | 163,000,000.00   |
| 信用借款 | 760,279,890.00 | 1,080,000,000.00 |
| 合计   | 760,279,890.00 | 1,243,000,000.00 |

注：年末短期借款较年初减少 38.84%，减少的主要原因是到期归还银行借款导致。

## 4.22 应付票据

### 4.22.1 应付票据明细情况

| 种类             | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票         | 1,515,772,262.76 | 1,330,789,190.00 |
| 商业承兑汇票         | 1,534,522,369.03 | 1,072,614,770.81 |
| 合计             | 3,050,294,631.79 | 2,403,403,960.81 |
| 注：已到期未支付应付票据总额 |                  |                  |

### 4.22.2 关联方应付票据情况（详见附注“9.11 关联方应收应付款项”）

## 4.23 应付账款

### 4.23.1 应付账款按项目列示

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付货款  | 1,918,232,865.52 | 1,837,002,260.32 |
| 应付工程款 | 135,032,485.47   | 99,533,933.53    |
| 合计    | 2,053,265,350.99 | 1,936,536,193.85 |

### 4.23.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称         | 年末余额         | 未偿还或结转的原因        |
|----------------|--------------|------------------|
| 江苏天亿建设工程有限公司   | 5,139,178.01 | 合同未执行完毕,尚未达到偿付条件 |
| 昆明昆船物流信息产业有限公司 | 1,102,792.60 | 合同未执行完毕,尚未达到偿付条件 |
| 上海汉测智能科技有限公司   | 1,098,292.00 | 合同未执行完毕,尚未达到偿付条件 |
| 合计             | 7,340,262.61 |                  |

### 4.23.3 关联方应付账款情况（详见附注“9.11 关联方应收应付款项”）

## 4.24 预收账款

### 4.24.1 预收账款按项目列示

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 61,043,561.34 | 35,070,940.28 |
| 合计   | 61,043,561.34 | 35,070,940.28 |

注：年末预收账款较年初增加 74.06%，增加的主要原因为预收客户货款增加。

## 4.25 应付职工薪酬

### 4.25.1 应付职工薪酬分类列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 3,750,588.64 | 344,367,612.98 | 337,627,093.39 | 10,491,108.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 10,419.43    | 30,034,077.84  | 30,009,916.07  | 34,581.20     |
| 三、辞退福利         |              | 2,043,889.41   | 1,405,917.87   | 637,971.54    |
| 四、一年内到期的其他福利   | 3,609,227.58 |                | 3,609,227.58   |               |
| 合计             | 7,370,235.65 | 376,445,580.23 | 372,652,154.91 | 11,163,660.97 |

### 4.25.2 短期薪酬

| 项目            | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,635,876.50 | 298,206,519.64 | 291,769,562.48 | 8,072,833.66  |
| 二、职工福利费       |              | 15,042,228.05  | 15,042,228.05  |               |
| 三、社会保险费       | 4,932.04     | 13,101,116.35  | 13,087,285.13  | 18,763.26     |
| 其中：1.医疗保险费    | 4,220.43     | 12,159,889.94  | 12,148,182.06  | 15,928.31     |
| 2.工伤保险费       | 284.81       | 469,490.96     | 468,617.48     | 1,158.29      |
| 3.生育保险费       | 426.80       | 471,735.45     | 470,485.59     | 1,676.66      |
| 四、住房公积金       |              | 12,447,817.62  | 12,447,817.62  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,109,780.10 | 5,569,931.32   | 5,280,200.11   | 2,399,511.31  |
| 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            | 3,750,588.64 | 344,367,612.98 | 337,627,093.39 | 10,491,108.23 |

### 4.25.3 离职后福利

| 项目        | 年初余额      | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额      |
|-----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 一、基本养老保险费 | 10,152.06 | 23,743,525.02 | 23,720,143.80 | 33,533.28 |
| 二、失业保险费   | 267.37    | 885,570.24    | 884,789.69    | 1,047.92  |
| 三、企业年金缴费  |           | 5,404,982.58  | 5,404,982.58  |           |
| 合计        | 10,419.43 | 30,034,077.84 | 30,009,916.07 | 34,581.20 |

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



#### 4.26 应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 企业所得税   | 10,987,348.01 | 7,184,242.71   |
| 增值税     | 5,903,160.50  | 15,242,882.22  |
| 房产税     | 4,103,064.91  | 2,368,022.67   |
| 土地使用税   | 1,896,669.44  | 1,864,041.58   |
| 印花税     | 1,056,736.55  | 867,842.51     |
| 个人所得税   | 1,160,707.27  | 150,548,127.41 |
| 城市维护建设税 | 465,431.72    | 1,136,443.71   |
| 教育费附加   | 199,429.41    | 487,005.96     |
| 地方教育费附加 | 132,965.09    | 324,682.80     |
| 契税      | 3,768,270.69  |                |
| 水利建设基金  | 11,792.73     | 3,240.07       |
| 环境保护税   | 27,931.36     | 6,288.70       |
| 其他      | 2,371.56      | 2,371.56       |
| 合计      | 29,715,879.24 | 180,035,191.90 |

注：年末应交税费较年初减少 83.49%，减少的主要原因系本年公司代扣代缴前期收购铭特科技产生的股权转让个税款。

#### 4.27 其他应付款

##### 4.27.1 其他应付款分类

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 315,237,188.03 | 318,338,342.52 |
| 合计    | 315,237,188.03 | 318,338,342.52 |

##### 4.27.2 其他应付款

###### 4.27.2.1 其他应付款按项目列示

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 保证金        | 296,582,016.90 | 300,139,067.98 |
| 往来款及代收代付款项 | 13,159,305.12  | 9,774,517.94   |
| 其他款项       | 5,495,866.01   | 8,424,756.60   |
| 合计         | 315,237,188.03 | 318,338,342.52 |

## 4.27.2.2 其他应付款账龄明细

| 账龄   | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 100,203,693.99 | 161,318,444.70 |
| 一至二年 | 100,289,844.32 | 64,611,234.43  |
| 二至三年 | 53,481,362.83  | 31,268,779.33  |
| 三年以上 | 61,262,286.89  | 61,139,884.06  |
| 合计   | 315,237,188.03 | 318,338,342.52 |

## 4.27.2.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 债权单位名称             | 年末余额          | 未偿还原因  |
|--------------------|---------------|--------|
| 无锡威孚力达催化净化器有限责任公司  | 12,770,000.00 | 保证金未到期 |
| 安徽艾可蓝环保股份有限公司      | 8,640,000.00  | 保证金未到期 |
| 苏州明志科技股份有限公司       | 6,350,000.00  | 保证金未到期 |
| 安费诺金事达电子系统(玉林)有限公司 | 6,330,000.00  | 保证金未到期 |
| 北京凯德斯环保科技有限公司      | 3,000,000.00  | 保证金未到期 |
| 宁波威孚天力增压技术股份有限公司   | 1,780,000.00  | 保证金未到期 |
| 重庆鑫马吉机电设备有限公司      | 1,350,000.00  | 保证金未到期 |
| 江苏万力机械股份有限公司       | 1,300,000.00  | 保证金未到期 |
| 台州动力机部件股份有限公司      | 1,160,000.00  | 保证金未到期 |
| 合计                 | 42,680,000.00 |        |

## 4.27.2.4 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 |
|--------------------|---------------|-------|
| 无锡威孚力达催化净化器有限责任公司  | 12,770,000.00 | 保证金   |
| 宁波威孚天力增压技术股份有限公司   | 12,590,000.00 | 保证金   |
| 安徽艾可蓝环保股份有限公司      | 8,640,000.00  | 保证金   |
| 苏州明志科技股份有限公司       | 6,350,000.00  | 保证金   |
| 安费诺金事达电子系统(玉林)有限公司 | 6,330,000.00  | 保证金   |
| 山东康达精密机械制造有限公司     | 3,040,000.00  | 保证金   |
| 台州动力机部件股份有限公司      | 2,620,000.00  | 保证金   |
| 青州市圣特机械有限公司        | 2,095,416.60  | 保证金   |
| 合计                 | 54,435,416.60 |       |

## 4.27.2.5 关联方其他应付款情况（详见附注“9.11 关联方应收应付款项”）

## 4.28 一年内到期的非流动负债

## 4.28.1 一年内到期的非流动负债分类

| 项目         | 年末余额           | 年初余额         |
|------------|----------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 387,600,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计         | 387,600,000.00 | 1,500,000.00 |

