

潍柴重机股份有限公司

Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

2011 年半年度报告全文

董事长：谭旭光

二〇一一年八月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司董事长谭旭光先生、主管会计工作负责人王俊伟先生及会计机构负责人（会计主管人员）郝倩女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

三、本公司 2011 年半年度报告未经审计。

目 录

第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	10
第七节 财务报告	15
第八节 备查文件	63

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司的法定中文名称：潍柴重机股份有限公司 名称缩写：潍柴重机
公司的法定英文名称：Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.
- 二、公司法定代表人：谭旭光
- 三、公司董事会秘书：华观发
电话：0536-2297071 传真：0536-2297969 电子信箱：huagf@weichaihm.com
联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号
公司证券事务代表：刘加红
电话：0536-2297972 传真：0536-2297969 电子信箱：liujh@weichaihm.com
联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号
- 四、公司注册地址：山东省潍坊市长松路 69 号 邮政编码：261021
公司办公地址：山东省潍坊市民生东街 26 号 邮政编码：261001
公司国际互联网网址：<http://www.weichaihm.com>
公司电子信箱：webmaster@weichaihm.com
- 五、公司信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>
信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》
半年度报告备置地点：董事会办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：潍柴重机
股票代码：000880
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2009 年 5 月 22 日
公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：370000018061596
税务登记号码：370702267170471
组织机构代码：26717047-1
公司聘请的会计师事务所：山东正源和信有限责任会计师事务所
办公地址：济南市经十路 13777 号中润世纪广场

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产（元）	3,012,659,517.29	2,504,871,525.29	20.27%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	997,478,050.17	914,239,407.80	9.10%
股本（股）	276,100,500.00	276,100,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	3.61	3.31	9.06%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	1,285,856,353.37	1,321,742,925.67	-2.72%
营业利润（元）	95,948,212.00	96,277,968.49	-0.34%
利润总额（元）	97,927,814.57	96,772,107.99	1.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,238,642.37	73,707,563.40	12.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	81,555,980.19	73,336,958.78	11.21%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.27	11.11%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.27	11.11%
加权平均净资产收益率（%）	8.71%	10.05%	-1.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	8.53%	10.00%	-1.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	206,150,273.36	384,915,375.12	-46.44%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	0.75	1.39	-46.04%

二、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	368,262.00
计入当期损益的政府补助	1,565,380.80
其他	45,959.77
所得税影响额	-296,940.39
合计	1,682,662.18

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

项 目	2010 年 12 月 31 日		本次变动增减					2011 年 06 月 30 日	
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	140,965,500.00	51.06						140,965,500.00	51.06
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
小计	<u>140,965,500.00</u>	51.06						<u>140,965,500.00</u>	<u>51.06</u>
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	135,135,000.00	48.94						135,135,000.00	48.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
小计	<u>135,135,000.00</u>	48.94						<u>135,135,000.00</u>	<u>48.94</u>
三、股份总数	<u>276,100,500.00</u>	<u>100.00</u>						<u>276,100,500.00</u>	<u>100.00</u>

二、股东情况

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		24484			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍柴控股集团有限公司	国有法人	30.59%	84,465,500	84,465,500	0
潍坊市投资公司	国有法人	20.46%	56,500,000	56,500,000	28,250,000
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.64%	4,515,896	0	0

中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.55%	4,289,420	0	0
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	境外法人	1.07%	2,966,914	0	0
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	境内非国有法人	0.94%	2,600,507	0	0
戴令军	境内自然人	0.77%	2,122,300	0	0
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	境内非国有法人	0.56%	1,546,701	0	0
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	境内非国有法人	0.54%	1,490,647	0	0
泰康人寿保险股份有限公司—万能一个险万能	境内非国有法人	0.43%	1,200,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金		4,515,896		人民币普通股	
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金		4,289,420		人民币普通股	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED		2,966,914		人民币普通股	
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金		2,600,507		人民币普通股	
戴令军		2,122,300		人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期		1,546,701		人民币普通股	
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉		1,490,647		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—万能一个险万能		1,200,000		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		1,190,439		人民币普通股	
平安信托有限责任公司—平安财富淡水泉成长一期集合信托		1,171,600		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、 前两名法人股东与其他前十名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况； 2、 中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期、平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉、平安信托有限责任公司—平安财富淡水泉成长一期集合信托为同一投资管理人——淡水泉投资管理有限公司； 3、 除上述情况外，本公司未知其他前十名股东及其他十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有本公司股份。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动情况。

2011年7月13日，公司召开职工代表团（组）长会议，同意刘新生先生辞去公司职工代表监事一职，并选举尹杰先生为公司第四届监事会职工代表监事。

2011年7月21日，公司召开第四届董事会第三十八次会议，同意王勇先生辞去担任的公司董事会秘书职务，卢清君先生辞去担任的公司证券事务代表职务。根据工作需要，公司聘任华观发先生为董事会秘书，聘任刘加红女士为证券事务代表。

第五节 董事会报告

一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

1、报告期公司主营业务及总体经营情况

公司主要经营范围包括：内燃机及配件生产、销售；发电机及发电机组的生产、销售；备案范围进出口业务（国家有规定的，须凭许可证或资质证书经营）。报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

报告期内，受全球经济复苏乏力，国内宏观经济形势复杂多变的影响，国内近海及内河航运市场出现了下滑趋势。作为国内近海及内河船舶动力的主要提供商之一，公司主动作为，通过对产品进行不断优化升级，加大销售力度，适时调整产品销售结构等系列措施，最大限度地克服了行业市场下滑带来的不利局面，使公司经营情况实现了平稳发展。1-6 月份，公司实现营业收入 1,285,856,353.37 元，同比下降 2.72%；实现营业利润 95,948,212.00 元，同比下降 0.34%；实现净利润 83,238,642.37 元，同比增长 12.93%。

营业收入同比下降但净利润同比实现增长的主要原因为：本报告期执行 15%所得税税率，而去年同期执行 25%所得税税率。

2、公司主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业、分产品情况						
分行业或分产品	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（%）
柴油机	78,184.39	65,000.06	16.86%	-13.67%	-14.68%	0.98%
发电机组	24,299.37	22,580.94	7.07%	59.39%	61.29%	-1.10%
配件	18,289.33	15,810.31	13.55%	-6.11%	-0.80%	-4.63%
材料及其他	7,812.55	6,904.92	11.62%	-9.38%	-14.37%	-3.68%
合计	128,585.64	110,296.24	14.22%	-2.72%	-1.54%	-1.03%

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
潍坊地区	92,045.37	-9.51%
重庆地区	36,540.27	19.97%
合计	128,585.64	-2.72%

4、报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5、报告期内未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、经营中的问题及对策

