



昆明云内动力股份有限公司  
2023 年半年度报告

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨波、总经理宋国富、主管会计工作负责人屠建国及会计机构负责人(会计主管人员)朱国友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应该对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者仔细阅读。《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司的指定信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理 .....	18
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项 .....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告 .....	37

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或云内动力	指	昆明云内动力股份有限公司
昆明市国资委	指	昆明市人民政府国有资产监督管理委员会
云内集团、控股股东	指	云南云内动力集团有限公司
成都云内	指	成都云内动力有限公司
山东云内	指	山东云内动力有限责任公司
无锡同益	指	无锡同益汽车动力技术有限公司
铭特科技	指	深圳市铭特科技有限公司
森世泰	指	深圳市森世泰科技有限公司
合肥云内	指	合肥云内动力有限公司
重庆邦高	指	重庆邦高动力科技有限公司
无锡明恒	指	无锡明恒混合动力技术有限公司
东虹工贸	指	山东东虹工贸有限公司
山东邦高	指	山东邦高动力科技有限公司
合原新能源	指	云南合原新能源动力科技有限公司
董事会	指	昆明云内动力股份有限公司董事会
监事会	指	昆明云内动力股份有限公司监事会
股东大会	指	昆明云内动力股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《昆明云内动力股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	云内动力	股票代码	000903
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆明云内动力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云内动力		
公司的外文名称（如有）	KUNMING YUNNEI POWER CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YUNNEI POWER		
公司的法定代表人	杨波		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟建峰	范政瑜
联系地址	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区经景路 66 号	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区经景路 66 号
电话	0871-65625802	0871-65625802
传真	0871-65633176	0871-65633176
电子信箱	assets@yunneidongli.com	assets@yunneidongli.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,930,751,684.88	3,040,771,850.26	3,040,771,850.26	-3.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-186,611,848.39	-312,015,716.61	-312,015,716.61	40.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-207,357,344.32	-340,177,093.52	-340,177,093.52	39.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-578,339,170.74	-874,635,209.00	-874,635,209.00	33.88%
基本每股收益（元/股）	-0.097	-0.162	-0.162	40.12%
稀释每股收益（元/股）	-0.097	-0.162	-0.162	40.12%
加权平均净资产收益率	-4.36%	-5.63%	-5.63%	上升 1.27 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	13,603,227,283.56	13,328,009,820.88	13,330,105,106.51	2.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,203,068,402.78	4,375,806,223.84	4,375,160,593.33	-3.93%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见本报告“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/37、重要会计政策和会计估计变更”。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,044.01	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	13,536,424.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,532,455.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	804,076.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	446,895.76	
减：所得税影响额	346,019.13	
少数股东权益影响额（税后）	195,292.78	
合计	20,745,495.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、产品及用途、经营模式及业绩驱动模式均未发生重大变化。公司主营业务为发动机业务和工业级电子产品业务。

#### （一）主要业务、产品及用途

##### 1、发动机业务

公司多缸小缸径柴油发动机在国内同行业中处于领先地位。

（1）公司生产的 DEV 系列车用柴油发动机采用国际先进技术，升功率、升扭矩均达到国际先进水平，尾气排放满足国六法规排放标准，可匹配轻卡、中卡、轻客、皮卡、乘用车、自卸、重卡等车型，能够有效满足对应车型的动力性、经济性、环保性、舒适性等多样化需求。报告期内公司 DEV 国六产品在主机客户的装机量稳步增加，装机份额稳步提升。

（2）公司生产的 YN、DEF 系列非道路柴油发动机尾气排放已达到国家第四阶段法规排放标准，其中，YN 经典动力系列适配经济型车型，DEF 高端动力系列适配中高端车型，具有动力强劲、油耗低、噪音低、可靠性好的特点，目前配套产品主要有叉车、拖拉机、装载机、挖掘机、旋耕机和收割机及发电机组等。

（3）公司研发的 G 系列汽油发动机具有低油耗、低成本、低速高动力等特点，主要匹配微卡、轻卡及皮卡等车型。报告期内，公司推出的 G16、G20 汽油机已在江淮、福田、上汽、东风、解放、山东凯马、成都大运、四川南骏、重庆庆铃等主流品牌商用车上实现了批产。

##### 2、工业级电子产品业务

全资子公司铭特科技主要从事各类工业级电子设备及系统的研发、生产和销售，是国内领先的工业级电子设备解决方案提供商，产品市场占有率位居行业前列。公司工业级电子产品广泛运用于加油（气）机行业、新能源充电桩行业、自助终端支付及新零售行业等几大板块。除立足传统卡支付系统业务外，铭特科技不断加大科技创新和产品研发力度，在汽车电子行业大力拓展汽车发动机传感器和线束业务，持续研发新产品。

#### （二）经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，采购、生产、销售体系相对完整，业务较集中，采取“以销定产”模式，即：公司销售部门接到客户订单后，结合产品库存，下达销售需求计划，生产部门制定生产计划，组织生产。采购部门根据生产部门提供的生产订单，编制采购计划，下达采购订单，分批向上游供应商采购原材料。各生产车间根据生产计划生产产品，最后由销售部门完成产品销售及服务。

#### （三）业绩驱动模式

公司加大科技创新和产品研发力度，优化和调整产品结构，向发动机轻量化、智能化方向发展，丰富和拓展发动机产品应用场景，加大海外市场开拓，继续巩固和扩大柴油机的优势地位，争取非道路产品取得更大的市场，培育和壮大汽油机产品和市场，积极向市场投放混合动力总成等新产品，加快产品

战略转型；保证原有工业级电子产品市场占有率的基础上，运用公司机电一体化的技术优势，加快国产化自主可控研发，在发动机传感器核心技术上实现突破。

#### （四）所属行业发展情况

##### 1、发动机业务

从 2023 年上半年国内多缸柴油机企业销量发展形势来看，销量前十家企业共销售柴油机 166.13 万台，占柴油机累计销售总量的 77%，行业集中度依然较高。同时商用车企业自配量上升，合资厂家依靠发动机产品成熟、质量稳定、可靠性强等优势，占据了一部分中小缸径柴油机市场，独立的发动机生产企业竞争环境更加激烈。

根据中汽协反馈数据，2023 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%。根据中内协统计数据，2023 年 1-6 月，柴油机销量 267.87 万台，同比增长 8.85%，主要原因是汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，市场需求逐步恢复。2023 年上半年，商用车市场虽有一定回暖，但消费结构有所变化，价格较低的车辆得到市场的青睐，公司产品所匹车型大多为中高端车型，市场需求疲软；加之受国六 B 排放标准于 2023 年 7 月 1 日的实施，整车厂消化发动机库存压力的影响，导致商用车发动机市场竞争包括价格竞争更加激烈。报告期内，公司累计销售各型柴油机 18.85 万台，同比下降 4.18%。

公司始终关注行业发展趋势，探索适合自身发展的道路，公司通过不断加大产品市场开拓，加快产品战略转型，混合动力总成等新产品已投放市场并取得良好的口碑，未来有望成为公司新的业绩增长点。同时公司采取一系列措施优化内部管理，进一步调整产品结构，持续加大关键核心零部件采购成本的降本工作，提升公司产品盈利能力。

##### 2、工业级电子产品业务

公司工业级电子产品业务所处行业为软件和信息技术服务业，随着我国软件和信息技术服务业规模进一步扩大，应用领域持续拓展，技术创新体系更加完备，软件和信息技术服务行业前景广阔。

报告期内，公司加大科技创新和产品研发力度，不断开发满足市场需求的工业级电子产品，运用公司机电一体化的技术优势，加快国产化自主可控研发，在发动机传感器核心技术上实现突破。

## 二、核心竞争力分析

### （一）发动机业务

#### 1、技术优势

公司以卓越的研发实力，秉持国家级企业技术中心、国际联合研究中心、工程研究中心、重点实验室、工业设计中心及院士专家工作站等高效研发平台，不断加大研发经费投入，以自主研发、学术产业合作、企业协同等方式推动科技创新，展现出在技术方面的较强优势。通过不断优化完善产品开发流程，构建多元化的技术发展平台，联合自主创新和再创新的吸纳消化，以此全面提升自主研发水平和技术创

新能力。在关键核心技术自主可控、轻量化、节能经济性、新产品开发等领域，都取得了重大突破，使得产品性能持续领先，竞争力得以大幅提升。报告期内公司“自主可控轻型移动源电控发动机关键技术及应用”项目通过科技成果评价。截止 2023 年 6 月 30 日，公司在发动机领域拥有有效专利 298 项，其中发明专利 32 项，实用新型专利 202 项，外观专利 64 项。

## 2、品牌优势

公司的产品覆盖广泛，横跨车用和非道路两大应用领域，配套商用车、乘用车、工程机械、农用机械、发电机组等多个板块。“云内”品牌赢得了国家工商总局认定的“中国驰名商标”，“云内”四缸柴油机也达到了国家质量监督检验检疫总局的免检标准。多年来，公司屡获殊荣，包括“中国内燃机工业突出贡献企业”、“中国内燃机行业排头兵企业”、“中国内燃机工业百年成就奖”，以及“全国机械工业先进集体”、“中国汽车零部件发动机行业龙头企业”、“全国百家优秀汽车零部件供应商”，并荣登“中国机械百强企业”名单，是云南省唯一一家入选企业，名列第 40 位。

## 3、质量优势

公司构建了完善的质量管理体系，始终坚守“以质量为本”的原则，严格把控每一个质量管理环节。在实现“零公里故障率”和“千台故障项次”为零的强基工程和精品工程的推动下，从原材料采购、生产制造、产品检验等多个环节保证了产品的质量稳定性。

## 4、市场优势

公司始终以“产品品质全面超过合资品牌”为目标，通过运用新媒体和传统渠道，进行品牌和产品的积极宣传推广，已与国内主要车厂建立了牢固的战略合作关系。主导产品在国内同行业中处于长期领先地位，其中，DEV 系列柴油机的知名度已逐步超越合资品牌，在市场上获得了广大用户的赞誉，树立了良好的口碑。DEF 系列非道路柴油机品种丰富、产品配套范围广泛，品质同样得到了客户的广泛认可，市场销量持续攀升。

## （二）工业级电子产品业务

1、全资子公司铭特科技的工业级电子产品在加油（气）机支付系统、充电桩支付系统及自助设备支付系统等产品领域拥有行业领先技术实力，致力于加油（气）机设备及充电桩基础设施。公司拥有多项自主知识产权，在工业级电子领域积累了丰富的行业经验，主导产品市场占有率位居行业前列。截止 2023 年 6 月 30 日，公司在工业级电子产品领域拥有有效专利 71 项，实用新型专利 49 项、外观专利 14 项、发明专利 8 项。

2、铭特科技下属子公司森世泰主营业务为发动机传感器，公司拥有车规级电子零部件产业化能力、传感器陶瓷芯片设计开发、车规级嵌入式软硬件系统研发能力、微弱模拟信号处理与应用能力以及复杂气体探测技术及模型算法等技术优势。截止 2023 年 6 月 30 日，公司在车用传感器领域拥有有效专利 60 项，其中发明专利 3 项。森世泰研发生产的传感器目前已有 20 多种广泛应用于本公司发动机，其国产化自主可控研发的氮氧传感器，现已实现批量装机。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,930,751,684.88	3,040,771,850.26	-3.62%	
营业成本	2,763,048,804.43	3,065,248,338.82	-9.86%	
销售费用	57,732,845.41	64,620,653.39	-10.66%	
管理费用	103,313,465.61	94,107,913.64	9.78%	
财务费用	74,416,799.71	63,027,049.75	18.07%	
所得税费用	-670,884.43	-23,187,652.56	97.11%	主要因为本期确认递延所得税减少所致
研发投入	229,651,466.34	217,677,814.91	5.50%	
经营活动产生的现金流量净额	-578,339,170.74	-874,635,209.00	33.88%	
投资活动产生的现金流量净额	79,176,332.74	98,349,694.17	-19.50%	
筹资活动产生的现金流量净额	481,548,878.01	280,330,041.34	71.78%	
现金及现金等价物净增加额	-17,614,981.14	-495,953,369.44	96.45%	
利息收入	7,618,854.98	11,194,875.21	-31.94%	主要因为本期银行存款产生的利息减少所致
其他收益	13,926,754.06	34,021,273.96	-59.06%	主要因为本期较上年同期收到的政府补助减少所致
投资收益	3,606,974.64	9,391,127.81	-61.59%	主要因为本期购买的结构性存款本金减少，收到的投资收益相应减少所致
公允价值变动收益	2,925,480.55	6,110,645.85	-52.12%	主要因为本期结构性存款减少确定公允价值变动收益减少所致
资产减值损失	6,713,896.69	-6,415,120.42	204.66%	主要因为本期存货跌价准备金额变动所致
资产处置收益	-33,044.01	-52,323.06	36.85%	主要因为本期处置资产损失较上期减少所致
营业外收入	676,883.20	319,692.81	111.73%	主要因为本期非日常经营性款项增加所致
营业外支出	229,987.44	514,804.36	-55.33%	主要因为本期支付的非日常经营性款项较上期减少所致
少数股东损益	3,157,038.07	680,163.92	364.16%	主要因为本期非全资子公司盈利增加所致
收到的税费返还	43,562,307.85	157,217,085.73	-72.29%	主要因为本期收到的增值税留抵退税减少所致
支付的各项税费	84,691,070.69	31,955,636.46	165.03%	主要因为本期支付的增值税增加所致
收回投资所收到的现金	324,100,000.00	1,199,300,000.00	-72.98%	主要因为本期收回结构性存款减少所致
取得投资收益收到的现金	3,549,079.77	10,543,574.67	-66.34%	主要因为本期购买的理财产品减少，收到的投资收益相应减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	89,378,387.03	130,193,880.50	-31.35%	主要因为本期购建固定资产支付的现金减少所致
投资所支付的现金	159,105,000.00	981,300,000.00	-83.79%	主要因为本期购买的结构性存

				款减少所致
取得借款所收到的现金	862,275,958.25	1,383,049,500.00	-37.65%	主要原因为本期银行借款减少所致
偿还债务所支付的现金	310,777,660.00	1,013,000,000.00	-69.32%	主要原因为本期归还银行借款减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	10,640.00		100.00%	主要原因为本期处置固定资产收到的现金所致
吸收投资所收到的现金	7,980,000.00		100.00%	主要原因为本期非全资子公司收到少数股东现金投资所致
子公司支付给少数股东的股利、利润	1,800,000.00		100.00%	主要原因为本期非全资子公司分派股利所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,930,751,684.88	100%	3,040,771,850.26	100%	-3.62%
分行业					
发动机行业	2,620,961,212.14	89.43%	2,894,468,596.87	95.19%	-9.45%
电子行业	60,419,275.23	2.06%	42,350,063.00	1.39%	42.67%
其他业务	249,371,197.51	8.51%	103,953,190.39	3.42%	139.89%
分产品					
发动机	2,291,801,814.54	78.20%	2,676,458,600.03	88.02%	-14.37%
配件及其他	309,385,740.89	10.56%	187,531,049.73	6.17%	64.98%
技术服务	19,773,656.71	0.67%	30,478,947.11	1.00%	-35.12%
工业级电子产品	60,419,275.23	2.06%	42,350,063.00	1.39%	42.67%
其他	249,371,197.51	8.51%	103,953,190.39	3.42%	139.89%
分地区					
国内	2,905,809,673.22	99.15%	3,031,773,177.06	99.70%	-4.15%
国外	24,942,011.66	0.85%	8,998,673.20	0.30%	177.17%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
发动机行业	2,620,961,212.14	2,503,614,133.99	4.48%	-9.45%	-15.58%	6.94%
电子行业	60,419,275.23	31,619,520.55	47.67%	42.67%	61.23%	-6.02%
分产品						
发动机	2,291,801,814.54	2,235,859,618.32	2.44%	-14.37%	-19.43%	6.12%