注（1）本年一年内到期的长期借款中，有 400 万元系国家开发银行云南分行的担保借款（担保

人：云南云内动力集团有限公司)，其余均为信用借款。

(2) 年末一年内到期的非流动负债较年初增加 38,610.00 万元，增加的主要原因为公司于进出口银行及国家开发银行的借款将于一年内到期导致增加。

#### 4.29 其他流动负债

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行借款利息 | 1,628,563.48 | 2,124,209.73 |
| 合 计    | 1,628,563.48 | 2,124,209.73 |

#### 4.30 长期借款

##### 4.30.1 长期借款分类

| 项目           | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款         | 148,000,000.00 | 149,500,000.00 |
| 信用借款         | 383,600,000.00 | 383,600,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 387,600,000.00 | 1,500,000.00   |
| 合 计          | 144,000,000.00 | 531,600,000.00 |

##### 4.30.2 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 | 148,000,000.00 | 云南云内动力集团有限公司 |
| 合 计        | 148,000,000.00 |              |

注：其中 400 万元系一年内到期，列示于“一年内到期的非流动负债”。

#### 4.31 长期应付职工薪酬

##### 4.31.1 长期应付职工薪酬分类列示

| 项目                | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|-------------------|------|--------------|------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |      |              |            |              |
| 二、辞退福利            |      | 3,446,209.27 | 637,971.54 | 2,808,237.73 |
| 三、其他长期职工福利        |      |              |            |              |
| 合 计               |      | 3,446,209.27 | 637,971.54 | 2,808,237.73 |

#### 4.32 递延收益

##### 4.32.1 递延收益明细情况

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额           |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 89,811,558.19 | 31,188,000.00 | 10,885,199.38 | 110,114,358.81 |
| 合 计  | 89,811,558.19 | 31,188,000.00 | 10,885,199.38 | 110,114,358.81 |

## 4.32.2 涉及政府补助的递延收益

| 项目                             | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额  | 本年计入营业<br>外收入金额 | 本年计入其<br>他收益金额 | 其他<br>变动 | 年末余额           | 与资产相关<br>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           | 21,300,000.00 | 30,000,000.00 |                 | 815,827.34     |          | 50,484,172.66  | 与资产相关          |
| 云内动力工业园建设                      | 15,166,666.69 |               |                 | 1,166,666.67   |          | 14,000,000.02  | 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 |               |                 | 281,690.14     |          | 9,718,309.86   | 与资产相关          |
| D19 欧四欧五柴油机整车匹配应用开发            | 8,250,000.00  |               |                 | 1,650,000.00   |          | 6,600,000.00   | 与资产相关          |
| 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          |
| 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   | 3,000,000.00  |               |                 | 250,000.00     |          | 2,750,000.00   | 与资产相关          |
| D25TCI 电控共轨项目                  | 3,000,000.00  |               |                 | 600,000.00     |          | 2,400,000.00   | 与资产相关          |
| 一联合厂房建设项目                      | 2,625,000.00  |               |                 | 375,000.00     |          | 2,250,000.00   | 与资产相关          |
| 年产 5 万台国产共轨非道路柴油机生产关键技术研发及产业化  | 2,720,000.00  |               |                 | 623,333.33     |          | 2,096,666.67   | 与资产相关          |
| D09 国四柴油机开发项目                  | 2,400,000.00  |               |                 | 600,000.00     |          | 1,800,000.00   | 与资产相关          |
| YNF40 节能环保型国五柴油机研发             | 1,800,000.00  |               |                 | 200,000.00     |          | 1,600,000.00   | 与资产相关          |
| YN 系列国 4 国产电控系统应用开发及产业化        | 1,000,000.00  |               |                 | 200,000.00     |          | 800,000.00     | 与资产相关          |
| 满足 T4 排放标准的工程机械尾气控制技术与集成示范专项经费 |               | 1,188,000.00  |                 | 646,776.23     |          | 541,223.77     | 与收益相关          |
| 发动机机体、缸盖等关键技术研究科技经费            | 256,985.83    |               |                 | 183,000.00     |          | 73,985.83      | 与收益相关          |
| 混合动力（新能源）项目                    | 582,905.67    |               |                 | 582,905.67     |          |                | 与资产相关          |
| 零星产品开发项目                       | 70,000.00     |               |                 | 70,000.00      |          |                | 与资产相关          |
| D19TCI 电控共轨项目                  | 720,000.00    |               |                 | 720,000.00     |          |                | 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         | 1,920,000.00  |               |                 | 1,920,000.00   |          |                | 与资产相关          |
| 合计                             | 89,811,558.19 | 31,188,000.00 |                 | 10,885,199.38  |          | 110,114,358.81 |                |

## 4.33 股本

| 项目           | 年初余额             |         | 本年增减变动(+ -) |    |       |    |    | 年末余额             |         |
|--------------|------------------|---------|-------------|----|-------|----|----|------------------|---------|
|              | 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    | 203,568,429.00   | 10.33   |             |    |       |    |    | 203,568,429.00   | 10.33   |
| 1.国家持股       |                  | -       |             |    |       |    |    |                  | -       |
| 2.国有法人持股     | 69,252,077.00    | 3.51    |             |    |       |    |    | 69,252,077.00    | 3.51    |
| 3.其他内资持股     | 134,316,352.00   | 6.82    |             |    |       |    |    | 134,316,352.00   | 6.82    |
| 其中：境内非国有法人持股 | 10,745,308.00    | 0.55    |             |    |       |    |    | 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       |                  | -       |             |    |       |    |    |                  | -       |
| 其中：境外法人持股    |                  | -       |             |    |       |    |    |                  | -       |
| 境外自然人持股      |                  | -       |             |    |       |    |    |                  | -       |
| 二、无限售条件股份    | 1,767,232,428.00 | 89.67   |             |    |       |    |    | 1,767,232,428.00 | 89.67   |
| 1.人民币普通股     | 1,767,232,428.00 | 89.67   |             |    |       |    |    | 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  |

## 4.34 资本公积

| 项目       | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 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 |

## 4.35 库存股

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|------|---------------|---------------|------|----------------|
| 股票回购 | 22,430,141.72 | 77,600,646.45 |      | 100,030,788.17 |
| 合计   | 22,430,141.72 | 77,600,646.45 |      | 100,030,788.17 |

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 2019 年 12 月 31 日，公司合计回购股份 38,646,409 股，回购金额合计 100,005,627.18 元（不含交易费用），与回购事项直接相关的手续费 25,160.99 元计入库存股。

## 4.36 专项储备

| 项目    | 年初余额         | 本年增加         | 本年费用性支出      | 本年资本性支出 | 年末余额          |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 安全生产费 | 9,892,594.76 | 9,756,013.28 | 7,526,441.29 |         | 12,122,166.75 |
| 合计    | 9,892,594.76 | 9,756,013.28 | 7,526,441.29 |         | 12,122,166.75 |

## 4.37 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 332,370,765.92 | 332,028,318.37 | 21,237,502.80 |      | 353,265,821.17 |
| 任意盈余公积 |                |                |               |      |                |
| 合计     | 332,370,765.92 | 332,028,318.37 | 21,237,502.80 |      | 353,265,821.17 |



#### 4.38 未分配利润

##### 4.38.1 未分配利润明细情况

| 项目                      | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润            | 925,187,885.02 | 804,593,040.34 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | -5,413,553.76  |                |
| 调整后年初未分配利润              | 919,774,331.26 | 804,593,040.34 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 186,569,751.10 | 232,233,630.94 |
| 盈余公积弥补亏损                |                |                |
| 减：提取法定盈余公积              | 21,237,502.80  | 22,969,606.68  |
| 提取任意盈余公积                |                |                |
| 提取一般风险准备                |                |                |
| 应付普通股股利                 | 86,931,311.25  | 88,669,179.58  |
| 转作股本的普通股股利              |                |                |
| 期末未分配利润                 | 998,175,268.31 | 925,187,885.02 |

注：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(%) |
|---------|---------------|----------------|-------|
| 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 |
| 2018 年度 | 86,931,311.25 | 232,233,630.94 | 37.43 |