（1）上半年，受信贷政策、钢材价格持续高位盘整等宏观、行业因素影响，内河船舶制造市场出现下滑。对此，公司管理层主动作为，一方面积极对现有产品进行不断优化升级，另一方面，公司紧跟船舶大型化、标准化发展方向，适时调整产品销售结构，加大公司核心产品的销售力度，力保公司在内河船用柴油机市场上占据领军地位。

（2）作为一个竞争相对激烈的行业，发电设备市场受国家政策及自然环境因素影响较大。报告期内，面对全国多地出现电荒的大背景，公司积极开拓行业市场，寻找多方客户资源，按行业细分市场，分析产品需求，寻找新的突破口。

二、报告期公司财务状况分析

1、主要财务指标分析

项目	本期数（元）	上年度期末（元）	增减比率
预付账款	18,253,583.48	55,317,520.76	-67.00%
存货	273,724,641.33	165,673,610.75	65.22%
在建工程	589,827,494.91	408,720,899.51	44.31%
应付账款	610,372,793.31	447,782,955.62	36.31%
预收款项	129,697,015.91	37,096,897.40	249.62%
其他应付款	243,207,882.84	119,697,675.28	103.19%
	本期数（元）	上年同期（元）	
财务费用	-9,268,653.50	-5,908,162.70	-56.88%

相关指标变动原因：

（1）预付账款较上年度期末下降 67.00%，主要是预付货款减少所致。

- (2) 存货较上年度期末增加 65.22%，主要为生产经营业务增加所致。
- (3) 在建工程较上年度期末增加 44.31%，主要原因是铸造毛坯项目投入增加所致。
- (4) 应付账款期末余额较期初增加 36.31%，主要是生产经营业务增加所致。
- (5) 预收款项较上年度期末增加 249.62%，主要原因为经营业务增长预收款增加所致。
- (6) 其他应付款较上年度期末增加 103.19%，主要原因是提取销售返利、船检费等。
- (7) 财务费用同比减少 56.88%，主要原因是本期存款利息增加所致。

2、现金流量分析

项目	本期数（元）	上年同期（元）	增减比率
收到的其他与经营活动有关的现金	18,150,060.41	9,583,967.71	89.38%
经营活动产生的现金流量净额	206,150,273.36	384,915,375.12	-46.44%

相关指标变动原因：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金同比增加 89.38%，主要原因为利息收入及预收货款增加所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 46.44%，主要原因为增加库存储备所致。

三、报告期公司投资情况

- 1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、报告期内公司无对外投资情况。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的要求，认真履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理工作，切实保护公司和投资者的合法权益，进一步提高了公司治理水平。

二、公司中期利润分配、公积金转增股本情况说明

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、资产交易事项

本报告期公司无重大资产交易事项。

五、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（一）商品销售

单位：（人民币）元

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	461,290.49	181,824.84
重庆潍柴发动机厂	7,973,596.12	6,999,628.99
山东潍柴进出口有限公司	66,289,846.71	56,964,054.74
潍柴动力股份有限公司	165,275,967.88	181,677,413.42
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	31,521,517.18	23,830,324.49
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	6,732,590.17	8,015,390.04
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	862,546.42	
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	551,395.51	
合 计	<u>279,668,750.48</u>	<u>277,668,636.52</u>

（二）材料采购

单位：（人民币）元

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	7,442,366.84	8,539,823.06
重庆潍柴发动机厂	59,810,757.61	41,633,394.52
山东潍柴进出口有限公司	2,921,947.64	5,208,247.86
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	51,834,635.80	48,814,309.41
潍柴动力股份有限公司	243,020,187.85	161,924,189.17
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	7,061,040.80	1,756,792.69
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	96,123,084.00	107,061,244.58
山推重工机械有限公司	112,478.63	
合 计	<u>468,326,499.17</u>	<u>374,938,001.29</u>

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内，公司无重大资产、股权转让的重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

七、重大担保事项

报告期内，公司无担保事项。

八、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

九、承诺事项

公司原非流通股股东在股权分置改革中承诺：所持有的有限售条件股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不通过交易所上市交易出售。

截止本报告期末，根据深交所《股权分置改革工作备忘录第 16 号——解除限售》规定，公司原非流通股股东潍柴控股、潍坊市投资公司所持股份已符合解除限售条件，其申请上市流通需经公司董事会向深交所、中国证券登记结算公司提出申请。截止目前，上述股东所持股份仍处限售状态，尚未上市流通。

十、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)的有关规定，公司独立董事韩俊生、刘征、包盛清、倪宏杰就公司关联方资金占用和对外担保情况发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况，也不存在以其他方式变相占用公司资金的情况。报告期内，公司没有发生过对外担保事项。

公司能够认真贯彻执行有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方占用资金风险，维护中小股东利益。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，本年度公司继续聘任山东正源和信有限责任会计师事务所为公司本年度审计机构。

十二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人受有权机关调查、处罚情况

报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人受有权机关调查、行政处罚、通报批评，证券交易所公开谴责的情况。

十三、证券投资情况

报告期内，公司未有证券投资情况。

十四、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

十五、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	------	---------------

2011 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	泰康人寿、大成基金、银华基金、华宝兴业基金、泽熙投资、国金证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 01 月 14 日	公司会议室	实地调研	泰信基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 02 月 23 日	公司会议室	实地调研	安信证券、中国国际金融有限公司、天相投资顾问、泽熙投资、嘉实基金、易方达基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 02 月 25 日	公司会议室	实地调研	泽熙投资	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 4 月 12 日	公司会议室	实地调研	中国国际金融有限公司、JF 资产管理	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 4 月 15 日	公司会议室	实地调研	东方证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 4 月 27 日	公司会议室	实地调研	融通证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 5 月 11 日	公司会议室	实地调研	长江证券、广发证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 5 月 26 日	公司会议室	实地调研	海通证券、易方达基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 5 月 27 日	公司会议室	实地调研	华泰联合证券、中海基金、宏源证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 6 月 1 日	公司会议室	实地调研	广发证券、上海合晟资产管理股份有限公司、国泰基金、海富通基金、国投瑞银基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 6 月 2 日	公司会议室	实地调研	交银施罗德基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 6 月 9 日	公司会议室	实地调研	中银国际证券、华商基金、上海璟琦投资、信诚基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2011 年 6 月 23 日	公司会议室	实地调研	泰信基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。

十六、其他重要事项

报告期内，公司无其他重要事项发生。

十七、报告期内信息披露索引

序号	公告时间	公告编号	公告名称
1	2011-01-11	2010-01	关于大功率船用柴油机项目持续进展情况的公告
2	2011-03-31		控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明
3	2011-03-31		内部控制自我评价报告
4	2011-03-31		内部控制审核评价意见
5	2011-03-31		独立董事关于相关事项的独立意见
6	2011-03-31		监事会对内部控制自我评价报告的意见
7	2011-03-31	2011-02	第四届董事会第三十六次会议决议
8	2011-03-31	2011-03	第四届监事会第二十八次会议决议
9	2011-03-31	2011-04	2010 年年度报告摘要
10	2011-03-31	2011-05	2011 年日常关联交易公告