配件及其他	309,385,740.89	253,920,920.73	17.93%	64.98%	42.22%	13.13%
技术服务	19,773,656.71	13,833,594.94	30.04%	-35.12%	15.58%	-30.69%
工业级电子产品	60,419,275.23	31,619,520.55	47.67%	42.67%	61.23%	-6.02%
分地区						
国内	2,656,438,475.71	2,521,175,607.95	5.09%	-9.27%	-15.41%	6.88%
国外	24,942,011.66	14,058,046.59	43.64%	177.17%	191.32%	-2.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,606,974.64	-1.96%	本期赎回结构性存款取得的收益	否
公允价值变动损益	2,925,480.55	-1.59%	本期购买结构性存款公允价值变动	否
资产减值	6,713,896.69	-3.65%	本期存货跌价准备金额变动	否
营业外收入	676,883.20	-0.37%	本期非日常经营性收入	否
营业外支出	229,987.44	-0.13%	本期非日常经营性支出	否
信用减值	-17,969,628.10	9.76%	本期计提应收款项坏账准备	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,020,334,269.77	7.50%	636,823,510.84	4.78%	2.72%	主要原因为本期开具银行承兑汇票、信用证的保证金增加所致
应收账款	2,687,170,455.59	19.75%	2,099,810,814.71	15.75%	4.00%	
存货	2,822,468,145.95	20.75%	2,715,809,488.09	20.37%	0.38%	
投资性房地产	148,036,554.45	1.09%	150,787,557.83	1.13%	-0.04%	
固定资产	3,181,806,744.38	23.39%	3,192,821,725.71	23.96%	-0.57%	
在建工程	305,313,917.45	2.24%	348,605,132.80	2.62%	-0.38%	
使用权资产	15,278,112.19	0.11%	18,272,774.29	0.14%	-0.03%	
短期借款	648,909,821.44	4.77%	698,476,320.91	5.24%	-0.47%	
合同负债	37,208,230.86	0.27%	30,810,714.83	0.23%	0.04%	
长期借款	434,404,378.48	3.19%	1,218,500,000.00	9.14%	-5.95%	主要原因为本期一年内到期的长期借款增加所致

租赁负债	12,926,779.51	0.10%	13,968,570.87	0.10%	0.00%	
交易性金融资产	161,847,972.23	1.19%	373,822,041.68	2.80%	-1.61%	主要原因为本期购买结构性存款减少所致
应收票据	162,306,579.86	1.19%	682,736,158.30	5.12%	-3.93%	主要原因为本期票据到期托收及贴现增加所致
其他应收款	5,856,865.53	0.04%	4,073,901.03	0.03%	0.01%	主要原因为新增备用金所致
应收款项融资	118,365,423.60	0.87%	205,636,216.36	1.54%	-0.67%	主要原因为本期收到的票据减少所致
其他非流动资产	59,306,862.06	0.44%	9,841,525.63	0.07%	0.37%	主要原因为本期新增一年以上大额存单所致
应付账款	4,105,831,344.16	30.18%	2,999,543,555.01	22.51%	7.67%	主要原因为本期使用融信通支付货款增加所致
应付职工薪酬	9,448,246.30	0.07%	14,243,041.26	0.11%	-0.04%	主要原因为本期支付期初计提的薪酬所致
应交税费	6,321,589.39	0.05%	9,757,141.54	0.07%	-0.02%	主要原因为本期缴纳相关税费减少所致
应付股利	3,150,000.00	0.02%	1,800,000.00	0.01%	0.01%	主要原因为本期非全资子公司分配股利增加所致
一年内到期的非流动负债	1,062,320,293.66	7.81%	56,857,425.81	0.43%	7.38%	主要原因为本期一年以内到期的长期借款增加所致
未分配利润	-381,526,171.82	-2.80%	-194,914,323.43	-1.46%	-1.34%	主要原因为本期亏损所致
少数股东权益	31,376,457.07	0.23%	12,359,089.14	0.09%	0.14%	主要原因为本期非全资子公司盈利增加所致
长期应收款	150,000.00	0.00%			0.00%	主要原因为本期新增租赁所致
预收款项			225,303.45	0.00%	0.00%	主要原因为预收租金到期所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产							
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	373,822,041.68	3,025,930.55			30,000,000.00	245,000,000.00	161,847,972.23
金融资产小计	373,822,041.68	3,025,930.55			30,000,000.00	245,000,000.00	161,847,972.23
上述合计	373,822,041.68	3,025,930.55			30,000,000.00	245,000,000.00	161,847,972.23
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	490,858,541.48	定期存款、银行承兑汇票保证金等
应收票据	3,800,000.00	票据质押
应收票据	81,708,424.07	不满足终止确认条件的应收票据
固定资产	19,169,862.93	票据及借款抵押
交易性金融资产	10,715,138.90	大额存单质押利息
交易性金融资产	100,000,000.00	大额存单质押
应收账款	107,960,000.00	商业发票质押
其他流动资产	162,245,499.96	定期存款质押
其他非流动资产	50,000,000.00	一年以上大额存单
合计	1,026,457,467.34	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,790,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市铭特科技有限公司	子公司	工业级电子产品的研发、生产和销售及机电一体化技术开发等	13,000.00	59,593.17	49,788.06	11,492.30	2,730.60	2,543.84
成都云内动力有限公司	子公司	"YN、90"系列柴油机的生产与销售	28,814.71	123,394.43	-1,199.59	46,511.77	-3,488.10	-3,487.55
山东云内动力有限责任公司	子公司	非道路系列柴油机及零配件的生产与销售	11,000.00	77,962.42	3,551.21	44,034.07	414.04	383.68
合肥云内动力有限公司	子公司	"85、90"系列柴油机的	10,800.00	36,193.99	6,547.64	36,688.13	901.57	901.65

		生产与销售						
无锡同益汽车动力技术有限公司	子公司	汽车动力产品的技术研发、技术咨询、技术服务	900.00	3,506.17	-545.92	4,141.85	38.72	43.72
重庆邦高动力科技有限公司	子公司	汽油机的生产与销售	3,000.00	5,583.83	434.47	1,572.82	-241.65	-241.55
云南合原新能源动力科技有限公司	子公司	氢燃料电池系统的研发、生产和销售	5,000.00	190.53	190.52	0.00	-7.48	-7.48
山东邦高动力科技有限公司	子公司	G 系列商用车汽油发动机动力总成产品的研发、生产和销售服务等	4,779.00	7,076.50	3,795.38	1,226.56	-223.34	-223.34

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东邦高动力科技有限公司	新设	报告期内纳入公司合并报表范围，报告期实现净利润-223.34 万元
云南合原新能源动力科技有限公司	新设	正处于筹建阶段，报告期实现净利润-7.48 万元

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

风险	应对措施
<b>宏观经济波动风险：</b> 全球经济和国内宏观经济的周期性波动、产业结构调整、国际政治环境等因素使得宏观经济形势面临不确定性，可能对公司整体经营带来不利影响。	加强经济环境变化研究，收集整理重大事件相关信息政策和宏观经济变化情况，增强研判能力；关注行业政策变动情况，精准把握市场形势，积极调整经营策略，抢抓市场机遇；持续推动内部管理升级，紧抓降本增效，提高公司抵御风险的能力。
<b>环保政策升级带来的成本上升风险：</b> 受柴油发动机排放法规升级影响，特别是国六 B 排放标准的全面实施，公司对供应商提供的零部件质量、性能、强度等要求越来越高，生产成本、运营成本增加。	优化生产工艺，实现技术降本，通过工装再制造降低工装、刀具成本；整合供应商体系，提高零部件整体质量，降低采购成本；优化流程提高工作效率，降低管理费用；合理排产，集中排产，提高生产效率。
<b>新能源汽车发展对传统发动机行业冲击的风险：</b> 新能源汽车渗透率的提升，给传统车企带来了极大的竞争压力。国家对新能源汽车继续减免购置税以及汽车销售市场上的降价与补贴大战，势必对汽车行业整体的盈利能力带来压力，受此影响整个传统发动机行业价格竞争将更加激烈。	公司将积极开展技术创新，加快产品战略转型，研究开发满足国家环保要求的新型节能环保发动机、混合动力总成等新产品，同时加强新技术和新产品储备，实现创新转型发展；凭借公司雄厚的发动机研发技术以及领先的电子产品技术，加快汽车电子产业的布局，培育公司新的战略协同业务和利润增长点。
<b>商誉减值的风险：</b> 公司于 2017 年收购铭特科技产生了较大金额的商誉，若铭特科技 2023 年盈利水平达不到预期，公司仍存在商誉减值的风险。	公司将进一步完善和加强并购标的公司的管理运营和考核机制，强化母子公司的资源整合及协同效应，进一步开拓工业级电子产品国内外市场，培育新的利润增长点。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.55%	2023 年 01 月 31 日	2023 年 02 月 01 日	巨潮资讯网上《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-008 号）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	35.10%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网上《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-028 号）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
范政瑜	职工监事	离任	2023 年 02 月 13 日	个人工作原因
任雪兵	职工监事	被选举	2023 年 02 月 13 日	公司职工代表组长联席会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，共同关注公司的长远发展，公司于 2022 年推出限制性股票激励计划，经公司董事会、监事会及股东大会审议通过，公司以 2022 年 10 月 19 日为授予日向部分高级管理人员、中层管理人员及核心骨干人员共计 374 人授予限制性股票 5,053.9209 万股，授予价格 1.54 元/股，并于 2022 年 11 月 4 日完成了该部分限制性股票的授予登记工作。本次激励计划具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上相关公告。

报告期内，公司召开六届董事会第四十六次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划中 1 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司将回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 150,000 股，回购价格 1.54 元/股，金额合计 231,000 元。2023 年 7 月 11 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-031 号），公司股份总数由 1,970,800,857 股变更为 1,970,650,857 股，注册资本由 1,970,800,857 元变更为 1,970,650,857 元。2023 年 7 月 21 日，公司完成了本次回购注销部分限制性股票减少注册资本的工商变更手续。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《国家危险废物名录》等法律法规规章制度，严格遵守《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）、《铸造工业大气污染物排放标准》（GB39726-2020）等标准。执行落实云南省、四川省等有关地方排放标准要求，同时公司及子公司内部制定《环境污染防治工作责任制》、《环境管理考核办法》、《危险废物管理制度》等一系列规章制度，切实有效履行保护环境的职责。

环境保护行政许可情况

公司及子公司严格遵守国家的各项环保法律法规规定，对产生的各类污染物进行严格管控，在项目建设运行等各阶段严格执行《中华人民共和国环境影响评价法》的有关规定。报告期内，建设项目均获得了主管环保部门的环保审批，项目投产前通过了主管环保部门的环保验收。公司及子公司按照排污许可管理条例要求，完成了排污许可证的申领。公司于 2019 年 10 月 12 日申领了现有排污许可证，有效期：2019 年 10 月 12 日至 2024 年 10 月 11 日，子公司成都云内于 2022 年 7 月 25 日申领了现有排污许可证，有效期：2022 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 24 日。公司及子公司将在有效期内继续严格执行排污许可相关要求，确保各项污染防控措施落实到位、污染物达标排放。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
昆明云内动力股份有限公司	危险废物	含油、含漆废物、其它废物等依法界定的危险废物	委托给有合法资质的危废处置单位进行合规处置	不适用	不适用	不适用	不适用	114.64 吨	—	无
	大气污染物	氮氧化物	发动机试验废气吸脱	62	一联合车间、二联合	81.59mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标	8.819 吨	95.798 吨/年	无

			附有组织排放		车间、技术中心		准》 (GB16297-1996)			
	大气污染物	颗粒物	发动机试验废气吸脱附有组织排放	62	一联合车间、二联合车间、技术中心	5.75mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.923 吨	—	无
	大气污染物	挥发性有机物	烘干、喷漆废气经活性炭吸脱附+催化燃烧后有组织排放	4	一联合车间、二联合车间	18.525mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	2.9864 吨	56.76 吨/年	无
	大气污染物	颗粒物	袋式除尘后有组织排放	26	铸工车间	6.615 mg/m <sup>3</sup>	《铸造工业大气污染物排放标准》 (GB39726-2020)	—	—	无
	水污染物	化学需氧量	经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	污水排放口	29.5mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	0.137 吨	41.8 吨/年	无
	水污染物	氨氮	经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	污水排放口	14.1025 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	0.2076 吨	3.8 吨/年	无
	水污染物	化学需氧量、氨氮、总磷	经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	污水排放口	0.1617 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T31962-2015)	0.002119 吨	0.7 吨/年	无
成都云内动力有限公司	危险废物	含油、含漆废物、其它废物等依法界定的危险废物	委托给有合法资质的危废处置单位进行合规处置	不适用	不适用	不适用	不适用	11.5 吨	—	无
	大气污染物	氮氧化物	发动机试验废	4	铸工车间、总	45mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合	0.258 吨	22.838 吨/年	无

			气经尾气后处理净化装置处理后有组织排放		装车间、燃气中心		排放标准》 (GB16297-1996)			
大气污染物	挥发性有机物		烘干、喷漆废气经活性炭吸附脱附+催化燃烧后有组织排放	2	铸工车间、总装车间	1.12mg/m <sup>3</sup>	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》 (DB51/2377-2017)	0.142 吨	14.48 吨/年	无
大气污染物	颗粒物		袋式除尘后有组织排放	17	铸工车间、总装车间、燃气中心	1.5mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	0.443 吨	—	无
水污染物	化学需氧量		经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	综合废水总排放口	34mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	2.619 吨	10.542 吨/年	无
水污染物	氨氮		经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	综合废水总排放口	0.774mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)	0.038 吨	—	无

#### 对污染物的处理

##### 1、完善环境保护制度，履行环境保护职责

公司及子公司设立专门的环保管理部门负责组织开展公司环保工作，设置有专职环保管理人员，建立环境保护管理相关制度，定期开展环境保护管理知识培训，安排专人运维环保治理设施，改进制造生产工艺，部分公司完成了绿色工厂、清洁生产合格企业及重污染天气应急减排 C 级企业申报。

##### 2、开展污染物高效末端治理，有效保护环境

公司及子公司均设置了废水、废气环保治理设施，其中各类废气污染物主要采用水旋+活性炭吸附脱附+催化燃烧技术、吸脱附、高压脉冲布袋箱式除尘等治理技术进行高效处理后有组织排放；废水污染物经公司污水处理站的物化+生化处理后排入市政污水管网。公司及子公司分别建设了一般固体废物暂存库和危险废物暂存库，经收集后委托有资质单位合法合规转移处置。

##### 3、提升环保治理设施运行维护水平，确保污染物达标排放



公司及子公司持续加大环保投入，不断升级改造环保治理设施；制定下发了《环保设备、设施点检及维护实施细则》、安全作业指导书等作业文件，进一步规范治理设施管理；开展日常点检、车间巡查、公司随机抽查，监督、保障治理设施有效运行，确保各类污染物达标排放。

#### 突发环境事件应急预案

1、公司及子公司均按照企业事业单位突发环境事件应急预案相关要求，及时编制或修订《突发环境事件应急预案》，并在属地环境保护主管部门进行了备案。公司于 2020 年 12 月到昆明市生态环境局经开分局进行了备案，备案编号为：530163-2020-028-L，成都云内于 2021 年 4 月编制、修订了公司《突发环境事件应急预案》，并在属地环境保护主管部门进行了备案，备案编号为：510112-2021-064-L。

2、公司及子公司均编制年度应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司各项污染防治措施执行到位、污染物排放达标，同时根据属地市、区两级生态环境主管部门要求，积极开展污染物高效治理、危险废物合规处置、污染物排放数据在线监测等环保措施，且已按排污许可证要求建设了水质在线监测设备，将监测数据实时上传至监管平台，确保废水达标排放。每年委托有资质的危险废物处置单位合法合规处置危险废物，2023 年上半年，公司及子公司投入危险废物处置费、环保日常监测费等费用共计 60 余万元，按期、足额缴纳环境保护税共计 3 万余元。

#### 环境自行监测方案

1、公司及子公司均编制完成《环境自行监测方案》，严格按照《监测方案》要求定期委托第三方检测机构对废气、废水、噪声等污染物开展年度、季度等环境监测，及时掌握污染物排放情况。

2、公司及子公司均按照环保部门的要求安装在线监测设备并完成联网，实现主要污染物排放浓度的实时监控；同时委托有资质的检测单位对废水、废气、噪声污染物的排放情况开展环境监测，进一步掌握污染物排放情况。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
公司及子公司	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

公司严格执行《企业环境信息依法披露管理办法》的相关要求，定期在相关网站披露环境信息。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 其他环保相关信息

无



## 二、社会责任情况

公司的脱贫攻坚及乡村振兴工作由控股股东云南云内动力集团有限公司统一开展，主要从对口帮扶、产品研发等方面开展，用实际行动助力地方产业发展，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。具体工作开展情况如下：

### 1、落实“万企兴万村”行动，巩固脱贫攻坚成效与乡村振兴有效衔接

(1) 2023 年，公司配备 2 名扶贫信息联络员，选派 2 名驻村工作队员赴禄劝县翠华镇大松园村和噜咕村开展长期驻点帮扶工作，实地现场推进、协调推进工作。

(2) 完成驻村工作人员替换工作，完成工作交接。

(3) 针对翠华镇劳动力特点，积极对接翠华镇政府，建立动态的人员招聘机制，重点解决农村剩余劳动力转移就业工作。

(4) 积极开展消费帮扶，积极鼓励引导公司党员领导干部、职工积极参与到消费扶贫中来，采取“以购代捐”、“以买代帮”等方式进行帮扶。

### 2、致力研发，提升产品质量，为农业农村建强基础设施提供强劲产品支持

公司加大非道路产品研发、生产、市场推广力度，将拖拉机、装载机（农装）、农业收耕机械列为公司产品重点配套拓展市场，致力于提供动力强劲、经济省油、节能环保的高性价比产品，为农业农村建强基础设施提供强劲产品支持，助力乡村振兴。

