

# 潍柴重机股份有限公司

Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

## 2011 年年度报告全文

董事长：谭旭光

二〇一二年三月

## 重要提示

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。

山东正源和信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长谭旭光、财务总监王俊伟、会计机构负责人郝倩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

# 目 录

第一章	公司基本情况简介 .....	3
第二章	会计数据和业务数据摘要 .....	5
第三章	股份变动及股东情况 .....	6
第四章	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	9
第五章	公司治理 .....	14
第六章	内部控制 .....	14
第七章	股东大会情况 .....	22
第八章	董事会报告 .....	23
第九章	监事会报告 .....	33
第十章	重要事项 .....	35
第十一章	财务报告 .....	40
第十二章	备查文件目录 .....	94

## 第一章 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](mailto: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](mailto: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](mailto: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》  
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：  
公司最新注册登记日期：2009 年 5 月 22 日  
公司最新注册登记地点：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  
公司聘任的会计师事务所：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

签字会计师姓名：花建平、秦艳平

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：人民币 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	2,381,931,836.35	2,661,389,881.35	-10.50%	2,337,224,559.36
营业利润 (元)	191,212,008.61	264,718,821.82	-27.77%	230,437,603.08
利润总额 (元)	194,308,153.79	265,571,463.31	-26.83%	230,652,632.12
归属于上市公司股东的净利润 (元)	189,794,751.11	217,764,068.38	-12.84%	178,865,932.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	187,163,027.71	217,039,323.11	-13.77%	178,704,660.95
经营活动产生的现金流量净额 (元)	252,049,314.46	556,642,167.00	-54.72%	772,841,471.73
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	2,770,309,037.60	2,504,871,525.29	10.60%	1,905,753,377.01
负债总额 (元)	1,666,274,878.69	1,590,632,117.49	4.76%	1,209,278,037.59
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,104,034,158.91	914,239,407.80	20.76%	696,475,339.42
总股本 (股)	276,100,500.00	276,100,500.00	0.00%	276,100,500.00

### 二、主要财务数据

单位：人民币 元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.69	0.79	-12.66%	0.65
稀释每股收益 (元/股)	0.69	0.79	-12.66%	0.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.68	0.79	-13.92%	0.65
加权平均净资产收益率 (%)	18.81%	27.04%	-8.23%	29.47%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	18.55%	26.95%	-8.40%	29.44%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.91	2.02	-54.95%	2.80

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净 资产 (元/股)	4.00	3.31	20.85%	2.52
资产负债率 (%)	60.15%	63.50%	-3.35%	63.45%

### 三、非经常性损益

单位：人民币 元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	299,999.03	229,951.34	-200,061.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营 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	2,641,723.20	120,000.00	272,000.00
债务重组损益	0.00	0.00	149,206.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,422.95	502,690.15	-6,116.32
所得税影响额	-464,421.78	-127,896.22	-53,757.26
合计	2,631,723.40	724,745.27	161,271.78

## 第三章 股本变动及股东情况

### 一、公司股份变动情况表

#### 1、股份变动情况表

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	140,965,500	51.06%						140,965,500	51.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股	140,965,500	51.06%						140,965,500	51.06%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人 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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	135,135,000	48.94%						135,135,000	48.94%
1、人民币普通股	135,135,000	48.94%						135,135,000	48.94%

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	276,100,500	100.00%						276,100,500	100.00%

## 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍柴控股集团有限公司	84,465,500	0	0	84,465,500	股改	2010年4月30日，剩余限售股份可全部解除限售；未办理解除限售手续 84,465,500 股。
潍坊市投资公司	56,500,000	0	0	56,500,000	股改	2010年4月30日，剩余限售股份可全部解除限售；未办理解除限售手续 56,500,000 股。
合计	140,965,500	0	0	140,965,500	—	—

## 二、股票发行与上市情况

- 1、截至本报告期末的前三年，公司未发行股票。
- 2、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。
- 3、报告期内，公司无现存内部职工股。

## 三、股东情况简介

1. 报告期末公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况

单位：股

2011年末股东总数	28,200	2012年2月末股东总数	28,926		
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
中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.79%	4,955,089	0	0
中国工商银行一国联安德盛小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	3,553,791	0	0
贺少春	境内自然人	0.43%	1,188,500	0	0
贾放鸣	境内自然人	0.40%	1,105,146	0	0
中国工商银行一融通动力先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.37%	1,030,479	0	0

王丹	境内自然人	0.36%	1,000,000	0	0
山东慧成基业投资有限公司	境内一般法人	0.36%	1,000,000	0	0
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.36%	999,112	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		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	4,955,089		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	3,553,791		人民币普通股		
贺少春	1,188,500		人民币普通股		
贾放鸣	1,105,146		人民币普通股		
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	1,030,479		人民币普通股		
王丹	1,000,000		人民币普通股		
山东慧成基业投资有限公司	1,000,000		人民币普通股		
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	999,112		人民币普通股		
戴令萍	861,880		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	848,720		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前两名法人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

## 2、控股股东及实际控制人情况介绍

控股股东名称：潍柴控股集团有限公司

公司住所：潍坊市奎文区民生东街26号

法定代表人姓名：谭旭光

注册资本：人民币12亿元

组织机构代码：16542089-8

成立日期：1989年12月11日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

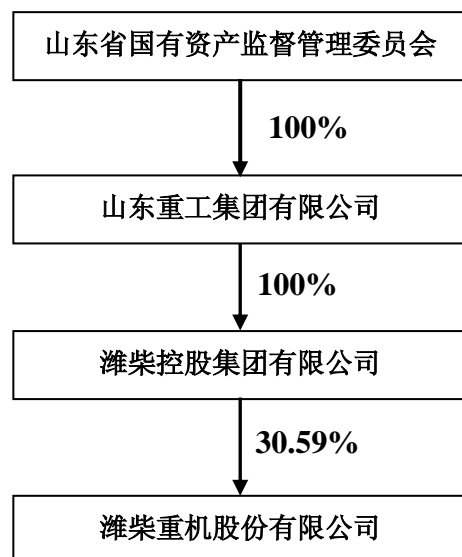
经营范围：前置许可经营项目：职工食堂；含凉菜；不含生食海产品、裱花蛋糕（有效期至2013年4月1日）。一般经营项目：省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；房地产开发经营；企业管理咨询服务；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动（以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目，需资质许可的凭资质



许可证开展经营)。

本公司实际控制人为山东省国有资产监督管理委员会。

股权关系图：



### 3、其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

潍坊市投资公司为公司第二大股东，持有公司20.46%的股份。

潍坊市投资公司成立于 1989 年 3 月，注册资本为 754,459,000 元，属国有企业。主要经营范围是筹集、吸收基础设施、重点建设所需的市级自筹人民币资金和外汇资金；委托银行金融组织贷收、投资项目考察、评估；为所投资项目建设、生产所需要的物资、设备提供服务。法定代表人是陈学俭，注册地是潍坊高新开发区东风东街 6222 号。

## 第四章 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、现任及报告期内离任公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

#### 1、现任公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
谭旭光	董事长	男	50	2007年01月15日	0	0	0	是
徐宏	副董事长	男	52	2011年09月16日	0	0	0	是
陈学俭	董事	男	56	2006年05月16日	0	0	6	是
张伏生	董事	女	54	2007年01月15日	0	0	0	是
陈大铨	董事	男	48	2007年01月15日	0	0	0	是

栾玉俊	董事、 总经理	男	48	2011年09月16日	0	0	44.33	否
	2010年08月21日							
韩俊生	独立董事	男	65	2006年05月16日	0	0	8	否
包盛清	独立董事	男	67	2007年01月15日	0	0	8	否
刘征	独立董事	男	64	2007年01月15日	0	0	8	否
倪宏杰	独立董事	男	76	2007年01月15日	0	0	8	否
刘增清	监事会 主席	男	45	2011年09月16日	0	0	0	是
孙承平	监事	男	64	2007年01月15日	0	0	0	是
尹杰	监事	男	34	2011年07月14日	0	0	20.05	否
李志刚	常务 副总经理	男	53	2010年08月21日	0	0	28.09	否
于如水	副总经理	男	55	2010年08月21日	0	0	52.9	否
丁圣文	副总经理	男	49	2010年08月21日	0	0	46.64	否
王俊伟	财务总监	男	35	2010年08月21日	0	0	27.21	否
华观发	董事会 秘书	男	28	2011年07月21日	0	0	36.01	否
合计	-	-	-	-	0	0	293.23	-

## 2、报告期内离任公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘会胜	原副董事长、 董事	男	46	2007年01月15日	2011年09月13日	0	0	工作原因	0	是
徐浩	原监事会主席、 监事	男	57	2007年01月15日	2011年09月13日	0	0	工作原因	0	是
刘新生	原监事	男	60	2007年01月15日	2011年07月13日	0	0	工作原因	0	是
王勇	原董事会秘书	男	48	2007年1月15日	2011年7月21日	0	0	工作原因	8.97	是
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	8.97	-

## 二、公司现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职和兼职情况

### 1、董事会成员

董事长：谭旭光先生，50岁，现任山东重工集团有限公司董事长、党委书记，潍柴控股集团有限公司董事长，潍柴动力股份有限公司董事长兼CEO；兼任中国内燃机工业协会理事

长、中国机械工业联合会副会长、中国企业联合会/中国企业家协会副会长。1977年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂外贸处处长，山东潍柴进出口有限公司董事长兼总经理，潍坊柴油机厂厂长助理、副厂长、厂长，湘火炬汽车集团股份有限公司董事长等职；高级经济师，工学博士；第十届、十一届全国人大代表，先后荣获“全国五一劳动奖章”、“全国劳动模范”、“全国优秀创业企业家”、“第四届袁宝华企业管理金奖”、“装备中国功勋企业家”、“2011年中国十大创新人物”等荣誉称号，并分别于2005年和2010年两次被评为CCTV中国经济年度人物。拥有丰富的柴油机及装备制造管理、外经贸、市场营销、资本运营和企业发展与战略管理经验。

副董事长：徐宏先生，52岁，大学学历；现任潍柴控股集团有限公司副总经理、党委书记。1976年参加工作，历任潍坊柴油机厂铸造厂副厂长、铸锻厂厂长，潍柴动力股份有限公司制造部部长、执行总裁等职。

董事：陈学俭先生，56岁，高级会计师，第十五、十六届潍坊市人大代表；现任潍坊市投资公司董事长、潍坊滨海投资发展有限公司董事长、福田雷沃国际重工股份有限公司副董事长、融达小额贷款股份有限公司董事长、潍柴动力股份有限公司董事、山东海龙股份有限公司董事、潍坊港有限公司董事、华电潍坊发电有限公司董事、潍坊银行股份有限公司董事、山东寿光农村商业银行股份有限公司董事、山东省国际信托有限公司董事、山东俊富非织造材料有限公司董事、山东潍焦集团有限公司董事。历任潍坊市会计师事务所所长、潍坊市地税局副局长、潍坊市财政局副局长等职务。

董事：张伏生女士，54岁，高级会计师、注册会计师、高级国际财务管理师资格、硕士；现任潍柴控股集团有限公司董事、副总经理、党委委员，潍柴动力股份有限公司董事。1975年参加工作，历任潍坊柴油机厂审计部副部长、财务部部长、副总会计师、厂长助理、总会计师及财务总监，湘火炬汽车集团股份有限公司董事、副总裁等职。

董事：陈大铨先生，48岁，澳大利亚拉筹伯大学MBA毕业；现任潍柴控股集团有限公司副总经理、党委委员、北京办事处主任。1980年加入潍坊柴油机厂，历任团委副书记、三产管理部部长、销售总公司总经理、厂长助理、副厂长等职。

董事、总经理：栾玉俊先生，48岁，本科学历，高级工程师。1986年参加工作，历任潍坊柴油机厂锻造车间技术副主任、锻造厂副厂长、锻造厂厂长、成套厂厂长、潍柴动力股份有限公司质量部部长、重庆潍柴发动机厂厂长等职。

独立董事：韩俊生先生，65岁，退休干部。1963年参加工作，历任潍坊市昌邑县常务副县长、潍坊市水产局局长、潍城区区长、高密市市委书记、潍坊市人大副主任等职务。

独立董事：包盛清先生，67岁，高级工程师（享受国务院津贴），中国渔船渔机渔具行业协会名誉理事长。1963年参加工作，历任大连海洋渔业公司党委副书记、副总经理，大连水产公司副总经理，大连渔轮公司副总经理、总经理、党委书记，中国水产集团总公司董事长、总经理，国家农业部渔业船舶检验局局长，中国渔船渔机渔具行业协会理事长、名誉理事长等职。