#### 4.39 营业收入、营业成本

##### 4.39.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 6,536,990,069.30 | 6,280,216,892.53 |
| 其他业务收入 | 274,296,505.18   | 253,084,098.32   |
| 营业收入合计 | 6,811,286,574.48 | 6,533,300,990.85 |
| 主营业务成本 | 5,721,770,174.06 | 5,501,626,986.33 |
| 其他业务成本 | 225,022,073.21   | 233,367,513.93   |
| 营业成本合计 | 5,946,792,247.27 | 5,734,994,500.26 |

##### 4.39.2 主营业务（分行业）

| 行业名称  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 柴油机行业 | 6,400,473,297.64 | 5,656,128,027.81 | 6,134,832,396.63 | 5,446,057,044.61 |
| 电子行业  | 136,516,771.66   | 65,642,146.25    | 145,384,495.90   | 55,569,941.72    |
| 合计    | 6,536,990,069.30 | 5,721,770,174.06 | 6,280,216,892.53 | 5,501,626,986.33 |

## 4.39.3 主营业务（分产品）

| 产品名称    | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 柴油机     | 6,064,471,850.55 | 5,373,645,043.14 | 5,792,290,356.11 | 5,115,829,321.13 |
| 配件及其他   | 283,766,940.44   | 265,122,011.59   | 292,314,965.87   | 295,578,406.93   |
| 工业级电子产品 | 121,470,819.76   | 46,877,625.98    | 136,511,634.67   | 56,615,268.09    |
| 技术服务    | 67,280,458.55    | 36,125,493.35    | 59,099,935.88    | 33,603,990.18    |
| 合计      | 6,536,990,069.30 | 5,721,770,174.06 | 6,280,216,892.53 | 5,501,626,986.33 |

## 4.39.4 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 国内销售 | 6,532,007,675.22 | 5,718,537,836.86 | 6,274,330,995.44 | 5,497,337,765.13 |
| 国外销售 | 4,982,394.08     | 3,232,337.20     | 5,885,897.09     | 4,289,221.20     |
| 合计   | 6,536,990,069.30 | 5,721,770,174.06 | 6,280,216,892.53 | 5,501,626,986.33 |

## 4.39.5 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（%） |
|--------|------------------|---------------|
| 2019 年 | 4,304,083,601.45 | 63.19         |
| 2018 年 | 3,666,379,240.21 | 56.12         |

## 4.40 税金及附加

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,443,834.80  | 3,092,154.87  |
| 教育费附加   | 1,047,029.26  | 1,325,209.22  |
| 地方教育费附加 | 698,019.53    | 883,472.83    |
| 房产税     | 15,737,598.65 | 12,646,536.67 |
| 土地使用税   | 8,845,039.28  | 8,884,966.30  |
| 印花税     | 3,180,930.14  | 2,716,902.00  |
| 车船使用税   | 61,503.88     | 79,627.11     |
| 残疾人保障金  | 188,198.69    |               |
| 水利基金    | 92,589.04     | 19,146.56     |
| 环境保护税   | 46,499.75     | 15,800.17     |
| 合计      | 32,341,243.02 | 29,663,815.73 |

**4.41 销售费用**

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 运输及劳务费等 | 144,987,311.38 | 127,601,016.90 |
| 职工薪酬    | 28,448,123.62  | 28,118,256.10  |
| 其他      | 69,345,694.28  | 66,379,874.35  |
| 合计      | 242,781,129.28 | 222,099,147.35 |

**4.42 管理费用**

| 项目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 103,445,144.55 | 90,081,765.87  |
| 折旧与摊销  | 95,686,251.13  | 81,887,408.87  |
| 差旅、办公等 | 5,808,403.21   | 5,853,951.66   |
| 安全生产费  | 9,756,013.28   | 9,922,390.94   |
| 其他     | 33,950,580.02  | 21,841,500.51  |
| 合计     | 248,646,392.19 | 209,587,017.85 |

**4.43 研发费用**

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 15,208,200.77 | 15,639,762.37 |
| 折旧与摊销  | 14,465,406.82 | 13,590,023.66 |
| 试验投入费用 | 13,194,635.52 | 9,347,791.67  |
| 技术服务费  | 5,775,788.63  | 1,528,857.59  |
| 其他     | 262,392.64    | 51,100.94     |
| 合计     | 48,906,424.38 | 40,157,536.23 |

**4.44 财务费用**

| 项目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 139,110,652.08 | 137,449,499.28 |
| 减：利息收入 | 70,286,230.12  | 69,444,395.09  |
| 利息净支出  | 68,824,421.96  | 68,005,104.19  |
| 汇兑损失   | 20,678.00      | 57,606.89      |
| 减：汇兑收益 | 44,659.25      | 5,265.51       |
| 汇兑净损失  | -23,981.25     | 52,341.38      |
| 银行手续费  | 1,844,140.68   | 3,230,507.87   |
| 合计     | 70,644,581.39  | 71,287,953.44  |

**4.45 其他收益**

## 4.45.1 其他收益明细情况

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 60,720,134.82 | 56,896,745.32 | 53,429,937.35 |
| 合计   | 60,720,134.82 | 56,896,745.32 | 53,429,937.35 |

## 4.45.2 计入当期损益的政府补助明细

| 项目                   | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 创新引导与科技型企业经费补助       | 11,033,300.00 | 12,442,000.00 | 11,033,300.00 |
| 企业产业、人才项目扶持资金        | 9,351,066.00  | 4,466,100.00  | 9,351,066.00  |
| 省级发展专项资金             | 8,000,000.00  | 2,226,800.00  | 8,000,000.00  |
| 即征即退收入               | 7,290,197.47  | 8,656,816.17  |               |
| 稳岗补贴                 | 6,058,586.18  | 390,198.00    | 6,058,586.18  |
| D 系、YN 系研发项目补助       | 4,370,000.00  | 4,370,000.00  | 4,370,000.00  |
| 示范项目补助资金             | 1,804,900.00  | 1,120,000.00  | 1,804,900.00  |
| 电控共轨项目补助             | 1,320,000.00  | 2,040,000.00  | 1,320,000.00  |
| 技术集成及其应用示范补助         | 1,260,000.00  | 1,950,000.00  | 1,260,000.00  |
| 云内动力工业园建设项目补助        | 1,166,666.67  | 1,166,666.67  | 1,166,666.67  |
| 上规模企业、开拓国际市场等企业奖励资金  | 1,109,900.00  | 2,467,000.00  | 1,109,900.00  |
| 外贸发展专项补助             | 1,057,000.00  | 3,109,482.68  | 1,057,000.00  |
| 国五柴油机研发项目补助          | 823,333.33    | 823,333.33    | 823,333.33    |
| 高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目 | 815,827.34    | 600,000.00    | 815,827.34    |
| 工业保存量促增量扶持资金         |               | 4,176,500.00  |               |
| 科技发展补助资金及奖励资金        |               | 1,596,300.00  |               |
| 其他政府补助               | 5,259,357.83  | 5,295,548.47  | 5,259,357.83  |
| 合计                   | 60,720,134.82 | 56,896,745.32 | 53,429,937.35 |

**4.46 投资收益**

## 4.46.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源    | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 结构性存款取得的投资收益 | 10,167,953.18 | 8,206,479.43 |
| 合计           | 10,167,953.18 | 8,206,479.43 |

**4.47 公允价值变动收益**

## 4.47.1 公允价值变动收益明细情况

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年发生额        | 上年发生额      |
|------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,658,854.25 | 998,833.33 |
| 合计                     | 5,658,854.25 | 998,833.33 |

**4.48 信用减值损失**

## 4.48.1 信用减值损失明细情况

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 应收账款坏账损失  | -32,042,238.09 |       |
| 其他应收款坏账损失 | 15,632.22      |       |
| 合计        | -32,026,605.87 |       |

**4.49 资产减值损失**

## 4.49.1 资产减值损失明细情况

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失     |                | -7,248,378.65  |
| 存货跌价准备   | -5,697,721.57  | -6,961,517.73  |
| 固定资产减值损失 | -25,928,058.09 | -8,760,171.55  |
| 商誉减值损失   | -51,332,864.85 |                |
| 预付账款坏账损失 | -1,164,236.46  |                |
| 合计       | -84,122,880.97 | -22,970,067.93 |

注：本年资产减值损失较上年增加 266.23%，增加的主要原因为商誉减值损失和固定资产减值损失同比增加。

**4.50 资产处置收益**

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | -8,526,468.29 | -8,753,177.24 | -8,526,468.29 |
| 合计         | -8,526,468.29 | -8,753,177.24 | -8,526,468.29 |