公司积极响应节能减排要求，在非道路领域率先推广电控高压共轨技术，以“践行绿色环保、引领高端动力”推动行业排放升级，针对 2022 年 12 月 1 日非道路第四阶段排放法规的实施，推出了 YN 经典两气门和 DEF 高端四气门系列全系列非道路 T4 产品，开展 T4 专项市场拓展，推动 T4 产品批量装机，产品优势进一步提升。

公司布局智慧后服务，通过工业互联网大平台，实现配套整车的远程诊断、车辆定位、保养提醒、限速锁车、轨迹回放等功能，将大数据、人工智能等新一代信息技术与农业生产经营深度融合，助力建设数字田园、数字灌区和智慧农牧渔场等，不断提高农业发展数字化水平，让农业资源利用更加合理、农业经营管理更加高效。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宝塔石化集团财务有限公司票据纠纷	520	否	强制执行	法院支持我公司诉讼请求	一审判决已生效文书已与票据上手背书人签订清偿协议, 其余法院强制执行中		
昆明云内动力股份有限公司诉江苏卡威汽车工业集团股份有限公司买卖合同纠纷案	828.61	否	强制执行	一审调解结案, 法院强制执行	法院强制执行中		
昆明云内动力股份有限公司诉云南力帆骏马车辆有限公司买卖合同纠纷	1,684.64	否	强制执行	一审调解结案, 法院强制执行	法院强制执行中		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
云南云内动力集团有限公司	母公司	向关联人采购原材料和设备	零部件、设备等	市场公允定价原则	市场价	53.39	1.49%	95	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
云南云内动力机械制造有限公司	同一母公司	向关联人采购原材料和设备	发动机零部件等	市场公允定价原则	市场价	6,546.55	2.41%	15,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡恒和环保科技有限公司	同一母公司	向关联人采购原材料和设备	发动机零部件等	市场公允定价原则	市场价	35,824.9	13.17%	102,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	

苏州国方汽车电子有限公司	同一公司	向关联人采购原材料和设备	发动机零部件等	市场公允价值原则	市场价	17,792.92	6.54%	50,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	2023年1月13日披露于巨潮资讯网上的《关于2023年度日常关联交易预计公告》(2023-005号)
山西云内动力有限公司	同一公司	向关联人采购原材料和设备	发动机零部件等	市场公允价值原则	市场价	1,282.55	0.47%	20,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡明恒混合动力技术有限公司	同一公司	向关联人采购原材料和设备	发动机零部件等	市场公允价值原则	市场价	11,817.15	4.34%	40,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
云南云内动力集团有限公司	母公司	向关联人销售产品、商品	发动机整机及配件等	市场公允价值原则	市场价	803.49	0.28%	3,298.6	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
云南云内动力机械制造有限公司	同一公司	向关联人销售产品、商品	发动机旧机旧件、废铁等	市场公允价值原则	市场价	3,417.7	1.20%	10,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡恒和环保科技有限公司	同一公司	向关联人销售产品、商品	加工费、配件等	市场公允价值原则	市场价	16,908.68	5.93%	22,260	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
潍坊东虹云内汽车销售有限公司	受同一实际控制人控制	向关联人销售产品、商品	发动机整机及配件等	市场公允价值原则	市场价	987.25	0.38%	2,000	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡沃尔福汽车技术有限公司	同一公司	向关联人提供劳务	服务等	市场公允价值原则	市场价	911.39	46.09%	2,650	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡伟博汽车科技有限公司	同一公司	向关联人提供劳务	服务等	市场公允价值原则	市场价	615.26	31.12%	1,700	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡明恒混合动力技术有限公司	同一公司	向关联人提供劳务	服务等	市场公允价值原则	市场价	207.41	10.49%	650	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡恒和环保科技有限公司	同一公司	向关联人提供劳务	服务等	市场公允价值原则	市场价	71.15	3.60%	301	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
苏州国方汽车电子有限公司	同一公司	向关联人提供劳务	服务等	市场公允价值原则	市场价	172.15	8.70%	600	否	按合同约定	市场价	2023年01月13日	
无锡沃尔福汽	同一公	接受关联人提	技术服务	市场公允	市场	2,429.29	88.52%	6,600	否	按合同约	市场价	2023年01	

车技术有限公司	司	供的劳务	等	定价原则	价					定		月 13 日
无锡伟博汽车科技有限公司	同一母公司	接受关联人提供的劳务	技术服务等	市场公允价值原则	市场价	259.5	9.46%	620	否	按合同约定	市场价	2023 年 01 月 13 日
苏州国方汽车电子有限公司	同一母公司	接受关联人提供的劳务	技术服务等	市场公允价值原则	市场价	0	0.00%	4,000	否	按合同约定	市场价	2023 年 01 月 13 日
云南云内动力集团有限公司	母公司	接受关联人提供的劳务	技术服务等	市场公允价值原则	市场价	31.63	1.15%	32	否	按合同约定	市场价	2023 年 01 月 13 日
无锡明恒混合动力技术有限公司	同一母公司	接受关联人提供的劳务	承运服务等	市场公允价值原则	市场价	23.94	0.87%	700	否	按合同约定	市场价	2023 年 01 月 13 日
云南云内动力集团有限公司	母公司	向关联人出租房屋、厂房	办公楼、厂房租赁等	市场公允价值原则	市场价	752.03	67.37%	2,210	否	按合同约定	市场价	2023 年 01 月 13 日
合计						100,908.33		284,716.6				
大额销货退回的详细情况				不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				按照公司 2023 年 1 月 31 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，公司（含下属控股子公司）预计 2023 年度与控股股东云南云内动力集团有限公司及其关联企业发生日常关联交易总额 284,716.60 万元，实际共计发生 100,908.33 万元，其中： <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）向关联人采购预计发生 227,095.00 万元，实际发生 73,317.46 万元；</li> <li>（2）向关联人销售预计发生 37,558.60 万元，实际发生 22,117.12 万元；</li> <li>（3）向关联人提供劳务预计发生 5,901.00 万元，实际发生 1,977.36 万元；</li> <li>（4）接受关联人提供劳务预计发生 11,952.00 万元，实际发生 2,744.36 万元；</li> <li>（5）与关联人发生的房屋租赁预计 2,210.00 万元，实际发 752.03 万元。</li> </ul>								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### ①本公司作为承租人

报告期内，公司租赁的资产类别主要为办公楼、厂房、仓库、包装箱、设备等。包装箱、设备及部分房屋租赁期均在 1 年以内。办公楼和厂房租赁期均在 1 年以上，大部分租赁期在 2-5 年。

##### ②本公司作为出租人

报告期内，按照公司 2023 年 1 月 31 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，公司控股股东云内集团及其附属企业向公司租赁厂房、办公场所，具体内容参见本报告“第六节、重要事项 / 十一、重大关联交易 / 1、与日常经营相关的关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例	
一、有限售条件股份	50,539,209	2.56%						50,539,209	2.56%	
1、国家持股										
2、国有法人持股										
3、其他内资持股	50,539,209	2.56%						50,539,209	2.56%	
其中：境内法人持股										
境内自然人持股	50,539,209	2.56%						50,539,209	2.56%	
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	1,920,261,648	97.44%						1,920,261,648	97.44%	
1、人民币普通股	1,920,261,648	97.44%						1,920,261,648	97.44%	
2、境内上市的外资股										
3、境外上市的外资股										
4、其他										
三、股份总数	1,970,800,857	100.00%					0	0	1,970,800,857	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况



适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,070		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
云南云内动力集团有限公司	国有法人	32.99%	650,142,393.00			650,142,393.00		
张杰明	境内自然人	1.06%	20,942,041.00			20,942,041.00		
贾跃峰	境内自然人	1.02%	20,072,172.00	-1,905,000.00		20,072,172.00		
云南国际信托有限公司—云南信托·大西部丝绸之路 2 号集合资金信托计划	其他	0.99%	19,542,813.00			19,542,813.00		
李娟	境内自然人	0.70%	13,814,800.00	-5,950,000.00		13,814,800.00		
#黄静	境内自然人	0.53%	10,510,800.00	-4,099,536.00		10,510,800.00		
#王世杰	境内自然人	0.50%	9,834,400.00			9,834,400.00		
深圳市华科泰瑞电子合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.45%	8,875,408.00	-120,000.00		8,875,408.00		
卢云果	境内自然人	0.41%	8,000,000.00	-279,100.00		8,000,000.00		
香港中央结	境外法人	0.36%	7,011,161.00	-1,812,233.00		7,011,161.00		

算有限公司							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末，上述前 10 名股东中云南云内动力集团有限公司为公司控股股东，云南云内动力集团有限公司与社会公众股股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。股东贾跃峰与李娟为夫妻；股东张杰明与卢云果为夫妻；其他社会公众股股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不存在涉及委托/受托表决权、放弃表决权的情况。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
云南云内动力集团有限公司	650,142,393.00	人民币普通股	650,142,393.00				
张杰明	20,942,041.00	人民币普通股	20,942,041.00				
贾跃峰	20,072,172.00	人民币普通股	20,072,172.00				
云南国际信托有限公司—云南信托·大西部丝绸之路 2 号集合资金信托计划	19,542,813.00	人民币普通股	19,542,813.00				
李娟	13,814,800.00	人民币普通股	13,814,800.00				
#黄静	10,510,800.00	人民币普通股	10,510,800.00				
#王世杰	9,834,400.00	人民币普通股	9,834,400.00				
深圳市华科泰瑞电子合伙企业（有限合伙）	8,875,408.00	人民币普通股	8,875,408.00				
卢云果	8,000,000.00	人民币普通股	8,000,000.00				
香港中央结算有限公司	7,011,161.00	人民币普通股	7,011,161.00				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期末，上述前 10 名股东中云南云内动力集团有限公司为公司控股股东，云南云内动力集团有限公司与社会公众股股东之间不存在关联关系及一致行动人关系。股东贾跃峰与李娟为夫妻；股东张杰明与卢云果为夫妻；其他社会公众股股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东黄静通过南京证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 10,510,800 股，未通过普通证券账户持有公司股票； 2、股东王世杰通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 9,834,400 股，未通过普通证券账户持有公司股票。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：昆明云内动力股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,020,334,269.77	636,823,510.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	161,847,972.23	373,822,041.68
衍生金融资产		
应收票据	162,306,579.86	682,736,158.30
应收账款	2,687,170,455.59	2,099,810,814.71
应收款项融资	118,365,423.60	205,636,216.36
预付款项	33,188,930.82	38,628,940.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,856,865.53	4,073,901.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,822,468,145.95	2,715,809,488.09
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	219,948,136.97	216,828,155.00
流动资产合计	7,231,486,780.32	6,974,169,226.72
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	150,000.00	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,500,000.00	62,500,000.00
投资性房地产	148,036,554.45	150,787,557.83
固定资产	3,181,806,744.38	3,192,821,725.71
在建工程	305,313,917.45	348,605,132.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,278,112.19	18,272,774.29
无形资产	1,385,503,811.82	1,460,757,838.62
开发支出	588,488,265.10	489,529,899.15
商誉	517,770,364.06	517,770,364.06
长期待摊费用	4,478,441.63	4,749,664.84
递延所得税资产	103,107,430.10	100,299,396.86
其他非流动资产	59,306,862.06	9,841,525.63
非流动资产合计	6,371,740,503.24	6,355,935,879.79
资产总计	13,603,227,283.56	13,330,105,106.51
流动负债：		
短期借款	648,909,821.44	698,476,320.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,335,677,309.30	3,112,639,300.00
应付账款	4,105,831,344.16	2,999,543,555.01
预收款项		225,303.45
合同负债	37,208,230.86	30,810,714.83
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,448,246.30	14,243,041.26
应交税费	6,321,589.39	9,757,141.54
其他应付款	446,603,136.52	518,732,510.44
其中：应付利息		
应付股利	3,150,000.00	1,800,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,062,320,293.66	56,857,425.81
其他流动负债	6,288,739.71	5,200,073.51
流动负债合计	8,658,608,711.34	7,446,485,386.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	434,404,378.48	1,218,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,926,779.51	13,968,570.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬	11,981,357.79	12,214,365.14
预计负债		
递延收益	238,105,943.83	240,134,332.17
递延所得税负债	12,755,252.76	11,282,769.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	710,173,712.37	1,496,100,037.28
负债合计	9,368,782,423.71	8,942,585,424.04
所有者权益：		
股本	1,970,800,857.00	1,970,800,857.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,285,339,107.93	2,274,189,495.83
减：库存股	77,830,381.86	77,830,381.86
其他综合收益		
专项储备	22,259,555.62	18,889,509.88
盈余公积	384,025,435.91	384,025,435.91
一般风险准备		
未分配利润	-381,526,171.82	-194,914,323.43
归属于母公司所有者权益合计	4,203,068,402.78	4,375,160,593.33
少数股东权益	31,376,457.07	12,359,089.14
所有者权益合计	4,234,444,859.85	4,387,519,682.47
负债和所有者权益总计	13,603,227,283.56	13,330,105,106.51

法定代表人：杨波

总经理：宋国富

主管会计工作负责人：屠建国

会计机构负责人：朱国友

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	805,499,751.58	480,035,006.46
交易性金融资产	110,715,138.90	278,011,666.67



衍生金融资产		
应收票据	443,603,572.39	959,315,176.74
应收账款	2,898,738,137.90	2,354,113,825.08
应收款项融资	111,142,130.73	182,208,369.71
预付款项	19,131,135.94	34,255,781.58
其他应收款	3,507,746.38	2,081,964.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,213,501,931.50	2,271,901,535.65
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	191,715,810.70	204,068,603.00
流动资产合计	6,797,555,356.02	6,765,991,929.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,486,084,482.50	1,450,384,007.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,500,000.00	62,500,000.00
投资性房地产	97,205,405.97	98,605,279.91
固定资产	2,470,819,672.20	2,534,117,781.50
在建工程	229,228,900.71	256,681,209.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	81,184,658.87	83,386,785.65
无形资产	1,239,843,528.49	1,315,454,160.66
开发支出	488,588,853.52	397,681,350.42
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	58,372,390.47	56,675,084.18
其他非流动资产	57,783,612.20	7,783,612.20
非流动资产合计	6,271,611,504.93	6,263,269,271.73
资产总计	13,069,166,860.95	13,029,261,200.90
流动负债：		
短期借款	615,649,821.44	694,470,998.15
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,263,540,000.00	3,097,920,000.00
应付账款	3,488,958,460.49	2,605,158,404.30
预收款项		

合同负债	22,371,900.49	21,023,902.27
应付职工薪酬	1,188,164.88	966,894.64
应交税费	1,696,197.58	2,933,341.04
其他应付款	367,812,510.70	370,732,316.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,062,031,958.07	54,532,501.86
其他流动负债	4,360,016.77	3,927,787.86
流动负债合计	7,827,609,030.42	6,851,666,146.73
非流动负债：		
长期借款	434,404,378.48	1,218,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	81,638,464.28	83,864,862.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,158,520.36	2,391,527.71
预计负债		
递延收益	138,211,999.52	140,073,821.34
递延所得税负债	14,115,288.69	13,709,767.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	670,528,651.33	1,458,539,979.66
负债合计	8,498,137,681.75	8,310,206,126.39
所有者权益：		
股本	1,970,800,857.00	1,970,800,857.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,313,105,164.30	2,301,554,350.08
减：库存股	77,830,381.86	77,830,381.86
其他综合收益		
专项储备	19,705,986.52	18,404,461.18
盈余公积	384,025,435.91	384,025,435.91
未分配利润	-38,777,882.67	122,100,352.20
所有者权益合计	4,571,029,179.20	4,719,055,074.51
负债和所有者权益总计	13,069,166,860.95	13,029,261,200.90

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,930,751,684.88	3,040,771,850.26
其中：营业收入	2,930,751,684.88	3,040,771,850.26

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,124,494,709.22	3,393,486,398.15
其中：营业成本	2,763,048,804.43	3,065,248,338.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,478,913.64	14,216,556.95
销售费用	57,732,845.41	64,620,653.39
管理费用	103,313,465.61	94,107,913.64
研发费用	110,503,880.42	92,265,885.60
财务费用	74,416,799.71	63,027,049.75
其中：利息费用	80,601,019.31	73,017,096.66
利息收入	7,618,854.98	11,194,875.21
加：其他收益	13,926,754.06	34,021,273.96
投资收益（损失以“-”号填列）	3,606,974.64	9,391,127.81
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		
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）	2,925,480.55	6,110,645.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,969,628.10	-24,669,149.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,713,896.69	-6,415,120.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,044.01	-52,323.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-184,572,590.51	-334,328,093.70
加：营业外收入	676,883.20	319,692.81
减：营业外支出	229,987.44	514,804.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-184,125,694.75	-334,523,205.25
减：所得税费用	-670,884.43	-23,187,652.56