独立董事：刘征先生，64岁，高级经济师，注册会计师，潍柴动力股份有限公司独立董事。1968年参加工作，曾任潍坊市审计局科长、副局长、潍坊市电力建设办公室主任、潍坊市投资公司总经理等职。

独立董事：倪宏杰先生，76岁，高级工程师，中国内燃机工业协会名誉理事长。历任一机部技术员，机械部农机局副局长，机械电子工业部工程农机司处长，机械电子工业部助理巡视员等职。

## 2、监事会成员

监事会主席：刘增清先生，45岁，本科学历。1989年参加工作，历任潍坊柴油机厂95厂团委书记、单缸机厂办公室主任、山东潍柴进出口有限公司办公室主任、副总经理，曾挂职山东省国资委董事会监事会工作处副处长等职。

监事：孙承平先生，64岁，高级经济师，大专学历；现任潍柴控股集团有限公司董事、总经理，潍柴动力股份有限公司监事会主席。1969年参加工作，历任潍坊柴油机厂副厂长、党委书记，湘火炬汽车集团股份有限公司监事等职。

监事：尹杰先生，34岁，本科学历。2002年参加工作，历任潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司总经理助理、总经理，潍柴动力股份有限公司铸造二厂厂长助理、党总支副书记，潍柴控股集团有限公司团委书记、党委工作部部长助理、党委工作部副部长、党支部副书记。

## 3、高管人员

常务副总经理：李志刚先生，53岁，本科学历，高级工程师，兼任潍柴重机大机厂厂长、总工程师、技术中心主任。1976年参加工作，历任潍坊柴油机厂中速机厂副厂长、潍柴动力股份有限公司技改部副部长、潍柴重机项目办公室主任等职。

副总经理：于如水先生，55岁，大专学历，高级技师，兼任潍柴重机重庆分公司总经理。1975年参加工作，历任潍坊柴油机厂技术中心产品实验室副主任，主任、中速机厂厂长、615厂厂长兼书记、潍柴动力股份有限公司一号厂厂长兼书记、潍柴道依茨公司总经理。

副总经理：丁圣文先生，49岁，本科学历，高级工程师，兼任潍柴重机销售公司总经理。1986年参加工作，历任潍坊柴油机厂厦门办事处副主任、宁波办事处主任、营销总公司副总

经理、潍柴道依茨公司总经理等职。

财务总监：王俊伟先生，35岁，本科学历，会计师，兼任潍柴重机财务部部长。1999年参加工作，历任潍柴动力股份有限公司财务部业务经理、财务部部长助理、财务部副部长等职。

董事会秘书：华观发先生，28岁，中国科学院在读工商管理硕士，2005年毕业于兰州大学新闻学院，获文学学士，兼任潍柴重机综合部部长。曾任南方报业传媒集团旗下《21世纪经济报道》北京新闻中心财经部负责人。

### 三、年度报酬决策程序及确定依据

1、本公司建立了完善的薪资体系和奖励办法。根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定；公司董事会根据公司薪酬管理制度，结合经营业绩，决定高管人员的报酬标准，监事会对其工作情况进行监督。

2、公司独立董事出席董事会、股东大会的差旅费，在公司据实报销。

### 四、报告期内被选举或离任的董事和监事，以及聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事和监事离任和高级管理人员解聘原因

1、报告期内，因工作变动原因，刘会胜先生不再担任公司副董事长、董事职务；公司2011年第一次临时股东大会选举徐宏先生、栾玉俊先生为公司董事；公司第四届董事会第四十次临时会议选举徐宏先生为公司副董事长。

2、报告期内，因工作变动原因，刘新生先生辞去公司职工代表监事；公司工会委员会职工代表团（组）长会议选举尹杰先生为公司第四届职工代表监事。

3、报告期内，因工作变动原因，徐浩先生不再担任公司监事会主席、监事职务；公司2011年第一次临时股东大会选举刘增清先生为公司监事；公司第四届监事会第三十一次临时会议选举刘增清先生为公司监事会主席。

4、报告期内，因工作变动原因，王勇先生不再担任的公司董事会秘书职务；公司第四届董事会第三十八次临时会议审议通过，聘任华观发先生为董事会秘书。

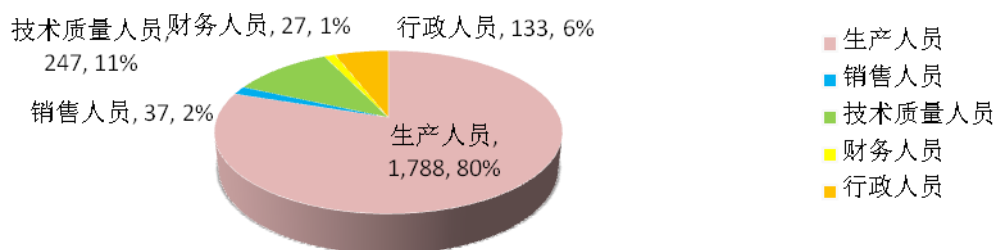
### 五、公司员工情况

1、公司报告期末在职员工人数 2232 人，其专业构成及教育程度情况：

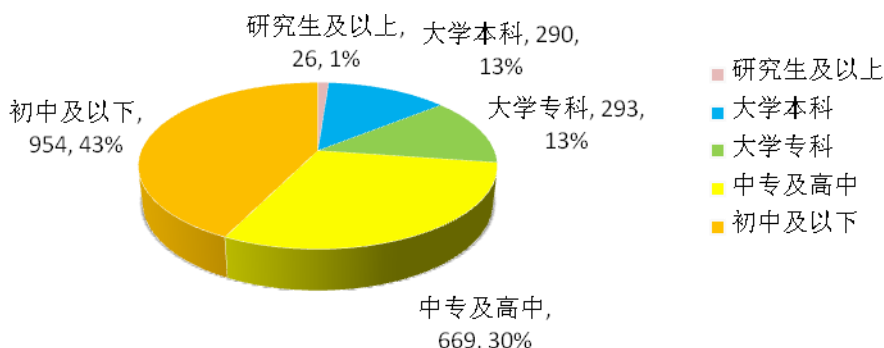
按照专业构成分	人数 (人)	占总人数的 比例	按教育程度分	人数 (人)	占总人数的 比例
生产人员	1,788	80%	研究生及以上	26	1%
销售人员	37	2%	大学本科	290	13%

技术质量人员	247	11%	大学专科	293	13%
财务人员	27	1%	中专及高中	669	30%
行政人员	133	6%	初中及以下	954	43%
合计	2,232	100%	合计	2,232	100%

专业构成饼图



教育程度饼图



2、公司目前没有需要承担费用的离退休人员。

## 第五章 公司治理

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和上市公司治理准则等法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司治理制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范了公司运作，提高了公司治理水平。目前，公司治理的实际状况与相关上市公司治理

的规范性文件要求不存在明显差异。报告期内，公司未收到监管部门要求公司需限期整改的行政监管文件。

### 1、已建立的各项制度的名称及披露时间

序号	制度名称	公开披露时间
1	股东大会议事规则	2002年05月08日
2	独立董事工作制度	2002年05月08日
3	监事会议事规则	2002年05月08日
4	董事会议事规则	2002年05月08日
5	信息披露管理制度	2007年06月12日
6	董事会战略委员会工作细则	2007年06月12日
7	董事会薪酬委员会工作细则	2007年06月12日
8	董事会提名委员会工作细则	2007年06月12日
9	董事会审核委员会工作细则	2007年06月12日
10	投资者关系管理制度	2007年10月30日
11	总经理工作细则	2007年10月30日
12	内部控制制度	2007年10月30日
13	关联交易决策制度	2007年10月30日
14	内幕信息知情人登记制度	2010年02月06日
15	外部信息报送和使用管理制度	2010年04月27日
16	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年08月24日
17	公司章程	2011年09月17日
18	内部审计制度	2011年10月27日
19	董事会审计委员会年报工作制度	2011年10月27日
20	防止控股股东及关联方资金占用专项制度	2011年10月27日
21	董事会秘书工作制度	2011年10月27日
22	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2011年12月27日
23	独立董事年报工作制度	2011年12月27日
24	对外担保管理制度	2011年12月27日

### 2、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》等法律法规以及《公司章程》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效。报告期内，公司根据公司治理文件对《公司章程》进行了相应的修改，为公司治理水平

的实质提升打下坚实基础。

### 3、关于关联交易的规范

公司各项关联交易，均遵循了公平、公正、公允的定价原则；根据公司制定的《关联交易决策制度》，关联交易严格按程序决策，审议过程中，关联董事回避表决，独立董事均发表了独立意见。对于交易金额达到了提交公司股东大会审议的交易，均按规定提交了公司股东大会审议，关联股东回避表决。报告期内，公司聘请律师对目前已存关联交易进行了梳理，并就未来可能出现的关联交易风险进行了防范。

### 4、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由十名董事组成，其中四名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度，从公司和全体股东的利益出发，认真对待每次董事会，忠实履行职责。

### 5、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会现由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司财务以及董事和高级管理人员履职的合法、合规性进行监督。

### 6、关于建立、健全各种制度

报告期内，公司制定了《内部审计制度》、《董事会审计委员会年报工作制度》、《防止控股股东及关联方资金占用专项制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《对外担保管理制度》，进一步规范了内部审计、审核委员会、独立董事、董事会秘书等职责，提高了公司治理水平。

## 二、独立董事履职情况

### 1、报告期内，独立董事出席董事会会议情况如下：

姓名	应出席次数	现场出席次数	通讯表决次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘征	7	3	3	1	0	否
韩俊生	7	4	3	0	0	否
倪宏杰	7	4	3	0	0	否



包盛清	7	4	3	0	0	否
-----	---	---	---	---	---	---

## 2、列席股东大会情况

报告期内，公司四位独立董事倪宏杰、刘征、包盛清、韩俊生均列席了公司2011年度召开的两次股东大会，即2010年年度股东大会和2011年第一次临时股东大会。

## 3、独立董事建议被采纳的情况

报告期内，独立董事向公司提出进一步完善内部控制建议，得到公司重视和采纳。公司制定了《防止控股股东及关联方资金占用专项制度》、《内部审计制度》、《对外担保管理制度》等制度，公司内部控制规范得到进一步完善。

## 4、提议召开董事会、聘用（解聘）会计师事务所情况

报告期内，独立董事未提议召开董事会、未提议聘用或解聘会计师事务所。

## 5、独立聘请外部审计机构、咨询机构情况

报告期内，公司独立董事未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

## 6、独立董事现场了解和检查情况

报告期内，公司独立董事利用到公司参加董事会和股东大会的机会，到公司相关部门、生产车间了解生产经营相关情况并现场办公。

根据独立董事参与年报编报相关要求，独立董事于2012年1月1日至3月23日期间，先后三次到现场办公，与会计审计机构进行沟通，参与年度审计工作。

## 7、独立董事在公司董事会各专门委员会的工作情况

目前，公司董事会专门委员会有董事会审核委员会、董事会战略委员会、董事会薪酬委员会、董事会提名委员会。

报告期内，董事会审核委员会按照《董事会审核委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作制度》相关规定履行了赋予的职责：对公司2011年半年度财务报告进行了认真审核，并出具了书面意见；在2011年年审注册会计师进场前、审计过程中、出具初步审计意见后进行了沟通并出具了书面意见，并对公司年度财务会计报表及审计报告进行表决后提交董事会审议。

报告期内，董事会提名委员会召开3次会议：2011年7月17日，公司召开2011年第一次提名委员会会议，会议审议通过了提名华观发先生为公司董事会秘书、刘加红女士为公司证券事务代表的议案；2011年8月5日，公司召开2011年第二次提名委员会会议，会议审议通过了关于推荐徐宏先生为公司董事的议案；2011年8月15日，公司召开2011年第三次提名委员会会议，会议审议通过了关于推荐栾玉俊先生为公司董事的议案。

### 8、独立董事与董事、监事、高级管理人员、内审部门、会计师的沟通情况

公司独立董事与公司董事、监事、高级管理人员能够及时保持沟通，不存在无法联系的情形；公司内审部门作为董事会审核委员会的下设日常职能部门，与独立董事能够随时保持沟通；独立董事能够按照参与年报审计工作要求，与会计师进行邮件、电话和当面沟通。报告期内，公司独立董事与会计师先后进行了三次沟通。