**4.51 营业外收入**

## 4.51.1 营业外收入明细情况

| 项目 | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|--------------|---------------|
| 其他 | 138,069.96 | 1,960,360.59 | 138,069.96    |
| 合计 | 138,069.96 | 1,960,360.59 | 138,069.96    |

**4.52 营业外支出**

| 项目          | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 196,202.93 | 979,612.92   | 196,202.93    |
| 其中：固定资产     | 196,202.93 | 979,612.92   | 196,202.93    |
| 捐赠支出        |            | 20,000.00    |               |
| 其他          | 16,446.20  | 398,328.16   | 16,446.20     |
| 合计          | 212,649.13 | 1,397,941.08 | 212,649.13    |

**4.53 所得税费用****4.53.1 所得税费用明细表**

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 28,061,598.91  | 34,177,652.92 |
| 递延所得税费用 | -41,110,322.45 | -3,341,747.42 |
| 合计      | -13,048,723.54 | 30,835,905.50 |

**4.53.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程**

| 项目                             | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 172,970,964.90 |
| 调整事项:                          |                |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 25,945,644.74  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,097,197.03  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -536,379.08    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 573,033.21     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -22,486,934.20 |
| 本期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 | 3,782,894.34   |
| 研发加计扣除                         | -13,229,785.52 |
| 所得税费用                          | -13,048,723.54 |

**4.54 现金流量表项目注释****4.54.1 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 本年金额           | 上年金额          |
|------------|----------------|---------------|
| 政府补助收入     | 72,981,400.84  | 36,911,856.53 |
| 利息收入       | 44,184,841.10  | 56,671,452.06 |
| 收到工信委财政贴息款 | 14,850,000.00  |               |
| 保证金、押金等    | 3,999,364.76   | 3,508,800.00  |
| 代收款项及其他    | 4,482,821.44   | 1,739,355.35  |
| 合计         | 140,498,428.14 | 98,831,463.94 |

**4.54.2 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目                   | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 运输费用、装卸费用等           | 78,717,017.58  | 54,821,555.82  |
| 广告、展览、租赁、销售服务、促销、宣传等 | 41,814,823.54  | 26,116,712.90  |
| 差旅费、办公费等             | 40,142,771.69  | 35,978,462.09  |
| 其他费用性支出、往来款等其他       | 21,951,133.15  | 28,705,310.24  |
| 修理费、物料消耗等            | 10,841,622.46  | 7,821,716.58   |
| 信息披露、审计咨询费等中介机构费用    | 5,959,567.87   | 3,440,348.30   |
| 车辆使用费、保险费等           | 5,711,064.83   | 4,545,272.71   |
| 合计                   | 205,138,001.12 | 161,429,378.64 |

## 4.54.3 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目                    | 本年金额           | 上年金额 |
|-----------------------|----------------|------|
| 代扣代缴因收购铭特科技产生的股权转让个税款 | 148,120,000.00 |      |
| 合计                    | 148,120,000.00 |      |

## 4.54.4 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本年金额          | 上年金额           |
|------------|---------------|----------------|
| 支付回购股票款项   | 77,600,646.45 | 22,430,141.72  |
| 归还公司债发行费   |               | 53,025.00      |
| 归还云内动力集团借款 |               | 87,300,000.00  |
| 合计         | 77,600,646.45 | 109,783,166.72 |

## 4.55 现金流量表补充资料

## 4.55.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                          | 本年金额             | 上年金额            |
|-------------------------------|------------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：            |                  |                 |
| 净利润                           | 186,019,688.44   | 229,616,346.91  |
| 加：资产减值准备                      | 84,122,880.97    | 22,970,067.93   |
| 信用减值损失                        | 32,026,605.87    |                 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧 | 173,445,221.60   | 161,949,050.69  |
| 无形资产摊销                        | 70,530,139.33    | 60,049,089.30   |
| 长期待摊费用摊销                      | 528,070.03       | 371,178.84      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失         | 8,526,468.29     | 8,753,177.24    |
| 固定资产报废损失                      | 196,202.93       | 979,612.92      |
| 公允价值变动损失                      | -5,658,854.25    | -998,833.33     |
| 财务费用                          | 146,506,670.83   | 137,449,499.28  |
| 投资损失                          | -10,167,953.18   | -8,206,479.43   |
| 递延所得税资产减少                     | -37,971,044.93   | -2,020,646.24   |
| 递延所得税负债增加                     | -3,139,277.52    | -1,321,101.18   |
| 存货的减少                         | -42,591,782.55   | -62,877,981.83  |
| 经营性应收项目的减少                    | 261,116,439.22   | -509,872,271.71 |
| 经营性应付项目的增加                    | 389,801,577.61   | 888,283,028.16  |
| 其他                            | 22,532,372.61    | -45,089,844.84  |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 1,275,823,425.30 | 880,033,892.71  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：          |                  |                 |
| 债务转为资本                        |                  |                 |



| 补充资料             | 本年金额             | 上年金额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 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          | 650,822,070.90   | 1,424,313,379.49 |
| 减: 现金的期初余额       | 1,424,313,379.49 | 1,387,401,097.54 |
| 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     | -773,491,308.59  | 36,912,281.95    |

#### 4.55.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                           | 本年余额           | 上年余额             |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 1.现金                         | 650,822,070.90 | 1,424,313,379.49 |
| 其中: 库存现金                     | 45,819.36      | 121,901.90       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 512,954,502.58 | 1,424,191,477.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 137,821,748.96 |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |                |                  |
| 存放同业款项                       |                |                  |
| 拆放同业款项                       |                |                  |
| 2.现金等价物                      |                |                  |
| 3.期末现金及现金等价物余额               | 650,822,070.90 | 1,424,313,379.49 |
| 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 |                |                  |

#### 4.56 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 |          |        | 10,433.08 |
| -美元  | 1,404.78 | 6.9762 | 9,800.02  |
| -欧元  | 81       | 7.8155 | 633.06    |

#### 4.57 政府补助

##### 4.57.1 政府补助基本情况

| 种类                   | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|----------------------|---------------|------|---------------|
| 高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目 | 30,000,000.00 | 递延收益 | 215,827.34    |
| 财政贴息                 | 14,850,000.00 | 财务费用 | 7,420,000.00  |
| 创新引导与科技型企业经费补助       | 11,033,300.00 | 其他收益 | 11,033,300.00 |
| 企业产业、人才项目扶持资金        | 9,351,066.00  | 其他收益 | 9,351,066.00  |

| 种 类                            | 金 额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|--------------------------------|---------------|------|---------------|
| 省级发展专项资金                       | 8,000,000.00  | 其他收益 | 8,000,000.00  |
| 即征即退收入                         | 7,290,197.47  | 其他收益 | 7,290,197.47  |
| 稳岗补贴                           | 6,058,586.18  | 其他收益 | 6,058,586.18  |
| 示范项目补助资金                       | 1,804,900.00  | 其他收益 | 1,804,900.00  |
| 技术集成及其应用示范补助                   | 1,260,000.00  | 其他收益 | 1,260,000.00  |
| 满足 T4 排放标准的工程机械尾气控制技术与集成示范专项经费 | 1,188,000.00  | 递延收益 | 646,776.23    |
| 上规模企业、开拓国际市场等企业奖励资金            | 1,109,900.00  | 其他收益 | 1,109,900.00  |
| 外贸发展专项补助                       | 1,057,000.00  | 其他收益 | 1,057,000.00  |
| 其他政府补助                         | 2,869,985.79  | 其他收益 | 2,869,985.79  |
| 合 计                            | 95,872,935.44 |      | 58,117,539.01 |

#### 4.57.2 本年度公司无政府补助退回情况。

## 5 合并范围的变更

### 5.1 非同一控制下企业合并

#### 5.1.1 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称     | 股权取得时点     | 股权取得成本        | 取得股权比例（%） | 股权取得方式 |
|------------|------------|---------------|-----------|--------|
| 合肥云内动力有限公司 | 2019 年 1 月 | 86,976,000.00 | 100.00    | 现金支付   |

（续）

| 被购买方名称     | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|------------|------------|----------|----------------|----------------|
| 合肥云内动力有限公司 | 2019 年 1 月 | 注释       | 102,992,973.40 | -12,228,417.96 |