11	2011-03-31	2011-06	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
12	2011-03-31		2010 年年度审计报告
13	2011-03-31		2010 年年度报告
14	2011-03-31		2010 年度独立董事述职报告（倪宏杰）
15	2011-03-31		2010年度独立董事述职报告（包盛清）
16	2011-03-31		2010 年度独立董事述职报告（韩俊生）
17	2011-03-31		2010 年度独立董事述职报告（刘征）
18	2011-04-22	2011-07	2010 年年度股东大会决议公告
19	2011-04-22		2010年年度股东大会法律意见书
20	2011-04-22	2011-08	2011 年第一季度报告正文
21	2011-04-22		2011 年第一季度报告全文
22	2011-05-04	2011-09	关于收到高新技术企业证书的公告

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、1	1,242,200,081.66	1,225,789,711.95
交易性金融资产			
应收票据	八、2	500,000.00	850,000.00
应收账款	八、3	9,415,400.44	10,184,911.81
预付款项	八、4	18,253,583.48	55,317,520.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、5	559,230.73	874,436.27
存 货	八、6	273,724,641.33	165,673,610.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,544,652,937.64	1,458,690,191.54
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7	180,000,000.00	180,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	八、8	523,504,751.96	292,445,563.50
在建工程	八、9	589,827,494.91	408,720,899.51
工程物资			
固定资产清理	八、10	336,475.48	24,955.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、11	134,423,695.60	135,862,121.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	39,914,161.70	29,127,793.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,468,006,579.65	1,046,181,333.75
资 产 总 计		3,012,659,517.29	2,504,871,525.29

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：王俊伟

会计机构负责人：郝倩

资产负债表（续）

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	八、14	897,299,085.54	837,261,901.57
应付帐款	八、15	610,372,793.31	447,782,955.62
预收款项	八、16	129,697,015.91	37,096,897.40
应付职工薪酬	八、17	35,845,407.75	45,713,301.40
应交税费	八、18	50,676,083.02	55,827,303.30
应付股利			
应付利息			
其他应付款	八、19	243,207,882.84	119,697,675.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,967,098,268.37	1,543,380,034.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	八、20	5,388,283.55	4,198,386.92
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、21	42,694,915.20	43,053,696.00
非流动负债合计		48,083,198.75	47,252,082.92
负债合计		2,015,181,467.12	1,590,632,117.49
股东权益：			
实收资本（或股本）	八、22	276,100,500.00	276,100,500.00
资本公积	八、23	589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股			
盈余公积	八、24	40,891,851.02	32,567,986.78
未分配利润	八、25	91,395,096.63	16,480,318.50
外币会计报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		997,478,050.17	914,239,407.80
少数股东权益			
股东权益合计		997,478,050.17	914,239,407.80
负债及股东权益总计		3,012,659,517.29	2,504,871,525.29

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：王俊伟

会计机构负责人：郝倩

利润表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	八、26	1,285,856,353.37	1,321,742,925.67
其中：营业收入	八、26	1,285,856,353.37	1,321,742,925.67
二、营业总成本		1,189,908,141.37	1,225,464,957.18
其中：营业成本	八、26	1,102,962,422.09	1,120,173,628.94
营业税金及附加	八、27	3,935,634.98	4,107,609.11
销售费用		24,924,927.59	26,507,660.09
管理费用		66,859,694.31	80,364,150.35
财务费用	八、28	-9,268,653.50	-5,908,162.70
资产减值损失	八、29	494,115.90	220,071.39
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,948,212.00	96,277,968.49
加：营业外收入	八、30	1,982,957.72	543,853.94
减：营业外支出	八、31	3,355.15	49,714.44
其中：非流动资产处置损失		3,355.15	49,714.44
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		97,927,814.57	96,772,107.99
减：所得税费用	八、32	14,689,172.20	23,064,544.59
五、净利润		83,238,642.37	73,707,563.40
其中：归属于母公司所有者的净利润		83,238,642.37	73,707,563.40
少数股东损益			
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.30	0.27
（二）稀释每股收益		0.30	0.27
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		83,238,642.37	73,707,563.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,238,642.37	73,707,563.40
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：王俊伟

会计机构负责人：郝倩

现金流量表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		1,356,377,109.19	1,397,297,404.42
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	八、34	18,150,060.41	9,583,967.71
现金流入小计		1,374,527,169.60	1,406,881,372.13
购买商品、接受劳务支付的现金		969,910,116.79	860,908,480.59
支付给职工以及为职工支付的现金		88,565,773.88	70,363,567.65
支付的各项税费		75,831,151.05	57,277,452.21
支付的其他与经营活动有关的现金	八、35	34,069,854.52	33,416,496.56
现金流出小计		1,168,376,896.24	1,021,965,997.01
经营活动产生的现金流量净额		206,150,273.36	384,915,375.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		378,690.00	229,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		378,690.00	229,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		178,214,561.51	142,332,120.85
投资所支付的现金			108,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		178,214,561.51	250,332,120.85
投资活动产生的现金流量净额		-177,835,871.51	-250,102,320.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		28,314,401.85	134,813,054.27
加：期初现金及现金等价物余额		863,553,301.90	776,179,139.19
六、期末现金及现金等价物余额		891,867,703.75	910,992,193.46

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：王俊伟

会计机构负责人：郝倩

所有者权益变动表

编制单位:潍柴重机股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 人民币元

项 目	2011 年 1-6 月							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	资本公积	减：库存	盈余公积	未分配利润	其它			
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52		32,567,986.78	16,480,318.50			914,239,407.80	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52		32,567,986.78	16,480,318.50			914,239,407.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）									
（一）净利润					83,238,642.37			83,238,642.37	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					83,238,642.37			83,238,642.37	
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3 其他									
（四）利润分配				8,323,864.24	-8,323,864.24				
1、提取盈余公积				8,323,864.24	-8,323,864.24				
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（五）、所有者内部转移									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52		40,891,851.02	91,395,096.63			997,478,050.17	

公司法定代表人：谭旭光

公司会计工作负责人：王俊伟

会计机构负责人：郝倩

所有者权益变动表

编制单位:潍柴重机股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 人民币元

项 目	2010 年 1-12 月							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	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其它			
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52		30,736,840.28	-199,452,603.38			696,475,339.42	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52		30,736,840.28	-199,452,603.38			696,475,339.42	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）									
（一）净利润					217,764,068.38			217,764,068.38	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					217,764,068.38			217,764,068.38	
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3 其他									
（四）利润分配				1,831,146.50	-1,831,146.50				
1、提取盈余公积				1,831,146.50	-1,831,146.50				
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（五）、所有者内部转移									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52		32,567,986.78	16,480,318.50			914,239,407.80	