### 9、独立董事发表的独立意见

时间	事项	意见类型
2011年03月30日	1、对公司2010年度关联方资金占用和对外担保情况的专项说明发表独立意见	同意
	2、对公司续聘2011年度会计师事务所发表独立意见	同意
	3、对公司2011年度日常关联交易发表独立意见	同意
	4、对公司2010年度利润分配预案发表独立意见	同意
	5、对公司2010年度内部控制自我评价报告发表独立意见	同意
2011年07月21日	1、对公司聘任高级管理人员发表独立意见	同意
2011年08月29日	1、对选举非独立董事发表独立意见	同意

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及相关规定，做到与控股股东之间人员、资产、财务分开，机构、业务独立。具体包括以下方面：

1、业务独立情况：公司拥有独立的生产经营系统，具有独立完整的业务能力及自主经营能力。

2、人员分开情况：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

3、机构独立情况：公司机构完整，拥有独立的组织架构；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。

4、资产完整情况：公司与控股股东之间产权清晰，不存在控股股东占用公司资产、资金的情况。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

### 四、报告期内对高管的考评与激励机制

董事会对高管人员的考评以公司年度生产经营目标实际情况为基础，结合年度述职情况，综合考虑高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成等方面，通过考察、民主评议等方式对高级管理人员进行考评。

## 第六章 内部控制

### 一、公司内部控制制度建立健全情况

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》及深交所《上市公司内部控制指引》的要求，结合公司自身具体情况，已建立起了一套较为完善的内部控制制度，公司按相关法律法规制定和修改《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审核委员会工作细则》、《董事会薪酬委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《内部控制制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《内部审计制度》、《董事会审计委员会年报工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《内部信息知情人登记制度》、《外部信息报送和使用管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等多项公司治理制度。

同时，公司已建立了较为完善和健全的内部管理制度，涵盖经营环节的各个方面，主要包括：财务管理、生产管理、人力资源管理、营销管理等。以上各项制度得到有效的贯彻执行，公司内控工作部门通过定期或不定期对制度的制定和执行情况进行检查，结合国家有关法律法规和公司实际情况适时制定新制度，或对现行制度进行修订，确保现行制度的有效性。

### 二、内控检查部门的设置情况

为加强内部审计工作，公司董事会成立了审核委员会，制定了内部审计工作制度和干部任期经济责任审计制度，并配备了专门审计人员。报告期内，内审人员根据需要对公司经济业务活动实施定期和不定期的检查。内审工作覆盖研发、生产、供应、销售等业务流程，涵盖资金预算管理、项目投资、设备招标采购、信息披露等重要业务环节，起到了有效的监督作用。

### 三、董事会对内部控制有关工作的安排

董事会审核委员会作为董事会下设专门委员会，对公司的内部控制建立健全和执行情况进行监督检查。审计部门作为审核委员会日常办事机构负责向董事会审核委员会报告工作。

审核委员会根据检查情况与管理层沟通，及时调整、完善内控相关制度，确保公司内控体系的有效、完善。

#### 四、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，公司已经建立了如预付款流程、发票校验流程、供应商付款流程等与财务核算相关的内部控制制度。同时，在会计核算方面设置了较为合理的岗位和职责权限，配备了相应的人员并按照岗位职责分离等要求以保证财务核算工作的顺利进行。

#### 五、2011 年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效

(一) 2011 年 9 月，根据山东证监局下发的《关于切实整改公司治理常见问题的监管通函》[2011]4 号(以下简称“监管通函”)要求，我公司对照监管通函逐条进行了自查，根据自查结果，结合公司实际情况，公司补充制定了《潍柴重机股份有限公司董事会秘书工作制度》、《潍柴重机股份有限公司内部审计制度》、《潍柴重机股份有限公司董事会审计委员会年报工作制度》、《潍柴重机股份有限公司防止控股股东及关联方资金占用专项制度》、《潍柴重机股份有限公司独立董事年报工作制度》、《潍柴重机股份有限公司对外担保管理制度》、《潍柴重机股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等相关制度，进一步完善了公司治理制度。通过此次公司治理自查活动，公司对于自身的治理状况有了更加全面和细致的认识，发现了公司治理过程中存在的问题。通过对存在问题的切实整改，公司日常运作的规范程度将进一步提高。目前，公司已建立起一个常态化的自查整改机制，将定期组织有关部门及人员自查公司治理方面的问题，发现问题及时整改，促使公司治理工作逐步规范提高，从而进一步推动公司的发展。

(二) 2011 年 11 月，公司成立了由副董事长为组长的“内控体系建设领导小组”，主要负责监督和指导公司 2012 年度内部控制体系的建设和评估工作。同时，为全面推进内控体系的建设，公司在潍坊本部分别组建了内部控制体系建设工作小组和内控体系推进办公室，负责公司内控体系的建设工作。此外，公司还制定了相应的工作计划和实施方案，明确公司开展内控体系评估和改进工作的基本原则、目标和各个阶段工作的整体思路。为了保证内控体系建设项目的顺利实施，公司还聘请了安永咨询公司作为咨询顾问。

(三) 根据内部控制工作计划，公司通过组织各层领导填写风险调查问卷，初步确定公司现阶段所面临的主要问题，为下一步内部控制设计有效性评估做好准备。

(四) 按照内部控制工作计划，内控推进办基于公司现有的制度、业务流程，在咨询顾

问的协助下，对公司层面及流程层面的设计有效性进行评估。针对当前存在的内控方面的缺陷，制定了整改计划，为下一步内控执行有效性评估工作打下基础。

## 六、董事会对内控责任的声明

公司内部控制已覆盖了生产、经营、管理各个层面和重要环节，形成了内部控制管理体系，现行的内部控制制度较为完整、合理、有效，各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全、完整，能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

## 七、独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

我们对公司内部控制评价情况进行了认真的核查，并与管理层和有关管理部门进行了沟通交流，查阅了公司的管理制度，发表意见如下：我们认为公司《2011年内部控制自我评价报告》符合公司内部控制体系建设和运作的情况。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各个环节可能存在的内外部风险均得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。因此，公司的内部控制是有效的。公司应进一步加强内部控制制度的执行力度以及继续完善各项内控制度，增强风险意识，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供有力的保障。

## 八、监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

（一）公司能够根据内部控制有关规定，结合自身实际情况，积极完善涵盖公司重要环节的内部控制制度，保证了公司各项业务活动的有效运行。

（二）公司内部控制组织机构设置科学，内控体系完备有效，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

（三）公司内部控制自我评价真实、客观，反映了报告期内内部控制制度的建设和执行情况，但随着公司的发展，公司应进一步加强和完善内部控制体系的建设，防范运营风险。

《公司 2011 年内部控制自我评价报告》全文在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露。

## 第七章 股东大会情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会。

### 一、2010年度股东大会基本情况

本次股东大会于2011年4月21日上午9:00在山东省潍坊市公司会议室召开，2011年3月31日发出通知；在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了大会通知和会议事项。

大会审议通过了：

- 1、2010年度董事会工作报告；
- 2、2010年度监事会工作报告；
- 3、2010年年度报告全文及摘要；
- 4、2010年度财务决算报告；
- 5、公司与关联方2011年日常关联交易预计发生额；
- 6、关于2010年度利润分配预案的议案；
- 7、关于聘请公司2011年度审计机构的议案；
- 8、关于向银行申请贷款额度及相关授权的议案。

### 二、2011年第一次临时股东大会基本情况

本次股东大会于2011年9月16日上午9:00在山东省潍坊市公司会议室召开，2011年8月30日发出通知；在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了大会通知和会议事项。

大会审议通过了：

- 1、关于选举徐宏先生为公司董事的议案；
- 2、关于选举栾玉俊先生为公司董事的议案；
- 3、关于选举刘增清先生为公司监事的议案；
- 4、关于与潍柴动力股份有限公司签署《中速柴油机零部件毛坯供货框架第五补充协议》的议案；
- 5、关于修订《公司章程》的议案。

## 第八章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、总体经营情况

2011年，受欧洲主权债务危机持续深化影响，世界主要发达经济体复苏乏力。受国际因素及国内经济运行出现的新变化新情况影响，中国经济全年呈现了“前高后低”的走势，GDP增速逐季回落。

2011年，中国造船业新接订单出现了大幅下滑。据中国船舶工业协会统计，2011年，新承接船舶订单量3,622万载重吨，同比下降51.9%；截至12月底，手持船舶订单量14,991万载重吨，同比下降23.5%。

2011年，长江内河运输运价持续走低。长江干散货运价综合指数由1月份806.82点下降至12月份的687.59点，降幅为14.78%；长江内河煤炭运价指数由1月份786.87点下降至12月份的572.31点，降幅为27.27%。

报告期内，面对复杂多变的国内外宏观、行业形势，公司积极采取各种措施，在有效控制经营风险的同时，实施积极灵活的经营策略，努力保证各项经营目标和任务稳步推进，体现了相对较强的抗风险能力，总体收入下降幅度低于行业平均水平。2011年，公司实现营业收入23.82亿元，同比下降10.50%；营业利润1.91亿元，同比下降27.77%，实现净利润1.9亿元，同比下降12.84%。全年总体经营情况如下：

(1) 战略产品实现突破，初步完成由内河到海运产业布局延伸。报告期内，公司大功率中速船用柴油机项目正式投入生产，并成功向客户移交了首台32/40系列大功率柴油机，实现了公司历史上大功率船用柴油机产品的关键突破，公司正式迈入万匹马力柴油机生产制造领域。

(2) 发电业务板块总体保持平稳增长，陆电业务拓展初见成效。基于进一步完善发电机组产品系列、拓宽产品线，向市场提供全系列产品的战略规划。报告期内，面对船用发电业务出现下滑的态势，公司积极拓展陆用发电业务。2011年，公司发电业务板块整体实现营业收入3.72亿，同比增长10.9%。

(3) 营销模式实现创新，产品市场占有率稳步提升。报告期内，在多年来船机区域代理销售的基础上，公司实施了打包销售的机制，引入竞争机制，完善了考核机制，调动了代理商的积极性。针对边远、限电特殊区域及高端专业细分发电市场，公司新增了37家销售代理

商，有力地完善了分销网络。

(4) 新产品开发力度加大，产品组合优势增强。面对船舶大型化、标准化发展方向，为更好提高公司产品覆盖率和市场占有率，满足船舶制造企业的不同需求。报告期内，公司适时推出了主要功率段为 1470~1960KW 的 CW250 系列产品，为公司完善产品型谱，实现产品全功率覆盖打下了坚实的基础。

(5) 精益管理理念逐步落地，运营效率和产品实物质量稳步提升。报告期内，公司全面导入精益管理理念，全员积极参与，通过优化生产流程、强化现场管理，公司运营成本得到有效控制，产品实物质量进一步提升，有力提高了公司的软硬实力。

## 2、主营业务分产品/行业构成情况

单位：人民币 万元

分产品/行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机	152,274.69	127,459.30	16.30%	-12.79%	-13.08%	0.28%
发电机组	37,249.40	35,519.66	4.64%	10.90%	14.00%	-2.60%
配件	34,902.42	29,302.96	16.04%	-19.88%	-16.56%	-3.34%
材料及其他收入	13,766.67	11,922.88	13.39%	-4.31%	-2.88%	-1.27%
合计	238,193.18	204,204.80	14.27%	-10.50%	-9.32%	-1.12%

报告期实现营业收入238,193.18万元，同比降低10.50%，公司通过优化销售结构，减弱了由于销量下降，固定成本增加所带来的压力，报告期营业毛利率为14.27%，同比降低1.12%。

## 3、主要供应商、客户情况

报告期内，公司前五名客户销售收入金额合计82,215.39万元，占销售收入总额的34.53%；报告期内，公司前五名供应商的采购合计79,318.13万元，占采购总额的42.03%。

## 4、资产、负债项目变动情况

单位：人民币 元

项目	2011年12月31日	占总资产的比重 (%)	2010年12月31日	同比增减 (%)
应收票据	100,000.00	0.004%	850,000.00	-88.24%
预付款项	19,792,773.46	0.714%	55,317,520.76	-64.22%
其他应收款	2,309,376.96	0.083%	874,436.27	164.10%
固定资产	694,998,909.92	25.085%	292,445,563.50	137.65%
递延所得税资产	38,333,867.87	1.384%	29,127,793.66	31.61%
预收款项	60,376,247.03	2.179%	37,096,897.40	62.75%
应交税费	29,784,612.54	1.075%	55,827,303.30	-46.65%
其他非流动负债	84,669,444.80	3.056%	43,053,696.00	96.66%