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-183,454,810.32	-311,335,552.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-183,454,810.32	-311,335,552.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-186,611,848.39	-312,015,716.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,157,038.07	680,163.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-183,454,810.32	-311,335,552.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-186,611,848.39	-312,015,716.61
归属于少数股东的综合收益总额	3,157,038.07	680,163.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.097	-0.162
（二）稀释每股收益	-0.097	-0.162

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨波

总经理：宋国富

主管会计工作负责人：屠建国

会计机构负责人：朱国友

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,531,468,949.11	2,829,440,336.08
减：营业成本	2,436,079,678.23	2,885,028,861.23
税金及附加	10,028,230.53	9,334,919.09
销售费用	43,039,908.29	52,993,635.16
管理费用	53,046,116.09	50,164,108.39
研发费用	92,919,539.16	75,494,020.66
财务费用	75,833,093.32	63,634,663.18
其中：利息费用	81,079,858.28	71,458,070.29
利息收入	6,423,997.84	9,054,027.10
加：其他收益	11,320,488.91	30,749,657.89
投资收益（损失以“-”号填列）	7,470,416.67	28,258,308.80
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）		
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）	2,703,472.23	5,866,895.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,859,186.28	-25,715,742.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,287,734.37	-9,108,712.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,649,249.69	-52,323.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-162,905,440.92	-277,211,787.05
加：营业外收入	556,172.60	277,909.01
减：营业外支出	186,200.88	3,902.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-162,535,469.20	-276,937,780.14
减：所得税费用	-1,657,234.33	-25,727,214.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-160,878,234.87	-251,210,565.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-160,878,234.87	-251,210,565.51
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变		

动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-160,878,234.87	-251,210,565.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,242,542,682.51	2,033,411,862.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,562,307.85	157,217,085.73
收到其他与经营活动有关的现金	30,446,582.89	34,607,515.05
经营活动现金流入小计	2,316,551,573.25	2,225,236,462.84
购买商品、接受劳务支付的现金	2,520,513,142.81	2,767,148,471.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,620,138.34	205,062,367.63
支付的各项税费	84,691,070.69	31,955,636.46

支付其他与经营活动有关的现金	102,066,392.15	95,705,196.07
经营活动现金流出小计	2,894,890,743.99	3,099,871,671.84
经营活动产生的现金流量净额	-578,339,170.74	-874,635,209.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	324,100,000.00	1,199,300,000.00
取得投资收益收到的现金	3,549,079.77	10,543,574.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,640.00	
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	327,659,719.77	1,209,843,574.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,378,387.03	130,193,880.50
投资支付的现金	159,105,000.00	981,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	248,483,387.03	1,111,493,880.50
投资活动产生的现金流量净额	79,176,332.74	98,349,694.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,980,000.00	
取得借款收到的现金	862,275,958.25	1,383,049,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	870,255,958.25	1,383,049,500.00
偿还债务支付的现金	310,777,660.00	1,013,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,412,502.58	87,179,106.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,516,917.66	2,540,352.27
筹资活动现金流出小计	388,707,080.24	1,102,719,458.66
筹资活动产生的现金流量净额	481,548,878.01	280,330,041.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,021.15	2,104.05
五、现金及现金等价物净增加额	-17,614,981.14	-495,953,369.44
加：期初现金及现金等价物余额	547,090,709.43	1,571,600,697.38
六、期末现金及现金等价物余额	529,475,728.29	1,075,647,327.94

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,939,501,014.34	1,746,769,193.45
收到的税费返还	41,945,873.75	139,090,019.08

收到其他与经营活动有关的现金	77,141,638.80	28,255,174.98
经营活动现金流入小计	2,058,588,526.89	1,914,114,387.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,357,899,197.81	2,555,610,838.13
支付给职工以及为职工支付的现金	98,844,111.99	127,195,429.84
支付的各项税费	58,843,162.69	12,127,520.91
支付其他与经营活动有关的现金	83,074,583.35	76,628,390.52
经营活动现金流出小计	2,598,661,055.84	2,771,562,179.40
经营活动产生的现金流量净额	-540,072,528.95	-857,447,791.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	923,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,470,416.67	9,233,192.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,400.00	
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	177,475,816.67	932,233,192.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,565,544.21	118,605,994.37
投资支付的现金	50,000,000.00	750,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	120,565,544.21	868,605,994.37
投资活动产生的现金流量净额	56,910,272.46	63,627,197.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	829,015,958.25	1,369,549,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	829,015,958.25	1,369,549,500.00
偿还债务支付的现金	305,269,500.00	1,010,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,473,454.23	84,318,126.67
支付其他与筹资活动有关的现金	702,702.11	321,778.88
筹资活动现金流出小计	379,445,656.34	1,094,639,905.55
筹资活动产生的现金流量净额	449,570,301.91	274,909,594.45
<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>	-33,591,954.58	-518,910,999.66
加：期初现金及现金等价物余额	400,332,101.26	1,446,991,586.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	366,740,146.68	928,080,586.96



**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,970,800,857.00				2,274,189,495.83	77,830,381.86		18,889,509.88	384,025,435.91		-194,914,323.43		4,375,160,593.33	12,359,089.14	4,387,519,682.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,970,800,857.00				2,274,189,495.83	77,830,381.86		18,889,509.88	384,025,435.91		-194,914,323.43		4,375,160,593.33	12,359,089.14	4,387,519,682.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,149,612.10			3,370,045.74			-186,611,848.39		-172,092,190.55	19,017,367.93	-153,074,822.62
（一）综合收益总额											-186,611,848.39		-186,611,848.39	3,157,038.07	-183,454,810.32
（二）所有者投入和减少资本					11,149,612.10								11,149,612.10	18,826,777.90	29,976,390.00
1. 所有者投入的普通股														18,826,777.90	18,826,777.90

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					11,149,612.10								11,149,612.10		11,149,612.10
4. 其他															
(三) 利润分配													-	-	-
1. 提取盈余公积													3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-	-	-
4. 其他													3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
(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								3,370,045.74				3,370,045.74	183,551.96	3,553,597.70	
1. 本期提取								6,217,212.78				6,217,212.78	255,595.14	6,472,807.92	
2. 本期使用								2,847,167.04				2,847,167.04	72,043.18	2,919,210.22	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,970,800,857.00				2,285,339,107.93	77,830,381.86		22,259,555.62	384,025,435.91		-381,526,171.82	4,203,068,402.78	31,376,457.07	4,234,444,859.85	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,970,800,857.00				2,342,621,950.27	151,078,591.21		16,018,770.76	384,025,435.91		1,140,546,872.29		5,702,935,295.02	19,442,926.09	5,722,378,221.11	
加：会计政策变更											-632,820.41		-632,820.41		-632,820.41	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,970,800,857.00				2,342,621,950.27	151,078,591.21		16,018,770.76	384,025,435.91		1,139,914,051.88		5,702,302,474.61	19,442,926.09	5,721,745,400.70	
三、本期增减								227,257.79			-		-	-	-	

变动金额（减少以“－”号填列）											340,797,334.11		340,570,076.32	2,019,836.08	342,589,912.40
（一）综合收益总额											-312,015,716.61		-312,015,716.61	680,163.92	-311,335,552.69
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-28,781,617.50		-28,781,617.50	-2,700,000.00	-31,481,617.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,781,617.50		-28,781,617.50	-2,700,000.00	-31,481,617.50
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								227,257.79				227,257.79			227,257.79
1. 本期提取								4,108,492.32				4,108,492.32			4,108,492.32
2. 本期使用								3,881,234.53				3,881,234.53			3,881,234.53
（六）其他															
四、本期期末余额	1,970,800,857.00				2,342,621,950.27	151,078,591.21		16,246,028.55	384,025,435.91		799,116,717.77	5,361,732,398.29	17,423,090.01		5,379,155,488.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,970,800,857.00				2,301,554,350.08	77,830,381.86		18,404,461.18	384,025,435.91	122,100,352.20		4,719,055,074.51
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,970,800,857.00				2,301,554,350.08	77,830,381.86		18,404,461.18	384,025,435.91	122,100,352.20		4,719,055,074.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,550,814.22			1,301,525.34		-		-
（一）综合收益总额										160,878,234.87		160,878,234.87
（二）所有者投入和减少资本					11,550,814.22							11,550,814.22
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,550,814.22							11,550,814.22
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								1,301,525.34				1,301,525.34
1. 本期提取								3,460,043.94				3,460,043.94
2. 本期使用								2,158,518.60				2,158,518.60
（六）其他												
四、本期期末余额	1,970,800,857.00				2,313,105,164.30	77,830,381.86		19,705,986.52	384,025,435.91	-38,777,882.67		4,571,029,179.20

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,970,800,857.00				2,369,986,804.52	151,078,591.21		16,018,770.76	384,025,435.91	1,312,124,855.15		5,901,878,132.13
加：会计政策变更										-415,757.71		-415,757.71
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,970,800,857.00				2,369,986,804.52	151,078,591.21		16,018,770.76	384,025,435.91	1,311,709,097.44		5,901,462,374.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								227,257.79		-		-
（一）综合收益总额										279,992,183.01		279,764,925.22
（二）所有者投入和减少资本										-		-
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积										-28,781,617.50		28,781,617.50
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,781,617.50		28,781,617.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												



3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								227,257.79				227,257.79
1. 本期提取								4,108,416.12				4,108,416.12
2. 本期使用								3,881,158.33				3,881,158.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,970,800,857.00				2,369,986,804.52	151,078,591.21		16,246,028.55	384,025,435.91	1,031,716,914.43		5,621,697,449.20

### 三、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：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区经景路 66 号。法定代表人：杨波；经营范围：许可项目：特种设备制造；检验检测服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备研发；通用设备修理；机械设备销售；机械电气设备制造；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；软件开发；软件销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；电子元器件制造；其他电子器件制造；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；集成电路销售；润滑油销售；模具制造；模具销售；货物进出口；机械设备租赁；住房租赁；非居住房地产租赁（严禁从事转租房业务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属材料制造；矿山机械制造；电气设备修理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，较上期增加山东邦高动力科技有限公司和云南合原新能源动力科技有限公司，详见“第十节、财务报告/八、合并范围的变更及九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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 41 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，本公司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。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对本公司的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注下述各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“第十节、财务报告 / 五、重要会计政策及会计估计 / 38、重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司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、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/6、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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/18、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。

## 6、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

### （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，本公司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。

公司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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/18、长期股权投资或 10、金融工具”。

本公司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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/18、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/18、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。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

在处置本公司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。

## 10、金融工具

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司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，本公司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，本公司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，本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

### 金融资产减值：

本公司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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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。

## 11、应收票据

本公司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

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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账款、合同资产和租赁应收款，本公司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
应收外部客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方客户	本组合为关联方客户的应收款项。

## 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，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/10、金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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
外部客户组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、往来款等应收款项。
关联方组合	本组合为应收取的关联方款项、备用金及代垫员工款项等。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、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。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/10、金融工具”。



## 17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/10、金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

#### 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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/6、合并财务报表的编制方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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，对于本公司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。

本公司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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/25、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。

## 20、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋、建筑物	年限平均法	25-40 年	3	2.43-3.88
机器设备	年限平均法	10-18 年	3	5.39-9.70
电子设备	年限平均法	8-10 年	3	9.70-12.13
运输设备	年限平均法	7-12 年	3	8.08-13.86
其他	年限平均法	7-12 年	3	8.08-13.86

## 21、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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/25、长期资产减值”。

## 22、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；购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。

## 23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/35、租赁”。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销方法如下：

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

期末，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) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

### （3）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“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/25、长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本公司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。

## 26、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。本公司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。



## 27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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，在本公司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，和本公司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。本公司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）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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。

## 29、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/35、租赁”。

## 30、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

## 31、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### （1）销售商品收入



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或确认接收货品时点作为控制权转移时点确认收入。

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控制权转移时点，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）为控制权转移时点确认收入，少量单独销售软件时，以向客户提供软件激活码时点作为控制权转移时点确认收入。

#### （2）提供劳务收入

公司提供技术开发合同收入按照合同约定满足在某一时段内履行履约义务条件的按照履约进度确认收入，否则在客户取得商品控制权时点时确认收入；

#### （3）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

### 33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司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。

公司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。但对于期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。

与本公司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。

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。

#### 34、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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 35、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/17、持有待售资产”相关描述。

#### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会【2022】31号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方（指企业）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。 根据上述文件的要求，公司对原会计政策进行相应调整，并按照上述规定的生效时间开始执行上述会计准则。	公司于2023年4月27日召开的六届董事会第四十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

本公司执行新准则对报表项目影响如下：

单位：元

报表项目	2022年12月31日（变更前）金额		2023年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	98,204,111.23	44,095,354.77	100,299,396.86	56,675,084.18
递延所得税负债	8,541,852.96	1,201,750.00	11,282,769.10	13,709,767.85
未分配利润	-194,268,692.92	122,028,640.64	-194,914,323.43	122,100,352.20

**(2) 重要会计估计变更**
 适用  不适用

**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**
 适用  不适用

调整情况说明

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	636,823,510.84	636,823,510.84	
交易性金融资产	373,822,041.68	373,822,041.68	
衍生金融资产			
应收票据	682,736,158.30	682,736,158.30	
应收账款	2,099,810,814.71	2,099,810,814.71	
应收款项融资	205,636,216.36	205,636,216.36	
预付款项	38,628,940.71	38,628,940.71	
其他应收款	4,073,901.03	4,073,901.03	
其中：应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,073,901.03	4,073,901.03	
存货	2,715,809,488.09	2,715,809,488.09	
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	216,828,155.00	216,828,155.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>6,974,169,226.72</b>	<b>6,974,169,226.72</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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	62,500,000.00	62,500,000.00	

投资性房地产	150,787,557.83	150,787,557.83	
固定资产	3,192,821,725.71	3,192,821,725.71	
在建工程	348,605,132.80	348,605,132.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,272,774.29	18,272,774.29	
无形资产	1,460,757,838.62	1,460,757,838.62	
开发支出	489,529,899.15	489,529,899.15	
商誉	517,770,364.06	517,770,364.06	
长期待摊费用	4,749,664.84	4,749,664.84	
递延所得税资产	98,204,111.23	100,299,396.86	2,095,285.63
其他非流动资产	9,841,525.63	9,841,525.63	
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,353,840,594.16</b>	<b>6,355,935,879.79</b>	<b>2,095,285.63</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,328,009,820.88</b>	<b>13,330,105,106.51</b>	<b>2,095,285.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	698,476,320.91	698,476,320.91	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,112,639,300.00	3,112,639,300.00	
应付账款	2,999,543,555.01	2,999,543,555.01	
预收款项	225,303.45	225,303.45	
合同负债	30,810,714.83	30,810,714.83	
应付职工薪酬	14,243,041.26	14,243,041.26	
应交税费	9,757,141.54	9,757,141.54	
其他应付款	518,732,510.44	518,732,510.44	
其中：应付利息			
应付股利	1,800,000.00	1,800,000.00	
其他应付款	516,932,510.44	516,932,510.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	56,857,425.81	56,857,425.81	
其他流动负债	5,200,073.51	5,200,073.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>7,446,485,386.76</b>	<b>7,446,485,386.76</b>	
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	1,218,500,000.00	1,218,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	13,968,570.87	13,968,570.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	12,214,365.14	12,214,365.14	
预计负债			
递延收益	240,134,332.17	240,134,332.17	
递延所得税负债	8,541,852.96	11,282,769.10	2,740,916.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,493,359,121.14</b>	<b>1,496,100,037.28</b>	<b>2,740,916.14</b>
<b>负债合计</b>	<b>8,939,844,507.90</b>	<b>8,942,585,424.04</b>	<b>2,740,916.14</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,970,800,857.00	1,970,800,857.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,274,189,495.83	2,274,189,495.83	
减：库存股	77,830,381.86	77,830,381.86	
其他综合收益			
专项储备	18,889,509.88	18,889,509.88	
盈余公积	384,025,435.91	384,025,435.91	
未分配利润	-194,268,692.92	-194,914,323.43	-645,630.51
<b>归属于母公司所有者权益（股东权益）合计</b>	<b>4,375,806,223.84</b>	<b>4,375,160,593.33</b>	<b>-645,630.51</b>
少数股东权益	12,359,089.14	12,359,089.14	
<b>所有者权益（股东权益）合计</b>	<b>4,388,165,312.98</b>	<b>4,387,519,682.47</b>	<b>-645,630.51</b>
<b>负债和所有者权益（股东权益）总计</b>	<b>13,328,009,820.88</b>	<b>13,330,105,106.51</b>	<b>2,095,285.63</b>