注（1）本公司通过公开摘牌方式现金收购合肥云内 100%股权，交易价格为 8,697.60 万元人民币。购买日的确定依据：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，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 万元取得合肥云内 100%股权（价款于 2019 年 1 月完成支付）。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。且已于 2019 年 1 月 29 日完成相关工商变更手续，至此标的资产过户手续已经全部完成，公司已合法持有合肥云内 100%的股权，同月公司正式派遣经营管理层入主公司控制生产经营决策，取得控制权。

（2）2019 年 7 月，合肥江淮朝柴动力有限公司更名为合肥云内动力有限公司，并完成工商变更登记。

## 5.1.2 合并成本及商誉

| 合并成本              | 合肥云内          |
|-------------------|---------------|
| 合并成本              |               |
| —现金               | 86,976,000.00 |
| 合并成本合计            | 86,976,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 78,791,735.15 |
| 商誉的金额             | 8,184,264.85  |

## 5.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目      | 合肥云内          |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资 产     |               |               |
| 货币资金    | 8,657,842.34  | 8,657,842.34  |
| 应收票据    | 8,200,000.00  | 8,200,000.00  |
| 应收账款    | 5,552,851.59  | 5,552,851.59  |
| 预付款项    | 265,629.06    | 265,629.06    |
| 其他应收款   | 27,042.51     | 27,042.51     |
| 存货      | 8,247,911.44  | 8,247,911.44  |
| 其他流动资产  | 15,091,162.13 | 15,091,162.13 |
| 固定资产    | 40,709,964.17 | 31,646,536.57 |
| 无形资产    | 7,746,508.65  | 2,715,005.98  |
| 资产合计    | 94,498,911.89 | 80,403,981.62 |
| 应付票据    | 2,511,000.00  | 2,511,000.00  |
| 应付账款    | 7,807,742.63  | 7,807,742.63  |
| 预收款项    | 36,817.33     | 36,817.33     |
| 应付职工薪酬  | 378,346.91    | 378,346.91    |
| 应交税费    | 263,009.19    | 263,009.19    |
| 其他应付款   | 2,508,901.14  | 2,508,901.14  |
| 递延收益    | -             | 580,800.00    |
| 递延所得税负债 | 2,201,359.54  |               |
| 负债合计    | 15,707,176.74 | 14,086,617.20 |
| 取得的净资产  | 78,791,735.15 | 66,317,364.42 |

注：购买日可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以被购买方购买日账面资产、负债为基础，识别可明确辨认的净资产部分，参考中水致远资产评估有限公司出具的“中水致远评报字【2018】第020227号”《资产评估报告书》的评估值确认可辨认净资产的公允价值。

## 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    | 3    |
| 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     | 1    |
| 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     | 1    |
| 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       | 3    |
| 合肥云内动力有限公司     | 安徽合肥  | 安徽合肥 | 机械制造      | 100      | 100       | 3    |

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

### 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

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额   |
|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 山东云内动力有限责任公司   | 12.58        | 1,485,844.72  |              | 3,860,756.06 |
| 无锡同益汽车动力技术有限公司 | 43.33        | -2,035,907.38 |              | 406,576.07   |
| 合计             |              | -550,062.66   |              | 4,267,332.13 |

#### 6.2.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 山东云内           |                | 无锡同益          |              |
|----------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|          | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     | 年末余额/本年发生额    | 年初余额/上年发生额   |
| 流动资产     | 265,857,460.33 | 266,572,407.86 | 5,955,636.46  | 5,596,595.68 |
| 非流动资产    | 119,050,330.65 | 105,439,664.51 | 1,639,116.51  | 48,936.56    |
| 资产合计     | 384,907,790.98 | 372,012,072.37 | 7,594,752.97  | 5,645,532.24 |
| 流动负债     | 348,280,078.32 | 347,190,927.30 | 6,657,120.67  | 9,290.71     |
| 非流动负债    |                |                |               |              |
| 负债合计     | 348,280,078.32 | 347,190,927.30 | 6,657,120.67  | 9,290.71     |
| 营业收入     | 743,410,258.42 | 465,683,247.44 | 5,509,671.04  | 3,905,198.55 |
| 净利润      | 11,806,567.59  | -27,977,064.86 | -4,698,609.23 | 2,085,394.91 |
| 综合收益总额   | 11,806,567.59  | -27,977,064.86 | -4,698,609.23 | 2,085,394.91 |
| 经营活动现金流量 | 31,346,528.29  | 22,518,183.67  | -4,388,343.14 | 2,016,651.01 |

## 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单项认定、应收外部客户及应收关联方客户等计提坏账准备；

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          | 2019 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        |                  | 4,000,000.00 | 140,000,000.00 |      | 144,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 387,600,000.00   |              |                |      | 387,600,000.00 |
| 合计          | 387,600,000.00   | 4,000,000.00 | 140,000,000.00 | -    | 531,600,000.00 |

### 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 0.07%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年末公允价值

| 项 目                         | 年末公允价值     |                |                  |                  |
|-----------------------------|------------|----------------|------------------|------------------|
|                             | 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               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |                |                  |                  |
| <b>（一）交易性金融资产</b>           |            | 606,658,854.25 | 303,500,000.00   | 910,158,854.25   |
| 1、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 606,658,854.25 | 303,500,000.00   | 910,158,854.25   |
| （1）债务工具投资                   |            |                |                  |                  |
| （2）权益工具投资                   |            |                |                  |                  |
| （3）衍生金融资产                   |            |                |                  |                  |
| （4）其他                       |            | 606,658,854.25 | 303,500,000.00   | 910,158,854.25   |
| <b>（二）应收款项融资</b>            |            |                | 1,305,627,130.81 | 1,305,627,130.81 |
| （1）应收票据                     |            |                | 1,305,627,130.81 | 1,305,627,130.81 |
| <b>（二）其他非流动金融资产</b>         |            |                | 62,000,000.00    | 62,000,000.00    |
| 1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  |            |                | 62,000,000.00    | 62,000,000.00    |
| 其中：债务工具投资                   |            |                |                  |                  |
| 权益工具投资                      |            |                | 62,000,000.00    | 62,000,000.00    |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 606,658,854.25 | 1,671,127,130.81 | 2,277,785,985.06 |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |            |                |                  |                  |
| 非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产   |            |                | 101,971,442.58   | 101,971,442.58   |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            |                | 101,971,442.58   | 101,971,442.58   |

## 8.2 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本公司购买的保本浮动收益型结构性存款（期限为 3-6 个月），银行提供本金 100% 返还保证，产品收益与对标的汇率水平挂钩（如：与美元兑港元最终汇率水平挂钩），截止 2019 年 12 月 31 日，购买的上述结构性存款的本金为：601,000,000.00 元，对应的挂钩标的所处期间对应结构性存款收益率确认的公允价值变动收益为 5,658,854.25 元。

## 8.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 第三层次公允价值计量的交易性金融资产的其他为公司购买的活期结构性存款，银行提供本金 100% 返还保证，因不存在活跃的交易市场，其公允价值不能持续可靠取得，且预计对财务报表影响不重大，本公司以投资成本作为公允价值。

(2) 第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

(3) 第三层次公允价值计量的权益工具投资为公司持有的非上市公司的股权，如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，本公司以此次融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，本公司以按照权益法核算的结果或投资成本作为公允价值。

(4) 第三层次公允价值计量的非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产为本公司通过非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产。

## 8.4 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款等。

## 9 关联方关系及其交易

### 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               |
|--------------|------------|-----------------|------------------|----------------|--------------------|
| 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 |
| (续)          |            |                 |                  |                |                    |
| 母公司名称        | 注册资本(万元)   | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方       | 统一社会信用代码           |
| 云南云内动力集团有限公司 | 105,170.00 | 32.99           | 32.99            | 昆明市国有资产监督管理委员会 | 9153010021657672XN |

9.2 本公司的子公司情况详见附注 6、“6.1 在子公司中的权益。”