盈余公积	51,547,461.89	1.861%	32,567,986.78	58.28%
未分配利润	187,295,594.50	6.760%	16,480,318.50	1,036.48%

原因说明：

- (1) 应收票据减少主要是前期应收票据到期已兑付所致。
- (2) 预付款项减少主要是预付工程及设备款转入在建工程所致。
- (3) 其他应收款增加主要是期末备用金增加所致。
- (4) 固定资产增加主要是报告期在建工程转固所致。
- (5) 递延所得税资产增加主要是报告期收到与资产相关的政府补助及未支付的销售折扣、船检费所致。
- (6) 预收款项增加主要是报告期客户缴纳承销保证金所致。
- (7) 应交税费减少主要是报告期缴纳企业所得税减少所致。
- (8) 其他非流动负债增加主要是报告期收到与资产相关的政府补助形成递延收益所致。
- (9) 盈余公积增加主要是报告期提取的盈余公积增加所致。
- (10) 未分配利润增加主要是报告期净利润增加所致。

#### 5、销售费用、管理费用、财务费用、所得税费用等同比变动情况

单位：人民币 元

项 目	2011 年度	2010 年度	变动幅度
销售费用	28,177,122.78	14,586,074.83	93.18%
管理费用	131,740,208.17	135,010,285.10	-2.42%
财务费用	-18,705,155.41	-14,433,906.30	-29.59%
所得税费用	4,513,402.68	47,807,394.93	-90.56%

原因说明：

- (1) 销售费用增加主要是销售服务费用、实验费及差旅费增加所致。
- (2) 财务费用减少主要是报告期银行利率上调，利息收入增加所致。
- (3) 所得税费用减少是报告期弥补重组前形成的股权投资损失及利润总额减少所致。

#### 6、现金流量变动情况

单位：人民币 元

项 目	2011 年	2010 年	增减比例（%）
一、经营活动			
现金流入总额	2,463,752,263.50	2,634,025,201.63	-6.46%
现金流出总额	2,211,702,949.04	2,077,383,034.63	6.47%

现金流量净额	252,049,314.46	556,642,167.00	-54.72%
二、投资活动			
现金流入总额	379,446.00	230,640.00	64.52%
现金流出总额	403,014,430.13	469,498,644.29	-14.16%
现金流量净额	-402,634,984.13	-469,268,004.29	-14.20%

原因说明：

- (1) 经营活动产生的现金流入总额减少主要是报告期营业收入降低所致。
- (2) 经营活动产生的现金流出总额增加主要是报告期生产储备增加所致。
- (3) 投资活动产生的现金流入总额增加主要是报告期处置固定资产增加所致。
- (4) 投资活动产生的现金流出总额减少主要是报告期投资支付资金减少所致。

7、报告期内，公司设备运转、订单获取及产品销售均正常，不存在主要技术人员流失。

## 8、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

### (1) 参股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)	业绩分析
山重融资租赁有限公司	融资租赁业务	融资租赁	92,000	19.565	293,562.42	97,740.98	4,737.25	业绩同比未出现大幅波动，未对公司合并经营业绩造成重大影响。

(2) 报告期内，公司无控股子公司，无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

## 二、对公司未来发展的展望

2012年，作为世界新兴经济体的代表，中国经济仍将保持平稳、较快增长，公司面临的机遇与挑战并存。

### (一) 公司面临的机遇

1、内河航运的政策支持力度加大。2011年1月，国务院颁布《关于加快长江等内河水运发展的意见》；3月，国家交通运输部出台《关于贯彻〈国务院关于加快长江等内河水运发展的意见〉的实施意见》。“十二五”期间，国家交通运输部预计，投向全国内河水运建设的资金将达到2000亿元，是“十一五”时期的两倍，其中中央投资占450亿元，是“十一五”时期的2.7倍。

2、国内物流需求依旧旺盛，水运优势将逐步显现。凭借运量大、运价廉、占地省、能耗低的优势，国内水运物流市场空间巨大。“十二五”期间，我国传统制造业从沿海发达地区向

内陆地区转移，随着中西部基础建设的完善，承接东部和境外产业转移的能力增强，连接内地和沿海的水运物流将得到极大发展。

3、船舶工业“十二五”规划出台，船配业规划目标 3000 亿元。2012 年 3 月 12 日，工业与信息化部发布的《船舶工业“十二五”发展规划》提出，到 2015 年，我国船舶工业销售收入达到 1.2 万亿元，出口总额超过 800 亿美元；船舶配套业销售收入达到 3000 亿元，船舶动力和甲板机械领域形成 5~10 家销售收入超百亿元的综合集成供应商。

## （二）公司面临的挑战

1、BDI 连续下跌，全球航运市场持续低迷。2011 年，影响全球航运市场景气度的领先指数——波罗的海综合运费指数（BDI）年均值在 1549 点，比 2010 年下降了 43.8%；进入 2012 年，BDI 急剧下挫并于 2 月 3 日以 647 点创 26 年来新低。短期内，受国内外宏观经济形势复杂多变影响，全球航运市场复苏乏力。

2、受钢材价格长期高位震荡的影响，渔船及内河运输等中小船舶制造成本压力短期内难能有效缓解，在内河运输运价持续低迷的背景下，内河船舶制造存在持续低迷的可能。

3、公司的大功率船用柴油机产供销体系仍在完善中，大规模产出能力有待进一步提升。

## （三）公司发展战略及新年度经营计划

2012 年是“十二五”的关键之年，中国经济预期仍将保持平稳、快速增长。公司坚定致力成为“中国技术领先、规模最大、系列最全、品牌效应最好的中速柴油机制造商”。2012 年主要经营计划如下：

1、完善大功率柴油机的产供销体系。建立健全生产、工艺、质量和管理四大模块的运营流程；抓好大功率柴油机核心采购件的进度管理；协调组织好采购零部件的全过程质量检验工作；切实抓好现场管理，制定严格的生产网络计划，做好大功率柴油机的有效生产组织。

2、加快新产品开发速度，结合公司战略规划推进研发、产品、市场无缝链接。理顺公司未来发展的产品战略规划，重点对燃烧轻柴油、混合油、重油等不同配置的系列化船用发动机进行研发规划；突出产品差异化，通过拓宽功率范围、优化产品配置，提供差异化产品，满足不同市场、不同客户群体的需求；利用展会、巡展、推介会等方式加大推广公司产品力度，提升品牌美誉度。

3、深入市场调研，及时掌握客户需求新动向。针对船机市场客户分散、地域性突出等特征，以客户满意为宗旨，深入市场调研，充分了解行业走势，做好市场容量分析，及时掌握市场需求新动向。

4、持续优化产品性能，进一步提升产品实物质量。坚持做好对船机和发电产品性能优化的系统梳理，实施新一轮产品性能优化计划；采取有效措施提升外协件的质量，将外协件质量问题解决在进厂前；进一步理顺质量信息传递流程，畅通质量信息反馈渠道，优化配置资源，做到及时发现问题，有效实施整改。

#### （四）资金需求与筹措

单位：人民币 万元

序号	项目内容	资金需求	资金来源
1	投资山东重工集团财务有限公司	20,000	自筹
2	柴油机关键毛坯件建设项目	16,770	自筹

### 三、报告期内的投资情况

#### 1、报告期内募集资金投资情况

报告期内无募集资金，也无延续到报告期内使用的前期募集资金。

#### 2、非募集资金投资项目情况

单位：人民币 万元

项目内容	投资总额	本年度实际投入金额	累计实际投入金额	项目进度
柴油机关键毛坯件建设项目	60,372	23,026	33,761	建设中

### 四、董事会日常工作情况

#### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会共召开了七次会议。

##### 1、第四届董事会第三十六次会议

公司于2011年3月30日召开第四届董事会第三十六次会议，会议决议公告于2011年3月31日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- （1）公司2010年度董事会工作报告；
- （2）独立董事述职报告；
- （3）总经理工作报告；
- （4）公司2010年年度报告全文及摘要；
- （5）公司2010年度财务决算报告；
- （6）公司2010年年度内部控制自我评价报告；

- (7) 公司与关联方 2011 年日常关联交易预计发生额;
- (8) 关于 2010 年度利润分配预案的议案;
- (9) 关于聘任公司 2011 年度审计机构的议案;
- (10) 关于向银行申请贷款额度及相关授权的议案;
- (11) 关于召开 2010 年年度股东大会的议案。

## 2、第四届董事会第三十七次会议

公司于2011年4月21日召开第四届董事会第三十七次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 公司2011年一季度报告

根据深圳交易所相关规定，本次会议决议免于公告。

## 3、第四届董事会第三十八次会议

公司于 2011 年 7 月 21 日召开第四届董事会第三十一次会议，会议决议公告于 2011 年 7 月 22 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 关于聘任董事会秘书的议案;
- (2) 关于聘任证券事务代表的议案。

## 4、第四届董事会第三十九次会议

公司于 2011 年 8 月 29 日召开第四届董事会第三十九次会议，会议决议公告于 2011 年 8 月 30 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 公司 2011 年半年度报告全文及正文的议案;
- (2) 关于选举徐宏先生为公司董事的议案;
- (3) 关于选举栾玉俊先生为公司董事的议案;
- (4) 关于修订《公司章程》的议案;
- (5) 关于与潍柴动力股份有限公司签署《中速柴油机零部件毛坯供货框架第五补充协议》的议案。

## 5、第四届董事会第四十次会议

公司于 2011 年 9 月 16 日召开第四届董事会第四十次会议，会议决议公告于 2011 年 9 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 选举徐宏为公司副董事长的议案。

## 6、第四届董事会第四十一次会议

公司于 2011 年 10 月 26 日召开第四届董事会第四十次会议，会议决议公告于 2011 年 10 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 关于公司 2011 年第三季度报告全文及摘要的议案；
- (2) 关于增补战略委员会委员的议案；
- (3) 关于增补提名委员会委员的议案；
- (4) 关于《潍柴重机股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案；
- (5) 关于《潍柴重机股份有限公司内部审计制度》的议案；
- (6) 关于《潍柴重机股份有限公司董事会审计委员会年报工作制度》的议案；
- (7) 关于《潍柴重机股份有限公司防止控股股东及关联方资金占用专项制度》的议案。

#### 7、第四届董事会第四十二次会议

公司于 2011 年 12 月 26 日召开第四届董事会第四十二次会议，会议决议公告于 2011 年 12 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 关于《潍柴重机股份有限公司独立董事年报工作制度》的议案；
- (2) 关于《潍柴重机股份有限公司对外担保管理制度》的议案；
- (3) 关于《潍柴重机股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》的议案。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，即 2010 年年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会，共计审议议案 13 项，审议通过了议案 13 项。会后公司董事会在授权范围内，根据公司章程和股东大会赋予的权力和义务，严格按照《公司法》及上市公司各项管理规定规范运作，严格按照股东大会的决议和授权认真贯彻执行了股东大会的各项决议。

#### (三) 公司董事会审核委员会履职情况

##### 1、董事会审核委员会工作情况

公司董事会审核委员会由 5 名董事组成，其中有 4 名独立董事，主任委员由独立董事刘征先生担任，刘征先生有多年会计行业工作经验。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审核委员会工作细则、公司董事会审核委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下职责：

- (1) 审议了公司 2011 年半年度财务报告，并根据审查结果，出具了《2011 年半年度财务报告审核报告》。

审核委员会认为公司 2011 年半年度财务报告严格遵循了《企业会计准则》的相关规定，财务数据准确、真实、完整、全面，同意提交公司第四届董事会第三十九次会议审议。

- (2) 对 2011 年年度报告出具的审核意见

2012年1月4日，董事会审核委员会与公司年审注册会计师就《潍柴重机2011年度财务报表审计计划》中的审计目标、审计范围、审计时间及设计资源配置、审计过程中公司需要提供的支持、与审核委员会的沟通时间计划等方面进行了沟通和交流，并督促其在规定的时间内提交审计报告。书面意见如下：