公司法定代表人: 谭旭光

公司会计工作负责人: 王俊伟

会计机构负责人: 郝倩

2011 年度上半年财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

潍柴重机股份有限公司(原山东巨力股份有限公司于 2009 年 5 月 22 日将公司名称变更为“潍柴重机股份有限公司”, 以下简称“公司”或“本公司”)系经潍坊市经济体制改革委员会潍改发[1993]20 号文批准, 由潍坊巨力机械总厂独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司。1998 年 3 月 3 日, 经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]7 号和证监发字[1998]8 号文批准, 公司向社会公开发行境内上市内资股(A 股), 并于同年 4 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。2002 年 12 月 2 日, 潍坊巨力机械总厂依据与北京盛邦投资有限公司于 2002 年 11 月 25 日签订的《股权转让协议》, 将其持有的公司 12,514.95 万股发起人法人股中的 4200 万股有偿转让予北京盛邦投资有限公司。2003 年 7 月 28 日, 潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司通过司法划拨, 将其持有的公司 8,314.95 万股发起人法人股中的 3,800 万股划拨给北京盛邦投资有限公司。上述股权转让完成后, 潍坊巨力机械总厂持有公司法人股 4,514.95 万股, 占公司总股本的 16.35%, 为公司第二大股东, 北京盛邦投资有限公司持有公司法人股 8,000 万股, 占公司总股本的 28.97%, 为公司第一大股东。

2006 年 3 月 20 日, 北京盛邦投资有限公司持有的公司 5,650 万法人股被潍坊市投资公司以 3842 万元人民币竞拍获得。2005 年 9 月 12 日, 北京盛邦投资有限公司持有的公司 2,050 万法人股被潍坊市潍城区投资公司以 1,389.70 万元人民币竞拍获得。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函[2006]50 号《关于潍坊柴油机厂重组山东巨力股份有限公司有关问题的批复》, 以及其他相关重组文件及股权转让协议, 公司通过资产重组等操作程序将公司全部资产及负债转让予潍坊市潍城区投资公司而成为零资产的壳公司后, 潍坊柴油机厂以人民币 1 元的对价收购潍坊巨力机械总厂在公司持有的 16.35%的股份, 通过无偿划转的形式获得潍城区投资公司持有的公司 7.42%的股份与潍城区国有资产管理局持有的公司 6.81%的股份, 合计 8,446.55 万股, 并向公司注入重庆潍柴发动机厂、潍柴中速机资产、潍柴动力成套厂等优良资产以评估值确定的转让价款 29,192.24 万元。

2006 年 7 月 18 日, 潍坊巨力机械总厂与潍坊柴油机厂签署股份转让协议, 潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司 4,514.95 万股法人股以人民币 1 元转让给潍坊柴油机厂; 同时, 潍城区国有资产管理局及潍城区投资公司分别与潍坊柴油机厂签署了股份划转协议, 通过无偿划转的方式潍坊柴油机厂受让收购潍坊市潍城区国有资产管理局持有的 1,881.60 万股国家股和潍坊市潍城区投资公司通过司法拍卖竞拍的 2,050 万股法人股。2006 年 12 月 29 日完成了股权过户手续。上述股权转让完成后, 潍坊柴油机厂持有公司国有法人股 8,446.55 万股, 占公司

总股本的 30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资公司持有公司国有法人股 5,650 万股，占公司总股本的 20.46%，成为公司第二大股东；原北京盛邦投资有限公司持有的潍柴重机 300 万限售流通股股份经司法判决归北京博文实达文化传播有限责任公司所有，并于 2009 年 5 月 21 日完成股权过户手续。该部分限售股份经公司董事会向深交所、中国登记结算公司提出申请，已于 2010 年 3 月 25 日上市流通。社会流通股 13,513.50 万股，占公司总股本的 48.94%。

本公司所属行业：交通运输设备制造业

本公司注册资本：人民币 276,100,500.00 元

本公司住所：山东省潍坊市长松路 69 号

公司经营范围：内燃机及配件生产、销售，发电机及发电机组的生产、销售；工程机械生产、销售，机械零件加工及设备修理，备案范围进出口业务（国家有规定的，经凭许可证或资质证书经营）。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等

价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类和计量

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分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两类。

2、金融资产和金融负债的计量

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

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

（1）金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产减值的测试方法和计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提

方法见“附注四、应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）应收款项

（1）坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

（2）坏账损失的计提方法：期末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 1000 万元的款项。

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	15
2—3 年	30

账 龄	计提比例（%）
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

（八）存货的确认和计量

1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

3、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

4、存货跌价准备确认标准及计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

（十）长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益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合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司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之和，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；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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量

（1）能够对被投资单位实施控制和不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制财务报表时按照权益法进行调整。

用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中本公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得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；初始投资成本小于取得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初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，考虑以下因素的影响进行适当调整：①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，按本公司统一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。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③本公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的,全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润,按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、长期股权投资的减值

资产负债表日,持有对被投资单位不具有共同控制或重大影响的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期股权投资减值准备;其他投资,当存在减值迹象时,按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提减值准备。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时,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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,按原计入所有者权益的相对比例转入当期损益。

5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据:

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的重要财务和生产经营决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,认定为重大影响。

(十一) 固定资产的确认和计量

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

1、固定资产同时满足下列条件的予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用平均年限法、双倍余额递减法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

按照平均年限法计算的固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机械设备	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	5	5	19.00
其他	5-10	5	9.50-19.00

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

4、融资租入固定资产

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

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

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值

中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

（十二）在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提在建工程减值准备。

（十三）无形资产的确认和计量

1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取

并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段发生的支出。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提无形资产减值准备。

（十四）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

（十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的期间：

(1) 当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：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且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十六）职工薪酬

1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

（十七）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入确认原则

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）企业所得税的确认和计量

1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（二十一）企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合

并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日公司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之和，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；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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

（二十二）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

本公司本期无合并范围内子公司。

五、税项

（一）增值税：

按销项税(商品销售收入的17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。

(二) 营业税:

按照应税收入的5%计缴。

(三) 城市维护建设税:

按照应缴纳流转税额的7%计缴。

(四) 教育费附加:

按照应缴纳流转税额的3%计缴。

(五) 地方教育费附加:

按照应缴纳流转税额的1%计缴。

(六) 所得税:

本公司自 2010 年申报认定为高新技术企业, 有效期三年, 所得税税率按 15%计缴。

本公司重庆分公司根据国税发[2002]47 号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的有关规定, 执行西部大开发 15%企业所得税税率。

六、公司会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更:

报告期无主要会计政策变更。

(二) 会计估计变更:

报告期无主要会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正:

报告期无前期会计差错更正。

七、企业合并及合并财务报表

截止2011年6月30日, 本公司无合并范围内子公司。

八、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目注释

注释1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金	66,545.27	79,493.91
银行存款	891,801,158.48	863,473,807.99
其他货币资金	350,332,377.91	362,236,410.05
合 计	<u>1,242,200,081.66</u>	<u>1,225,789,711.95</u>