9.3 本集团本年无合营和联营企业情况



#### 9.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本集团关系 |
|----------------|-------------|
| 昆明客车制造有限公司     | 受同一母公司控制    |
| 苏州国方汽车电子有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 无锡恒和环保科技有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 受同一母公司控制    |
| 无锡伟博汽车科技有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 无锡沃尔福汽车技术有限公司  | 受同一母公司控制    |
| 云南滇凯节能科技有限公司   | 受同一母公司控制    |
| 云南同瑞汽车销售服务有限公司 | 受同一母公司控制    |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 受同一母公司控制    |
| 成都内燃机总厂        | 受同一母公司控制    |
| 云南同振建设工程有限责任公司 | 受同一母公司控制    |
| 潍坊东虹云内汽车销售有限公司 | 受同一实际控制人控制  |
| 云南云内同兴国际贸易有限公司 | 母公司合营单位     |

#### 9.5 关联方交易情况

##### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 9.5.1.1 定价模式：市场定价

##### 9.5.1.2 采购商品/接受劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 无锡恒和环保科技有限公司   | 采购配件等     | 463,381,313.38 | 425,191,037.32 |
| 苏州国方汽车电子有限公司   | 采购配件等     | 111,557,562.59 | 8,934,763.16   |
| 无锡沃尔福汽车技术有限公司  | 技术服务等     | 100,633,134.35 | 127,593,337.96 |
| 苏州国方汽车电子有限公司   | 技术服务等     | 35,655,556.12  |                |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 采购配件等     | 29,482,882.93  | 29,615,589.74  |
| 无锡伟博汽车技术有限公司   | 技术服务等     | 22,137,896.14  | 19,730,897.92  |
| 云南同振建设工程有限责任公司 | 装修服务      | 3,175,504.59   |                |
| 云南云内同兴国际贸易有限公司 | 运输服务      | 934,506.58     |                |
| 云南同瑞汽车销售服务有限公司 | 采购设备      | 316,015.82     | 1,398,825.77   |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 技术服务等     | 155,350.00     |                |
| 云南滇凯节能科技有限公司   | 采购汽车膜     | 6,473.63       |                |
| 无锡沃尔福汽车技术有限公司  | 采购测试台架等设备 |                | 1,045,283.02   |
| 无锡伟博汽车技术有限公司   | 采购设备、配件等  |                | 612,211.23     |

## 9.5.1.3 出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------------|------------|---------------|---------------|
| 无锡沃尔沃汽车技术有限公司  | 服务费等       | 46,943,169.35 | 42,653,871.65 |
| 无锡恒和环保科技有限公司   | 加工费、整机及配件等 | 46,042,791.08 | 49,234,032.63 |
| 无锡伟博汽车科技有限公司   | 服务费等       | 17,934,673.28 | 16,426,308.68 |
| 云南云内动力集团有限公司   | 柴油机等       | 14,682,404.72 | 6,752,785.79  |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 柴油机、材料、废料等 | 7,070,754.75  | 2,321,796.18  |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 服务费等       | 5,004,749.38  | 1,433,333.02  |
| 潍坊东虹云内汽车销售有限公司 | 柴油机        | 4,175,621.31  |               |
| 苏州国方汽车电子有限公司   | 柴油机        | 3,705,650.93  | 32,814.42     |
| 昆明客车制造有限公司     | 整机及配件、材料等  | 22,867.93     | 7,768.89      |
| 云南滇凯节能科技有限公司   | 销售材料等      | -             | 5,386.21      |
| 云南同瑞汽车销售服务有限公司 | 柴油机、配件等    | -             | 60,894.82     |

9.5.2 本集团本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

## 9.6 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   | 6,362,971.14 | 《房屋租赁合同》 |

## 9.7 关联担保情况

9.7.1 本公司作为担保方

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司均无对外提供担保事项。

9.7.2 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：该笔借款已归还了 2,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 148,000,000.00 元。

## 9.8 关联资金提供情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司和子公司均无关联资金提供情况。

## 9.9 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2019 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。

## 9.10 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 450.51    | 365.57    |

## 9.11 关联方应收应付款项

## 9.11.1 关联方应收账款情况

| 项目名称           | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|----------------|---------------|------|---------------|------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 无锡沃尔福汽车技术有限公司  | 32,163,288.82 |      | 13,825,153.23 |      |
| 无锡伟博汽车科技有限公司   | 14,568,496.40 |      | 4,634,450.41  |      |
| 无锡恒和环保科技有限公司   | 3,130,815.76  |      | 2,504,628.16  |      |
| 云南云内动力集团有限公司   | 1,474,820.00  |      | 5,155,951.40  |      |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 1,449,470.45  |      | 759,666.00    |      |
| 潍坊东虹云内汽车销售有限公司 | 1,431,238.54  |      |               |      |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 919,458.71    |      | 99,137.30     |      |
| 合计             | 55,137,588.68 |      | 26,978,986.50 |      |

## 9.11.2 关联方预付款项情况

| 项目名称         | 年末余额   |      | 年初余额      |      |
|--------------|--------|------|-----------|------|
|              | 账面余额   | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 昆明客车制造有限公司   | 400.00 |      | 86,310.00 |      |
| 无锡伟博汽车科技有限公司 |        |      | 965.36    |      |
| 合计           | 400.00 |      | 87,275.36 |      |

## 9.11.3 关联方应收票据情况

| 项目名称           | 年末余额       |      | 年初余额 |      |
|----------------|------------|------|------|------|
|                | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 516,364.49 |      |      |      |
| 合计             | 516,364.49 |      |      |      |

## 9.11.4 关联方应收款项融资

| 项目名称         | 年末余额         |      | 年初余额 |      |
|--------------|--------------|------|------|------|
|              | 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 | 7,418,392.92 |      |      |      |
| 合计           | 7,418,392.92 |      |      |      |

## 9.11.5 关联方应付账款情况

| 项目名称           | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 无锡恒和环保科技有限公司   | 57,574,254.43 | 82,974,626.65 |
| 苏州国方汽车电子有限公司   | 15,786,966.43 | 3,694,679.01  |
| 无锡伟博汽车科技有限公司   | 8,676,962.27  |               |
| 无锡沃尔福汽车技术有限公司  | 8,493,909.35  | 3,163,345.74  |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 1,317,343.53  | 6,715,547.22  |
| 云南同瑞汽车销售服务有限公司 | 173,500.00    | 315,300.00    |
| 云南云内同兴国际贸易有限公司 | 18,612.17     |               |
| 云南滇凯节能科技有限公司   | 3,670.50      | 3,670.50      |
| 合计             | 92,045,218.68 | 96,867,169.12 |

## 9.11.6 关联方其他应付款情况

| 项目名称           | 年末余额       | 年初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 成都内燃机总厂        | 502,665.59 | 502,665.59 |
| 苏州国方汽车电子有限公司   | 220,000.00 |            |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 20,000.00  | 20,000.00  |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 18,616.77  |            |
| 合计             | 761,282.36 | 522,665.59 |

## 9.11.7 关联方应付票据情况

| 项目名称           | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 无锡恒和环保科技有限公司   | 211,800,000.00 | 152,200,000.00 |
| 云南云内动力机械制造有限公司 | 4,628,883.68   | 10,268,992.88  |
| 合计             | 216,428,883.68 | 162,468,992.88 |

## 10 承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 11 资产负债表日后事项

(1) 经公司董事会拟定 2019 年度利润分配预案为：公司拟以扣除已回购股份后的 1,932,154,448 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 0.3 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。2019 年度利润分配预案披露后至权益分派实施前，公司总股本发生变动的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

(2) 新型冠状病毒肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来，新型冠状病毒疫情呈现出快速蔓延的严重态势。在此次疫情中，公司采取了一系列的疫情防控与保生产运营的措施，在确保公司人员、财产安全的同时，努力保持母公司及各子公司的正常运行，保证产品达产达标。尽管如此，因疫情影响，生产所需劳务和物资所在地采取的停工停产或限制人员物资流动等措施，仍直接或间接地影响到了公司的生产计划。

同时，受疫情影响，劳务和物资缺口加大，主要疫区的供应商无法及时供货，相关成本费用进一步上涨，预计将导致公司采购成本的进一步增加；公司业务主要来源是向国内汽车生产商和农机生产商销售发动机，因全力抗击疫情，诸多企业停产停业、最终市场需求下降，对公司产品的销售也产生了不利影响等，总之，新型冠状病毒肺炎疫情的爆发，在一定程度上影响本公司的收益水平，影响程度取决于全球疫情防控的情况、持续时间及调控政策的实施。