正源和信事务所编制的《潍柴重机2011年度财务报表审计计划》符合出具审计报告要求，特提请公司相关部门配合正源和信事务所及时完成年报审计工作，同时要求正源和信事务所按期提交审计报告。

2012年3月5日，审核委员会与公司年审注册会计师就出具公司审计报告初稿前审计计划执行情况和审计中的重要问题进行了沟通和交流，并督促其按时出具审计报告。书面意见如下：

正源和信事务所认真执行了制定的《潍柴重机2011年度财务报表审计计划》，对重要审计问题提出的建议符合相关规定，同时要求正源和信事务所按时出具审计报告。

2012年3月16日，审核委员会在公司年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅了公司2011年财务会计报表，形成书面如下书面意见：

公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量；公司财务会计报表真实、准确。

2012年3月28日，审核委员会就公司已审2011年度财务会计报表形成如下决议：

审计委员会审阅了经山东正源和信有限责任会计师事务所审计后的2011年度财务会计报表，认为该报表在所有重大方面公允反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量，同意提交公司第四届董事会第四十三次会议审议。

### （3）对会计师事务所审计工作的督促情况

审核委员会严格按照年度审计工作时间安排表对会计师事务所的审计工作进行督促，分别在不同的时间点与山东正源和信会计师事务所进行了多次沟通，内容包括：审计计划、审计工作进展情况、重要审计问题等，沟通效果良好，审计委员会比较充分地行使了职权，履行了职责，提高了审计工作的规范性和严谨性。

### （4）审核委员会关于会计师事务所从事2011年度公司审计工作的总结报告

公司审核委员会审阅了山东正源和信有限责任会计师事务所提交的《潍柴重机2011年度财务报表审计计划》，经与会计师充分沟通，认为该计划符合出具审计报告要求。按照审计

计划约定，审计人员（共10人，含项目负责人）分别于2012年1月先后进场开展现场审计工作。

在年审注册会计师审计期间，我们审核委员会各委员高度关注审计过程中是否发现问题，要求年审注册会计师重点关注下列事项：

- 1) 所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；
- 2) 财务报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；
- 3) 公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分反映了资产质量；
- 4) 财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况；
- 5) 公司内部会计控制制度是否建立健全；
- 6) 公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据。

年审注册会计师就以上事项均给予了积极肯定的结论，并出具了标准无保留意见结论的审计报告。

#### （5）对2012年度续聘会计师事务所的提议

山东正源和信有限责任会计师事务所多年来在为公司提供审计服务的过程中，审计人员严格遵守职业道德规范，工作认真、严谨，具有较高的综合素质，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。公司审核委员会以决议方式建议续聘其担任公司2012年度的审计机构。

#### （四）公司董事会薪酬委员会履职情况

公司薪酬委员会根据实际经营状况及董事、监事和高级管理人员的岗位职责和工作业绩情况，对2011年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了认真审核，认为：

公司董事、监事、高级管理人员均认真履行了工作职责，工作业绩良好，其薪酬的发放符合公司的薪酬方案，公司董事会披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

#### （五）公司利润分配预案、资本公积金转增股本预案

##### 1、2011年度利润分配预案

2012年3月28日，公司第四届董事会第四十三次会议审议通过了2011年度的利润分配预案：拟以总股份276,100,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），不实施资本公积金转增股本，此预案需经2011年度股东大会审议通过后实施。

##### 2、近三年现金分红情况：

单位：人民币 元



分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	217,764,068.38	0.00	16,480,318.50
2009年	0.00	178,865,932.73	0.00	-199,452,603.38
2008年	0.00	69,198,680.82	0.00	-378,318,536.11
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			0.00	

#### (六) 内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司严格执行《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和公司制定的《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》(详见巨潮网公告)。报告期内,不存在内幕信息知情人违规买卖本公司股票的情形,也未受到监管部门的处罚。

## 第九章 监事会报告

### 一、监事会工作情况

报告期内,公司监事会共召开了6次会议,情况如下:

#### 1、第四届监事会第二十八次会议

公司于2011年3月30日召开第四届监事会第二十八次会议,会议决议公告于2011年3月31日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上,会议审议通过了以下议案:

- (1) 公司2010年度监事会工作报告;
- (2) 公司2010年度报告全文及摘要;
- (3) 公司2010年度财务决算报告;
- (4) 公司2010年度内部控制自我评价报告;
- (5) 公司与关联方2011年日常关联交易预计发生额;
- (6) 关于2010年度利润分配预案的议案。

#### 2、第四届监事会第二十九次会议

公司于2011年4月21日召开第四届监事会第二十九次会议,会议审议通过了以下议案:

- (1) 公司2011年一季度报告

根据深圳交易所相关规定,本次会议决议免于公告。

#### 3、第四届监事会第三十次会议

公司于2011年8月29日召开第四届监事会第三十次会议，会议决议公告于2011年8月30日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 公司2011年半年度报告全文及摘要的议案；
- (2) 关于选举刘增清先生为公司监事的议案。

#### 4、第四届监事会第三十一次会议

公司于2011年9月16日召开第四届监事会第三十一次会议，会议决议公告于2011年9月17日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 关于选举公司监事会主席的议案

#### 5、第四届监事会第三十二次会议

公司于2011年10月26日召开第四届监事会第三十二次会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 公司2011年三季度报告的议案。

根据深圳交易所相关规定，本次会议决议免于公告。

#### 6、第四届监事会第三十三次会议

公司于2011年12月16日召开第四届监事会第三十三次会议，会议决议公告于2011年12月17日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，会议审议通过了以下议案：

- (1) 关于《潍柴重机股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》的议案。

## 二、公司依法运作情况

2011年度，公司监事会对董事会、股东大会的召集召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、高级管理人员执行公司职务的情况等进行了监督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司本着审慎经营的态度，建立和完善了各项内部控制制度。公司董事及高级管理人员执行公司职务时没有违反国家法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## 三、检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2011年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，山东正源和信有限责任会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

## 四、募集资金使用情况

本报告期内无募集资金使用的情况。

## 五、收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况。

## 六、关联交易情况

报告期内，公司发生的各项关联交易均体现了市场公平的原则，交易程序合法合规，无损害上市公司利益的情况。

## 七、监事会对公司内部控制自我评价的意见

(1) 公司能够根据内部控制有关规定，结合自身实际情况，积极完善涵盖公司重要环节的内部控制制度，保证了公司各项业务活动的有效运行。

(2) 公司内部控制组织机构设置科学，内控体系完备有效，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

(3) 公司的内部控制自我评价真实、客观，反映了报告期内内部控制制度的建设和执行情况，但随着公司的发展，公司应进一步加强和完善内部控制体系的建设，防范运营风险。

## 八、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司监事会监督董事会建立了一系列的内幕信息知情人管理制度，能够严格按照要求做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

# 第十章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司控股股东及其关联方未发生非经营性占用本公司资金情况。

三、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

四、报告期内，公司无证券投资，不持有其他上市公司股权、未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业。

五、报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

六、报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并事项的情况。

七、最近三年，公司无通过关联交易采购的资产。

八、公司尚未建立股权激励机制。

#### 九、报告期内公司重大关联交易事项

(一) 日常经营相关的关联交易

报告期内，关联交易详见会计报表附注中“关联方关系及其交易”项。公司董事会及监事会认为公司报告期内关联交易秉持了公平、公正、公允的原则，交易价格公允，符合公司和全体股东的利益。

(二) 报告期内，公司未发生与资产收购、出售有关的关联交易。

(三) 报告期内，未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

(四) 报告期内，公司与关联方不存在债权债务往来、担保等事项。

(五) 报告期内，公司不存在关联托管、承包经营、关联方资金拆借、关联方资产转让、债务重组及其他关联交易。

#### 十、报告期内公司重大合同及履行情况

(一) 公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期内的托管、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。

(二) 报告期内，无对外担保事项，包括为控股子公司提供担保的情况。

(三) 公司无报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 报告期内公司无其他重大合同。

#### 十一、公司或5%以上股东无在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

#### 十二、报告期内公司续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司审计机构

山东正源和信有限责任会计师事务所与公司一直保持着良好的合作关系，目前该审计机构已连续14年为公司提供审计服务。

#### 十三、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受有权机关调查、处罚情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均没有受中国证监会稽查，中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十四、接待投资者实地调研情况

根据《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的要求，报告期内，本公司接待投资者来访情况披露如下：

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、上投摩根、泽熙投资、嘉实基金	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09月08日	公司会议室	实地调研	中金公司	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2011年09月16日	公司会议室	实地调研	淡水泉投资	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2011年10月14日	公司会议室	实地调研	国金证券、国泰君安、国金证券等	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2011年10月25日	公司会议室	实地调研	广发基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2011年10月31日	公司会议室	实地调研	东方证券、光大保德信	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2011年11月02日	公司会议室	实地调研	长城证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2011年11月10日	公司会议室	实地调研	安信证券融通基金	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况

报告期末至披露日之间接待投资者来访情况如下：

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
2012年02月15日	公司会议室	实地调研	方正证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况
2012年02月21日	公司会议室	实地调研	中信证券	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况

## 十五、报告期内信息披露索引

公告时间	公告编号	公告名称	信息披露报纸及网站
2011年01月11日	2011-01	潍柴重机:关于大功率船用柴油机项目持续进展情况的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年03月31日	2011-02	第四届董事会第三十六次会议决议	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年03月31日	2011-03	第四届监事会第二十八次会议决议	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年03月31日	2011-04	2010年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年03月31日	2011-05	控股股东及其他关联方占用资金情	证券时报、中国证券报、巨潮资

		况专项说明	讯网
2011年03月31日	2011-06	关于召开2010年年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年03月31日		潍柴重机:2010年度独立董事述职报告(刘征、包盛清、韩俊生、倪宏杰)	巨潮资讯网
2011年03月31日		潍柴重机:独立董事关于相关事项的独立意见	巨潮资讯网
2011年03月31日		监事会对内部控制自我评价报告的意见	巨潮资讯网
2011年03月31日		2010年年度审计报告	巨潮资讯网
2011年03月31日		内部控制自我评价报告	巨潮资讯网
2011年03月31日		内部控制审核评价意见	巨潮资讯网
2011年03月31日		2010年年度报告	巨潮资讯网
2011年03月31日		2011年日常关联交易公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年04月22日	2011-07	2010年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年04月22日	2011-08	2011年第一季度报告正文	巨潮资讯网
2011年04月22日		2010年年度股东大会法律意见书	巨潮资讯网
2011年04月22日		2011年第一季度报告全文	巨潮资讯网
2011年05月4日	2011-09	关于收到高新技术企业证书的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年07月15日	2011-10	关于更换职工代表监事公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年07月22日	2011-11	第四届董事会第三十八次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年07月22日		关于高管聘任的独立董事意见	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年08月30日	2011-12	第四届董事会第三十九次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年08月30日	2011-13	第四届监事会第三十次会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年08月30日	2011-14	2011年半年度报告摘要	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年08月30日	2011-15	日常持续性关联交易公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年08月30日	2011-16	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年08月30日		章程修正案	巨潮资讯网
2011年08月30日		2011年半年度财务报告	巨潮资讯网
2011年08月30日		2011年半年度报告	巨潮资讯网
2011年08月30日		独立董事关于相关事项的专项说明及独立意见	巨潮资讯网

2011年08月30日		关于选举非独立董事的独立董事意见	巨潮资讯网
2011年09月15日	2011-17	关于副董事长辞职的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年09月15日	2011-18	关于监事会主席辞职的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年09月17日	2011-19	2011年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年09月17日	2011-20	第四届董事会第四十次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年09月17日	2011-21	第四届监事会第三十一次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年09月17日		2011年第一次临时股东大会法律意见书	巨潮资讯网
2011年09月17日		公司章程(2011年9月)	巨潮资讯网
2011年10月27日	2011-22	第四届董事会第四十一次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年10月27日	2011-23	2011年第三季度报告正文	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年10月27日		董事会秘书工作制度(2011年10月)	巨潮资讯网
2011年10月27日		防止控股股东及关联方资金占用专项制度(2011年10月)	巨潮资讯网
2011年10月27日		董事会审计委员会年报工作制度(2011年10月)	巨潮资讯网
2011年10月27日		内部审计制度(2011年10月)	巨潮资讯网
2011年10月27日		2011年第三季度报告全文	巨潮资讯网
2011年12月27日	2011-24	第四届董事会第四十二次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年12月27日	2011-25	第四届监事会第三十三次临时会议决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011年12月27日		对外担保管理制度(2011年12月)	巨潮资讯网
2011年12月27日		独立董事年报工作制度(2011年12月)	巨潮资讯网
2011年12月27日		董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度(2011年12月)	巨潮资讯网