母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			



货币资金	480,035,006.46	480,035,006.46	
交易性金融资产	278,011,666.67	278,011,666.67	
衍生金融资产			
应收票据	959,315,176.74	959,315,176.74	
应收账款	2,354,113,825.08	2,354,113,825.08	
应收款项融资	182,208,369.71	182,208,369.71	
预付款项	34,255,781.58	34,255,781.58	
其他应收款	2,081,964.28	2,081,964.28	
其中：应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,081,964.28	2,081,964.28	
存货	2,271,901,535.65	2,271,901,535.65	
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	204,068,603.00	204,068,603.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>6,765,991,929.17</b>	<b>6,765,991,929.17</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,450,384,007.50	1,450,384,007.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	62,500,000.00	62,500,000.00	
投资性房地产	98,605,279.91	98,605,279.91	
固定资产	2,534,117,781.50	2,534,117,781.50	
在建工程	256,681,209.71	256,681,209.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	83,386,785.65	83,386,785.65	
无形资产	1,315,454,160.66	1,315,454,160.66	
开发支出	397,681,350.42	397,681,350.42	
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产	44,095,354.77	56,675,084.18	12,579,729.41
其他非流动资产	7,783,612.20	7,783,612.20	
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,250,689,542.32</b>	<b>6,263,269,271.73</b>	<b>12,579,729.41</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,016,681,471.49</b>	<b>13,029,261,200.90</b>	<b>12,579,729.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	694,470,998.15	694,470,998.15	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,097,920,000.00	3,097,920,000.00	
应付账款	2,605,158,404.30	2,605,158,404.30	
预收款项			
合同负债	21,023,902.27	21,023,902.27	
应付职工薪酬	966,894.64	966,894.64	
应交税费	2,933,341.04	2,933,341.04	
其他应付款	370,732,316.61	370,732,316.61	
其中：应付利息			
应付股利			
其他应付款	370,732,316.61	370,732,316.61	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	54,532,501.86	54,532,501.86	
其他流动负债	3,927,787.86	3,927,787.86	
<b>流动负债合计</b>	<b>6,851,666,146.73</b>	<b>6,851,666,146.73</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,218,500,000.00	1,218,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	83,864,862.76	83,864,862.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,391,527.71	2,391,527.71	
预计负债			
递延收益	140,073,821.34	140,073,821.34	

递延所得税负债	1,201,750.00	13,709,767.85	12,508,017.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,446,031,961.81</b>	<b>1,458,539,979.66</b>	<b>12,508,017.85</b>
<b>负债合计</b>	<b>8,297,698,108.54</b>	<b>8,310,206,126.39</b>	<b>12,508,017.85</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,970,800,857.00	1,970,800,857.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,301,554,350.08	2,301,554,350.08	
减：库存股	77,830,381.86	77,830,381.86	
其他综合收益			
专项储备	18,404,461.18	18,404,461.18	
盈余公积	384,025,435.91	384,025,435.91	
未分配利润	122,028,640.64	122,100,352.20	71,711.56
<b>归属于母公司所有者权益（股东权益）合计</b>	<b>4,718,983,362.95</b>	<b>4,719,055,074.51</b>	<b>71,711.56</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（股东权益）合计</b>	<b>4,718,983,362.95</b>	<b>4,719,055,074.51</b>	<b>71,711.56</b>
<b>负债和所有者权益（股东权益）总计</b>	<b>13,016,681,471.49</b>	<b>13,029,261,200.90</b>	<b>12,579,729.41</b>

### 38、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如“第十节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/44、营业收入和营业成本”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对

价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行

估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧，对无形资产在使用寿命内按直线法摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023 年 6 月 30 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 1,205,536,909.16 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%或 5%
企业所得税	详见下表	详见下表
教育附加税	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育附加税	按实际缴纳的流转税计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明云内动力股份有限公司	15%
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	减半征收企业所得税
云南云内新能源科技有限公司	15%
深圳市普瑞泰尔科技有限公司	减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
山东虹虹光原新能源科技有限公司	减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
重庆邦高动力科技有限公司	减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
无锡同益汽车动力技术有限公司	减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
山东邦高动力科技有限公司	减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

### 2、税收优惠

（1）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 2020 年认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科联发[2021]1 号），本公司 2020 年 11 月通过高新技术企业复审，证书编号为：GR202053000158，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 2020 年第一批更名高新技术企业名单的通知》（皖科高[2020] 7 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 2020 年 8 月 17 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，证书编号 GR202034000432。

（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 2020 年 12 月 11 日至 2023 年 12 月 11 日，证书编号：GR202044202076。

（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 2022 年 12 月 19 日起三年内可享受按 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，证书编号 GR202244203372。

（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减半征收企业所得税相关规定。

（6）财政部公告 2020 年第 23 号，《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》延续西部大开发企业所得税政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司三级子公司云南云内新能源科技有限公司本期适用前述税收优惠政策。

（7）根据 2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局联合发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）：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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据 2022 年 3 月 14 日，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〔2022〕13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司孙公司深圳市普瑞泰尔科技有限公司、山东东虹光原新能源科技有限公司、本公司的子公司重庆邦高动力科技有限公司、山东邦高动力科技有限公司及无锡同益汽车动力技术有限公司本期适用前述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,187.39	33,926.50
银行存款	529,420,540.90	547,056,782.93
其他货币资金	490,858,541.48	89,732,801.41
合计	1,020,334,269.77	636,823,510.84

其他说明：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
票据保证金等	302,347,088.32	88,475,801.08	票据保证金
信用证保证金	186,009,854.16	0	信用证保证金
按实际利率计提的定期存款利息	1,244,598.67	0	尚未收到
股票回购专户	0.33	0.33	使用受限
诉讼冻结	1,257,000.00	1,257,000.00	使用受限
合计	490,858,541.48	89,732,801.41	

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,847,972.23	373,822,041.68
其中：		
理财产品	161,847,972.23	373,822,041.68
其中：		
合计	161,847,972.23	373,822,041.68

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	98,302,508.17	517,732,674.51
商业承兑票据	64,004,071.69	165,003,483.79
合计	162,306,579.86	682,736,158.30

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,800,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	3,800,000.00

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	938,859,139.85	79,663,679.77
商业承兑票据		2,044,744.30
合计	938,859,139.85	81,708,424.07

**4、应收账款**
**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	124,649,608.72	4.27%	89,308,259.05	71.65%	35,341,349.67	125,453,685.45	5.43%	90,112,335.78	71.83%	35,341,349.67
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	80,880,312.08	2.77%	45,538,962.41	56.30%	35,341,349.67	80,880,312.08	3.50%	45,538,962.41	56.30%	35,341,349.67
与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项	43,769,296.64	1.50%	43,769,296.64	100.00%		44,573,373.37	1.93%	44,573,373.37	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,792,586,867.34	95.73%	140,757,761.42	5.04%	2,651,829,105.92	2,186,668,821.64	94.57%	122,199,356.60	5.59%	2,064,469,465.04
其中：										
应收外部客户	2,620,938,283.22	89.84%	140,757,761.42	5.37%	2,480,180,521.80	2,068,901,033.66	89.48%	122,199,356.60	5.91%	1,946,701,677.06
应收关联方客户	171,648,584.12	5.88%		0.00%	171,648,584.12	117,767,787.98	5.09%		0.00%	117,767,787.98
合计	2,917,236,476.06	100.00%	230,066,020.47	7.89%	2,687,170,455.59	2,312,122,507.14	100.00%	212,311,692.38	9.18%	2,099,810,814.71



						09			
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

按单项计提坏账准备： 89,308,259.05 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明滇莅柴油机配件有限公司	65,934,350.79	30,593,001.12	46.40%	信用风险与外部客户组合存在显著差异。
湖南猎豹汽车股份有限公司	18,636,743.31	18,636,743.31	100.00%	收回可能性较低
云南力帆骏马车辆有限公司	16,846,421.44	16,846,421.44	100.00%	收回可能性较低
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	8,286,131.89	8,286,131.89	100.00%	收回可能性较低
昆明云内零星客户	4,576,360.93	4,576,360.93	100.00%	收回可能性较低
襄樊销售服务中心	3,929,622.91	3,929,622.91	100.00%	收回可能性较低
合肥销售服务中心	1,774,881.36	1,774,881.36	100.00%	收回可能性较低
其他零星客户	744,254.07	744,254.07	100.00%	收回可能性较低
成都云内零星客户	3,920,842.02	3,920,842.02	100.00%	收回可能性较低
合计	124,649,608.72	89,308,259.05		

按组合计提坏账准备： 140,757,761.42 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	2,620,938,283.22	140,757,761.42	5.37%
关联方组合	171,648,584.12		
合计	2,792,586,867.34	140,757,761.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,879,786,798.78
其中：半年以内（含半年）	1,461,606,579.32
半年至一年	418,180,219.46
1 至 2 年	699,903,744.12
2 至 3 年	189,919,431.54
3 年以上	147,626,501.62
3 至 4 年	31,824,389.22
4 至 5 年	33,973,315.77
5 年以上	81,828,796.63
合计	2,917,236,476.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	90,112,335.78		804,076.73			89,308,259.05
应收外部客户	122,199,356.60	18,568,747.94	10,343.12			140,757,761.42
合计	212,311,692.38	18,568,747.94	814,419.85			230,066,020.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南猎豹汽车股份有限公司	804,076.73	现金回款
合计	804,076.73	

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	436,446,921.80	14.96 %	9,728,318.46
客户 B	295,237,221.76	10.12 %	9,730,476.46
客户 C	158,859,436.33	5.45 %	828,545.23
客户 D	135,220,858.55	4.64 %	6,375,796.25
客户 E	119,476,633.80	4.10 %	513,749.53
合计	1,145,241,072.24	39.27%	

**5、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	118,365,423.60	205,636,216.36
合计	118,365,423.60	205,636,216.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,365,423.60	205,636,216.36
合计	118,365,423.60	205,636,216.36

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,994,964.55	87.36%	32,181,496.55	83.31%
1 至 2 年	2,278,909.52	6.87%	5,608,558.98	14.52%
2 至 3 年	1,753,040.62	5.28%	823,541.78	2.13%
3 年以上	162,016.13	0.49%	15,343.40	0.04%
合计	33,188,930.82		38,628,940.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
武汉菱电汽车电控系统股份有限公司	成都云内动力有限公司	2,220,867.35	2-3 年	业务长期中断，已计提一定比例坏账准备
云南祥云海山铸造有限责任公司	昆明云内动力股份有限公司	1,989,059.21	3 年以上	业务长期中断，已全额计提坏账准备
南京威孚金宁有限公司	昆明云内动力股份有限公司、成都云内动力有限公司	1,306,458.81	3 年以上	长期中断业务，已全额计提坏账
合计		5,516,385.37		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项比例 (%)	坏账准备
迪克斯汽车电器(上海)有限公司	4,236,511.25	10.70	
武汉海王机电工程技术有限公司	3,282,018.01	8.29	
渭南美联桥汽车部件销售服务有限公司	2,427,994.83	6.13	
武汉菱电汽车电控系统股份有限公司	2,220,867.35	5.61	532,185.71
国网四川省电力公司	2,093,139.96	5.28	
合计	14,260,531.40	36.01	

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,856,865.53	4,073,901.03
合计	5,856,865.53	4,073,901.03

## (1) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金等	16,001,582.04	14,908,965.76
备用金及代垫员工款项	2,930,545.32	2,065,976.74
合计	18,932,127.36	16,974,942.50

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	888,090.85	0.00	12,012,950.62	12,901,041.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	174,220.36	0.00	0.00	174,220.36
2023 年 6 月 30 日余额	1,062,311.21	0.00	12,012,950.62	13,075,261.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,593,483.06
半年以内（含半年）	3,679,792.68
半年到一年	913,690.38
1 至 2 年	942,479.50
2 至 3 年	101,068.27
3 年以上	13,295,096.53
3 至 4 年	180,933.79
4 至 5 年	967,129.69
5 年以上	12,147,033.05
合计	18,932,127.36

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
往来款及保证金等	12,843,248.92	174,220.36	0.00			13,017,469.28
备用金及代垫员工款项	57,792.55		0.00			57,792.55
合计	12,901,041.47	174,220.36	0.00	0.00	0.00	13,075,261.83

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西宝马实业有限公司	外部单位	4,237,001.20	5年以上	22.38%	4,237,001.20
西南农机市场	外部单位	1,500,000.00	5年以上	7.92%	1,500,000.00
经开区财政分局	外部单位	727,029.69	5年以上	3.84%	363,514.85
深圳市精瑞机芯有限公司	外部单位	649,500.00	2至3年、3至4年	3.43%	196,676.41
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	外部单位	500,000.00	4-5年、5年以上	2.64%	400,000.00
合计		7,613,530.89		40.21%	6,697,192.46

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,500,813,526.60	69,900,042.87	1,430,913,483.73	1,285,264,363.21	108,450,768.20	1,176,813,595.01
在产品	179,260,994.66	5,720,114.45	173,540,880.21	251,067,845.35	10,105,397.93	240,962,447.42
库存商品	1,265,007,117.30	46,993,335.29	1,218,013,782.01	1,381,784,909.42	83,751,463.76	1,298,033,445.66
合计	2,945,081,638.56	122,613,492.61	2,822,468,145.95	2,918,117,117.98	202,307,629.89	2,715,809,488.09

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,450,768.20	18,153,151.32		56,703,876.65		69,900,042.87
在产品	10,105,397.93	1,960,449.46		6,345,732.94		5,720,114.45

库存商品	83,751,463.76	20,379,534.40		57,137,662.87		46,993,335.29
合计	202,307,629.89	40,493,135.18		120,187,272.46		122,613,492.61

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税额	55,837,953.52	55,007,644.99
预缴税费	1,864,683.49	1,132,746.16
定期存款	162,245,499.96	160,687,763.85
合计	219,948,136.97	216,828,155.00

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其它	150,000.00		150,000.00				
合计	150,000.00		150,000.00				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	62,500,000.00	62,500,000.00
衍生金		
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：债务工具投资金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	62,500,000.00	62,500,000.00

其他说明：

公司权益工具投资为无锡明恒混合动力技术有限公司(持股比例 9.09%)、智科恒业重型机械股份有限公司(持股比例 0.53%)及中发联(北京)技术投资有限公司(持股比例 0.96%)。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	184,431,694.43			184,431,694.43
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	935,832.40			935,832.40
(1) 处置				
(2) 其他转出	935,832.40			935,832.40
4. 期末余额	183,495,862.03			183,495,862.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	33,644,136.60			33,644,136.60
2. 本期增加金额	2,164,990.49			2,164,990.49
(1) 计提或摊销	2,164,990.49			2,164,990.49
3. 本期减少金额	349,819.51			349,819.51
(1) 处置	349,819.51			349,819.51
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,459,307.58			35,459,307.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	148,036,554.45			148,036,554.45
2. 期初账面价值	150,787,557.83			150,787,557.83

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用



### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,181,806,744.38	3,192,821,725.71
合计	3,181,806,744.38	3,192,821,725.71

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,923,122,750.75	2,765,153,360.54	146,336,523.80	40,236,161.44	165,006,415.65	5,039,855,212.18
2. 本期增加金额	1,163,357.15	87,574,081.57	4,892,611.30	720,463.27	2,942,555.34	97,293,068.63
(1) 购置		606,725.66	179,946.12	218,553.75	193,042.11	1,198,267.64
(2) 在建工程转入	227,524.75	81,374,441.70	2,201,067.04	501,909.52	285,000.00	84,589,943.01
(3) 企业合并增加						
(4) 其它	935,832.40	5,592,914.21	2,511,598.14		2,464,513.23	11,504,857.98
3. 本期减少金额		15,111,922.59	251,249.51	1,766,025.07	5,760,855.48	22,890,052.65
(1) 处置或报废		1,592,838.58	251,249.51	1,766,025.07	5,760,855.48	9,370,968.64
(2) 转出		75,221.24				75,221.24
(3) 其他		13,443,862.77				13,443,862.77
4. 期末余额	1,924,286,107.90	2,837,615,519.52	150,977,885.59	39,190,599.64	162,188,115.51	5,114,258,228.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	369,913,779.68	1,256,339,164.27	106,902,259.19	21,523,143.37	77,040,311.28	1,831,718,657.79
2. 本期增加金额	24,072,900.30	70,955,138.25	4,742,377.34	1,683,185.64	5,898,345.63	107,351,947.16
(1) 计提	24,072,900.30	70,955,138.25	4,742,377.34	1,683,185.64	5,898,345.63	107,351,947.16
3. 本期减少金额		13,668,997.61	243,450.41	1,428,870.78	5,587,964.16	20,929,282.96
(1) 处置或报废		1,545,053.43	243,450.41	1,428,870.78	5,587,964.16	8,805,338.78
(2) 其他		12,123,944.18				12,123,944.18
4. 期末余额	393,986,679.98	1,313,625,304.91	111,401,186.12	21,777,458.23	77,350,692.75	1,918,141,321.99
三、减值准备						
1. 期初余额		14,277,080.33	848,868.94	186,565.70	2,313.71	15,314,828.68
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额		916,602.70		87,998.54	65.65	1,004,666.89
(1) 处置或报废		916,602.70		87,998.54	65.65	1,004,666.89
4. 期末余额		13,360,477.63	848,868.94	98,567.16	2,248.06	14,310,161.79
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,530,299,427.92	1,510,629,736.98	38,727,830.53	17,314,574.25	84,835,174.70	3,181,806,744.38
2. 期初账面价值	1,553,208,971.07	1,494,537,115.94	38,585,395.67	18,526,452.37	87,963,790.66	3,192,821,725.71