## 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“4.39 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

本年无会计差错更正

### 13.2 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 为深化国有企业改革，创新体制机制，体现中共昆明市委、昆明市人民政府做强做优本公司母公司云南云内动力集团有限公司（以下简称“云内集团”）的坚定决心，本公司实际控制人昆明市人民政府国有资产监督管理委员会拟以云内集团增资扩股的方式引入民营资本，推进云内集团开展混合所有制改革相关工作，该事项涉及云内集团层面的股权变更。

截至本报告报出日，云内集团混改项目已征集到意向投资方 A 一家，为全威（铜陵）铜业科技有限公司；征集到意向投资方 B 一家，为云南卓岑商贸有限公司。因征集到的意向投资方 A 和意向投资方 B 尚需经昆明市委、市政府审定，上述两家意向投资方能否审定通过尚存在不确定性。若在通过昆明市委、市政府审定后，本次混改交易各方方可签署增资扩股协议，但各方在签署增资扩股协议等相关事项上能否达成一致仍存在不确定性。

(2) 为掌握电控的核心技术，加快转型升级的步伐，提高公司可持续发展和整体盈利能力，实现广大股东利益的最大化，公司于 2019 年 10 月 19 日召开的六届董事会第十五次会议审议通过了《关于收购深圳市蓝海华腾技术股份有限公司 18.15%股权的议案》，董事会同意公司通过协议转让方式以自筹资金收购邱文渊、徐学海、姜仲文、傅颖、时仁帅、黄主明、深圳市蓝海华腾投资有限公司及深圳市蓝海中腾投资有限公司合计持有的蓝海华腾 37,759,400 股人民币普通股股份，占蓝海华腾总股本的 18.15%，以北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字（2019）第 A199 号《评估报告》为依据，经交易各方协商确定，标的股份转让价格合计人民币 551,287,240 元。

截至本报告报出日，公司收购蓝海华腾股权事项仍在履行国资监管部门审批程序。因公司控股股东云内集团正在进行混合所有制改革工作，国资监管部门认为在混改过渡期进行此次收购将影响云内集团整体混改工作，故延缓了此次收购的审批。

## 14 母公司会计报表的主要项目附注

## 14.1 应收账款

## 14.1.1 应收账款按账龄披露

| 账龄           | 年末余额             |
|--------------|------------------|
| 一年以内         | 1,730,605,611.45 |
| 其中：半年以内（含半年） | 1,689,032,625.16 |
| 半年至一年        | 41,572,986.29    |
| 一至二年         | 94,336,194.09    |
| 二至三年         | 20,671,265.53    |
| 三至四年         | 1,577,899.44     |
| 四至五年         | 4,188,634.30     |
| 五年以上         | 19,099,876.69    |
| 小计           | 1,870,479,481.50 |
| 减：坏账准备       | 68,950,562.55    |
| 合计           | 1,801,528,918.95 |

## 14.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 种类                             | 年末余额             |        |               |         |                  |
|--------------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                                | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                                | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款：                 | 42,209,916.04    | 2.25   | 24,624,540.54 | 58.34   | 17,585,375.50    |
| 其中：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项 | 10,727,019.27    | 0.57   | 10,727,019.27 | 100.00  |                  |
| 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项           | 31,482,896.77    | 1.68   | 13,897,521.27 | 44.14   | 17,585,375.50    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：                | 1,828,269,565.46 | 97.75  | 44,326,022.01 | 2.42    | 1,783,943,543.45 |
| 其中：应收外部客户                      | 1,778,582,552.89 | 95.09  | 44,326,022.01 | 2.49    | 1,734,256,530.88 |
| 应收关联方客户                        | 49,687,012.57    | 2.66   |               |         | 49,687,012.57    |
| 合计                             | 1,870,479,481.50 | 100.00 | 68,950,562.55 | 3.69    | 1,801,528,918.95 |

(续)

| 种类                             | 年初余额             |        |               |         |                  |
|--------------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                                | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值             |
|                                | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 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  |                  |
| 其中：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项 | 10,489,290.49    | 0.78   | 10,489,290.49 | 100.00  |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：                | 1,338,538,547.24 | 99.22  | 26,869,006.49 | 2.01    | 1,311,669,540.75 |
| 其中：应收外部客户                      | 1,314,163,326.20 | 97.42  | 26,869,006.49 | 2.04    | 1,287,294,319.71 |
| 应收关联方客户                        | 24,375,221.04    | 1.81   |               |         | 24,375,221.04    |
| 合计                             | 1,349,027,837.73 | 100.00 | 37,358,296.98 | 2.77    | 1,311,669,540.75 |

## 14.1.3 期末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          |
|------------------|---------------|---------------|------|---------|---------------|
| 湖南猎豹汽车股份有限公司     | 20,424,896.77 | 8,241,697.79  | 一至二年 | 40.35   | 涉诉, 按预计损失比例计提 |
| 江苏卡威汽车工业集团股份有限公司 | 11,058,000.00 | 5,655,823.48  | 一至二年 | 51.15   | 涉诉, 按预计损失比例计提 |
| 昆明云内零星客户         | 4,576,360.93  | 4,576,360.93  | 五年以上 | 100     | 收回可能性很小       |
| 襄樊销售服务中心         | 3,929,622.91  | 3,929,622.91  | 五年以上 | 100     | 收回可能性很小       |
| 合肥销售服务中心         | 1,774,881.36  | 1,774,881.36  | 五年以上 | 100     | 收回可能性很小       |
| 长沙、新疆等销售中心客户     | 446,154.07    | 446,154.07    | 三年以上 | 100     | 收回可能性很小       |
| 合计               | 42,209,916.04 | 24,624,540.54 |      |         |               |

## 14.1.4 应收账款按组合计提坏账准备的情况

## 14.1.4.1 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 年末余额             |               |         | 年初余额             |               |         |
|---------------|------------------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|
|               | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 一年以内          | 1,680,918,598.88 | 1,138,829.81  | 0.07    | 1,261,018,827.56 | 1,379,365.61  | 0.11    |
| 其中: 半年以内(含半年) | 1,650,472,627.72 | 825,236.31    | 0.05    | 1,184,604,930.88 | 592,302.47    | 0.05    |
| 半年至一年         | 30,445,971.16    | 313,593.50    | 1.03    | 76,413,896.68    | 787,063.14    | 1.03    |
| 一至二年          | 62,853,297.32    | 18,145,746.94 | 28.87   | 36,347,006.16    | 10,493,380.68 | 28.87   |
| 二至三年          | 20,671,265.53    | 11,044,657.17 | 53.43   | 3,026,227.43     | 1,616,913.32  | 53.43   |
| 三至四年          | 1,526,799.44     | 1,384,196.37  | 90.66   | 4,196,125.98     | 3,804,207.81  | 90.66   |
| 四至五年          | 4,138,634.30     | 4,138,634.30  | 100     | 822,684.00       | 822,684.00    | 100     |
| 五年以上          | 8,473,957.42     | 8,473,957.42  | 100     | 8,752,455.07     | 8,752,455.07  | 100     |
| 合计            | 1,778,582,552.89 | 44,326,022.01 | 2.49    | 1,314,163,326.20 | 26,869,006.49 | 2.04    |

## 14.1.4.2 组合中采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称    | 年末余额          |         |      | 年初余额          |         |      |
|---------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
|         | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 应收关联方客户 | 49,687,012.57 |         |      | 24,375,221.04 |         |      |
| 合计      | 49,687,012.57 |         |      | 24,375,221.04 |         |      |

## 14.1.5 坏账准备的情况

| 类别            | 年初余额          | 本年变动金额        |       |           |      | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|-------|-----------|------|---------------|
|               |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动 |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 10,489,290.49 | 14,135,250.05 |       |           |      | 24,624,540.54 |
| 应收外部客户        | 26,869,006.49 | 17,489,140.52 |       | 32,125.00 |      | 44,326,022.01 |
| 合计            | 37,358,296.98 | 31,624,390.57 |       | 32,125.00 |      | 68,950,562.55 |

## 14.1.6 本期实际核销的应收账款

| 项目          | 核销金额      | 应收账款性质 | 核销原因    | 是否因关联交易产生 |
|-------------|-----------|--------|---------|-----------|
| 江苏跃进农用车有限公司 | 32,125.00 | 货款     | 已形成坏账损失 | 否         |