(2) 本公司货币资金中无外币。

(3) 本期货币资金较上期增幅 1.34%，主要是货款回收及时,且预收款增加所致。

(4) 其他货币资金 350,332,377.91 元系银行承兑汇票保证金。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

注释2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	500,000.00	850,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>850,000.00</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 截止2011年6月30日，无出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 截止2011年6月30日，无已贴现未到期的银行承兑汇票。

注释3、应收账款

(1) 明细情况

项 目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	9,923,322.70	10,723,805.12
坏账准备	507,922.26	538,893.31
净 值	<u>9,415,400.44</u>	<u>10,184,911.81</u>

(2) 按客户类别列示：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,923,322.70	100.00	507,922.26	5.12	10,723,805.12	100.00	538,893.31	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>9,923,322.70</u>	<u>100.00</u>	<u>507,922.26</u>	<u>5.12</u>	<u>10,723,805.12</u>	<u>100.00</u>	<u>538,893.31</u>	<u>5.03</u>

(3) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,893,322.70	99.70	498,922.26	10,693,805.12	99.72	534,393.31
1—2 年				30,000.00	0.28	4,500.00
2—3 年	30,000.00	0.3	9,000.00			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	<u>9,923,322.70</u>	<u>100.00</u>	<u>507,922.26</u>	<u>10,723,805.12</u>	<u>100.00</u>	<u>538,893.31</u>

(4) 截止 2011 年 06 月 30 日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	控股股东之子公司	4,511,964.84	1 年以内	45.47
重庆潍柴发动机厂	控股股东之子公司	2,536,000.00	1 年以内	25.56
山东潍柴进出口有限公司	控股股东之子公司	839,464.40	1 年以内	8.46
重庆长航东风船舶工业公司	客户	517,300.00	1 年以内	5.21
龙海市通用船舶机械有限公司	客户	254,320.00	1 年以内	2.56

合 计 8,659,049.24 87.26

(5) 截止2011年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

注释4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	17,898,065.27	98.05	55,300,425.43	99.97
1—2 年	355,463.97	1.95	17,092.33	0.03
2—3 年	51.24	0.00	3.00	0.00
3—4 年	3.00	0.00		
合 计	<u>18,253,583.48</u>	<u>100.00</u>	<u>55,317,520.76</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，预付账款金额前五名的单位情况如下：

债务人名称	金额	账龄	性质或内容	占预付总额的比例%
山东潍柴进出口有限公司	6,729,642.73	0-90 天	货款	36.87
江阴沃得机械有限公司	1,267,000.00	0-90 天	货款	6.94
重庆江增机械有限公司	1,046,200.00	0-90 天	货款	5.73
柯尔柏斯来福临机械（上海）有限公司	1,032,998.00	0-90 天	货款	5.66
山东滨州渤海活塞股份有限公司	1,026,480.00	0-90 天	货款	5.62
合计	<u>11,102,320.73</u>			<u>60.82</u>

(4) 期末预付账款较期初降低 67.00%，主要是预付货款减少所致。

注释5、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他应收款	600,633.18	920,459.24
坏账准备	41,402.45	46,022.97
净 值	<u>559,230.73</u>	<u>874,436.27</u>

(2) 按客户类别列示:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	600,633.18	100.00	41,402.45	6.89	920,459.24	100.00	46,022.97	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>600,633.18</u>	<u>100.00</u>	<u>41,402.45</u>	<u>6.89</u>	<u>920,459.24</u>	<u>100.00</u>	<u>46,022.97</u>	<u>5</u>

(3) 按账龄列示其他应收账款明细情况

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	486,925.24	81.07	24,346.26	920,459.24	100.00	46,022.97
1—2 年	113,707.94	18.93	17,056.19			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	<u>600,633.18</u>	<u>100</u>	<u>41,402.45</u>	<u>920,459.24</u>	<u>100.00</u>	<u>46,022.97</u>

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款欠款金额前五名如下:

债务人名称	金额(元)	账龄	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
关宁	210,500.00	0-90 天	投标保证金	35.05
陈武生	106,283.34	0-90 天	业务借款	17.70
张力伟	63,000.00	0-90 天	业务借款	10.49
王成安	62,000.00	0-90 天	业务借款	10.32
王玉清	44,720.88	0-90 天	业务借款	7.45
合计	<u>486,504.22</u>			<u>81.00</u>

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注释 6、存货

(1) 存货分类

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,005,437.50		90,005,437.50	74,485,845.68		74,485,845.68
在产品	90,834,098.36		90,834,098.36	43,079,576.98		43,079,576.98
库存商品	93,978,347.28	1,093,241.81	92,885,105.47	48,671,722.43	563,534.34	48,108,188.09
合 计	<u>274,817,883.14</u>	<u>1,093,241.81</u>	<u>273,724,641.33</u>	<u>166,237,145.09</u>	<u>563,534.34</u>	<u>165,673,610.75</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额			期末数
			转回	转销	小计	
原材料						
在产品						
库存商品	563,534.34	529,707.47				1,093,241.81
委托加工物资						
合 计	<u>563,534.34</u>	<u>529,707.47</u>				<u>1,093,241.81</u>

本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。报告期内对库龄超过一年的库存商品进行了减值测试，计提减值准备 529,707.47 元。

(3) 期末存货较期初涨幅65.22%，主要是生产经营业务增加所致。

注释7、长期股权投资

明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山重融资租赁有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
合计		<u>180,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>		<u>180,000,000.00</u>

续表

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山重融资租赁有限公司	19.565%				

合计 19.565%

注释8、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	144,255,864.01	143,797,353.71		288,053,217.72
机器设备	253,097,997.51	109,799,914.12	1,312,255.56	361,585,656.07
运输工具	1,981,937.19	127,350.42	2,078.86	2,107,208.75
电子设备	20,283,003.41	2,174,352.93	7,171.19	22,450,185.15
其他设备	83,628.56	35,042.73		118,671.29
小 计	<u>419,702,430.68</u>	<u>255,934,013.91</u>	<u>1,321,505.61</u>	<u>674,314,938.98</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	22,266,320.30	5,012,880.51		27,279,200.81
机器设备	100,034,843.90	17,179,834.70	958,324.86	116,256,353.74
运输工具	954,293.47	133,152.78	1,861.62	1,085,584.63
电子设备	3,462,341.38	2,217,565.60	1,895.41	5,678,011.57
其他设备	50,567.41	23,461.94		74,029.35
小 计	<u>126,768,366.46</u>	<u>24,566,895.53</u>	<u>962,081.89</u>	<u>150,373,180.10</u>
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备	488,500.72		51,493.8	437,006.92
运输工具				
电子设备				
其他设备				
小 计	<u>488,500.72</u>		<u>51,493.8</u>	<u>437,006.92</u>
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	121,989,543.71	138,784,473.20	0	260,774,016.91
机器设备	152,574,652.89	92,620,079.42	302,436.9	244,892,295.41
运输工具	1,027,643.72	-5,802.36	217.24	1,021,624.12
电子设备	16,820,662.03	-43,212.67	5,275.78	16,772,173.58