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,075,746.29	8,990,688.01	2,149,401.74	935,656.54	
电子设备	1,400,165.40	1,343,785.22	13,798.07	42,582.11	
其他设备	284,060.19	269,933.78		14,126.41	
合计	13,759,971.88	10,604,407.01	2,163,199.81	992,365.06	

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昆明云内动力房产部分房产	668,552,534.47	待相关政府部门审批办理
成都云内生产用房部分房产	157,006,996.50	待相关政府部门审批办理
合计	825,559,530.97	

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	305,313,917.45	348,605,132.80
合计	305,313,917.45	348,605,132.80

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽油机项目	179,797,395.17		179,797,395.17	169,642,872.41		169,642,872.41
节能环保高效发动机智能化工厂改造	27,369,664.14		27,369,664.14	67,137,232.60		67,137,232.60
D25D30 国六柴	3,636,363.68		3,636,363.68	11,626,176.17		11,626,176.17

油机缸体缸盖 年产 10 万件智 能化生产线产 能扩建项目											
国六排放标准 柴油发动机生 产线改造	31,779,432.90			31,779,432.90		31,446,463.79					31,446,463.79
非道路发动机 产品和配件产 品生产项目	14,333,547.14			14,333,547.14		14,599,773.24					14,599,773.24
其他建设项目	48,397,514.42			48,397,514.42		54,152,614.59					54,152,614.59
合计	305,313,917.45			305,313,917.45		348,605,132.80					348,605,132.80

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其 中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
汽油机项 目	557,20 2,000. 00	166,359 ,067.13	18,928, 973.94	5,490,6 45.90		179,797 ,395.17	78.79%	91.00%	5,787, 437.61			其他
节能环保 高效发动 机智能化 工厂改造	96,108 ,800.0 0	67,137, 232.60	11,739, 475.08	51,507, 043.54		27,369, 664.14	29.00%					其他
D25D30 国 六柴油机 缸体缸盖 年产 10 万 件智能化 生产线产 能扩建项 目	252,45 5,000. 00	11,626, 176.17	4,044,1 56.85	14,660, 812.49		1,009,5 20.53	79.52%	92.00%				其他
国六排放 标准柴油 发动机生 产线改造	970,00 0,000. 00	31,446, 463.79	332,969 .11			31,779, 432.90						其他
非道路发 动机产品 和配件产 品生产项 目	22,000 ,000.0 0	14,599, 773.24			266,226 .10	14,333, 547.14						其他
其他建设 项目	58,358 ,978.0 3	57,436, 419.87	31,019, 987.21	12,931, 441.08	24,500, 608.43	51,024, 357.57						其他
合计	1,956, 124,77 8.03	348,605 ,132.80	66,065, 562.19	84,589, 943.01	24,766, 834.53	305,313 ,917.45			5,787, 437.61			

**15、生产性生物资产**
**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**
 适用  不适用

**16、油气资产**
 适用  不适用

**17、使用权资产**

单位：元

项目	办公楼及厂房租赁等	设备租赁	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	29,922,425.02		29,922,425.02
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	29,922,425.02		29,922,425.02
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	11,649,650.73		11,649,650.73
2. 本期增加金额	2,994,662.10		2,994,662.10
(1) 计提	2,994,662.10		2,994,662.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,644,312.83		14,644,312.83
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	15,278,112.19		15,278,112.19
2. 期初账面价值	18,272,774.29		18,272,774.29

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标及客户关系	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	369,906,356.12	1,591,114,111.85	40,701,139.48	49,611,538.34	107,194,100.00	2,158,527,245.79
2. 本期增加金额		13,091,936.04				13,091,936.04
(1) 购置						
(2) 内部研发		13,091,936.04				13,091,936.04
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	369,906,356.12	1,604,206,047.89	40,701,139.48	49,611,538.34	107,194,100.00	2,171,619,181.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	93,047,294.65	501,787,043.92	8,612,507.54	19,728,477.37	70,346,128.21	693,521,451.69
2. 本期增加金额	3,720,466.27	73,566,919.90	1,989,952.48	2,368,992.93	6,699,631.26	88,345,962.84
(1) 计提	3,720,466.27	73,566,919.90	1,989,952.48	2,368,992.93	6,699,631.26	88,345,962.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	96,767,760.92	575,353,963.82	10,602,460.02	22,097,470.30	77,045,759.47	781,867,414.53
三、减值准备						
1. 期初余额		4,247,955.48				4,247,955.48
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		4,247,955.48				4,247,955.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	273,138,595.20	1,024,604,128.59	30,098,679.46	27,514,068.04	30,148,340.53	1,385,503,811.82
2. 期初账面价值	276,859,061.47	1,085,079,112.45	32,088,631.94	29,883,060.97	36,847,971.79	1,460,757,838.62

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 74.29%

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
国六柴油机开发项目	91,959,286.72	119,810,816.67			87,135,666.88	6,862,424.21	117,772,012.30
非道路柴油机开发项目	104,654,916.24	38,951,401.99			8,596,005.25		135,010,312.98

轻型商用车用汽油机开发项目	186,723,215.17	17,592,982.90			3,074,339.03		201,241,859.04
国五柴油机开发项目（出口）	3,415,167.23	74,683.13			74,683.13		3,415,167.23
电子项目	29,158,885.34	19,119,821.67		13,091,936.04	9,082,752.43	234,859.72	25,869,158.82
其他产品开发	73,618,428.45	34,101,759.98			2,540,433.70		105,179,754.73
合计	489,529,899.15	229,651,466.34		13,091,936.04	110,503,880.42	7,097,283.93	588,488,265.10

## 其他说明

主要研发项目名称	金额	截至期末的研发进度
国六柴油机开发项目	117,772,012.30	本期持续投入开发新机型，进行台架及整车标定，同时持续进行新增应用开发项目。
非道路柴油机开发项目	135,010,312.98	本期持续投入开发新机型，进行台架及整车标定；前期已取得公告的项目正在进行应用开发。
轻型商用车用汽油机开发项目	201,241,859.04	台架标定完成，正在进行整车标定，同时持续进行新增应用开发项目。
国五柴油机开发项目（出口）	3,415,167.23	根据整车厂出口车型进度，适时进行台架及整车标定。
电子项目	25,869,158.82	完成产品开发与试生产、小批交付的产品，下阶段进行产品试制、装车试验，试产及量产；处于研究阶段产品下阶段进行产品技术优化及工艺工装开发。

## 20、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其它	
深圳市铭特科技有限公司	517,770,364.06					517,770,364.06
合肥云内动力有限公司						
合计	517,770,364.06					517,770,364.06

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳市铭特科技有限公司	90,653,562.14			90,653,562.14
合肥云内动力有限公司	8,184,264.85			8,184,264.85
合计	98,837,826.99			98,837,826.99

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间及室内装修支出	3,962,644.49	517,241.13	645,369.74		3,834,515.88

租入厂房改良支出	787,020.35		143,094.60		643,925.75
合计	4,749,664.84	517,241.13	788,464.34		4,478,441.63

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	224,365,210.11	37,255,240.60	224,216,584.03	37,204,640.96
内部交易未实现利润	80,727,007.34	12,109,051.10	95,974,598.97	14,396,189.85
可抵扣亏损	132,034,902.44	20,593,810.61	121,123,632.85	18,877,019.82
递延收益	96,336,344.31	24,084,086.05	97,570,510.83	24,392,627.71
辞退福利	14,210,291.81	3,287,787.48	14,515,927.83	3,333,632.89
租赁负债	26,895,350.40	4,034,302.56	13,968,570.87	2,095,285.63
股份支付	11,621,011.33	1,743,151.70		
合计	586,190,117.74	103,107,430.10	567,369,825.38	100,299,396.86

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	33,360,962.67	5,004,144.40	41,345,642.65	6,201,846.40
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	7,768,723.81	1,111,204.55	7,588,377.10	1,138,256.56
使用权资产	33,550,886.47	5,032,632.97	18,272,774.27	2,740,916.14
公允价值变动收益	10,715,138.90	1,607,270.84	8,011,666.67	1,201,750.00
合计	85,395,711.85	12,755,252.76	75,218,460.69	11,282,769.10

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		103,107,430.10		100,299,396.86
递延所得税负债		12,755,252.76		11,282,769.10

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元



项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,744,882,590.42	1,399,612,804.21
资产减值准备	167,369,776.96	229,283,991.87
合计	1,912,252,367.38	1,628,896,796.08

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		27,836,233.46	
2024 年	11,711,622.80	11,711,622.80	
2025 年	4,988,448.55	4,988,448.55	
2026 年	36,860,566.50	36,860,566.50	
2027 年	143,545,888.20	143,545,888.20	
2028 年	139,294,488.60	9,751,671.26	
2029 年	16,497,809.03	16,497,809.03	
2030 年	844,768.67	844,768.67	
2031 年	3,606,247.11	3,606,247.11	
2032 年	1,143,969,548.63	1,143,969,548.63	
2033 年	243,563,202.33		
合计	1,744,882,590.42	1,399,612,804.21	

其他说明

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 45 号），本公司及子公司合肥云内动力有限公司本期将其原未弥补完的前期亏损延长 10 年结转至以后年度弥补。

### 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、长期资产款	9,306,862.06		9,306,862.06	9,841,525.63		9,841,525.63
大额存单	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	59,306,862.06		59,306,862.06	9,841,525.63		9,841,525.63

### 24、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	178,291,579.77	376,184,660.83
信用借款	470,160,000.00	318,849,500.00
利息调整	458,241.67	3,442,160.08
合计	648,909,821.44	698,476,320.91

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,147,340,734.00	1,043,950,000.00
银行承兑汇票	1,188,336,575.30	2,068,689,300.00
合计	2,335,677,309.30	3,112,639,300.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,892,759,695.39	2,864,876,195.64
应付工程款	213,071,648.77	134,667,359.37
合计	4,105,831,344.16	2,999,543,555.01

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南胜融汽车物流基地有限公司	5,240,000.00	未结算
宁波天宇汽车零部件有限公司	2,501,212.16	未结算
无锡威孚力达催化净化器有限责任公司	2,234,241.14	未结算
江苏腾驰科技有限公司	2,038,235.29	未结算
湖南安福气门有限公司	1,886,011.19	未结算
绵阳亿丰达智能装备有限公司	1,864,500.00	未结算
武汉汉升汽车传感系统有限责任公司	1,430,900.88	未结算
江苏和平动力机械有限公司	1,047,692.28	未结算
合计	18,242,792.94	

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		225,303.45
合计		225,303.45

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	37,208,230.86	30,810,714.83
合计	37,208,230.86	30,810,714.83

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,930,015.33	162,799,645.00	167,575,785.78	7,153,874.55
二、离职后福利-设定提存计划	11,463.24	14,605,478.89	14,551,504.40	65,437.73
三、辞退福利	2,301,562.69	272,700.00	345,328.67	2,228,934.02
合计	14,243,041.26	177,677,823.89	182,472,618.85	9,448,246.30

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,094,210.28	142,949,011.30	148,082,269.43	3,960,952.15
2、职工福利费		1,966,334.07	1,966,334.07	
3、社会保险费	898.80	6,488,161.25	6,486,233.46	2,826.59
其中：医疗保险费	331.80	6,058,541.58	6,057,026.46	1,846.92
工伤保险费	567.00	411,152.39	410,739.72	979.67
生育保险费		18,467.28	18,467.28	
4、住房公积金		9,068,354.01	9,068,354.01	
5、工会经费和职工教育经费	2,834,906.25	2,327,784.37	1,972,594.81	3,190,095.81
合计	11,930,015.33	162,799,645.00	167,575,785.78	7,153,874.55

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,442.24	11,645,731.93	11,594,089.81	63,084.36
2、失业保险费	21.00	453,482.38	451,150.01	2,353.37
3、企业年金缴费		2,506,264.58	2,506,264.58	
合计	11,463.24	14,605,478.89	14,551,504.40	65,437.73

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,377,439.90	3,355,973.17

企业所得税	365,740.74	2,448,409.99
个人所得税	760,546.48	1,058,266.12
城市维护建设税	66,294.25	207,317.25
房产税	1,949,504.17	1,716,838.20
土地使用税	403,028.48	367,986.88
印花税	284,990.88	392,671.16
车船使用税		39,830.10
教育费附加	28,208.04	88,595.06
地方教育费附加	38,805.36	59,060.82
环境保护税		11,957.83
其他	2,371.56	2,371.56
水利建设基金	44,659.53	7,863.40
合计	6,321,589.39	9,757,141.54

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,150,000.00	1,800,000.00
其他应付款	443,453,136.52	516,932,510.44
合计	446,603,136.52	518,732,510.44

#### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,150,000.00	1,800,000.00
合计	3,150,000.00	1,800,000.00

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及代收代付款项	185,084,007.00	106,228,083.16
保证金	106,387,361.54	384,638,268.55
其他款项	151,981,767.98	26,066,158.73
合计	443,453,136.52	516,932,510.44

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆鑫马吉机电设备有限公司	8,341,000.00	保证金未到期

宁波威孚天力增压技术股份有限公司	7,323,000.00	保证金未到期
安费诺金事达电子系统(玉林)有限公司	3,820,000.00	保证金未到期
合计	19,484,000.00	

### 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,059,000,000.00	51,500,000.00
一年内到期的租赁负债	3,320,293.66	5,357,425.81
合计	1,062,320,293.66	56,857,425.81

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	1,451,669.71	1,194,680.56
待转销项税	4,837,070.00	4,005,392.95
合计	6,288,739.71	5,200,073.51

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	420,000,000.00	420,000,000.00
信用借款	1,073,404,378.48	850,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,059,000,000.00	-51,500,000.00
合计	434,404,378.48	1,218,500,000.00

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公楼及厂房租赁等	16,247,073.17	19,325,996.68
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-3,320,293.66	-5,357,425.81
合计	12,926,779.51	13,968,570.87

### 36、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	11,981,357.79	12,214,365.14
合计	11,981,357.79	12,214,365.14

### 37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	240,134,332.17	3,842,600.00	5,870,988.34	238,105,943.83	
合计	240,134,332.17	3,842,600.00	5,870,988.34	238,105,943.83	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
D25TCI 电控共轨项目	600,000.00			300,000.00			300,000.00	与资产相关
D19 欧四欧五柴油机整车匹配应用开发	1,388,816.95			694,408.44			694,408.51	与资产相关
YN 系列国 4 国产电控系统应用开发及产业化	200,000.00			99,999.96			100,000.04	与资产相关
云内动力工业园建设	10,500,000.07			583,333.32			9,916,666.75	与资产相关
一联合厂房建设项目	1,125,000.00			187,500.00			937,500.00	与资产相关
YNF40 节能环保型国五柴油机研发	999,999.92			100,000.02			899,999.90	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	1,850,000.00			150,000.00			1,700,000.00	与资产相关
高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目	40,546,088.23			1,742,968.92			38,803,119.31	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	3,708,333.29			250,000.02			3,458,333.27	与资产相关
欧六柴油发动机生产线适应性改造项目	8,564,814.73			277,777.80			8,287,036.93	与资产相关
云南省内燃机高原排放重点实验室	290,000.00			15,000.00			275,000.00	与资产相关
离散型智能制造车间工业机器人应用示范	200,000.00						200,000.00	与资产相关

云南省尾气环保后处理制造业创新中心创新能力建设项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
YN 系列发动机产品制造智能化工厂改造项目	3,425,925.89			111,111.12		3,314,814.77	与资产相关
国六柴油机国产化电控系统 (ECU) 研发	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
甲醇/柴油双燃料发动机关键技术研发	2,000,000.00	800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
G 系列节能环保轻型商用车汽油机产业化建设项目	31,140,000.00					31,140,000.00	与资产相关
发动机系统集成及运用示范项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
轻量化柴油机高强度铝合金缸体研发与产业化	1,000,000.00	100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
面向双碳目标的自主可控智能动力系统关键技术研究	1,050,000.00	1,875,000.00				2,925,000.00	与资产相关
D25/D30 国六柴油机缸体缸盖年产 10 万件智能化生产线产能扩建项目	4,490,000.00			124,722.22		4,365,277.78	与资产相关
环保高效智能化工厂改造		1,067,600.00				1,067,600.00	与资产相关
土地	7,344,384.76			77,038.98		7,267,345.78	与资产相关
房产	90,226,126.07			1,157,127.54		89,068,998.53	与资产相关
重 2022N047 面向国六排放标准的高性能氮氧传感器关键技术研发	1,440,000.00					1,440,000.00	与资产相关
智能制造技改项目	8,257,042.26					8,257,042.26	与资产相关
离散型智能制造车间工业机器人应用	237,800.00					237,800.00	与资产相关
《离散型智能制造车间工业机器人应用示范》项目补助	1,300,000.00					1,300,000.00	与资产相关
拨付面向双碳目标的自主可控智能动力系统关键技术研究	11,250,000.00					11,250,000.00	与资产相关
合计	240,134,332.17	3,842,600.00		5,870,988.34		238,105,943.83	