## 14.1.7 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 | 外部客户   | 341,015,681.80   | 170,507.84   | 半年以内（含半年）       | 18.23         |
| 客户 B | 外部客户   | 385,854,745.92   | 3,962,543.88 | 半年以内（含半年）、半年至一年 | 20.63         |
| 客户 C | 外部客户   | 180,156,744.30   | 90,078.37    | 半年以内（含半年）       | 9.63          |
| 客户 D | 外部客户   | 76,929,474.44    | 65,904.74    | 半年以内（含半年）、半年至一年 | 4.11          |
| 客户 E | 外部客户   | 73,495,022.81    | 36,747.51    | 半年以内（含半年）       | 3.93          |
| 合计   |        | 1,057,451,669.27 | 4,325,782.34 |                 | 56.53         |

## 14.1.8 关联方应收账款情况

| 项目名称           | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|----------------|---------------|------|---------------|------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 无锡沃尔福汽车技术有限公司  | 32,163,288.82 |      | 13,825,153.23 |      |
| 无锡伟博汽车科技有限公司   | 14,568,496.40 |      | 4,634,450.41  |      |
| 云南云内动力集团有限公司   | 1,474,820.00  |      | 5,155,951.40  |      |
| 无锡明恒混合动力技术有限公司 | 1,449,470.45  |      | 759,666.00    |      |
| 无锡同益汽车动力技术有限公司 | 30,936.90     |      |               |      |
| 合计             | 49,687,012.57 |      | 24,375,221.04 |      |

## 14.2 其他应收款

## 14.2.1 其他应收款分类

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 24,473,530.49 | 27,453,202.01 |
| 合计    | 24,473,530.49 | 27,453,202.01 |



## 14.2.2 其他应收款

## 14.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

| 账龄           | 年末余额          |
|--------------|---------------|
| 一年以内         | 6,619,515.93  |
| 其中：半年以内（含半年） | 5,817,141.13  |
| 半年至一年        | 802,374.80    |
| 一至二年         | 17,784,226.56 |
| 二至三年         |               |
| 三至四年         | 69,788.00     |
| 四至五年         |               |
| 五年以上         | 3,916,591.23  |
| 小计           | 28,390,121.72 |
| 减：坏账准备       | 3,916,591.23  |
| 合计           | 24,473,530.49 |

## 14.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款及保证金等   | 26,474,483.44 | 29,422,167.90 |
| 备用金及代垫员工款项 | 1,915,638.28  | 1,947,625.34  |
| 小计         | 28,390,121.72 | 31,369,793.24 |
| 减：坏账准备     | 3,916,591.23  | 3,916,591.23  |
| 合计         | 24,473,530.49 | 27,453,202.01 |

## 14.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备       | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 年初余额       |                |                      | 3,916,591.23         | 3,916,591.23 |
| 年初账面余额在本年： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段   |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段   |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段   |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段   |                |                      |                      |              |
| 本年计提       |                |                      |                      |              |
| 本年转回       |                |                      |                      |              |
| 本年转销       |                |                      |                      |              |
| 本年核销       |                |                      |                      |              |
| 其他变动       |                |                      |                      |              |
| 年末余额       |                |                      | 3,916,591.23         | 3,916,591.23 |

## 14.2.2.4 坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额         | 本年变动金额 |       |       |      | 年末余额         |
|----------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 往来款及保证金等 | 3,916,591.23 |        |       |       |      | 3,916,591.23 |
| 合计       | 3,916,591.23 |        |       |       |      | 3,916,591.23 |

## 14.2.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 年末余额          | 坏账准备 | 账龄        | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|---------------|------|-----------|----------------|
| 成都云内动力有限公司          | 子公司    | 17,888,406.14 |      | 半年以内、一至二年 | 63.01          |
| 昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局 | 外部单位   | 727,029.69    |      | 一至二年      | 2.56           |
| 无锡同益汽车动力技术有限公司      | 子公司    | 429,623.87    |      | 半年以内      | 1.51           |
| 杜文彬                 | 内部员工   | 300,000.00    |      | 半年以内      | 1.06           |
| 袁征                  | 内部员工   | 270,000.00    |      | 半年以内      | 0.95           |
| 合计                  |        | 19,615,059.70 |      |           | 69.09          |

## 14.2.2.6 关联方其他应收款情况

| 项目名称           | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|----------------|---------------|------|---------------|------|
|                | 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     | 17,888,406.14 |      | 15,936,192.79 |      |
| 无锡同益汽车动力技术有限公司 | 429,623.87    |      |               |      |
| 深圳市铭特科技有限公司    | 143,712.95    |      | 43,175.84     |      |
| 合计             | 18,461,742.96 |      | 15,979,368.63 |      |

## 14.3 长期股权投资

## 14.3.1 长期股权投资分类

| 项目名称   | 年末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,401,590,600.00 |      | 1,401,590,600.00 | 1,314,614,600.00 |      | 1,314,614,600.00 |
| 合计     | 1,401,590,600.00 |      | 1,401,590,600.00 | 1,314,614,600.00 |      | 1,314,614,600.00 |

## 14.3.2 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 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   | 95,000,000.00    |               |      | 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    | 935,000,000.00   |               |      | 935,000,000.00   |          |          |
| 合肥云内动力有限公司     |                  | 86,976,000.00 |      | 86,976,000.00    |          |          |
| 合计             | 1,314,614,600.00 | 86,976,000.00 |      | 1,401,590,600.00 |          |          |

注：为拓展云内动力产品在中东部地区(特别是华东地区)的市场份额，进一步加强公司发动机产

品在四缸机行业的市场话语权，提升公司总体盈利能力，公司本年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江淮朝柴(后更名为“合肥云内”)100%股权，交易价格为 8,697.60 万元人民币。

#### 14.4 营业收入、营业成本

##### 14.4.1 营业收入、营业成本

| 项目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,733,454,674.28 | 5,779,022,056.96 |
| 其他业务收入 | 717,440,645.53   | 445,593,923.99   |
| 营业收入合计 | 6,450,895,319.81 | 6,224,615,980.95 |
| 主营业务成本 | 5,114,812,108.75 | 5,104,819,175.93 |
| 其他业务成本 | 661,617,856.35   | 435,508,485.50   |
| 营业成本合计 | 5,776,429,965.10 | 5,540,327,661.43 |

##### 14.4.2 主营业务（分行业）

| 行业名称  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 柴油机行业 | 5,733,454,674.28 | 5,114,812,108.75 | 5,779,022,056.96 | 5,104,819,175.93 |
| 合计    | 5,733,454,674.28 | 5,114,812,108.75 | 5,779,022,056.96 | 5,104,819,175.93 |

##### 14.4.3 主营业务（分产品）

| 产品名称  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 柴油机   | 5,331,815,045.50 | 4,778,634,092.54 | 5,403,565,737.54 | 4,755,869,219.66 |
| 配件及其他 | 334,359,170.23   | 316,402,559.94   | 316,356,383.54   | 329,640,420.91   |
| 技术服务  | 67,280,458.55    | 19,775,456.27    | 59,099,935.88    | 19,309,535.36    |
| 合计    | 5,733,454,674.28 | 5,114,812,108.75 | 5,779,022,056.96 | 5,104,819,175.93 |

##### 14.4.4 主营业务（分地区）

| 地区名称   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 西部地区   | 1,080,160,657.23 | 963,610,793.64   | 1,729,513,795.52 | 1,525,612,388.14 |
| 东部及其他区 | 4,653,294,017.05 | 4,151,201,315.11 | 4,049,508,261.44 | 3,579,206,787.79 |
| 合计     | 5,733,454,674.28 | 5,114,812,108.75 | 5,779,022,056.96 | 5,104,819,175.93 |

## 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      | 年初余额          | 年末余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 30,000,000.00 |              |
| 结构性存款取得的投资收益   | 8,620,397.26  | 8,206,479.43 |
| 合计             | 38,620,397.26 | 8,206,479.43 |

## 15 补充资料

### 15.1 本年非经常性损益明细表

| 项 目   | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | -8,526,468.29 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   |               |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 53,429,937.35 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |    |
| 本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益   |               |    |
| 与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 15,826,807.43 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |    |
| 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  | -74,579.17    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 小 计   | 60,655,697.32 |    |
| 所得税影响额  | 8,890,678.61  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 179,882.79    |    |
| 合 计   | 51,585,135.92 |    |

## 15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 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       | 3.42               | 0.097  | 0.097  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.47               | 0.070  | 0.070  |

昆明云内动力股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇二〇年四月十三日