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
其他设备	33,061.15	11,580.79		44,641.94
小 计	<u>292,445,563.50</u>	<u>231,367,118.38</u>	<u>307,929.92</u>	<u>523,504,751.96</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押的固定资产。

(3) 本公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

(4) 本期折旧额：24,566,895.53 元；报告期内，公司由在建工程转入固定资产的原值为 255,803,379.39 元。

(5) 期末余额较期初增幅 79.01%，主要原因是完工转入的房屋建筑物和机器设备增加。

注释 9、在建工程

(1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产	2011 年 6 月 30 日	资金来源
大 功 率 中 速 船用柴油机	317,870,697.10	96,653,913.62	244,642,172.77	169,882,437.95	自筹
铸造项目		233,397,611.43		233,397,611.43	自筹
技改工程	90,850,202.41	106,858,449.74	11,161,206.62	186,547,445.53	自筹
合 计	<u>408,720,899.51</u>	<u>436,909,974.79</u>	<u>255,803,379.39</u>	<u>589,827,494.91</u>	

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 期末余额较期初增幅 44.31%，主要原因是铸造毛坯项目投入增加。

注释10、固定资产清理

项 目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理原因
机器设备	24,955.49	336,475.48	正常报废
合 计	<u>24,955.49</u>	<u>336,475.48</u>	

注释11、无形资产

(1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、原价				
土地使用权	143,111,124.51		453,356.28	142,657,768.23
二、累计摊销				
土地使用权	7,249,002.92	985,069.71		8,234,072.63
三、减值准备				

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

土地使用权				
-------	--	--	--	--

四、账面价值				
--------	--	--	--	--

土地使用权	<u>135,862,121.59</u>	<u>985,069.71</u>	<u>453,356.28</u>	<u>134,423,695.60</u>
-------	-----------------------	-------------------	-------------------	-----------------------

(2) 期末无形资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无用于抵押的无形资产。

注释12、递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	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	2,079,573.44	311,936.02	1,636,951.34	245,542.70
预提的各项费用	189,775,783.18	28,466,367.47	112,461,744.76	16,869,261.72
应付职工薪酬	31,544,139.51	4,731,620.93	37,032,898.98	5,554,934.84
递延收益	42,694,915.20	6,404,237.28	43,053,696.00	6,458,054.40
合 计	<u>266,094,411.33</u>	<u>39,914,161.70</u>	<u>194,185,291.08</u>	<u>29,127,793.66</u>

注释13、资产减值准备

明细情况

项 目	2010 年 12 月		本期减少额			2011 年 6 月
	31 日	本期计提额	转回	转销	其他减少	30 日
坏账准备	584,916.28	164,259.83	199,851.40			549,324.71
其中：应收账款	538,893.31	150,270.13	181,241.18			507,922.26
其他应收款	46,022.97	13,989.70	18,610.22			41,402.45
存货跌价准备	563,534.34	529,707.47				1,093,241.81
固定资产减值准备	488,500.72			51,493.80		437,006.92
合 计	<u>1,636,951.34</u>	<u>693,967.30</u>	<u>199,851.40</u>	<u>51,493.80</u>		<u>2,079,573.44</u>

注释14、应付票据

(1) 明细情况

种 类	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	897,299,085.54	837,261,901.57
合 计	<u>897,299,085.54</u>	<u>837,261,901.57</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

注释 15、应付账款

(1) 余额情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	601,556,087.86	438,947,213.38
1-2年	2,346,126.32	1,798,243.48
2-3年	542,205.82	731,993.26
3年以上	5,928,373.31	6,305,505.50
合 计	<u>610,372,793.31</u>	<u>447,782,955.62</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，应付其他关联方款项金额见附注九、关联方关系及其交易披露。

(4) 期末余额较期初增幅 36.31%，主要是生产经营业务增加所致。

注释 16、预收款项

(1) 余额情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	129,073,815.54	36,662,998.73
1-2年	304,813.71	361,078.80
2-3年	276,473.85	48,142.97
3年以上	41,912.81	24,676.90
合 计	<u>129,697,015.91</u>	<u>37,096,897.40</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，预收其他关联方款项金额见附注九、关联方关系及其交易披露。

(4) 期末余额较期初增幅 249.62%，主要是因为生产经营业务增长预收款增加所致。

注释 17、应付职工薪酬

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期支付额	2011年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	31,697,651.78	59,625,931.40	70,499,595.40	20,823,987.78
职工福利费		1,626,292.15	1,626,292.15	
社会保险费	2,065,160.74	15,394,290.47	15,066,709.92	2,392,741.29

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2011 年 6 月 30 日
住房公积金	1,090,327.36	4,610,593.36	4,447,550.88	1,253,369.84
工会经费	2,757,970.37	1,170,117.78	2,228,601.42	1,699,486.73
职工教育经费	7,592,828.45	1,462,749.28	91,952.00	8,963,625.73
补充医疗保险	509,362.70	2,194,289.10	1,991,455.42	712,196.38
合 计	<u>45,713,301.40</u>	<u>86,084,263.54</u>	<u>95,952,157.19</u>	<u>35,845,407.75</u>

注释 18、应交税费

(1) 明细情况

税 种	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	-5,134,821.89	-1,345,547.31
营业税	3,582.05	18,270.88
城建税	51,122.46	1,312,693.84
企业所得税	53,639,963.65	51,536,274.10
个人所得税	1,186,952.80	2,438,780.39
房产税	365,365.91	72,184.91
土地使用税	527,402.00	783,674.00
教育费附加	36,516.04	713,674.09
印花税	0.00	297,298.40
合 计	<u>50,676,083.02</u>	<u>55,827,303.30</u>

(2) 公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释 19、其他应付款

(1) 余额情况

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	233,673,357.18	112,594,569.85
1-2年	1,943,841.21	6,579,429.95
2-3年	7,174,590.69	311,151.69
3年以上	416,093.76	212,523.79
合 计	<u>243,207,882.84</u>	<u>119,697,675.28</u>

(2) 期末余额较期初增幅 103.19%，主要原因是提取销售返利、船检费等。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释 20、预计负债

(1) 余额情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	4,198,386.92	1,189,896.63		5,388,283.55
合 计	<u>4,198,386.92</u>	<u>1,189,896.63</u>		<u>5,388,283.55</u>

(2) 根据公司的售后服务政策计提售后维修费。

注释21、其他非流动负债

(1) 余额情况

项 目	期末数	期初数
基建项目补助	42,694,915.20	43,053,696.00
合 计	<u>42,694,915.20</u>	<u>43,053,696.00</u>