## 十六、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项发生。

## 第十一章 财务报告

公司年度财务报告已经山东正源和信有限责任会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

鲁正信审字(2012)第 1011 号

#### 潍柴重机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴重机股份有限公司(以下简称潍柴重机公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是潍柴重机公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，潍柴重机公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴重机公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师:花建平

中国·济南

中国注册会计师:秦艳平

2012 年 3 月 28 日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

资 产	附 注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五-1	981,557,352.86	1,225,789,711.95
交易性金融资产			
应收票据	附注五-2	100,000.00	850,000.00
应收账款	附注五-3	9,824,836.49	10,184,911.81
预付款项	附注五-4	19,792,773.46	55,317,520.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注五-5	2,309,376.96	874,436.27
存 货	附注五-6	212,281,591.48	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		1,225,865,931.25	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	附注五-7	180,000,000.00	180,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	附注五-8	694,998,909.92	292,445,563.50
在建工程	附注五-9	497,787,922.43	408,720,899.51
工程物资			
固定资产清理	附注五-10	335,803.06	24,955.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五-11	132,986,603.07	135,862,121.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五-12	38,333,867.87	29,127,793.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,544,443,106.35	1,046,181,333.75
资 产 总 计		2,770,309,037.60	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

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2011年12月31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	附注五-14	734,621,435.10	837,261,901.57
应付帐款	附注五-15	566,278,830.97	447,782,955.62
预收款项	附注五-16	60,376,247.03	37,096,897.40
应付职工薪酬	附注五-17	46,241,655.61	45,713,301.40
应交税费	附注五-18	29,784,612.54	55,827,303.30
应付股利			
应付利息			
其他应付款	附注五-19	138,979,051.92	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		1,576,281,833.17	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	附注五-20	5,323,600.72	4,198,386.92
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注五-21	84,669,444.80	43,053,696.00
非流动负债合计		89,993,045.52	47,252,082.92
负债合计		1,666,274,878.69	1,590,632,117.49
股东权益：			
实收资本（或股本）	附注五-22	276,100,500.00	276,100,500.00
资本公积	附注五-23	589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股			
盈余公积	附注五-24	51,547,461.89	32,567,986.78
未分配利润	附注五-25	187,295,594.50	16,480,318.50
外币会计报表折算差额			
股东权益合计		1,104,034,158.91	914,239,407.80
负债及股东权益总计		2,770,309,037.60	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

**(二) 利润表**

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附 注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	附注五-26	2,381,931,836.35	2,661,389,881.35
减：营业成本	附注五-26	2,042,047,957.90	2,251,917,601.60
税金及附加	附注五-27	7,363,998.51	8,544,568.50
销售费用		28,177,122.78	14,586,074.83
管理费用		131,740,208.17	135,010,285.10
财务费用	附注五-28	-18,705,155.41	-14,433,906.30
资产减值损失	附注五-29	95,695.79	1,046,435.80
加：公允价值变动损益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
二、营业利润		191,212,008.61	264,718,821.82
加：营业外收入	附注五-30	3,462,880.71	985,714.65
减：营业外支出	附注五-31	366,735.53	133,073.16
其中：非流动资产处置损失		76,134.28	133,073.16
三、利润总额		194,308,153.79	265,571,463.31
减：所得税费用	附注五-32	4,513,402.68	47,807,394.93
四、净利润		189,794,751.11	217,764,068.38
五、每股收益			
（一）基本每股收益	附注五-33	0.69	0.79
（二）稀释每股收益	附注五-33	0.69	0.79
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		189,794,751.11	217,764,068.38

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

**(三) 现金流量表**

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附 注	2011 年度	2010 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		2,386,556,273.81	2,565,261,135.12
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	附注五-34	77,195,989.69	68,764,066.51
现金流入小计		2,463,752,263.50	2,634,025,201.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,876,514,820.15	1,772,122,429.82
支付给职工以及为职工支付的现金		168,305,207.23	146,402,684.66
支付的各项税费		115,923,804.29	117,555,524.17
支付的其他与经营活动有关的现金	附注五-35	50,959,117.37	41,302,395.98
现金流出小计		2,211,702,949.04	2,077,383,034.63
经营活动产生的现金流量净额		252,049,314.46	556,642,167.00
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		379,446.00	230,640.00
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		379,446.00	230,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		403,014,430.13	289,498,644.29
投资所支付的现金			180,000,000.00
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		403,014,430.13	469,498,644.29
投资活动产生的现金流量净额		-402,634,984.13	-469,268,004.29
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		-150,585,669.67	87,374,162.71
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		712,967,632.23	863,553,301.90

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

**（四）所有者权益变动表**

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	2011 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	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	-	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）	-	-	-	18,979,475.11	170,815,276.00			189,794,751.11	
（一）净利润					189,794,751.11			189,794,751.11	
（二）其他综合收益		-						-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	189,794,751.11			189,794,751.11	
（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	-	-	-	18,979,475.11	-18,979,475.11			-	
1、提取盈余公积				18,979,475.11	-18,979,475.11			-	
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	-	51,547,461.89	187,295,594.50			1,104,034,158.91	

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

编制单位:潍柴重机股份有限公司

2011年度

单位:人民币元

项 目	2010年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	
	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

主管会计工作负责人: 王俊伟

会计机构负责人: 郝倩

### 三、2011年度财务报表附注

((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。

2005年9月12日,北京盛邦投资有限公司持有的公司2,050万发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。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。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[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,潍柴控股集团有限公司(原潍坊柴油机厂)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坊市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柴控股集团有限公司(原潍坊柴油机厂)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元转让给潍柴控股集团有限公司;同时,潍城区国有资产管理局及潍坊市潍城区投资公司分别与潍柴控股集团签署了股份划转协议,潍柴控股集团有限公司无偿受让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持有的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,潍柴控股集团有限公司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20.47%,成为公司第二大股东。北京盛邦投资



有限公司原持有的潍柴重机 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。目前公司社会流通股 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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、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。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （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多方最终控制；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）非同一控制下的企业合并

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

合并成本为购买日本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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。

公司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，于发生时计入企业合并成本。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。

## 6、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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务及外币财务报表折算

### (1) 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账本位币金额。

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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“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，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，

对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

#### **(6) 金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### **10、应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。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。

#### **(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 1000 万元。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：债务人破产、死亡、撤销、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；债务人逾期未履行偿债义务超过三年，其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司无法全部收回时，单独进行减值测试，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。

#### **(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

①信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率

为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将其中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

按照账龄分析法确认信用风险特征组合的坏账准备。

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	15	15
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

## 11、存货

### （1）存货的分类

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、委托加工物资、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货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**

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

### **12、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A、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。

B、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识别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识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

#### **C、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）后续计量及损益确认方法

A、本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且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，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

### B、采用权益法核算的长期股权投资

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，其差额记入当期损益，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，应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投资企业不一致的，应按投资企业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，以及以投资企业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。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和双倍余额递减法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差

异的，进行相应的调整。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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.50
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00
其他设备	5	5%	19.00

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 14、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **15、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，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) 资本化金额计算方法**

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。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：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个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本

化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## **17、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **18、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最

佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

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能够得到补偿的，应按已经发生的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

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。

## 20、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于

补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 22、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## 23、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。



## 24、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 主要会计估计变更说明

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 25、前期会计差错更正

本报告期内公司未发现前期会计差错。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文：

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

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，本公司重庆分公司执行 15% 企业所得税税率。

## 四、企业合并及合并财务报表

截止2011年12月31日，本公司无合并范围内子公司。

## 五、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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
现金	77,124.82	79,493.91
银行存款	712,890,507.41	863,473,807.99
其他货币资金	268,589,720.63	362,236,410.05
合 计	981,557,352.86	1,225,789,711.95

(2) 本公司货币资金中无外币。

(3) 期末货币资金较期初减少 24,423.24 万元，降低 19.92%，主要是本期柴油机关键毛坯件建设项目购建厂房及设备所致。

(4) 其他货币资金 268,589,720.63 元系银行承兑汇票保证金，其中：定期存款质押办理承兑汇票 48,764,231.28 元。

(5) 期末银行存款中通知存款 599,000,000.00 元。

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 注释2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	850,000.00
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	850,000.00

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 已背书但尚未到期的票据 1,842,880.00 元，均系银行承兑汇票，其中前五名情况：

票据种类	出票单位	到期日期间	金额
银行承兑汇票	重庆长航东风船舶工业公司	2012-5-18	921,440.00
银行承兑汇票	重庆长航东风船舶工业公司	2012-5-25	200,000.00
银行承兑汇票	重庆长航东风船舶工业公司	2012-5-25	200,000.00
银行承兑汇票	重庆长航东风船舶工业公司	2012-5-25	200,000.00
银行承兑汇票	重庆长航东风船舶工业公司	2012-5-25	200,000.00
合 计	—	—	1,721,440.00

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，无出票人无力履约转为应收账款的票据。

(5) 截止2011年12月31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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	10,341,933.15	10,723,805.12
坏账准备	517,096.66	538,893.31
净 值	9,824,836.49	10,184,911.81

(2) 按类别列示应收账款明细情况

种 类	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	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								
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	10,341,933.15	100.00	517,096.66	5.00	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	10,341,933.15	100.00	517,096.66	5.00	10,723,805.12	100.00	538,893.31	5.03

(3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	2011 年 12 月 31 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	10,341,933.15	100.00	517,096.66	10,693,805.12	99.72	534,393.31
1—2 年				30,000.00	0.28	4,500.00
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	10,341,933.15	100.00	517,096.66	10,723,805.12	100.00	538,893.31

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连渔轮公司	主机	30,000.00	因为多次催要未果，且账龄超过3年。	否
合计	——	30,000.00	——	——

(5) 截止2011年12月31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。

(6) 截止2011年12月31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例(%)
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	5,073,600.00	1年以内	49.06
重庆长航东风船舶工业公司	客户	1,778,160.00	1年以内	17.19
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	1,682,979.80	1年以内	16.27
芜湖新联造船有限公司	客户	460,800.00	1年以内	4.46
山东华动铸造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司	385,066.09	1年以内	3.72
合计	——	9,380,605.89	——	90.70

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
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	1,682,979.80	16.27
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	5,073,600.00	49.06
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	24,895.26	0.24
山东华动铸造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司	385,066.09	3.72
合计	——	7,166,541.15	69.29

## 注释4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	2011年12月31日	2010年12月31日
----	-------------	-------------

	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	19,697,405.46	99.52	55,300,425.43	99.97
1—2 年	95,365.00	0.48	17,092.33	0.03
2—3 年	-	-	3.00	0.00
3 年以上	3.00	0.00		
合 计	19,792,773.46	100.00	55,317,520.76	100.00

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末较期初减少 3,552.47 万元，降低 64.22%，主要是预付工程及设备款转入在建工程所致。

(4) 期末预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例(%)
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	3,783,325.89	19.11
潍柴动力股份有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	295,339.97	1.49
合 计		4,078,665.86	20.60

#### 注释5、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
其他应收款	2,442,892.37	920,459.24
坏账准备	133,515.41	46,022.97
净 值	2,309,376.96	874,436.27

(2) 按类别列示其他应收款明细情况

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其他应收款								
按帐龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,442,892.37	100.00	133,515.41	5.47	920,459.24	100.00	46,022.97	5.00

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款								
合 计	2,442,892.37	100.00	133,515.41	5.47	920,459.24	100.00	46,022.97	5.00

## (3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的情况

账 龄	2011年12月31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	2,329,184.43	95.35	116,459.22	920,459.24	100.00	46,022.97
1—2年	113,707.94	4.65	17,056.19			
2—3年						
3—4年						
4—5年						
5年以上						
合 计	2,442,892.37	100.00	133,515.41	920,459.24	100.00	46,022.97

## (4) 截止2011年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金 额	业务内容	账 龄	占其他应收款总 额的比例(%)
张福根	200,000.00	备用金	一年以内	8.19
官 兵	129,000.00	备用金	一年以内	5.28
杨绍海	113,707.94	备用金	1-2年	4.65
陈武生	108,059.58	备用金	一年以内	4.42
张立伟	63,000.00	工伤请款	一年以内	2.58
合 计	613,767.52	—	—	25.12