### 38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,970,800,857.00						1,970,800,857.00

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,269,373,740.92			2,269,373,740.92
其他资本公积	4,815,754.91	11,149,612.10		15,965,367.01
合计	2,274,189,495.83	11,149,612.10		2,285,339,107.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年10月19日，经公司六届董事会第四十一次会议审议并形成决议，向符合授予条件的374名激励对象授予5,053.9209万股限制性股票，授予价格为1.54元/股，授予日为2022年10月19日，2022年10月26日止已收到374名股权激励对象缴纳的限制性股票激励认购款合计人民币7,783.04万元，并已于2022年11月4日完成授予的登记。实际缴纳认购款7,783.04万元，与回购价款15,107.86万元的差异7,324.82万元冲减股本溢价，已于2022年度确认。本期股权激励费用确认资本公积-其他资本公积1,114.96万元。

### 40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	77,830,381.86			77,830,381.86
合计	77,830,381.86			77,830,381.86

### 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,889,509.88	6,217,212.78	2,847,167.04	22,259,555.62
合计	18,889,509.88	6,217,212.78	2,847,167.04	22,259,555.62

### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,025,435.91			384,025,435.91
合计	384,025,435.91			384,025,435.91

### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	-194,914,323.43	1,140,546,872.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-632,820.41
调整后期初未分配利润	-194,914,323.43	1,139,914,051.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-186,611,848.39	-1,305,956,579.91
应付普通股股利		28,871,795.40
期末未分配利润	-381,526,171.82	-194,914,323.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-645,630.51 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,681,380,487.37	2,535,233,654.54	2,936,818,659.87	2,985,166,464.75
其他业务	249,371,197.51	227,815,149.89	103,953,190.39	80,081,874.07
合计	2,930,751,684.88	2,763,048,804.43	3,040,771,850.26	3,065,248,338.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,620,961,212.14	60,419,275.23	2,681,380,487.37
其中：			
发动机	2,291,801,814.54		2,291,801,814.54
配件及其他	309,385,740.89		309,385,740.89
技术服务	19,773,656.71		19,773,656.71
工业级电子产品		60,419,275.23	60,419,275.23
按经营地区分类	2,620,961,212.14	60,419,275.23	2,681,380,487.37
其中：			
国内销售	2,602,850,091.76	53,588,383.95	2,656,438,475.71
国外销售	18,111,120.38	6,830,891.28	24,942,011.66

与履约义务相关的信息：

在客户取得本公司销售的发动机、配件等商品控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 63,121,580.36 元，其中，63,121,580.36 元预计将于 2023 年度确认收入。

#### 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	83,456.83	359,899.25
教育费附加	36,217.72	148,163.03
房产税	9,016,226.47	7,718,078.19
土地使用税	4,423,100.33	4,422,730.49
车船使用税	7,852.68	12,822.72
印花税	1,628,018.98	1,401,363.71
地方教育费附加	24,147.68	99,693.80
地方水利基金	214,921.17	24,083.04
环境保护税	44,971.78	29,722.72
合计	15,478,913.64	14,216,556.95

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及劳务费等	8,338,589.75	12,383,062.35
薪酬	19,427,130.92	20,211,374.77
其他	29,967,124.74	32,026,216.27
合计	57,732,845.41	64,620,653.39

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,911,345.16	51,095,785.67
折旧与摊销	22,871,254.47	22,713,161.94
差旅、办公等	2,647,552.55	2,189,310.48
安全生产费	5,307,963.73	4,213,894.09
其他	27,575,349.70	13,895,761.46
合计	103,313,465.61	94,107,913.64

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,930,393.35	19,821,124.62
折旧与摊销	82,280,582.09	60,207,799.00
试验投入费用	8,910,245.82	9,647,010.82
技术服务费	430,436.90	445,502.38
其他	4,952,222.26	2,144,448.78
合计	110,503,880.42	92,265,885.60

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,601,019.31	73,017,096.66
减：利息收入	7,618,854.98	11,194,875.21
汇兑净损失	905.80	-116,456.01
银行手续费	1,433,729.58	1,321,284.31
合计	74,416,799.71	63,027,049.75

## 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
创新引导与科技型企业经费补助	1,241,900.78	1,252,480.00
企业产业、人才项目扶持资金	277,777.80	10,000,000.00
D 系列、YN 系列、非道路研发项目补助	1,380,241.78	2,236,341.88
电控共轨项目补助	300,000.00	300,000.00
技术集成及其应用示范补助		2,150,000.00
云内动力工业园建设项目补助	770,833.32	11,854,166.71
高效环保多缸小径柴油机智能制造新模式项目	1,892,968.92	1,742,968.92
其他政府补助	6,005,012.96	2,332,401.45
即征即退收入	390,329.89	410,683.92
稳岗补贴	407,580.57	442,981.77
工会经费返还补贴	25,941.52	65,082.79
山东土地补助	77,038.98	77,038.98
山东厂房补助	1,157,127.54	1,157,127.54
合计	13,926,754.06	34,021,273.96

## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款投资收益	3,606,974.64	9,391,127.81
合计	3,606,974.64	9,391,127.81

## 52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,925,480.55	6,110,645.85
合计	2,925,480.55	6,110,645.85

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-174,220.36	297,298.82
应收账款坏账损失	-17,795,407.74	-24,966,448.77

合计	-17,969,628.10	-24,669,149.95
----	----------------	----------------

#### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	2,940,439.40
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,713,896.69	-9,355,559.82
合计	6,713,896.69	-6,415,120.42

#### 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-33,044.01	-52,323.06

#### 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,099.83	26,710.06	6,099.83
其他	670,783.37	292,982.75	670,783.37
合计	676,883.20	319,692.81	676,883.20

#### 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		1,479.77	
其他	229,987.44	513,324.59	229,987.44
合计	229,987.44	514,804.36	229,987.44

#### 58、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	664,665.15	1,371,553.38
递延所得税费用	-1,335,549.58	-24,559,205.94
合计	-670,884.43	-23,187,652.56

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-184,125,694.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,592,721.16
子公司适用不同税率的影响	-4,092,129.87
调整以前期间所得税的影响	170,253.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	910,417.06
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	46,787,604.43
研发加计扣除的影响	-16,854,308.78
所得税费用	-670,884.43

**59、现金流量表项目**
**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,136,482.34	9,641,143.70
政府补助收入	14,673,966.87	12,092,946.01
代收款项及其他	11,636,133.68	12,873,425.34
合计	30,446,582.89	34,607,515.05

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、办公费、招待费等	13,581,894.03	12,101,160.45
修理费、物料消耗	36,851,518.57	32,363,726.62
广告、展览、租赁、销售服务、促销、宣传等	16,286,550.65	17,101,351.97
车辆使用费、保险费、会务费等	2,534,666.61	3,676,186.69
信息披露、审计咨询等	2,266,371.60	2,240,489.54
银行手续费等	47,069.34	1,321,284.31
运输费、装卸费用等	4,527,077.23	5,378,609.66
其他费用性支出、往来款等其他	25,571,244.12	21,522,386.83
减免税税款保证金	400,000.00	
合计	102,066,392.15	95,705,196.07

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	2,285,917.66	2,540,352.27

其他	231,000.00	
合计	2,516,917.66	2,540,352.27

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-183,454,810.32	-311,335,552.69
加：资产减值准备	11,255,731.41	31,084,270.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,516,937.65	109,739,312.33
使用权资产折旧	2,994,662.10	2,580,779.78
无形资产摊销	88,345,962.84	66,175,408.74
长期待摊费用摊销	788,464.34	-621,419.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	33,044.01	52,323.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		365,140.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,925,480.55	-6,110,645.85
财务费用（收益以“-”号填列）	80,601,019.31	73,017,096.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,606,974.64	-9,391,127.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,808,033.24	-23,053,531.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,472,483.66	-1,505,674.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,151,793.04	-430,965,095.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-395,231,614.77	-610,072,913.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	259,509,885.85	265,372,985.36
其他	-397,678,655.35	-29,966,564.74
经营活动产生的现金流量净额	-578,339,170.74	-874,635,209.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		



现金的期末余额	529,475,728.29	1,075,647,327.94
减：现金的期初余额	547,090,709.43	1,571,600,697.38
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	-17,614,981.14	-495,953,369.44

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	529,475,728.29	547,090,709.43
其中：库存现金	55,187.39	33,926.50
可随时用于支付的银行存款	529,420,540.90	547,056,782.93
三、期末现金及现金等价物余额	529,475,728.29	547,090,709.43

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	490,858,541.48	定期存款、银行承兑汇票保证金等
应收票据	3,800,000.00	票据质押
固定资产	19,169,862.93	票据及借款抵押
交易性金融资产	10,715,138.90	大额存单质押利息
交易性金融资产	100,000,000.00	大额存单质押
应收账款	107,960,000.00	商业发票质押
其他流动资产	162,245,499.96	定期存款质押
其他非流动资产	50,000,000.00	一年以上大额存单
应收票据	81,708,424.07	不满足终止确认条件的应收票据
合计	1,026,457,467.34	

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,650.15	7.2203	11,914.66
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 63、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业培育资助	220,000.00	其他收益	220,000.00
工会经费返还补贴	25,941.52	其他收益	25,941.52
环保高效智能化工厂改造	1,067,600.00	递延收益	
即征即退收入	390,329.89	其他收益	390,329.89
科技计划项目配套款	800,000.00	递延收益	
面向双碳目标的自主可控智能动力系统关键技术研发	1,875,000.00	递延收益	
其他政府补助	7,025,831.60	其他收益	7,025,831.60
轻量化柴油机高强度铝合金缸体研发	100,000.00	递延收益	
稳岗补贴	398,912.71	其他收益	398,912.71
重 2022N047 面向国六排放标准的高性能氮氧传感器关键技术研发	36,300.00	其他收益	36,300.00

### (2) 政府补助退回情况

 适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### (1) 关于对外投资成立云南合原新能源动力科技有限公司的相关事项

2023 年公司与武汉众宇动力系统科技有限公司、云南煦和商贸有限公司共同出资成立云南合原新能源动力科技有限公司，合原新能源注册资本 5,000 万元，公司持股 67%，为其控股股东，报告期内公司将其纳入合并范围。

#### (2) 关于对外投资成立山东邦高动力科技有限公司的相关事项

2023 年公司与山东东虹工贸有限公司、山东艾泰克环保科技股份有限公司、临沂市祥涛商贸有限公司、河北佳豪修诚企业管理咨询咨询有限公司共同成立山东邦高动力科技有限公司，山东邦高注册资本 4,779 万元，公司持股 70.70%，为其控股股东，报告期内公司将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都云内动力有限公司	四川成都	四川成都	机械制造	100.00%		非同一控制下的企业合并
山东云内动力有限责任公司	山东青州	山东青州	机械制造	87.42%		投资设立
无锡同益汽车动力技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术研发	56.67%		投资设立
深圳市铭特科技有限公司	广东深圳	广东深圳	技术开发及产品销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
合肥云内动力有限公司	安徽合肥	安徽合肥	机械制造	100.00%		非同一控制下的企业合并
重庆邦高动力科技有限公司	重庆合川	重庆合川	机械制造	60.00%		投资设立
山东邦高动力科技有限公司	山东诸城	山东诸城	机械制造	70.70%		投资设立
云南合原新能源动力科技有限公司	云南昆明	云南昆明	技术研发	67.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东云内动力有限责任公司	12.58%	482,859.54		3,643,173.88
无锡同益汽车动力技术有限公司	43.33%	189,454.06		-2,419,410.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东云内动力有限责任公司	537,729,366.52	241,898,814.44	779,628,180.96	647,779,694.30	96,336,344.31	744,116,038.61	389,336,369.35	239,975,627.54	629,311,996.89	501,463,240.89	97,662,505.82	599,125,746.71
无锡同益汽车动力技术有限公司	31,407,993.20	3,653,684.23	35,061,677.43	40,090,014.42	430,881.50	40,520,895.92	29,429,174.86	4,062,893.38	33,492,068.24	38,631,363.51	850,871.02	39,482,234.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
山东云内动力有 限责任公司	440,340,6 83.20	3,836,816 .63	3,836,816 .63	37,108,94 0.15	333,848,5 31.07	- 12,129,50 3.11	- 12,129,50 3.11	2,181,252 .39
无锡同益汽车动 力技术有限公司	41,418,49 3.11	437,235.3 0	437,235.3 0	2,222,208 .70	19,382,04 9.13	- 906,364.3 3	- 906,364.3 3	- 1,030,031 .14

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 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、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

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。该类风险会基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而产生。本公司销售额约 1% 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，因此总体影响并不重大。

##### ② 利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 06 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司应收票据、应收账款、应收款项融资主要为应收销货款，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；

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“第十节、财务报告/五、重要会计政策及会计估计/10、金融工具”。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见“第十节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/4、应收账款及 7、其他应收款”的披露。

### （3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2023 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 198,412.56 万元。

2023 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上
短期借款（含利息）	664,825,234.50			
应付票据	2,335,677,309.30			
应付账款	4,105,831,344.16			
其他应付款	446,603,136.52			
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,095,977,568.88			
长期借款（含利息）		458,955,531.75		
租赁负债（含利息）		7,492,300.76	4,275,459.52	2,368,706.73

## 2、金融资产转移

### （1）已转移但未整体终止确认的金融资产

2023 年 06 月 30 日，本公司累计向银行商业发票贴现 107,960,000.00 元，取得现金对价 107,960,000.00 元。如已贴现融资的应收账款到期仍无法收回，保理商有权立即收回融资本息。由于本公司仍承担了与这些商业发票贴现相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收账款的账面

金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2023 年 06 月 30 日，已贴现未到期的应收账款为 107,960,000.00 元，相关质押借款的余额为 107,960,000.00 元（参见第十节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/4、应收账款及 24、短期借款）。

2023 年 06 月 30 日，本公司已贴现未到期的财务公司银行承兑汇票 50,331,579.77 元，如该财务公司的银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2023 年 06 月 30 日，已贴现未到期的财务公司的银行承兑汇票金额为 50,331,579.77 元，相关质押借款的余额为 50,331,579.77 元（参见第十节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/3、应收票据及 24、短期借款）。

2023 年 06 月 30 日，本公司累计已背书未到期的财务公司的银行承兑汇票 29,332,100.00 元。如该部分银行承兑汇票到期未能承兑，债权人有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与上述汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为应付账款（参见第十节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/3、应收票据及 26、应付账款）。

#### （2）已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2023 年 06 月 30 日，本公司已背书或贴现未到期的银行承兑汇票 938,859,139.85 元。由于与这些银行承兑汇票（非财务公司承兑）相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了转入方，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现或背书协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，转入方有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票，于 2023 年 06 月 30 日，已背书或贴现未到期的银行承兑汇票为 938,859,139.85 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		161,847,972.23		161,847,972.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		161,847,972.23		161,847,972.23
（1）其他		161,847,972.23		161,847,972.23
（二）应收款项融资			118,365,423.60	118,365,423.60
1、应收票据			118,365,423.60	118,365,423.60



(三) 其他非流动金融资产			62,500,000.00	62,500,000.00
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			62,500,000.00	62,500,000.00
其中：债务工具投资				
权益工具投资			62,500,000.00	62,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		161,847,972.23	180,865,423.60	342,713,395.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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结构性存款和 1 年内到期的大额存单，结构性存款产品收益与对标的汇率水平挂钩（如：与欧元兑美元最终汇率水平挂钩），截至 2023 年 6 月 30 日，购买的上述结构性存款的本金为 10,000,000.00 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 98,666.66 元；购买的大额存单 140,000,000.00 元，根据该大额存单所处期间的收益率确认的公允价值变动收益为 11,749,305.57 元。

## 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。

(2) 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、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他非流动资产等。

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南云内动力集团有限公司	云南昆明	机械设备、五金产品及电子产品的销售等	105,170.00 万元	32.99%	32.99%