(2) 2010 年 1 月 25 日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2010]43 号文批准拨付项目补助 43,053,696.00 元，确认为与资产相关的政府补助，未来随相关资产摊销转入收益，本期已转入收益 358,780.80 元。

注释 22、股本

公司股份变动情况表

数量单位：股

项 目	2010 年 12 月 31 日		本次变动增减				2011 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)	发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	金额 比例 (%)
一、有限售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股	140,965,500.00	51.06						140,965,500.00 51.06
3、其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
小计	<u>140,965,500.00</u>	<u>51.06</u>						<u>140,965,500.00</u> <u>51.06</u>
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	135,135,000.00	48.94						135,135,000.00 48.94
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
小计	<u>135,135,000.00</u>	<u>48.94</u>						<u>135,135,000.00</u> <u>48.94</u>
三、股份总数	<u>276,100,500.00</u>	<u>100.00</u>						<u>276,100,500.00</u> <u>100.00</u>

注释23、资本公积

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	270,898,886.09			270,898,886.09
其他资本公积	318,191,716.43			318,191,716.43
合 计	<u>589,090,602.52</u>			<u>589,090,602.52</u>

注释24、盈余公积

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定公积金	32,567,986.78	8,323,882.24		40,891,851.02
任意公积金				
合 计	<u>32,567,986.78</u>	<u>8,323,882.24</u>		<u>40,891,851.02</u>

注释25、未分配利润

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
上年年末余额	16,480,318.50	-199,452,603.38
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	16,480,318.50	-199,452,603.38
加：归属于母公司的净利润	83,238,642.37	217,764,068.38
减：提取盈余公积	8,323,864.24	1,831,146.50
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
期末未分配利润	<u>91,395,096.63</u>	<u>16,480,318.50</u>

(二) 利润表项目注释

注释26、营业收入/营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,207,730,812.13	1,252,888,077.05
其他业务收入	78,125,541.24	68,854,848.62
合 计	<u>1,285,856,353.37</u>	<u>1,321,742,925.67</u>
主营业务成本	1,033,913,221.91	1,061,195,517.77

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
其他业务成本	69,049,200.18	58,978,111.17
合 计	<u>1,102,962,422.09</u>	<u>1,120,173,628.94</u>
主营业务利润	173,817,590.22	191,692,559.28
其他业务利润	9,076,341.06	9,876,737.45
合 计	<u>182,893,931.28</u>	<u>201,569,296.73</u>

A、主营业务收入/主营业务成本:

(1) 业务分部 (按产品性质为基础确定)

项 目	2011 年 1-6 月			2010 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
柴油 机	781843859.06	650000649.71	131843209.35	905,631,642.86	761,808,028.43	143,823,614.43
发电 机组	242,993,613.97	225,809,455.35	17,184,158.62	152,454,116.28	140,003,250.90	12,450,865.38
配件	182,893,339.10	158,103,116.85	24,790,222.25	194,802,317.91	159,384,238.44	35,418,079.47
合计	<u>1,207,730,812.13</u>	<u>1,033,913,221.91</u>	<u>173,817,590.22</u>	<u>1,252,888,077.05</u>	<u>1,061,195,517.77</u>	<u>191,692,559.28</u>

(2) 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入额	占全部主营业务收入的比例 (%)
安徽潍柴机电产品销售服务有限公司	252,700,854.28	20.92
潍柴动力股份有限公司	153,868,249.74	12.74
威海潍柴产品销售服务有限公司	110,094,148.23	9.12
扬州潍柴产品销售服务有限公司	67,091,387.49	5.56
山东潍柴进出口有限公司	59,481,081.80	4.93
合 计	<u>643,235,721.54</u>	<u>53.27</u>

项 目	2011 年 1-6 月			2010 年 1-6 月		
	其他业务收 入	其他业务成 本	其他业务利 润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利 润
材料	39,401,500.40	36,829,612.16	2,571,888.24	32,006,115.58	29,533,352.36	2,472,763.22

	客户名称	主营业务收入额		占全部主营业务收入的比例 (%)		
废料收入	23,845,454.67	18,343,443.97	5,502,010.70	32,161,315.94	24,948,943.73	7,212,372.21
其他	14,878,586.17	13,876,144.05	1,002,442.12	4,687,417.10	4,495,815.08	191,602.02
合 计	<u>78,125,541.24</u>	<u>69,049,200.18</u>	<u>9,076,341.06</u>	<u>68,854,848.62</u>	<u>58,978,111.17</u>	<u>9,876,737.45</u>

注释27、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	2,717,919.93	
城市维护建设税		1,404,335.81
教育费附加		
教育费附加	35,456.57	2,703,273.30
合 计	<u>3,935,634.98</u>	<u>4,107,609.11</u>

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释 28、财务费用

(1) 明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出		
减：利息收入	9,689,366.78	6,274,550.97
汇兑损益		
其他	<u>420,713.28</u>	<u>366,388.27</u>
合 计	<u>-9,268,653.50</u>	<u>-5,908,162.70</u>

(2) 本期发生额较同期减幅56.88%，主要原因是本期存款利息增加所致。

注释29、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	-35591.57	220,071.39
存货跌价准备	529,707.47	0
合 计	<u>494,115.90</u>	<u>220,071.39</u>

注释30、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置收入	371,617.15	355,921.47
政府补助	1,565,380.80	120,000.00
罚款收入	41,000.00	63,332.47
其他	4,959.77	4,600.00
合 计	<u>1,982,957.72</u>	<u>543,853.94</u>

(2) 公司本期获得贴息资金456,600.00元。

注释31、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失	3,355.15	49,714.44
合 计	<u>3,355.15</u>	<u>49,714.44</u>

注释32、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
本期所得税费用	3,902,804.16	17,751,412.61
递延所得税费用	10,786,368.04	5,313,131.98
合 计	<u>14,689,172.20</u>	<u>23,064,544.59</u>

注释33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算的净资产收益率及每股收益, 计算过程如下:

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	83,238,642.37	73,707,563.40
期初股份总数	276,100,500.00	276,100,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		

项 目	本期发生额	上期发生额
当期普通股加权平均数	276,100,500.00	276,100,500.00
基本每股收益	<u>0.30</u>	<u>0.27</u>

注：2011半年度普通股加权平均数=276,100,500.00

2011 半年度基本每股收益= 83,238,642.37/276,100,500.00

(2) 稀释每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	83,238,642.37	73,707,563.40
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
期初股份总数	276,100,500.00	276,100,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
当期普通股加权平均数	276,100,500.00	276,100,500.00
稀释每股收益	<u>0.30</u>	<u>0.27</u>