## (5) 截止2011年12月31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12月31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	76,364,217.85		76,364,217.85	74,485,845.68		74,485,845.68
在产品	69,953,280.84		69,953,280.84	43,079,576.98		43,079,576.98

项 目	2011年12月31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
库存商品	65,355,114.22		65,355,114.22	48,671,722.43	563,534.34	48,108,188.09
委托加工物资	608,978.57		608,978.57			
合 计	212,281,591.48		212,281,591.48	166,237,145.09	563,534.34	165,673,610.75

## (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			563,534.34		
委托加工物资						
合 计	563,534.34			563,534.34		

存货跌价准备本期转销，是因为计提跌价准备的产品已返厂拆件备用。

(3) 期末存货较期初增加4,660.80万元，增长28.13%，主要是库存商品及在制品增加所致。

## 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		180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00

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

一、固定资产原值	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
房屋及建筑物	144,255,864.01	194,343,512.29		338,599,376.30
机器设备	256,033,142.18	249,022,975.62	1,499,375.67	503,556,742.13
运输工具	1,981,937.19	130,413.62	2,078.86	2,110,271.95
电子设备	17,347,858.74	2,052,805.37	45,769.41	19,354,894.70
其他设备	83,628.56	14,396,276.19		14,479,904.75
小计	419,702,430.68	459,945,983.09	1,547,223.94	878,101,189.83
二、累计折旧	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
房屋及建筑物	22,266,320.30	12,962,907.73		35,229,228.03
机器设备	100,034,843.90	32,535,811.97	1,057,455.05	131,513,200.82
运输工具	954,293.47	271,175.88	1,861.62	1,223,607.73
电子设备	3,462,341.38	8,035,286.92	8,811.21	11,488,817.09
其他设备	50,567.41	3,159,851.91		3,210,419.32
小计	126,768,366.46	56,965,034.41	1,068,127.88	182,665,272.99
三、固定资产净值	292,934,064.22			695,435,916.84
四、固定资产减值准备	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
房屋及建筑物			-	-
机器设备	488,500.72		51,493.80	437,006.92
运输工具			-	-
电子设备			-	-
其他设备			-	-
小计	488,500.72		51,493.80	437,006.92
固定资产账面价值	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
房屋及建筑物	121,989,543.71			303,370,148.27
机器设备	155,509,797.56			371,606,534.39
运输工具	1,027,643.72			886,664.22
电子设备	13,885,517.36			7,866,077.61
其他设备	33,061.15			11,269,485.43
合计	292,445,563.50			694,998,909.92

(2) 期末固定资产原值较期初增加 45,839.88 万元，增长 1.09 倍，主要是大功率中速船用柴油机项目及技改工程完工转入固定资产所致。



(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押的固定资产。

(4) 本公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

(5) 本期计提折旧额为 5,696.50 万元；报告期内，公司由在建工程转入固定资产的原值为 45,994.60 万元。

### 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	本期其他 减少数	2011 年 12 月 31 日	资金来源
大功率中速船 用柴油机	317,870,697.10	248,392,966.21	103,064,176.31		463,199,487.00	自筹
技改工程	90,850,202.41	300,620,039.80	356,881,806.78		34,588,435.43	自筹
合 计	408,720,899.51	549,013,006.01	459,945,983.09		497,787,922.43	

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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) 期末余额较期初增加 8,906.70 万元，增长 21.79%，主要原因是大功率中速船用柴油机项目土建工程及设备安装工程投入增加。

### 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
机器设备	24,955.49	335,803.06	正常报废
合 计	24,955.49	335,803.06	

### 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 12 月 31 日
一、原价				
土地使用权	143,111,124.51			143,111,124.51
二、累计摊销				
土地使用权	7,249,002.92	2,875,518.52		10,124,521.44
三、减值准备				
土地使用权				
四、账面价值				
土地使用权	135,862,121.59			132,986,603.07

(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 12 月 31 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 12 月 31 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	1,087,618.99	163,142.85	1,636,951.34	245,542.70
预提的各项费用	127,994,570.13	19,199,185.52	112,461,744.76	16,869,261.72
应付职工薪酬	41,807,485.21	6,271,122.78	37,032,898.98	5,554,934.84
递延收益	84,669,444.80	12,700,416.72	43,053,696.00	6,458,054.40
合 计	255,559,119.13	38,333,867.87	194,185,291.08	29,127,793.66

#### 注释13、资产减值准备

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	584,916.28	95,695.79		30,000.00	650,612.07
存货跌价准备	563,534.34			563,534.34	
固定资产减值准备	488,500.72			51,493.80	437,006.92
合 计	1,636,951.34	95,695.79		645,028.14	1,087,618.99

#### 注释14、应付票据

(1) 明细情况

种 类	2011年12月31日	2010年12月31日
<b>商业承兑汇票</b>		
银行承兑汇票	734,621,435.10	837,261,901.57
合 计	734,621,435.10	837,261,901.57

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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12月31日	2010年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	552,337,707.57	438,947,213.38
1-2年	7,072,949.65	1,798,243.48
2-3年	765,515.89	731,993.26
3年以上	6,102,657.86	6,305,505.50
合 计	566,278,830.97	447,782,955.62

(2) 本报告期公司无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例(%)
潍柴动力股份有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	31,514,845.13	5.57
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	21,249,242.82	3.75
潍柴动力扬州柴油机有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司	878,497.60	0.16
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司	427,154.14	0.08
山推重工机械有限公司	同一最终控制人	65,800.00	0.01
山东山推机械有限公司叉车分公司	同一最终控制人	13,200.00	0.00
合 计	—	54,148,739.69	9.57

#### 注释 16、预收款项

(1) 余额情况

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	59,781,003.05	36,662,998.73
1-2年	242,689.42	361,078.80
2-3年	318,730.73	48,142.97
3年以上	33,823.83	24,676.90
合 计	60,376,247.03	37,096,897.40

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

#### 注释 17、应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	2010年12月 31日	本期增加额	本期支付额	2011年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,697,651.78	119,852,393.88	123,393,183.79	28,156,861.87
二、职工福利费	-	3,147,742.24	3,147,742.24	-
三、社会保险费	2,065,160.74	35,227,530.19	34,495,718.88	2,796,972.05
其中：基本养老保险费	1,567,036.52	19,852,913.81	19,365,683.08	2,054,267.25
医疗保险费	-17,818.43	6,972,087.09	6,969,721.77	-15,453.11
年金缴费	519,227.36	4,806,649.42	4,568,044.31	757,832.47
失业保险费	-2,604.99	1,641,269.23	1,638,664.24	-
工伤保险费	-4,970.78	1,075,812.84	1,075,310.26	-4,468.20
生育保险费	4,291.06	878,797.80	878,295.22	4,793.64
四、住房公积金	1,090,327.36	10,764,659.00	10,390,494.36	1,464,492.00
五、工会经费	2,757,970.37	2,378,126.47	2,360,979.27	2,775,117.57
六、职工教育经费	7,592,828.45	2,972,609.64	264,640.50	10,300,797.59
七、补充医疗保险	509,362.70	4,806,881.85	4,568,830.02	747,414.53
合 计	45,713,301.40	176,002,201.03	175,473,846.82	46,241,655.61

## 注释 18、应交税费

## (1) 明细情况

税 种	2011年12月31日	2010年12月31日
增值税	-8,174,990.54	-1,345,547.31
营业税	7,185.62	18,270.88
城建税	1,427,011.18	1,312,693.84
企业所得税	33,667,388.50	51,536,274.10
个人所得税	436,357.19	2,438,780.39
房产税	377,800.15	72,184.91
土地使用税	527,402.00	783,674.00
教育费附加	1,019,293.70	713,674.09
印花税	293,306.00	297,298.40
水利基金	203,858.74	
合 计	29,784,612.54	55,827,303.30

(2) 公司上述税项的法定税率详见附注三。

(3) 期末余额较期初减少 2,604.27 万元，降低 46.65%，主要为期末应交所得税减少所致。

#### 注释 19、其他应付款

(1) 余额情况

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	127,297,327.10	112,594,569.85
1-2年	3,686,295.25	6,579,429.95
2-3年	7,558,300.00	311,151.69
3年以上	437,129.57	212,523.79
合 计	138,979,051.92	119,697,675.28

(2) 期末余额较期初增加 1,928.14 万元，增长 16.11%，主要是未支付的销售折扣、船检费等。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(4) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他款应付总额的比例(%)
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	457,187.82	0.33
合 计	—	457,187.82	0.33

#### 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
产品质量保证金	4,198,386.92	1,125,213.80		5,323,600.72
合 计	4,198,386.92	1,125,213.80		5,323,600.72

(2) 产品质量保证金是根据公司的售后服务政策计提售后维修服务费。

#### 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	41,618,572.80	43,053,696.00
企业发展资金	43,050,872.00	
合 计	84,669,444.80	43,053,696.00

(2) 2011年2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[2011]149号文批准拨付企业发展资金43,050,872.00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。

(3) 基建项目补助资金本年摊销1,435,123.20元, 计入营业外收入科目。

## 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12月31日	
	金额	比例(%)	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
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	140,965,500.00	51.06						140,965,500.00	51.06
<b>二、无限售条件股份</b>									
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	135,135,000.00	48.94						135,135,000.00	48.94
<b>三、股份总数</b>	<b>276,100,500.00</b>	<b>100.00</b>						<b>276,100,500.00</b>	<b>100.00</b>

注: 本公司第二大股东—潍坊市投资公司持有的28,250,000股(均为有限售条件流通股)公司股份已于2010年11月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续, 质权人为华泰联合证券有限责任公司, 质押期自2010年11月18日至质权人申请解除质押登记为止, 截止2011年12月31日, 质权人仍未申请解除质押登记。

## 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12月31日
股本溢价	270,898,886.09			270,898,886.09

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
其他资本公积	318,191,716.43			318,191,716.43
合 计	589,090,602.52			589,090,602.52

**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12月31日
法定公积金	32,567,986.78	18,979,475.11		51,547,461.89
任意公积金				
合 计	32,567,986.78	18,979,475.11		51,547,461.89

**注释25、未分配利润**

项 目	2011年12月31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	189,794,751.11	217,764,068.38
减：提取盈余公积	18,979,475.11	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	187,295,594.50	16,480,318.50

**(二) 利润表项目注释****注释26、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,244,265,054.29	2,517,529,420.24
其他业务收入	137,666,782.06	143,860,461.11
合 计	2,381,931,836.35	2,661,389,881.35
主营业务成本	1,922,819,196.43	2,129,158,124.09
其他业务成本	119,228,761.47	122,759,477.51

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,042,047,957.90	2,251,917,601.60

本期主营收入较上期减少 27,326.44 万元，降低 10.85%，主要原因是本期船用柴油机市场需求减少所致。

(2) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
柴油机	1,522,746,875.32	1,274,593,006.31	1,746,002,382.23	1,466,396,442.94
发电机组	372,494,024.68	355,196,586.99	335,887,452.50	311,565,593.66
配 件	349,024,154.29	293,029,603.13	435,639,585.51	351,196,087.49
合 计	2,244,265,054.29	1,922,819,196.43	2,517,529,420.24	2,129,158,124.09

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入额	占全部营业收入的比例 (%)
潍柴动力股份有限公司	295,283,023.53	12.40
山东潍柴进出口有限公司	157,686,910.14	6.82
扬州潍柴产品销售服务有限公司	140,048,486.06	5.88
宿迁潍柴产品销售服务有限公司	93,774,866.07	3.94
泰州潍柴产品销售服务有限公司	87,107,362.17	3.66
合 计	773,900,647.97	32.49

#### 注释27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	68,615.48	89,663.57
城市维护建设税	4,251,034.45	5,563,065.19
教育费附加	2,783,179.00	2,891,839.74
水利基金	261,169.58	
合 计	7,363,998.51	8,544,568.50

说明：公司上述税项的法定税率详见附注三。

#### 注释 28、财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	19,345,819.16	15,300,615.34
汇兑损益		
其他	640,663.75	866,709.04
合 计	-18,705,155.41	-14,433,906.30

**注释29、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	95,695.79	482,901.46
存货跌价准备		563,534.34
固定资产减值准备		
合 计	95,695.79	1,046,435.80