本企业最终控制方是昆明市国资委。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益/1、在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明客车制造有限公司	受同一母公司控制
昆明恒和环保科技有限公司	受同一实际控制人控制
山西云内动力有限公司	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
云南滇凯术源生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
云南同润投资有限公司	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
云南同振建设工程有限责任公司	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
潍坊东虹云内汽车销售有限公司	受同一实际控制人控制
福爱电子（贵州）有限公司	受同一实际控制人控制
山东东虹工贸有限公司	子公司少数股东
云南云内同兴国际贸易有限公司	母公司合营单位
云南云内同兴国际贸易有限公司昆明分公司	母公司合营单位
昆明平板玻璃厂	受同一母公司控制
遂宁云内动力机械制造有限公司	受同一母公司控制
河北北汽福田汽车部件有限公司	受同一实际控制人控制
云南菲尔特环保科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
成都内燃机总厂	受同一母公司控制
浙江福爱电子有限公司	受同一母公司控制

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南云内动力机械制造有限公司	采购配件等	65,465,480.87			28,167,923.00
无锡恒和环保科技有限公司	采购配件等	349,999,352.81			341,582,499.88



昆明恒和环保科技有限公司	采购配件等	8,249,670.27			4,699,199.69
苏州国方汽车电子有限公司	采购配件等	177,929,224.19			263,445,539.50
山西云内动力有限公司	采购配件等	12,825,532.92			10,773,205.10
无锡明恒混合动力技术有限公司	采购配件等	118,171,500.00			
云南同振建设工程有限公司	建筑服务	372,092.67			14,512.79
潍坊东虹云内汽车销售有限公司	设备等	161,769.91			
无锡沃尔福汽车技术有限公司	技术服务等	24,292,883.14			17,013,342.58
无锡伟博汽车科技有限公司	技术服务等	2,595,002.32			4,661,570.69
无锡明恒混合动力技术有限公司	技术服务等	239,388.00			73,000.00
昆明客车制造有限公司	其他服务	15,747.10			36,591.84
云南云内动力集团有限公司	其他服务				60,126.60
山西云内动力有限公司	其他服务	279,285.92			
云南云内同兴国际贸易有限公司昆明分公司	运输服务				1,209,538.11
云南滇凯术源生物科技有限公司	其他服务	21,228.94			
云南同瑞汽车销售服务有限公司	其他服务				26,360.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云内动力机械制造有限公司	柴油机、材料等	34,176,984.11	1,557,670.71
无锡恒和环保科技有限公司	整机及配件等	168,866,406.01	37,853,724.15
昆明恒和环保科技有限公司	材料等	220,393.42	418,354.97
潍坊东虹云内汽车销售有限公司	整机及配件等	9,872,506.80	7,166,990.70
苏州国方汽车电子有限公司	整机及配件等	7,460,023.89	2,812,427.60
云南云内动力集团有限公司	整机及配件等	182,893.07	4,728,085.31
云南同振建设工程有限公司	服务费等	15,971.96	
昆明客车制造有限公司	检测费、服务费等	14,756.59	117.92
无锡明恒混合动力技术有限公司	整机及配件等	136,146.55	
云南滇凯节能科技有限公司	服务费等	36,540.89	51.91
山西云内动力有限公司	服务费等	65,233.00	455,948.62
云南云内同兴国际贸易有限公司	整机及配件等		761,098.00
福爱电子（贵州）有限公司	服务费等	11,404.92	6,472.72
云南同润投资有限公司	服务费等	3,206.46	
云南同瑞汽车销售服务有限公司	服务费等	2,375.07	
昆明平板玻璃厂	服务费等	10,066.49	
遂宁云内动力机械制造有限公司	服务费等	15,861.61	

河北北汽福田汽车部件有限公司	服务费等	46,832.35	
云南菲尔特环保科技股份有限公司	服务费等	7,202.76	
无锡沃尔福汽车技术有限公司	服务费等	9,140,364.14	12,812,698.22
无锡伟博汽车科技有限公司	服务费等	6,152,563.21	7,317,220.85
无锡明恒混合动力技术有限公司	服务费等	2,074,137.82	2,767,050.21
无锡恒和环保科技有限公司	服务费等	711,484.72	863,716.73
苏州国方汽车电子有限公司	服务费等	1,721,526.09	6,718,261.10

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南云内动力集团有限公司及其下属公司	办公用房及厂房	7,520,305.39	6,655,444.70

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	420,000,000.00	2022年06月02日	2024年06月02日	否

关联担保情况说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司及子公司均无对外提供担保事项。

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东东虹工贸有限公司	1,500,000.00	2022年07月07日	2023年07月06日	
拆出				

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡恒和环保科技有限公司	33,273,558.36		69,404,802.39	
应收账款	云南云内动力机械制造有限公司	14,116,413.54		13,948,324.90	
应收账款	云南云内动力集团有限公司	9,017,759.43		8,961,956.66	

应收账款	苏州国方汽车电子有限公司	10,716,915.56		8,799,547.24	
应收账款	无锡伟博汽车科技有限公司	8,248,054.31		6,010,039.77	
应收账款	无锡明恒混合动力技术有限公司	9,393,226.52		5,636,244.44	
应收账款	无锡沃尔福汽车技术有限公司	12,237,844.27		3,704,086.54	
应收账款	云南云内同兴国际贸易有限公司	915,582.50		915,582.50	
应收账款	潍坊东虹云内汽车销售有限公司	1,499,967.82		214,074.81	
应收账款	山西云内动力有限公司	172,353.73		172,353.73	
应收账款	昆明客车制造有限公司	2,775.00		775.00	
应收款项融资	云南云内动力机械制造有限公司			5,115,400.00	
预付款项	苏州国方汽车电子有限公司			287,606.55	
应收款项融资	山西云内动力有限公司			75,067.26	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡恒和环保科技有限公司	66,026,610.92	138,835,807.62
应付账款	苏州国方汽车电子有限公司	17,821,040.50	99,068,374.86
应付账款	山西云内动力有限公司	365,760.15	24,829,293.12
应付账款	无锡明恒混合动力技术有限公司	37,009,324.26	18,571,112.26
应付账款	云南云内动力机械制造有限公司	14,769,784.86	9,870,626.50
应付账款	云南同振建设工程有限责任公司	155,741.14	4,846,692.98
应付账款	昆明恒和环保科技有限公司	7,595,754.90	4,156,588.42
应付账款	无锡伟博汽车科技有限公司	2,710,315.82	3,222,200.00
应付账款	山东东虹工贸有限公司	0.00	2,248,973.05
应付账款	无锡沃尔福汽车技术有限公司	21,058,856.58	586,000.00
应付账款	云南滇凯节能科技有限公司	39,748.97	42,128.31
应付账款	云南云内同兴国际贸易有限公司	0.00	20,629.51
应付账款	云南云内同兴国际贸易有限公司昆明分公司	18,256.11	
其他应付款	无锡恒和环保科技有限公司	38,616,461.41	39,904,480.88
其他应付款	苏州国方汽车电子有限公司	6,201,405.00	8,110,957.03
其他应付款	山东东虹工贸有限公司	0.00	2,650,000.80
其他应付款	无锡明恒混合动力技术有限公司	3,713,185.99	1,900,850.50
其他应付款	福爱电子(贵州)有限公司	5,354.98	1,805,354.98
其他应付款	云南云内动力机械制造有限公司	2,802,000.00	821,000.00
其他应付款	成都内燃机总厂	0.00	502,665.59
其他应付款	昆明恒和环保科技有限公司	900,280.24	228,078.86
其他应付款	云南同振建设工程有限责任公司	33,466.60	36,120.24
其他应付款	潍坊东虹云内汽车销售有限公司沈阳分公司	0.00	30,815.11
其他应付款	云南同润投资有限公司	22,259.92	22,404.80
其他应付款	云南云内同兴国际贸易有限公司	148.12	20,000.00
其他应付款	遂宁云内动力机械制造有限公司	15,718.67	15,572.12
其他应付款	无锡沃尔福汽车技术有限公司	14,535.19	13,179.11
其他应付款	昆明平板玻璃厂	11,742.80	11,794.70
其他应付款	潍坊东虹云内汽车销售有限公司	0.00	8,840.00

其他应付款	山西云内动力有限公司	0.00	4,221.42
其他应付款	云南云内动力集团有限公司	0.00	3,120.00
其他应付款	昆明客车制造有限公司	549.69	549.69
其他应付款	浙江福爱电子有限公司	1,140,000.00	
其他应付款	云南同瑞汽车销售服务有限公司	20,357.20	
其他应付款	河北北汽福田汽车部件有限公司	27,240.05	
应付票据	无锡恒和环保科技有限公司	832,745,627.97	732,550,000.00
应付票据	苏州国方汽车电子有限公司	196,700,000.00	160,000,000.00
应付票据	云南云内动力机械制造有限公司	139,300,000.00	10,000,000.00
应付票据	昆明恒和环保科技有限公司	3,300,000.00	
应付票据	无锡明恒混合动力技术有限公司	18,000,000.00	
应付票据	山西云内动力有限公司	353,000.00	
合同负债	昆明恒和环保科技有限公司	186,246.82	119,497.13

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价与授予价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	依据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,965,367.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,149,612.10

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

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

公司目前无明确的财务报告分部，公司主营业务收入、主营业务成本按商品类型及经营地区的分类情况详见本附注“营业收入和营业成本”。

## 十七、租赁

### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见“第十节、财务报告/七、合并财务报表项目注释/17、使用权资产及 35、租赁负债”。

#### ②计入本年损益情况

单位：元

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	202,052.66
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用、主营业务成本	1,791,353.34
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	70,688.57

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,285,917.76
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,862,041.91
合计	—	4,147,959.67

## （2）本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息，计入本年损益的情况

单位：元

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	11,162,217.86
合计		11,162,217.86

注：本期的主要租出资产为办公楼。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,474,166.70	3.87%	85,132,817.03	70.66%	35,341,349.67	121,278,243.43	4.76%	85,936,893.76	70.86%	35,341,349.67
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	76,704,870.06	2.47%	41,363,520.39	53.93%	35,341,349.67	76,704,870.06	3.01%	41,363,520.39	53.93%	35,341,349.67
与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项	43,769,296.64	1.41%	43,769,296.64	100.00%		44,573,373.37	1.75%	44,573,373.37	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,991,025,616.43	96.13%	127,628,828.20	4.27%	2,863,396,788.23	2,427,912,260.96	95.24%	109,139,785.55	4.50%	2,318,772,475.41
其中：										
应收外部客户	2,440,143,732.27	78.42%	127,628,828.20	5.23%	2,312,514,904.07	1,950,794,883.88	76.52%	109,139,785.55	5.59%	1,841,655,098.33
应收关联方	550,881	17.70%		0.00%	550,881	477,117	18.72%			477,117

客户	, 884. 16				, 884. 16	, 377. 08				, 377. 08
合计	3, 111, 499, 783. 13	100. 00%	212, 761, 645. 23	6. 84%	2, 898, 738, 137. 90	2, 549, 190, 504. 39	100. 00%	195, 076, 679. 31	7. 65%	2, 354, 113, 825. 08

按单项计提坏账准备： 85, 132, 817. 03 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明滇莅柴油机配件有限公司	65, 934, 350. 79	30, 593, 001. 12	46. 40%	信用风险与外部客户组合存在显著差异。
湖南猎豹汽车股份有限公司	18, 636, 743. 31	18, 636, 743. 31	100. 00%	收回可能性较低
云南力帆骏马车辆有限公司	16, 846, 421. 44	16, 846, 421. 44	100. 00%	收回可能性较低
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	8, 286, 131. 89	8, 286, 131. 89	100. 00%	收回可能性较低
昆明云内零星客户	4, 576, 360. 93	4, 576, 360. 93	100. 00%	收回可能性较低
襄樊销售服务中心	3, 929, 622. 91	3, 929, 622. 91	100. 00%	收回可能性较低
合肥销售服务中心	1, 774, 881. 36	1, 774, 881. 36	100. 00%	收回可能性较低
其他零星客户	489, 654. 07	489, 654. 07	100. 00%	收回可能性较低
合计	120, 474, 166. 70	85, 132, 817. 03		

按组合计提坏账准备： 127, 628, 828. 20 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	2, 440, 143, 732. 27	127, 628, 828. 20	5. 23%
关联方组合	550, 881, 884. 16		
合计	2, 991, 025, 616. 43	127, 628, 828. 20	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2, 100, 020, 018. 23
其中：半年以内（含半年）	1, 706, 755, 759. 12
半年至一年	393, 264, 259. 11
1 至 2 年	691, 715, 739. 41
2 至 3 年	189, 279, 276. 56
3 年以上	130, 484, 748. 93
3 至 4 年	31, 189, 575. 52
4 至 5 年	32, 508, 285. 90
5 年以上	66, 786, 887. 51
合计	3, 111, 499, 783. 13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	85,936,893.76		804,076.73			85,132,817.03
应收外部客户	109,139,785.55	18,489,042.65				127,628,828.20
合计	195,076,679.31	18,489,042.65	804,076.73			212,761,645.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南猎豹汽车股份有限公司	804,076.73	现金回款
合计	804,076.73	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	420,458,049.49	13.51%	9,659,566.30
客户 B	295,092,905.86	9.48%	9,729,855.91
成都云内动力有限公司	262,723,009.39	8.44%	0.00
客户 D	158,859,436.33	5.11%	828,545.23
客户 E	135,023,907.31	4.34%	5,864,625.10
合计	1,272,157,308.38	40.88%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,507,746.38	2,081,964.28
合计	3,507,746.38	2,081,964.28

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及保证金等	6,292,424.16	5,335,115.88
备用金及代垫员工款项	2,018,427.16	1,375,732.98
合计	8,310,851.32	6,710,848.86



**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	696,933.35		3,931,951.23	4,628,884.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	174,220.36	0.00	0.00	174,220.36
2023 年 6 月 30 日余额	871,153.71	0.00	3,931,951.23	4,803,104.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,953,456.28
半年以内(含半年)	2,315,727.03
半年到一年	637,729.25
1 至 2 年	128,636.90
2 至 3 年	69,777.22
3 年以上	5,158,980.92
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	927,029.69
5 年以上	4,228,951.23
合计	8,310,851.32

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
往来款及保证金等	4,628,884.58	174,220.36	0.00			4,803,104.94
合计	4,628,884.58	174,220.36	0.00	0.00	0.00	4,803,104.94

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	-----------------	----------

				例	
经开区财政分局	外部单位	727,029.69	4-5 年	8.75%	363,514.85
北汽福田汽车股份有限公司诸城汽车厂	外部单位	500,000.00	4-5 年、5 年以上	6.02%	400,000.00
经开区云内动力股份有限公司医务室	外部单位	300,000.00	1-2 年	3.61%	60,000.00
昆明云内动力股份有限公司沈阳销售服务中心	外部单位	195,828.53	5 年以上	2.36%	195,828.53
昆明云内动力股份有限公司银川销售服务中心	外部单位	188,707.94	5 年以上	2.27%	188,707.94
合计		1,911,566.16		23.01%	1,208,051.32

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,486,084,482.50		1,486,084,482.50	1,450,384,007.50		1,450,384,007.50
合计	1,486,084,482.50		1,486,084,482.50	1,450,384,007.50		1,450,384,007.50

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市铭特科技有限公司	935,141,978.40				346,106.25	935,488,084.65	
成都云内动力有限公司	327,853,486.09				773,718.75	328,627,204.84	
山东云内动力有限责任公司	95,176,281.88				437,062.50	95,613,344.38	
合肥云内动力有限公司	87,080,816.25				259,875.00	87,340,691.25	
无锡同益汽车动力技术有限公司	5,131,444.88				93,712.50	5,225,157.38	
重庆邦高动力科技有限公司							
山东邦高动力科技有限公司		33,790,000.00				33,790,000.00	
云南合原新能源动力科技有限公司							
合计	1,450,384,007.50	33,790,000.00			1,910,475.00	1,486,084,482.50	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,134,349,072.98	2,051,947,819.37	2,585,304,617.56	2,666,232,478.78
其他业务	397,119,876.13	384,131,858.86	244,135,718.52	218,796,382.45
合计	2,531,468,949.11	2,436,079,678.23	2,829,440,336.08	2,885,028,861.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,134,349,072.98		2,134,349,072.98
其中：			
发动机	1,899,865,718.21		1,899,865,718.21
配件及其他	212,393,899.86		212,393,899.86
技术服务	22,089,454.91		22,089,454.91
按经营地区分类	2,134,349,072.98		2,134,349,072.98
其中：			
国内销售	2,134,349,072.98		2,134,349,072.98
国外销售			

与履约义务相关的信息：

在客户取得本公司销售的发动机、配件等商品控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,441,631.29 元，其中，36,441,631.29 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	20,000,000.00
结构性存款投资收益	2,470,416.67	8,258,308.80
合计	7,470,416.67	28,258,308.80

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,044.01	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	13,536,424.17	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,532,455.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	804,076.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	446,895.76	
减：所得税影响额	346,019.13	
少数股东权益影响额	195,292.78	
合计	20,745,495.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.36%	-0.097	-0.097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.84%	-0.108	-0.108

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用