注：2011半年度普通股加权平均数=276,100,500.00

2011 半年度稀释每股收益=83,238,642.37/276,100,500.007

(三) 现金流量表项目注释

注释34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
销售保证金	2,859,695.16	
利息收入	9,689,366.78	6,274,550.97
补贴收入	1,206,600.00	
其他	4,394,398.47	3,309,416.74
合 计	<u>18,150,060.41</u>	<u>9,583,967.71</u>

注释35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
实验检验费	9,062,711.10	4,504,608.00
技术开发费	5,454,832.87	3,290,765.25
差旅费	3,975,081.97	2,177,959.04
运输费	1,981,496.03	2,080,894.54
其他	13,595,732.55	21,362,269.73
合 计	<u>34,069,854.52</u>	<u>33,416,496.56</u>

注释36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,238,642.37	73,707,563.40
加：资产减值准备	494,115.90	220,071.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,670,214.28	24,843,746.46
无形资产摊销	1,450,950.99	1,001,245.20
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,786,368.04	-5,313,131.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	-108,580,738.05	-59,405,487.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,534,245.76	-76,630,455.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,129,210.15	421,491,823.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>206,150,273.36</u>	<u>384,915,375.12</u>

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	891,867,703.75	910,992,193.46
减：现金的期初余额	863,553,301.90	776,179,139.19
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	<u>28,314,401.85</u>	<u>134,813,054.27</u>

(2) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	891,867,703.75	910,992,193.46
其中：库存现金	66,545.27	179,585.08
可随时用于支付的银行存款	891,801,158.48	910,812,608.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	891,867,703.75	910,992,193.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册 地址	经济 性质	主 营 业 务	与 本 公 司 的 关 系	组 织 机 构 代 码	持 股 比 例	表 决 权 比 例
潍柴控股集团有限公 司	山东省潍坊市奎文区民生东街26号	国有企业	省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动	第一大股东	16542089-8	30.59%	30.59%

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
潍柴控股集团有限公司	120,000.00万元			120,000.00万元

4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2010年12月31日		本期增加		本期减少		2011年6月30日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
潍柴控股集团 有限公司	8,446.55万元	30.59					8,446.55万元	30.59

5、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司
山东潍柴进出口有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	潍柴控股集团有限公司之合营公司
潍柴动力股份有限公司	同一母公司
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司

(二) 关联方交易

1、关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立、自愿、公平合理、协商一致的原则进行。

2、采购货物、动能等

企业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金 额	占年度购货%	金 额	占年度购货%
潍柴控股集团有限公司	7,442,366.84	0.69	8,539,823.06	0.85
重庆潍柴发动机厂	59,810,757.61	5.52	41,633,394.52	4.14
山东潍柴进出口有限公司	2,921,947.64	0.27	5,208,247.86	0.52
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	51,834,635.80	4.78	48,814,309.41	4.86
潍柴动力股份有限公司	243,020,187.85	22.43	161,924,189.17	16.12
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	7,061,040.80	0.65	1,756,792.69	0.17
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	96,123,084.00	8.87	107,061,244.58	10.67
山推重工机械有限公司	112,478.63	0.01		
合 计	468,326,499.17	43.23	374,938,001.29	37.33

3、销售货物、劳务等

企业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金 额	占年度销货%	金 额	占年度销货%
潍柴控股集团有限公司	461,290.49	0.04	181,824.84	0.01

企业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金 额	占年度销货%	金 额	占年度销货%
重庆潍柴发动机厂	7,973,596.12	0.62	6,999,628.99	0.53
山东潍柴进出口有限公司	66,289,846.71	5.16	56,964,054.74	4.31
潍柴动力股份有限公司	165,275,967.88	12.85	181,677,413.42	13.75
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	31,521,517.18	2.45	23,830,324.49	1.80
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	6,732,590.17	0.52	8,015,390.04	0.61
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	862,546.42	0.07		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	551,395.51	0.04		
合 计	<u>279,668,750.48</u>	<u>21.75</u>	<u>277,668,636.52</u>	<u>21.01</u>

4、关联方未结算项目金额

项 目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%
应收账款				
山东潍柴进出口有限公司	839,464.40	8.46	4,141,827.20	38.62
重庆潍柴发动机厂	2,536,000.00	25.56	6,000,000.00	55.95
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	11,884.86	0.12	5,938.92	0.06
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	4,511,964.84	45.47		
小 计	<u>7,899,314.10</u>	<u>79.60</u>	<u>10,147,766.12</u>	<u>94.63</u>
预付款项				
山东潍柴进出口有限公司	6,729,642.73	36.87	3,751,512.85	6.78
小 计	<u>6,729,642.73</u>	<u>36.87</u>	<u>3,751,512.85</u>	<u>6.78</u>
应付账款				
潍柴控股集团有限公司			2,211,510.92	0.49
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	9,586,877.78	1.57	32,634,600.59	7.29
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	4,366,790.00	0.72	583,873.31	0.13
小 计	<u>13,953,667.78</u>	<u>2.29</u>	<u>35,429,984.82</u>	<u>7.91</u>

十、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司第四届董事会第三十五次会议、第二次临时股东大会审议通过《关于与关联方共同投资成立山东重工集团财务有限公司的议案》，本公司拟与山东重工集团有限公司、潍柴动力股份有限公司、山推工程机械股份有限公司、中国金谷国际信托有限责任公司共同投资成

立山东重工集团财务有限公司（暂定名，最终名称以工商登记机关核准的名称为准，下称“财务公司”）。

财务公司注册资本为 10 亿元人民币（含 1000 万美元），各股东均以现金形式出资，具体出资金额和比例如下：

出资单位	出资金额（万元）	出资比例
山东重工集团有限公司	35000	35%
潍柴动力股份有限公司	20000	20%
潍柴重机股份有限公司	20000	20%
山推工程机械股份有限公司	20000	20%
中国金谷国际信托投资有限公司	5000	5%
合计	100000	100%

截止报告日，上述决议事项尚未实施。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他有必要披露的重要事项

本公司第四届董事会第三十五次会议、第二次临时股东大会审议通过《关于投资柴油机关键毛坯件建设项目的议案》，本公司拟投资 60372 万元建设年产 4 万吨柴油机关键毛坯件项目，以解决原从关联方采购毛配件制约公司发展的瓶颈，同时减少公司关联交易。项目建设地点位于潍坊滨海经济开发区，项目建设期计划为 20 个月。

十四、补充资料

（一）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.71	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53	0.30	0.30

(二) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第 1 号——非经常性损益（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	说 明
非流动资产处置损益	368,262.00	
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,565,380.80	贴息资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,959.77	罚款收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1979602.57	

项 目	本期发生额	说 明
减：所得税影响数	296,940.39	
非经常性损益净额	1,682,662.18	
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于普通股股东的非经常性损益净额	1,682,662.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>81,555,980.19</u>	

十五、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会议于2011年8月29日批准。

第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司章程。

潍柴重机股份有限公司

二〇一一年八月二十九日