**注释30、营业外收入****(1) 营业外收入明细如下**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	计入当期非经常性损益的金额	金 额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	376,133.31	376,133.31	363,024.50	363,024.50
其中：固定资产处置利得	376,133.31	376,133.31	363,024.50	363,024.50
无形资产处置利得				
政府补助	2,641,723.20	2,641,723.20	120,000.00	120,000.00
罚款收入	324,630.00	324,630.00	273,000.00	273,000.00
其 他	120,394.20	120,394.20	229,690.15	229,690.15
合 计	3,462,880.71	3,462,880.71	985,714.65	985,714.65

**(2) 政府补助明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
贴息资金	456,600.00	120,000.00
基建项目补助确认收益	1,435,123.20	
酸化线升级项目补助	500,000.00	
其他补助	250,000.00	
合 计	2,641,723.20	120,000.00

**注释31、营业外支出**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	计入当期非经常性损益的金额	金 额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	76,134.28	76,134.28	133,073.16	133,073.16
其中：固定资产处置损失	76,134.28	76,134.28	133,073.16	133,073.16
无形资产处置损失				
捐赠支出	280,075.00	280,075.00		
其 他	10,526.25	10,526.25		
合 计	366,735.53	366,735.53	133,073.16	133,073.16

**注释32、所得税费用****明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,719,476.89	53,836,274.10
递延所得税调整	-9,206,074.21	-6,028,879.17
其中：减值损失	82,399.85	336,546.21
预提费用	-2,329,923.80	-2,376,543.91
应付职工薪酬	-716,187.94	2,469,172.93
递延收益	-6,242,362.32	-6,458,054.40
合 计	4,513,402.68	47,807,394.93

注：本期所得税费用的减少主要因为，本公司依据国家税务总局 2011 年第 25 号公告《企业资产损失所得税税前扣除管理办法》，弥补以前年度股权投资损失税前扣除所致。

**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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
-----	----	-------	-------

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	189,794,751.11	217,764,068.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	187,163,027.71	217,039,323.11
期初股份总数	S0	276,100,500.00	276,100,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	276,100,500.00	276,100,500.00
基本每股收益(I)		0.69	0.79
基本每股收益(II)		0.68	0.79
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	189,794,751.11	217,764,068.38
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	187,163,027.71	217,039,323.11
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		276,100,500.00	276,100,500.00
稀释每股收益(I)		0.69	0.79
稀释每股收益(II)		0.68	0.79

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股

收益达到最小值。

### (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	本期金额	上期金额
销售保证金	3,914,826.10	518,569.83
利息收入	19,255,925.16	15,300,615.34
补贴收入	44,254,172.00	43,173,696.00
其 他	9,771,066.43	9,771,185.34
合 计	77,195,989.69	68,764,066.51

#### 注释35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
实验检验费	17,312,239.70	9,641,314.80
技术开发费	6,132,121.62	9,797,289.55
差旅费	7,930,620.95	4,355,918.09
运输费	3,805,458.65	4,161,789.07
其 他	15,778,676.45	13,346,084.47
合 计	50,959,117.37	41,302,395.98

#### 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	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	189,794,751.11	217,764,068.38
加：资产减值准备	65,695.79	1,046,435.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,965,034.41	54,199,546.95
无形资产摊销	2,875,518.52	2,372,363.81
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）	-372,778.16	-34,350.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,779.13	

项 目	本期金额	上期金额
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）	-9,206,074.21	-6,028,879.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	-46,044,446.39	-51,438,696.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,563,628.79	-55,242,970.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,337,249.25	394,004,648.74
其他	1,125,213.80	
经营活动产生的现金流量净额	252,049,314.46	556,642,167.00
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		
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	712,967,632.23	863,553,301.90
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	-150,585,669.67	87,374,162.71

(2) 现金和现金等价物的披露如下：

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	712,967,632.23	863,553,301.90
其中：库存现金	77,124.82	79,493.91
可随时用于支付的银行存款	712,890,507.41	863,473,807.99
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	712,967,632.23	863,553,301.90

## 六、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12月31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12月31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	潍柴控股集团有限公司之子公司
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

企业名称	与本公司关系
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
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
山东华动铸造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
山推重工机械有限公司叉车分公司	同一最终控制人
山推重工机械有限公司	同一最终控制人

## （二）关联方交易

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。

### （1）采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占年度购货的比例%	金额	占年度购货的比例%
潍柴控股集团有限公司	动能、综合服务	14,508,031.13	0.77	15,448,977.15	0.74
重庆潍柴发动机厂	材料、动能、综合服务	114,416,331.28	6.06	93,619,459.24	4.47
山东潍柴进出口有限公司	配件	8,069,538.88	0.43	10,442,959.64	0.50
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	柴油机、材料	80,955,463.52	4.29	84,997,412.61	4.06
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、柴油机、配件	387,486,835.67	20.54	380,566,168.49	18.25
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	配件	13,026,560.63	0.69	7,089,655.18	0.34
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	材料	181,319,160.79	9.61	207,478,029.74	9.91
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	劳务、运输	3,612,538.67	0.19		
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	配件、柴油机	3,140,034.70	0.17		
山东山推机械有限公司叉车分公司	装载机	112,478.63	0.01		
合计	—	806,646,973.90	42.76	799,642,662.05	38.27

### （2）出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占年度销售的比例%	金额	占年度销售的比例%

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占年度销售的比例%	金额	占年度销售的比例%
潍柴控股集团有限公司	材料、劳务	1,136,048.21	0.05	487,386.63	0.02
重庆潍柴发动机厂	材料、劳务、柴油机	29,462,466.74	1.24	22,459,386.22	0.84
山东潍柴进出口有限公司	柴油机、配件	157,686,910.14	6.62	170,891,532.23	6.42
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、配件	295,283,023.53	12.40	386,507,198.02	14.52
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	配件	54,484,146.89	2.29	53,787,702.69	2.02
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	材料	13,053,165.82	0.55	15,937,578.98	0.60
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	材料、配件	1,594,853.02	0.07	1,727,472.46	0.07
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	配件、劳务	1,145,092.66	0.05	1,997,509.91	0.08
山东华动铸造有限公司	材料	444,905.33	0.02		
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	配件	624,636.43	0.03		
合计	—	554,915,248.77	23.32	653,795,767.14	24.57

### （3）公司承租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
潍柴动力股份有限公司	潍柴重机股份有限公司	房屋租赁	2011.1.1	2011.12.31	4,500,000.00
潍柴控股集团有限公司	潍柴重机股份有限公司	房屋租赁	2011.1.1	2011.12.31	149,400.00

### （4）关联方未结算项目金额

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%
1、应收账款				
山东潍柴进出口有限公司	1,682,979.80	16.27	4,141,827.20	38.62
重庆潍柴发动机厂	5,073,600.00	49.06	6,000,000.00	55.95
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	24,895.26	0.24	5,938.92	0.06
山东华动铸造有限公司	385,066.09	3.72		
小 计	7,166,541.15	69.29	10,147,766.12	94.63



项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%
<b>2、预付款项</b>				
山东潍柴进出口有限公司	3,783,325.89	19.11	3,751,512.85	6.78
潍柴动力股份有限公司	295,339.97	1.49		
小 计	4,078,665.86	20.60	3,751,512.85	6.78
<b>3、应付账款</b>				
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	21,249,242.82	3.75	32,634,600.59	7.29
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司			583,873.31	0.13
潍柴动力扬州柴油机有限公司	878,497.60	0.16		
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	427,154.14	0.08		
潍柴动力股份有限公司	31,514,845.13	5.57		
山推重工机械有限公司	65,800.00	0.01		
山东山推机械有限公司叉车分公司	13,200.00	0.00		
小 计	54,148,739.69	9.57	35,429,984.82	7.91
<b>4、其他应付款</b>				
山东潍柴进出口有限公司	457,187.82	0.33		
小 计	457,187.82	0.33		

## 七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

本公司于第四届董事会第三十五次会议及2010年第二次临时股东大会审议通过了《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》。

公司接山东重工集团有限公司通知，中国银行业监督管理委员会已作出《关于山东重工集团有限公司筹建企业集团财务公司的批复》，批准筹建山东重工集团财务有限公司。

2012年1月16日，公司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签订了出资协议。山东重工集团财务有限公司股权结构及出资比例如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额	所占比例
1	山东重工集团有限公司	现金	3.5 亿元	35%
2	潍柴动力股份有限公司	现金	2 亿元	20%

3	潍柴重机股份有限公司	现金	2 亿元	20%
4	山推工程机械股份有限公司	现金	2 亿元	20%
5	中国金谷国际信托有限责任公司	现金	0.5 亿元	5%
	合 计		10 亿元	100%

## 九、资产负债表日后事项

1、2012年1月12日召开的山重融资租赁有限公司股东会表决通过了《2010年利润分配补充方案》，本公司本次利润分配额为1,987,600.00元，公司已于2012年2月29日收到上述款项。

2、2012年3月28日，本公司第四届董事会第四十三次会议审议通过拟以自有资金及实物资产出资设立全资子公司潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司（暂定名，最终名称以工商行政管理机关核准登记为准），注册资本为5000万元人民币。

3、2012年3月28日，本公司第四届董事会第四十三次会议审议通过公司2011年度利润分配方案：拟以总股本276,100,500股为基数，每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），不实施公积金转增股本。此方案需2011年度股东周年大会审议通过后实施。

## 十、其他有必要披露的重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益	299,999.03	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	2,641,723.20	土地补偿金等
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		

项 目	金 额	注 释
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,422.95	罚款收入等
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-464,421.78	
合 计	2,631,723.40	

## 2、净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本年度

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	18.81	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.55	0.68	0.68

## (2) 上年度

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	27.04	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.95	0.79	0.79

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

## (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	占2011年12月31日资产总额的比例(%)	注释
预付款项	19,792,773.46	55,317,520.76	-35,524,747.30	-64.22	-1.28	注1
固定资产	694,998,909.92	292,445,563.50	402,553,346.42	137.65	14.53	注2
递延所得税资产	38,333,867.87	29,127,793.66	9,206,074.21	31.61	0.33	注3
预收款项	60,376,247.03	37,096,897.40	23,279,349.63	62.75	0.84	注4
应交税费	29,784,612.54	55,827,303.30	-26,042,690.76	-46.65	-0.94	注5
其他非流动负债	84,669,444.80	43,053,696.00	41,615,748.80	96.66	1.50	注6
盈余公积	51,547,461.89	32,567,986.78	18,979,475.11	58.28	0.69	注7
未分配利润	187,295,594.50	16,480,318.50	170,815,276.00	1,036.48	6.17	注8

注1：预付款项减少主要是预付工程及设备款转入在建工程所致。

注2：固定资产增加主要是报告期在建工程转固所致。

注3：递延所得税资产增加主要是报告期收到与资产相关的政府补助及未支付的销售折扣、船检费所致。

注4：预收款项增加主要是报告期客户缴纳承销保证金所致。

注5：应交税费减少主要为期末应交所得税减少所致。

注6：其他非流动负债增加主要是报告期收到与资产相关的政府补助所致。

注7：盈余公积增加主要是报告期提取法定盈余公积所致。

注8：未分配利润增加主要是报告期净利润增加所致。

**(2) 利润表**

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	占2011年度利润总额的比例(%)	注释
营业收入	2,381,931,836.35	2,661,389,881.35	-279,458,045.00	-10.50	-11.73	注 1
营业成本	2,042,047,957.90	2,251,917,601.60	-209,869,643.70	-9.32	-10.28	注 2
销售费用	28,177,122.78	14,586,074.83	13,591,047.95	93.18	6.99	注 3
营业外收入	3,462,880.71	985,714.65	2,477,166.06	251.31	1.27	注 4
所得税费用	4,513,402.68	47,807,394.93	-43,293,992.25	-90.56	-22.28	注 5

注1：营业收入减少主要是本期船用柴油机市场需求减少所致。

注2：营业成本减少主要是本期销售数量减少，营业成本相应减少。

注3：销售费用增加主要是销售服务费用、实验费及差旅费增加所致。

注4：营业外收入增加主要是政府补助收入增加所致。

注5：所得税费用减少主要是利润总额减少及依据国家税务总局2011年第25号公告《企业资产损失所得税税前扣除管理办法》，弥补以前年度股权投资损失税前扣除所致。

**十二、财务报表的批准**

本财务报告业经本公司董事会会议于2012年3月28日批准。

根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

## 第十二章 备查文件目录

- 1、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司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  
二〇一二年三月二十八日